COMUNE DI FOLIGNO



RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2020

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 31/12/2019		
	Denominazione	**Sito Internet**
1	A.F.A.M. S.P.A.	http://www.afamfoligno.com/
2	INTERPORTO MARCHE S.P.A.	http://www.interportomarche.it/
3	MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. (in concordato)	*(non ha sito web)*
4	SVILUPPUMBRIA S.P.A.	http://www.sviluppumbria.it/
5	UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	http://www.umbriadigitale.it/
6	VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.	http://www.valleumbraservizi.it/
7	V.U.S. COM S.R.L.	http://www.vuscom.it/vus/
8	VUS G.P.L. S.R.L.	www.vusgpl.it/
9	CONNESI S.P.A.	https://www.connesi.it/
10	FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA	http://www.teatrostabile.umbria.it/
11	FONDO DI ENTI LOCALI PER LA COOPERAZIONE DECENTRATA E LO SVILUPPO UMANO SOSTENIBILE (FELCOS)	http://www.felcos.it/
12	ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI GAL	http://www.valleumbraesibillini.com/
13	CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO	*(non ha sito web)*
14	A.U.R.I. Umbria - Autorità Umbra Rifiuti e Idrico	http://www.auriumbria.it/
15	CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL NERA E DEL VELINO DELLA PROVINCIA DI PERUGIA	http://www.bimcascia.pg.it/

AFAM S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Dati anagrafici	
Sede in	P.ZZA GIACOMINI 30 FOLIGNO PG
Codice Fiscale	02204070540
Numero Rea	PG 163927
P.I.	02204070540
Capitale Sociale Euro	1.479.888 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	440.671	457.346
II - Immobilizzazioni materiali	1.292.756	1.308.896
III - Immobilizzazioni finanziarie	112.399	109.251
Totale immobilizzazioni (B)	1.845.826	1.875.493
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	473.572	444.578
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.328	345.381
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.078	144.435
imposte anticipate	-	46.387
Totale crediti	417.406	536.203
IV - Disponibilità liquide	1.316.694	965.931
Totale attivo circolante (C)	2.207.672	1.946.712
D) Ratei e risconti	943	2.155
Totale attivo	4.054.441	3.824.360
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.479.888	1.479.888
IV - Riserva legale	17.381	9.103
VI - Altre riserve	330.236	172.960
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189.210	165.553
Totale patrimonio netto	2.016.715	1.827.504
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	738.368	696.287
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.155.656	1.118.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	137.177	169.354
Totale debiti	1.292.833	1.287.569
E) Ratei e risconti	6.525	13.000
Totale passivo	4.054.441	3.824.360

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.217.378	6.329.768
5) altri ricavi e proventi		
altri	36.156	37.825
Totale altri ricavi e proventi	36.156	37.825
Totale valore della produzione	6.253.534	6.367.593
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.068.730	4.156.491
7) per servizi	348.440	341.594
8) per godimento di beni di terzi	273.990	273.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	944.251	927.067
b) oneri sociali	247.436	248.717
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.040	79.485
c) trattamento di fine rapporto	67.281	71.125
e) altri costi	5.759	8.360
Totale costi per il personale	1.264.727	1.255.269
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.629	50.401
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.057	18.559
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.572	31.842
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.629	50.401
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(28.994)	26.748
14) oneri diversi di gestione	39.220	48.638
Totale costi della produzione	6.015.742	6.153.000
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	237.792	214.593
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29.905	26.140
Totale proventi diversi dai precedenti	29.905	26.140
Totale altri proventi finanziari	29.905	26.140
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.925	5.764
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.925	5.764
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.980	20.376
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	262.772	234.969
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.174	24.437
imposte differite e anticipate	46.388	44.979
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	73.562	69.416
21) Utile (perdita) dell'esercizio	189.210	165.553

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante al bilancio 31/12/2019.

Non avendo la società emesso titoli negoziati in mercati regolamentati e non avendo per due esercizi consecutivi, superato i limiti previsti dall'articolo 2435 - bis del codice civile l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno così come previsto dalla normativa, redigere il bilancio in forma abbreviata in virtù della possibilità concessa dall'articolo 2435- bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è conforme a quanto previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, precisando al riguardo che lo stato patrimoniale e la sua rappresentazione è conforme alle disposizioni previste dall'articolo 2435 - bis comma 2 riguardo la rappresentazione del bilancio in forma abbreviata.

La presente nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile tenendo conto del disposto dell'articolo 2435 - bis quarto comma in riferimento alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata e contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base al dettato dell'articolo 2428 del codice civile è stata redatta dall'organo amministrativo la relazione della gestione che contiene un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione societaria e dell'andamento del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui la società ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti.

Il presente bilancio 31/12/2019 evidenzia un utile di esercizio di euro **189.209,60**.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Criteri di formazione

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. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'articolo 2423, terzo comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, commi 4 e 5 e all'articolo 2423-bis comma 2 codice civile. Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro nel rispetto dell'articolo 2423 comma 6 del codice civile. In base all'articolo 2423 comma 4 del codice civile si precisa che non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione presentazione ed informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'articolo 2423-bis comma 1 punto 1-bis codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione e/o del contratto, sempre nel rispetto dell'articolo 2423-bis comma 1 punto 1-bis del codice civile. Nella redazione del bilancio di esercizio, gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili da cui sono stati direttamente desunti. Si precisa che nel rispetto dell'articolo 2435-bis del codice civile gli unici raggruppamenti di voci che sono stati effettuati riguardano esclusivamente le voci rappresentanti lo stato patrimoniale e precedute da numeri arabi. Il Decreto Legislativo n. 139/15 ha eliminato dallo schema di conto economico la sezione straordinaria (voci di conto economico ex E. 20 e E . 21).

Ai sensi dell'articolo 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

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

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati a suo tempo iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati interamente ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

La società non ha iscritto nel proprio attivo patrimoniale costi capitalizzati relativi costi di sviluppo.

Avviamento

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Costi di manutenzione e riparazione straordinaria su beni di terzi

Le spese incrementative su beni di terzi iscritte in bilancio all'interno della voce B.I, si riferiscono sostanzialmente alle spese di manutenzione straordinaria sostenute per i lavori di ristrutturazione dei locali detenuti con un contratto di locazione e sede attualmente della farmacia di Colfiorito denominata per convenzione AFAM n. 4. Trattasi quindi di spese di manutenzione straordinaria ed in quanto tali incrementative del valore del bene a cui si riferiscono. Non essendo però tali spese separabili dal bene oggetto di ristrutturazione e non godendo di una autonoma funzionalità, in base al principio contabile OIC n. 24 sono state capitalizzate già nel corso degli scorsi esercizi amministrativi, a fronte del consenso del collegio sindacale. La durata dell'ammortamento di tali oneri capitalizzati è stata determinata in base alla durata del canone di locazione, considerando al riguardo anche la durata del suo eventuale rinnovo.

Immobilizzazioni materiali

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 non è un procedimento di valutazione dei cespiti, ma come chiarito dal principio contabile 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'immobilizzazioni, determinato secondo i criteri enunciati nel principio, e il suo presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile.

Terreni e fabbricati

Non sono oggetto di ammortamento gli immobili di proprietà aziendale, la cui utilità nel tempo non si esaurisce, come per l'appunto accade nella fattispecie dei terreni su cui insistono i fabbricati dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. La voce fabbricati accoglie al suo interno il costo di una immobilizzazione materiale costituita da un fabbricato di civile abitazione che attualmente non costituisce un bene strumentale per l'esercizio dell'attività di impresa.

Tale immobile non è oggetto ad ammortamento in quanto nel rispetto del principio contabile OIC n. 16 l'ammortamento di un'immobilizzazione materiale ha inizio nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

L'immobile allo stato attuale ha infatti bisogno di una importante ristrutturazione edilizia per renderlo atto al progetto già redatto che lo vede destinato ad accogliere la nuova sede della farmacia di via Trasimeno denominata convenzionalmente AFAM n. 3.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

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 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.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

a) il costo storico;

b) le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;

c) le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;

d) le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

e) la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	457.346	1.308.896	109.251	1.875.493
Valore di bilancio	457.346	1.308.896	109.251	1.875.493
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.382	16.207	3.148	21.737
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.775	-	1.775
Ammortamento dell'esercizio	19.057	30.572		49.629
Totale variazioni	(16.675)	(16.140)	3.148	(29.667)
Valore di fine esercizio				
Costo	459.728	1.323.328	112.399	1.895.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.057	30.572		49.629
Valore di bilancio	440.671	1.292.756	112.399	1.845.826

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.

Materiale di consumo

Il costo delle rimanenze di materiale di consumo di natura fungibile 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.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	**417.298**	**-**	**-**	**-**
Importo esigibile entro l'es. successivo	322.220	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	95.078	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

In base al punto 6 dell'articolo 2427 del codice civile si attesta che il credito di durata oltre l'esercizio successivo ed entro i 5 anni, 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 **144.435,02**.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, comma1, numero 8 del codice civile si attesta quindi che non sussiste alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC n. 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis codice civile. Si precisa che tuti i debiti sono relativi a fornitori italiani.

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	169.353	169.353	1.123.480	1.292.833

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 169.353,11;
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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, 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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' 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.

Proventi e oneri finanziari

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

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

Nel rispetto dell'articolo 2427 punto 13 codice civile si attesta che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	5
Impiegati	2
Altri dipendenti	18
Totale Dipendenti	25

Il numero medio dei dipendenti in forza all'azienda nell'esercizio in corso è riportato nella tabella sotto riportata.

E' stato al riguardo effettuato il raffronto anche con il numero medio dei dipendenti in forza all'azienda nel passato esercizio amministrativo da cui si evince che la forza lavoro è rimasta immutata nell'esercizio 2019 rispetto a quello del 2018.

Qualifica	Numero medio 2019	Numero medio 2018
Area Quadri:		
- Direttori di Farmacia	4,50	4,50
- Capo ufficio amministrativo	1,00	1,00
Area alta professionalità:		
- Capo ufficio amministrativo		
- Farmacisti collaboratori	12,07	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	**25,43**	**25,43**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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'Amministratore Unico e dei componenti del Collegio Sindacale nel corso del periodo amministrativo 2019.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.200	21.789

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; l'attività di revisione legale non viene quindi più svolta dal Collegio Sindacale.

Il compenso di competenza del Revisore Legale nel corso dell'anno 2019 è stato pari ad euro 9.360,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In base al dettato dell'articolo 2427 punto 9 del c.c. si attesta che non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento al punto 22 - bis dell'articolo 2427 del codice civile ai fini di quanto disposto 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

Con riferimento al punto 22 - ter dell'articolo 2427 codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante 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 dell'OIC n. 29 e i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio amministrativo 2019.

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 quanto 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; ad esempio possono essere:

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.

E' doveroso ed al tempo stesso opportuno precisare che nel corso dell'anno 2020 si è manifestata in Italia un'emergenza sanitaria da virus COVID - 19; emergenza sanitaria procurata da quella che a fine 2019 si è sviluppata nella città di Wuhan,

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

capoluogo e città più popolosa della provincia Cinese di Hubei. In data 30 gennaio 2020 l'International Health Regulations Emergency Committee dell'OMS ha definito l'emergenza da COVID - 19 un'emergenza internazionale classificandola come una vera e propria pandemia. In Italia i primi casi di infezione sono stati confermati il 30 gennaio 2020 ed il governo con apposita delibera del Consiglio dei Ministri ha proclamato fino al 31 luglio 2020 lo stato di emergenza in conseguenza al rischio sanitario da COVID - 19.

Nel corso del mese di febbraio e marzo sono stati emanati differenti D.P.C.M. con cui sono via via state normate differenti misure restrittive fino al completo lock -down del Paese. Come chiarito quindi il nostro Paese è stato interessato dall'emergenza pandemica da COVID - 19 nel corso dell'anno 2020, fatto questo sicuramente da ritenersi successivo alla data di chiusura del bilancio 2019 avvenuta il 31 dicembre 2019 avendo la vostra società un esercizio sociale coincidente con l'anno solare.

In base alle indicazioni contenute nell'articolo 2427 comma 1 n. 22 quater e nei principi contabili nazionali (in particolare nel documento OIC n. 29), l'emergenza epidemiologica da COVID - 19 in quanto sorta come detto dopo la data di chiusura del bilancio 2019 e quindi di esclusiva competenza dell'esercizio 2020, non rientra tra i fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che nel rispetto del postulato di bilancio della competenza economica devono essere recepiti nei valori delle attività e passività di bilancio 2019.

L'aspetto da considerare in tale fattispecie è sicuramente l'inquadramento di tale situazione nell'alveo delle diverse tipologie di fatti intervenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio e l'epidemia è sicuramente assimilabile ad una calamità naturale avvenuta nell'esercizio successivo a quello cui si riferisce il bilancio di cui però necessita fornire una adeguata ed esaustiva notizia nell'ambito della Nota integrativa.

Adeguate informazioni relative alla continuità aziendale vengono fornite nella relazione sulla gestione al presente bilancio.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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

Si attesta che non esiste la fattispecie di cui all'articolo 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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 2019 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 2019 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 di trasparenza delle erogazioni di sovvenzioni pubbliche. In particolare nella nota integrativa al bilancio a decorrere da quello depositato per il 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 2019 la società non ha ottenuto sovvenzioni pubbliche di importo superiore ad euro 10.000,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

sulla base delle risultanze contenute in tale documento, si evidenzia che l'esercizio amministrativo si è chiuso al 31.12.2019, con un utile di esercizio pari ad euro 189.209,60.

L'Amministratore Unico vi propone di destinare il risultato finale pari ad euro 189.209,60 per euro 9.460,48 a riserva legale e per euro 179.749,12 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2019 e la proposta di utilizzo del risultato di esercizio come sopra indicata.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 31/12/2019 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 lì 25 maggio 2020

L'Amministratore Unico

Dott. Gianluca Matilli

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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**ell'**A**mministratore **U**nico **a**l **B**ilancio **r**elativo **a**ll'esercizio **a**mministrativo 2019

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 raggiungere gli 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 **2019**

L'Amministratore Unico precisa che nel rispetto dell'articolo 10 dello Statuto Societario e delle indicazioni contenute nell'articolo 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 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 2019 entro i centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio 2019 e quindi, essendo l'esercizio amministrativo societario coincidente con l'anno solare ed essendo il 2020 un anno bisestile, entro il 28 giugno 2020.

L'Amministratore Unico precisa che il differimento della data della prima convocazione dell'Assemblea Ordinaria dei Soci al fine dell'approvazione del Bilancio per l'esercizio amministrativo 2019 non debba essere da lui motivata in quanto tale scelta, come confermato dall'articolo 106 del D.L. 18/2020, 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 meglio conosciuto come Coronavirus che nei mesi febbraio e marzo del corrente anno ha

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

purtroppo colpito l'Italia e che ad oggi ancora non è ancora stata completamente debellata.

L'Amministratore ritiene in ogni caso sia stato fondamentale effettuare lo spostamento dei termini di convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio 2019 da parte dei soci affinché si possa rappresentare in assemblea la problematica relativa all'emergenza pandemica da Covid-19 con riferimento all'esercizio amministrativo anno 2019 secondo il dettato previsto dall'Oic 29 che nello specifico regolamenta i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Lo spostamento della data di approvazione del bilancio 2019 è divenuta oltremodo 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.

L'Amministratore Unico, nel rispetto del criterio della prudenza, ha ritenuto opportuno fornire informazioni relative alle prospettive di continuità aziendale. Sono stati al riguardo redatti dei piani aziendali basati su previsioni determinate sui dati aziendali riferiti al bilancio relativo all'esercizio ammnistrativo 2019, in cui gli effetti del Covid-19 non erano minimamente ipotizzabili, e al bilancio di verifica relativo ai primi mesi dell'anno 2020.

****

Dati **d**ella **S**ocietà

La società Afam S.p.A. ha come attività la gestione delle farmacie comunali del Municipio di Foligno e lo scorso anno ha festeggiato i suoi primi 20 anni di attività.

La Società Afam S.p.A. è stata infatti 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; la società è subentrata, 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

netto delle imposte e dei servizi estranei alla gestione delle farmacie.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'art. 2428 codice civile si specifica che l'attività aziendale viene svolta tramite le seguenti unità locali operative:

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 economico societario esercizio amministrativo 2019

Risultato di Esercizio 2019

L'azienda ha chiuso il proprio esercizio amministrativo 2019 con un risultato economico rappresentato da un utile di esercizio pari ad euro **189.209,60**; risultato questo molto soddisfacente soprattutto perché conseguito in un momento particolarmente complesso e difficile che attualmente sta attraversando il mercato della distribuzione del farmaco.
Il risultato positivo conseguito nel 2019 si aggiunge a quelli altrettanto positivi raggiunti nell'arco temporale 2015 – 2019, così come indicati nella sotto riportata tabella.
I valori, arrotondati all'unità di euro, indicano che nell'arco temporale di riferimento l'azienda ha prodotto utili per un importo totale pari ad euro **744.104,00.**

Anni	2015	2016	2017	2018	2019
Utile di esercizio	66.221,00	140.731,00	182.389,00	165.553,00	189.210,00

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Andamento Ricavi aziendali periodo 2018 – 2019

I ricavi aziendali nel corso dell'anno 2019 hanno registrato un decremento rispetto all'andamento del passato esercizio amministrativo. I dati riportati nella tabella sottostante evidenziano come i ricavi aziendali siano passati da un valore pari ad euro 6.367.593,00 registrato nell'anno 2018 ad un valore pari ad euro 6.253.534,00 nell'anno 2019 con un decremento in valore assoluto pari ad euro 114.059,00 ed in percentuale del 1,79%.

Anni	2018	2019	Decremento assoluto	Delta Percentuale
Ricavi vendite	6.367.593,00	6.253.534,00	- 114.059,00	- 1,79

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Andamento Costi Aziendali periodo 2018 - 2019

Costo acquisto merci

Il costo inerente l'acquisto di merci ha registrato una diminuzione in termini percentuali del 2,11% passando in termini assoluti dal valore di euro 4.156.491,00 registrato nel 2018 ad un valore pari ad euro 4.068.730,00 nel 2019 con una diminuzione totale pari ad euro 87.761,00.

Anni	2018	2019	Decremento assoluto	Delta Percentuale
Costo Acquisti Merci	4.156.491,00	4.068.730,00	- 87.761,00	- 2,11

L'azienda ha continuato anche in questo esercizio amministrativo nella propria politica di oculata e razionale gestione degli acquisti delle merci che ha potuto permettere il conseguente raggiungimento di adeguate marginalità delle vendite da cui il conseguimento del soddisfacente risultato economico aziendale.

Sostanzialmente in linea con lo scorso esercizio amministrativo il rapporto tra l'ammontare degli acquisti di medicinali da fornitori grossisti qualificati e da ditte industriali produttrici, che nel 2019 è risultato essere:

a) del 68,59% da fornitori grossisti qualificati;
b) del 31,41% da ditte industriali.

Costi per servizi

Si è riscontrato un lieve aumento dei costi per servizi intesi come quei costi sostenuti per le attività amministrative, produttive, commerciali, professionali e per l'utilizzo delle utenze.
Tale dato rispetto a quello registrato nel precedente esercizio amministrativo indica un aumento in valore assoluto dei costi pari ad euro 6.846,00 ed in valore percentuale pari al 2%.

Anni	2018	2019	Incremento assoluto	Delta Percentuale
Costo per Servizi	341.594,00	348.440,00	6.846,00	2,00

Costi del personale

Come si evince dai dati riportati nella tabella sottostante, il costo del personale ha subito un aumento rispetto a quello del 2018, passando da un valore pari ad euro 1.255.270,00 registrato nell'esercizio amministrativo 2018 ad un valore pari ad euro 1.264.726,00 dell'esercizio amministrativo 2019 con un aumento in valore assoluto pari ad euro 9.456,00 ed in valore percentuale dello 0,75%.

Anni	2018	2019	Incremento assoluto	Delta Percentuale
Costo Personale	1.255.270,00	1.264.726,00	9.456,00	0,75

Andamento Rimanenze Finali

Le rimanenze finali di magazzino sono aumentate rispetto il passato esercizio amministrativo: il dettaglio di tale aumento in termini assoluti e percentuali è indicato nella tabella sottostante.

Anni	2018	2019	Incremento assoluto	Delta Percentuale
Rimanenze Finali	444.103,39	472.484,86	28.381,47	6,39

Andamento fatturato distinto per singole farmacie 2019

Nella tabella sottostante si può esaminare l'andamento del fatturato 2019 per singola farmacia.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Farmacie	Ricavi 2018	Ricavi 2019	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	1.605.075,97	1.569.840,04	- 35.235,93	- 2,20
AFAM N. 2	1.871.229,42	1.848.074,52	- 23.154,90	- 1,24
AFAM N. 3	945.878,62	913.649,80	- 32.228,82	- 3,41
AFAM N. 4 - N. 6	599.594,43	590.006,59	- 9.587,84	- 1,60
AFAM N. 5	1.073.863,31	1.051.661,75	- 22.201,56	- 2,07
TOTALI	**6.095.641,75**	**5.973.232,70**	**- 122.409,05**	**- 2,01**

E' opportuno analizzare nel dettaglio anche l'andamento delle vendite per singola farmacia sia nel settore delle vendite convenzionate che in quelle delle vendite libere ed esattamente:

Vendite Libere

Farmacie	Fatturato 2018 Vendite Libere	Fatturato 2019 Vendite Libere	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	722.726,88	732.479,72	9.752,84	1,35
AFAM N. 2	963.697,75	954.209,54	- 9.488,21	- 0,98
AFAM N. 3	432.488,81	427.083,83	- 5.404,98	- 1,25
AFAM N. 4 - N. 6	304.879,65	315.872,07	10.992,42	3,61
AFAM N. 5	493.168,33	501.304,19	8.135,86	1,65
TOTALI	**2.916.961,42**	**2.930.949,35**	**13.987,93**	**0,48**

Vendite Convenzionate

Farmacie	Fatturato 2018 S.S.N.	Fatturato 2019 S.S.N.	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	666.532,20	623.556,61	- 42.975,59	- 6,45
AFAM N. 2	733.425,00	724.066,21	- 9.358,79	- 1,28
AFAM N. 3	400.189,07	379.666,17	- 20.522,90	- 5,13
AFAM N. 4 - N. 6	256.583,31	240.018,67	- 16.564,64	- 6,46
AFAM N. 5	471.353,48	451.576,66	- 19.776,82	- 4,20
TOTALI	**2.528.083,06**	**2.418.884,32**	**- 109.198,74**	**- 4,32**

Vendite AIR (Assistenza Integrativa Regionale)

Farmacie	Fatturato 2018 AIR	Fatturato 2019 AIR	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	215.816,89	213.803,71	- 2.013,18	- 0,93
AFAM N. 2	174.106,67	169.798,77	- 4.307,90	- 2,47
AFAM N. 3	113.200,74	106.899,80	- 6.300,94	- 5,57
AFAM N. 4 - N. 6	38.131,47	34.115,85	- 4.015,62	- 10,53
AFAM N. 5	109.341,50	98.780,90	- 10.560,60	- 9,66
TOTALI	**650.597,27**	**623.399,03**	**- 27.198,24**	**- 4,18**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Riepilogo Generale

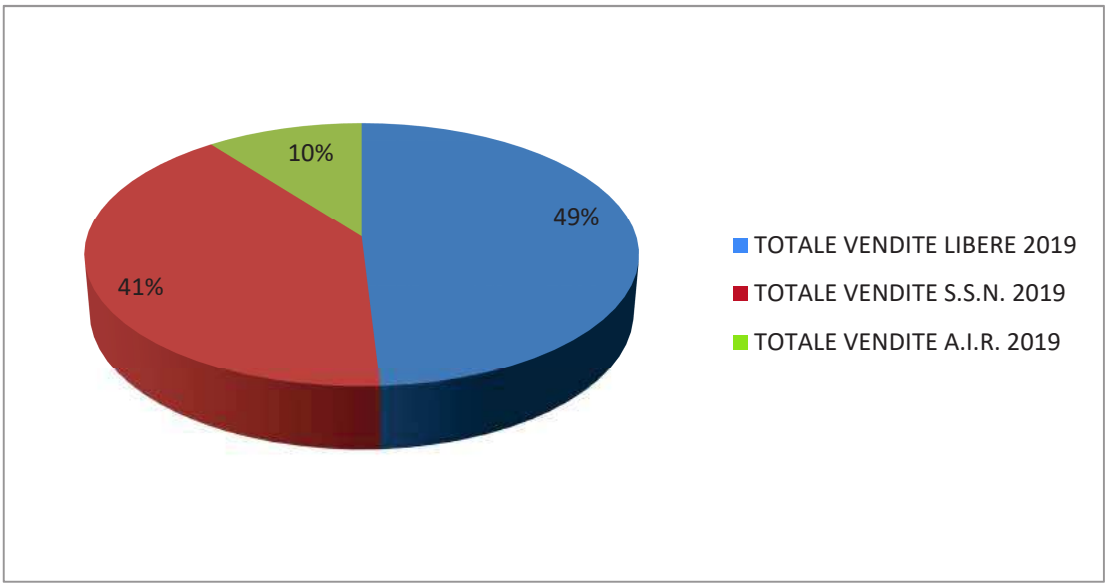
Riepilogo Vendite	Riepilogo 2018	Riepilogo 2019	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
TOTALE VENDITE LIBERE	2.916.961,42	2.930.949,35	13.987,93	0,48
TOTALE VENDITE S.S.N.	2.528.083,06	2.418.884,32	- 109.198,74	- 4,32
TOTALE VENDITE A.I.R.	650.597,27	623.399,03	- 27.198,24	- 4,18
TOTALI	**6.095.641,75**	**5.973.232,70**	**- 122.409,05**	**- 2,01**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Riepilogo percentuali di vendite distinte per settore

Riepilogo percentuali di vendite distinte per settore		
TOTALE VENDITE LIBERE 2019	2.930.949,35	49%
TOTALE VENDITE S.S.N. 2019	2.418.884,32	41%
TOTALE VENDITE A.I.R. 2019	623.399,03	10%
TOTALI	**5.973.232,70**	**100%**

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

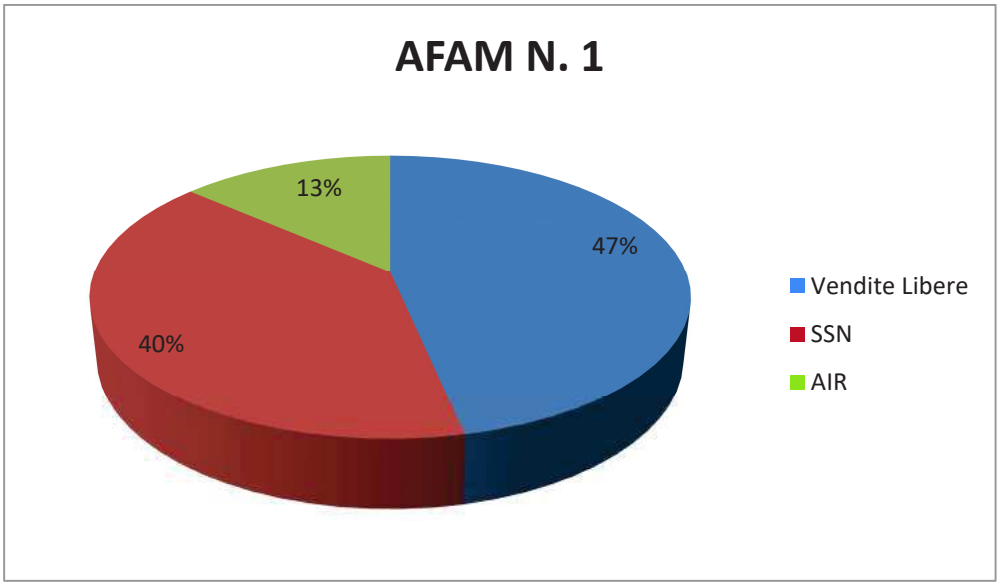


L'esame dei dati generali evidenzia come la percentuale maggiore delle vendite aziendali è data dal settore delle vendite libere che rappresentano per l'appunto il 49% del fatturato.

Riepilogo analitico del dettaglio del fatturato per singole farmacie

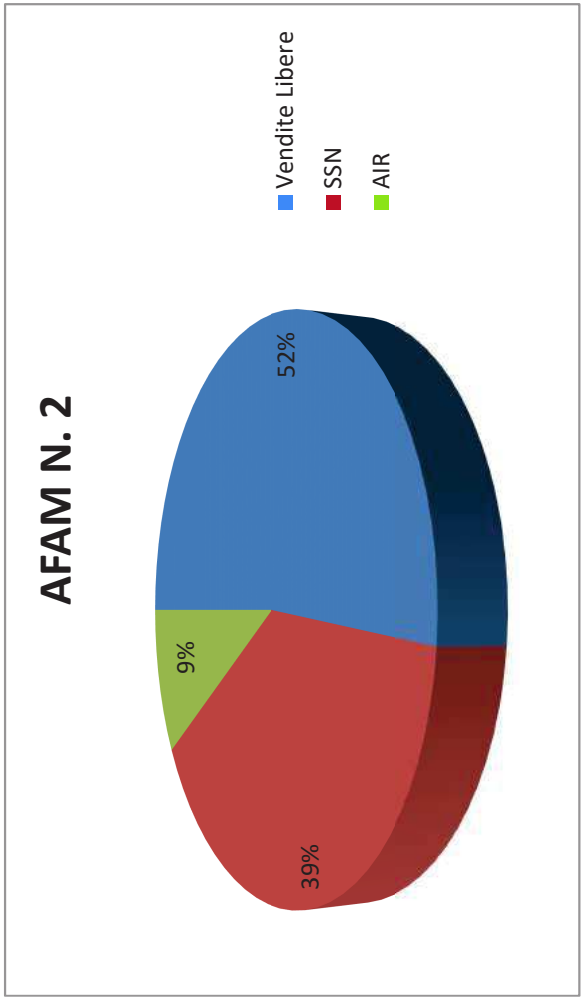
Esercizio 2019	Vendite Libere	SSN	AIR	Totale
AFAM N. 1	732.479,72	623.556,61	213.803,71	1.569.840,04
AFAM N. 2	954.209,54	724.066,21	169.798,77	1.848.074,52
AFAM N. 3	427.083,83	379.666,17	106.899,80	913.649,80
AFAM N. 4 - N. 6	315.872,07	240.018,67	34.115,85	590.006,59
AFAM N. 5	501.304,19	451.576,66	98.780,90	1.051.661,75
TOTALE	**2.930.949,35**	**2.418.884,32**	**623.399,03**	**5.973.232,70**

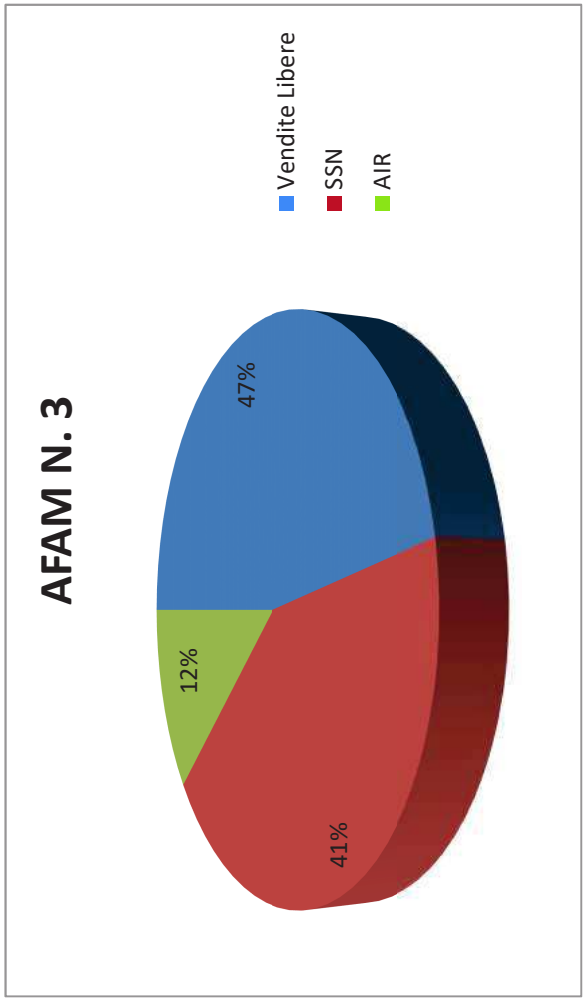
Una maggiore comprensione della tabella sopra riportata è rappresentata dagli specifici grafici sotto indicati.

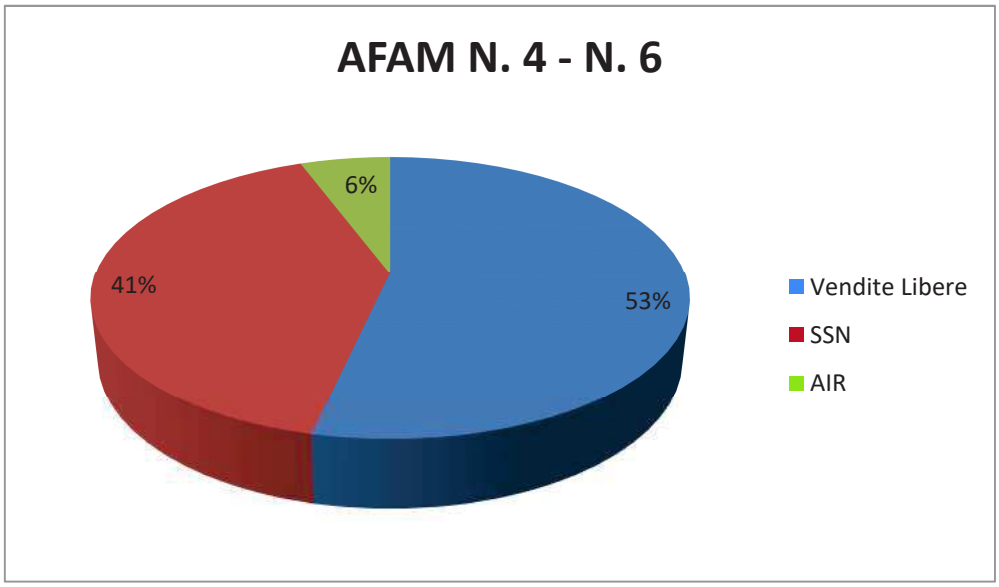


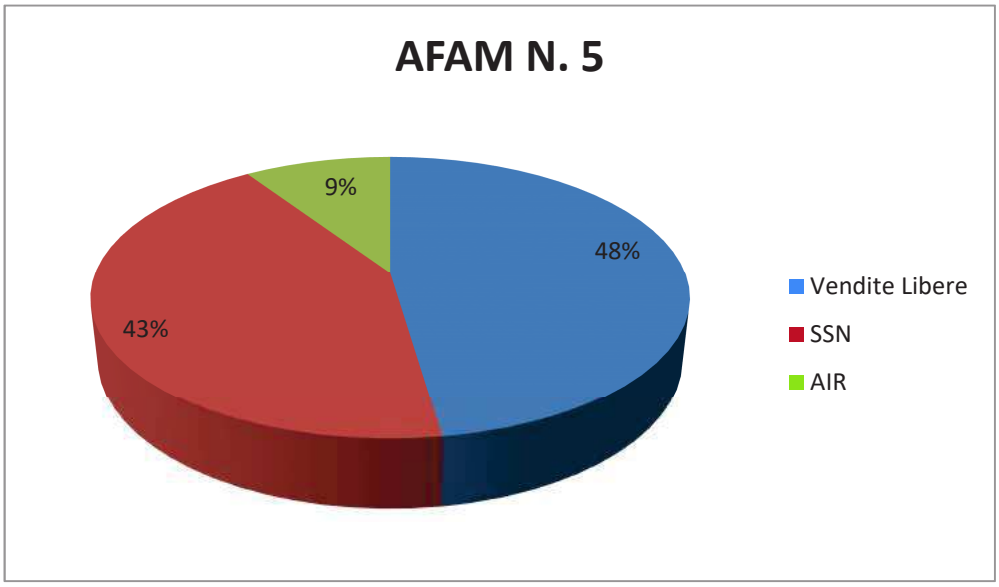
COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento









COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Come si può notare l'andamento generale delle vendite aziendali evidenzia la prevalenza delle vendite libere rispetto a quelle convenzionate con il servizio sanitario nazionale; dato confermato anche dall'andamento delle vendite nelle singole farmacie.

Elemento questo altamente positivo per il margine aziendale in quanto il margine sulle vendite dei farmaci convenzionati con il servizio Sanitario Nazionale si è nel corso dei vari anni 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 si che i margini reali di guadagno siano divenuti regressivi rispetto al prezzo di vendita.

Numero ricette periodo 2018 – 2019

Farmacie	Numero Ricette 2018	Numero Ricette 2019	Valore Assoluto	Delta percentuale
AFAM N. 1	54.832	50.402	- 4.430	- 8,08
AFAM N. 2	60.420	59.384	- 1.036	- 1,71
AFAM N. 3	33.377	31.736	- 1.641	- 4,92
AFAM N. 4	16.064	15.005	- 1.059	- 6,59
AFAM N. 5	39.746	38.172	- 1.574	- 3,96
AFAM N. 6	5.763	5.567	- 196	- 3,40
TOTALE	**210.202**	**200.266**	**- 9.936**	**- 4,73**

Il numero delle ricette lavorate nelle singole farmacie nel corso del 2019, come indicato nella tabella sopra riportata, è stato messo a confronto con quello del 2018; l'andamento evidenzia come l'azienda abbia diminuito del 4,73% il numero percentuale delle ricette lavorate per farmaci convenzionati per un valore assoluto pari a 9.936 unità. Questo dato testimonia la tendenza dei medici di medicina generale, meglio conosciuto anche come medici di base o curanti di diminuire la prescrizione ai pazienti di farmaci convenzionati con il Servizio Sanitario Nazionale.
Dato questo che conferma la politica regionale del contenimento della spesa pubblica sanitaria almeno per quanto riguarda l'acquisto in farmacia di farmaci convenzionati.

Valore medio lordo ricette

Il dato indica il valore medio di ogni singola ricetta ed evidenzia come lo stesso sia sostanzialmente aumentato rispetto al dato del 2018.
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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Farmacie	Valore Medio Ricette 2018	Valore Medio Ricette 2019	Valore Assoluto	Delta percentuale
AFAM N. 1	13,16	13,42	0,26	1,98
AFAM N. 2	13,04	13,16	0,12	0,92
AFAM N. 3	12,98	13,00	0,02	0,15
AFAM N. 4	12,54	12,71	0,17	1,36
AFAM N. 5	12,86	12,91	0,05	0,39
AFAM N. 6	11,07	11,04	- 0,03	- 0,27

Numero clienti vendita libera per singole farmacie

Il numero dei clienti acquirenti prodotti in libera vendita, è diminuito nel corso dell'anno 2019 rispetto all'esercizio 2018 di 6.355 unità con un sostanziale decremento percentuale del 2,92%.
Questo dato deriva dal numero degli accesi effettuato nell'anno presso le singoli sedi delle farmacie.

Farmacie	Clienti 2018	Clienti 2019	Valore Assoluto	Delta percentuale
AFAM N. 1	51.694	50.505	- 1.189	- 2,30
AFAM N. 2	71.587	68.625	- 2.962	- 4,14
AFAM N. 3	32.889	31.347	- 1.542	- 4,69
AFAM N. 4	19.200	19.158	- 42	- 0,22
AFAM N. 5	38.406	37.755	- 651	- 1,70
AFAM N. 6	4.187	4.218	31	0,74
TOTALE	**217.963**	**211.608**	**- 6.355**	**- 2,92**

Importo vendita libera media giornaliera

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 Media 2018	Vendita Media 2019	Valore Assoluto	Delta percentuale
AFAM N. 1	14,14	14,85	0,71	5,02
AFAM N. 2	14,30	15,19	0,89	6,22
AFAM N. 3	13,08	13,61	0,53	4,05
AFAM N. 4	13,31	13,82	0,51	3,83
AFAM N. 5	12,88	13,20	0,32	2,48
AFAM N. 6	12,13	11,89	- 0,24	- 1,98

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 2019 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 2019 in base all'indagine effettuata al riguardo dall'azienda Iqvia.

Nel 2019 il fatturato di questo settore ha fatto segnare un -0,7%, rispetto al 2018, per un ammontare totale di 24,2 miliardi di euro. In questo contesto prosegue la flessione del comparto dell'etico (-1,3%), mentre si confermano in crescita gli integratori (+3,1%). Leggera contrazione invece per la parafarmacia -1,1% (848 milioni di euro). Sono questi i dati più rilevanti del settore, descritti da un'analisi di scenario realizzata da Iqvia.

Etico e commerciale

Il mercato nazionale si basa sulla netta distinzione tra il comparto "etico" (medicine da prescrizione), che rappresenta ancora il 58,6% delle vendite in farmacia, e quello commerciale. Nel 2019, l'etico ha registrato una diminuzione dell'1,3% a 14,2 miliardi di euro, cioè una perdita totale di fatturato di circa 180 milioni di euro, mentre a volumi il calo è stato del 2,4%.

Il quadro della distribuzione per conto

Accanto al calo del mercato etico, l'analisi registra un forte aumento della distribuzione per conto (Dpc), più 16% a valori (2,7 miliardi di euro) e più 11% a volumi. La Dpc permette al paziente di ritirare i farmaci in confezione ospedaliera in farmacia, pertanto al di fuori del monitoraggio della spesa convenzionata, e comporta una remunerazione più bassa per la farmacia.

Il comparto commerciale e quello dell'autocura, invece, confermano un trend positivo a oltre 10 miliardi di euro (+0,1%), ma calano le vendite a volumi dell'1,9%.

Perché il mercato cala

Il calo del fatturato dei prodotti etici in farmacia in Italia è oramai costante da anni, sia per la "genericazione" di molti farmaci da prescrizione, sia per il forte controllo esercitato sulla spesa farmaceutica convenzionata.

Negli ultimi anni infatti è stato esercitato un forte controllo sulla spesa farmaceutica convenzionata – ricetta rossa – il cui costo è a carico dello Stato.

Oggi la dispensazione del 90% dei farmaci più innovativi – e pertanto più costosi – avviene attraverso l'ospedale o l'Asl con l'obiettivo di ridurre i costi attraverso l'acquisto diretto di medicinali dall'industria farmaceutica. Ciò ha influito pesantemente negli anni scorsi sulla redditività della farmacia, la

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

diminuzione dei ricavi era stata compensata dalla capacità dei farmacisti di vendere nuovi prodotti ad alta marginalità come gli integratori, i farmaci da banco, le creme e i cosmetici. Nel 2019, tuttavia, l'andamento del comparto commerciale non neutralizza completamente, come è successo in anni precedenti, la decrescita del mercato totale.

Per quanto riguarda il mercato commerciale, nel 2019, il comparto dei prodotti da banco di autocura (per es. aspirina, tachipirina) in farmacia registra vendite per 2,3 miliardi (-0,2%), e un calo a volumi del 3,2%. Gli integratori, invece, continuano la loro crescita a valori del 3,1% nel 2019 per un giro d'affari di 3,8 miliardi, e un aumento a volumi dell'1,1%. Questa crescita è evidente sul mercato italiano da molti anni. Per il 32% dei consumatori italiani il farmacista rappresenta una figura di riferimento per l'uso degli integratori per la propria salute, mentre per il 42% il consiglio viene dal medico.

Il comparto cura della persona (creme, cosmetici, ecc.) è in leggero aumento in farmacia nel 2019 (+0,8%) a due miliardi di euro, con un calo a volumi dello 0,5%. In questo segmento, la farmacia è particolarmente apprezzata dal cliente che cerca la qualità dei prodotti, la capacità di ascolto e il consiglio professionale, distinguendosi dai canali più commerciali.

La parafarmacia

In farmacia è in calo il comparto del parafarmaco (siringhe, termometri, ecc.) a 1,6 miliardi (-5,7%), mentre è meno evidente il calo delle vendite a volumi (-3,8%). Anche il mercato del nutrizionale (latti in polvere, alimenti per celiaci, ecc.) è in diminuzione a 400 milioni (-4,3%), meno 5,8% a volumi. Quest'ultimo comparto risente particolarmente della concorrenza della grande distribuzione organizzata (GDO) dove i prodotti vengono venduti a un prezzo minore. Infatti, nel nutrizionale la GDO vende circa il 62% del fatturato del comparto.

Se si confrontano le vendite della farmacia con quelle della parafarmacia e della grande distribuzione organizzata nel mercato dei prodotti commerciali, il quadro dimostra la resilienza della farmacia. Infatti, mentre la farmacia fattura dieci miliardi in questo settore e rappresenta complessivamente il 75,7% del fatturato, le vendite della parafarmacia diminuiscono dell'1,1% a 848 milioni di euro. Per quanto riguarda la GDO, il fatturato dei corner degli iper-supermercati cala dell'1,1% a 672 milioni di euro. Nel caso degli iper-supermercati senza corner il calo è più marcato a 1.692 milioni di euro (-4,4%).

L'online cresce a doppia cifra

Secondo i dati di Iqvia, in Italia c'è un trend di crescita delle vendite online a doppia cifra. Nel 2018, il valore dell'e-commerce farmacia in Italia è stato di circa 155 milioni di euro, con un'accelerazione di oltre il 60% rispetto ai 96 milioni del 2017. Secondo le previsioni di Iqvia, il mercato italiano continuerà a crescere arrivando nel 2019 a fatturare 240 milioni di euro, mentre nel 2020 si prevedono vendite per

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

315 milioni di euro. Se queste stime di crescita a doppia cifra saranno confermate, l'Italia diventerà il terzo mercato europeo nel 2020, dietro alla Germania e alla Francia.

In realtà, comunque, i numeri delle vendite online di prodotti da farmacia in Italia anche se crescono a doppia cifra sono ancora piccoli, infatti oggi rappresentano appena l'1,9% del totale del fatturato. Si tratta infatti di una quota esigua rispetto al totale mercato, ma l'e-commerce è un servizio che il consumatore sta chiedendo in maniera sempre più decisa e rappresenta una prospettiva positiva per il futuro. Secondo l'analisi di Iqvia, per quanto riguarda i prodotti da farmacia, il principale fattore che spinge il consumatore all'e-commerce è il prezzo. Su internet il cliente ha la possibilità di confrontare i prodotti, le offerte e gli sconti e di acquistare il bene al prezzo più competitivo. Ma ci sono anche altri parametri che influenzano la decisione, per esempio, per alcuni, è importante la riservatezza, l'acquisto on-line permette al consumatore di mantenere l'anonimato fisico. Inoltre, gioca un ruolo importante la comodità di fare shopping 24 ore al giorno, sette giorni alla settimana senza dover uscire di casa. Elemento non trascurabile specialmente se si è ammalati.

Il dato sulle farmacie

Per quanto riguarda il numero di farmacie, attualmente se ne contano circa 19.100 in Italia. Sulla redditività media della farmacia ha inciso anche l'apertura, negli ultimi anni, di circa 300 nuove farmacie all'anno. Questo ha determinato una riduzione media del bacino di utenza della singola farmacia pari al 7% negli ultimi tre anni. Si tratta di un fenomeno in controtendenza rispetto al resto d'Europa, infatti, il nostro paese è al momento l'unico ad aumentare i punti vendita, una tendenza destinata comunque a stabilizzarsi, come già avvenuto in Spagna. In Inghilterra e Germania, al contrario, le farmacie stanno chiudendo.

Una fase di transizione

In conclusione, il mercato della farmacia, come tutti i mercati retail, sta vivendo delle profonde trasformazioni, ma se vuole mantenere il suo ruolo come "dispensatore di salute", il farmacista deve continuare maggiormente a perseguire la via dell'innovazione offrendo prodotti e servizi nuovi.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Rapporto farmacie/abitanti in Europa

Rapporto farmacia/abitanti in Europa (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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 (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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

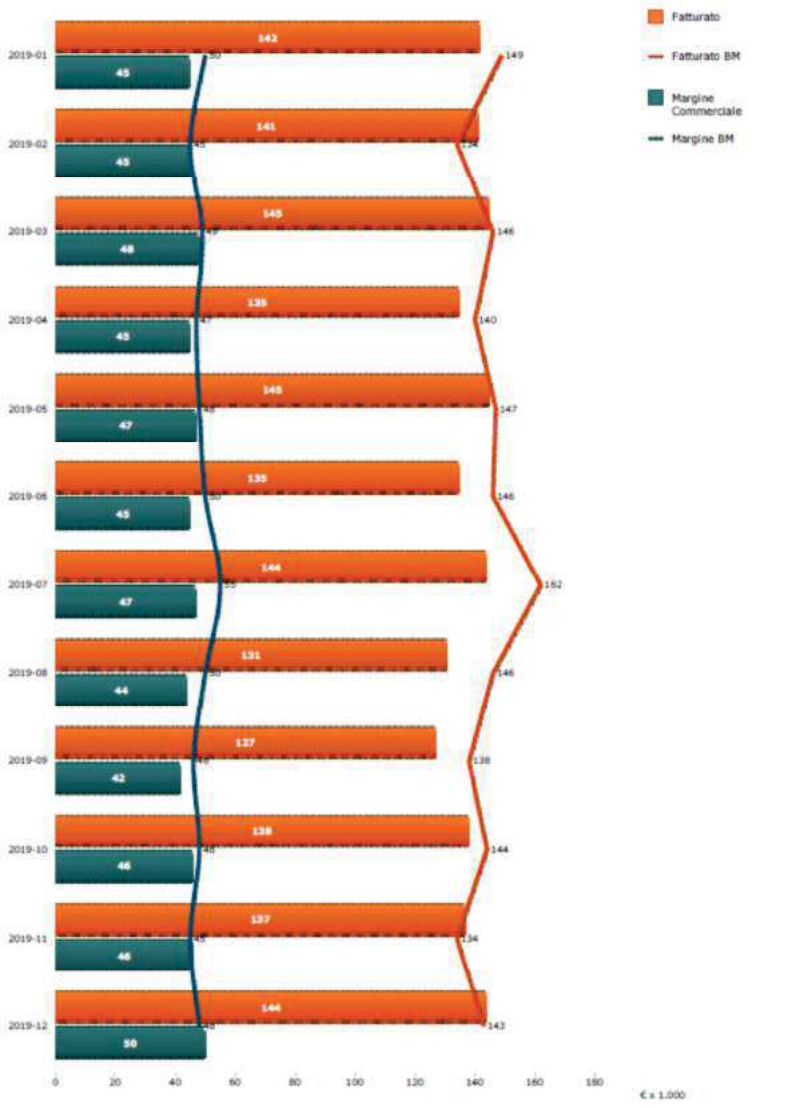
Il numero degli abitanti per farmacia è particolarmente basso nelle Regioni con una particolare conformazione geomorfologica e con una presenza diffusa di piccole comunità montane e rurali che hanno fatto ricorso in misura rilevante alla possibilità di apertura di farmacie in piccoli Comuni. Aldilà delle 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.

Andamento **d**elle **F**armacie **A**fam **S**.p.A. **r**ispetto **a** **q**uelle **n**azionali **d**i **p**ari **d**imensione

Nei grafici sotto riportati si evidenzia come le singole farmacie dell'AFAM S.p.A. si rapportino ad altre farmacie di pari dimensione ed operanti però nel mercato nazionale; l'andamento delle singole farmacie è stato equiparato ad un benchmark nazionale, dove per benchmark si intende una metodologia, basata sul confronto sistematico che permette alle aziende che lo applicano di compararsi con le migliori e soprattutto di apprendere da queste per migliorare. Il benchmark di riferimento è stato individuato nel fatturato e nel margine commerciale distinti per categoria di prodotto. Pur con i dovuti distinguo, le aziende della società ben si posizionano rispetto ai parametri di riferimento superando tranquillamente in alcuni mesi i benchmark nazionali sia per quanto riguarda il fatturato che il margine commerciale.

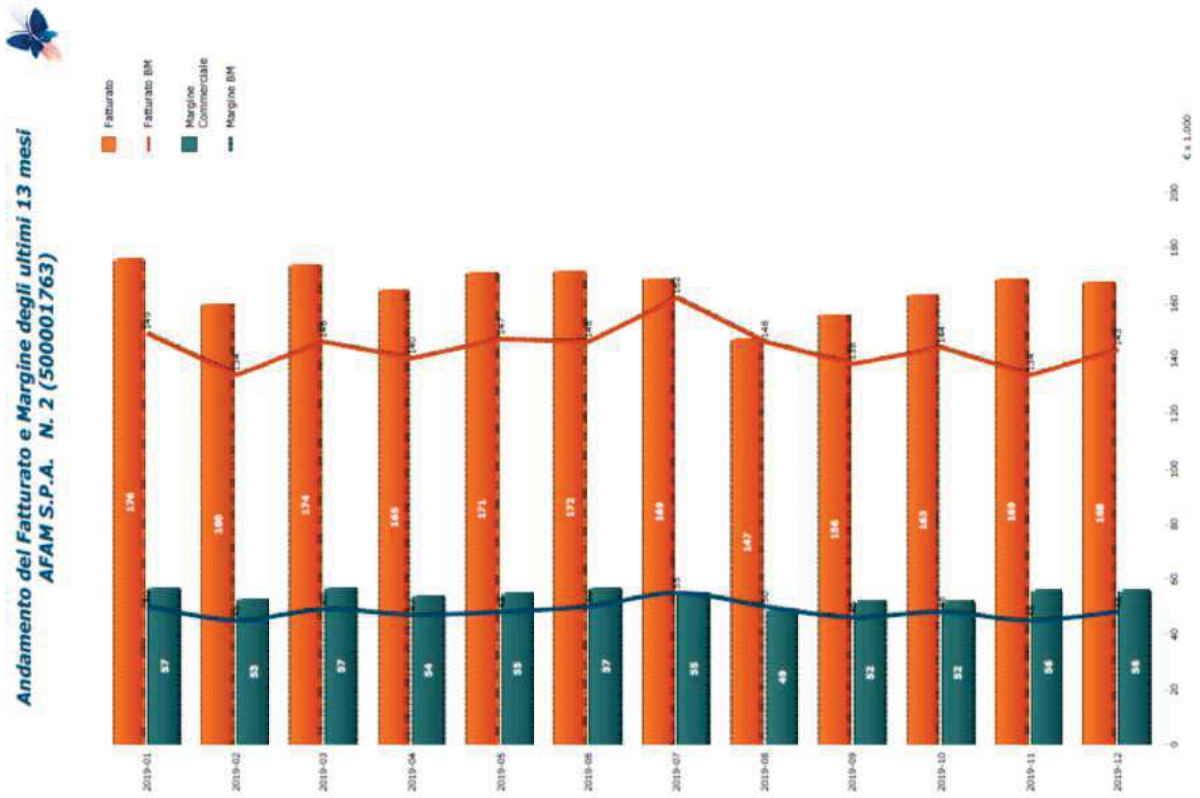
COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Andamento del Fatturato e Margine degli ultimi 13 mesi
AFAM S.P.A. N. 1 (500001093)

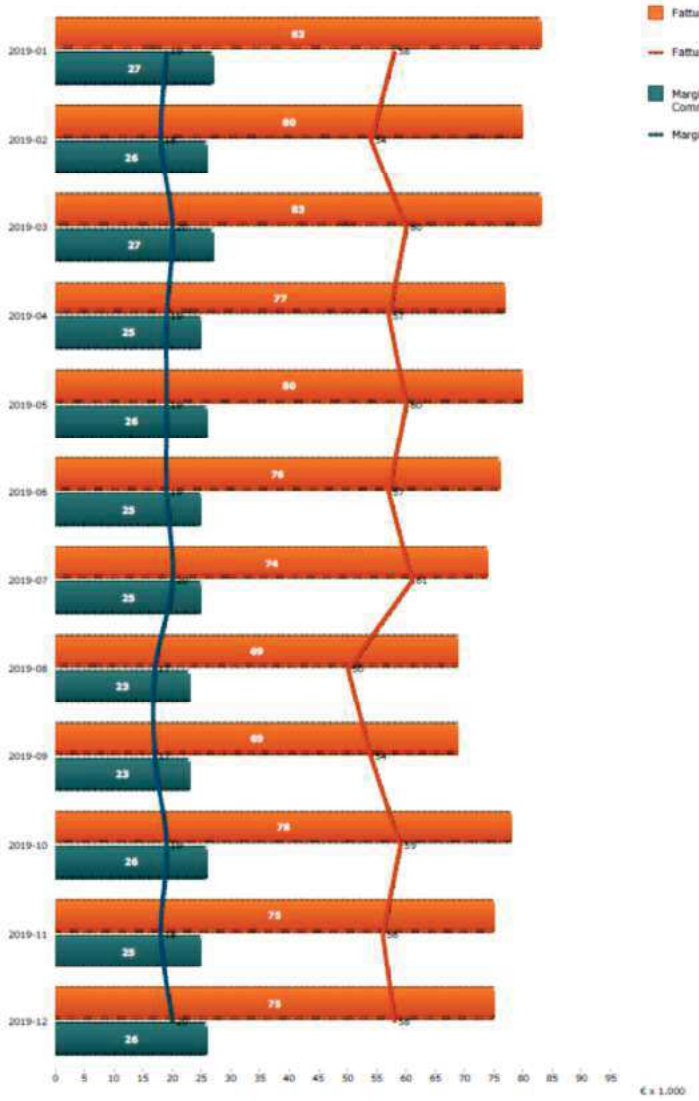


COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

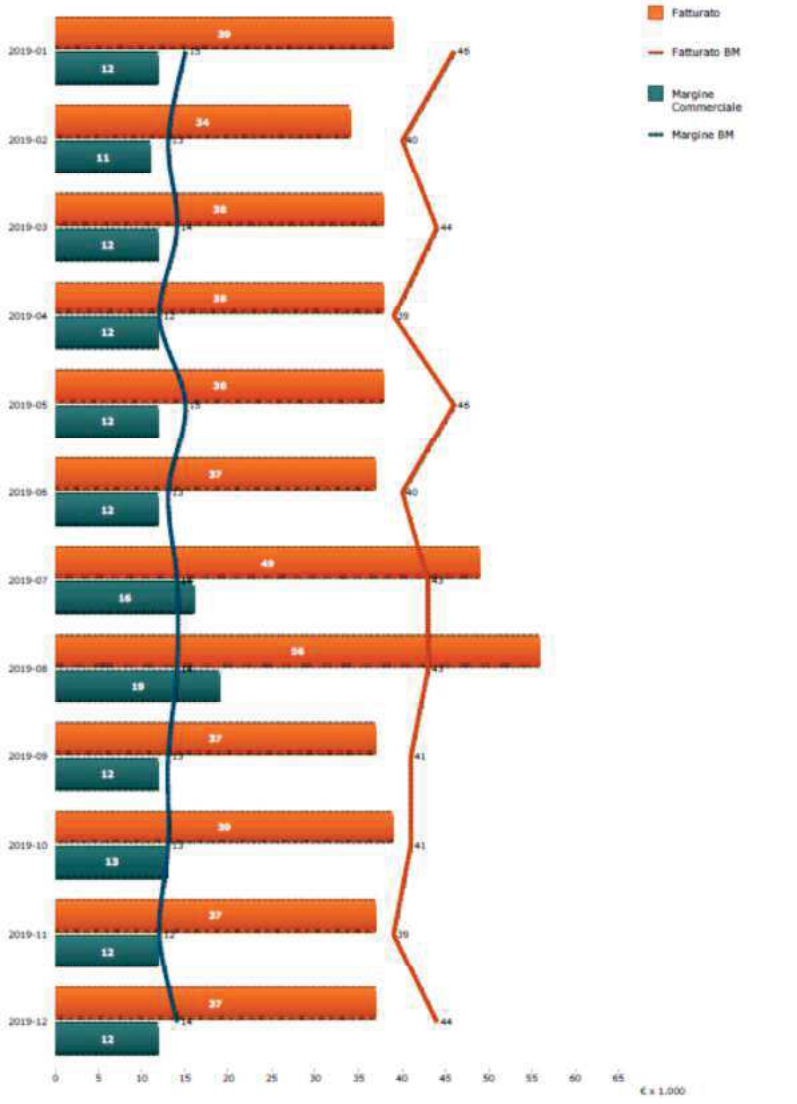


Andamento del Fatturato e Margine degli ultimi 13 mesi
AFAM S.P.A. N. 3 (500001498)



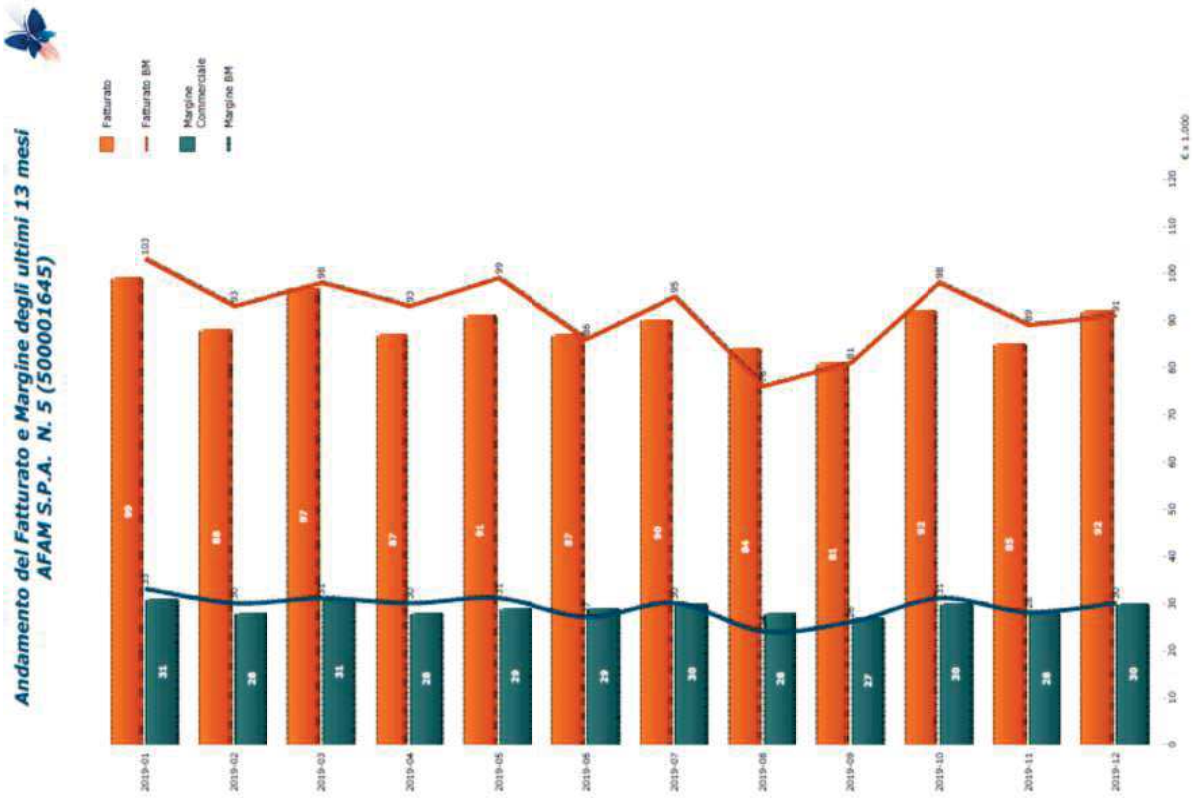
COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

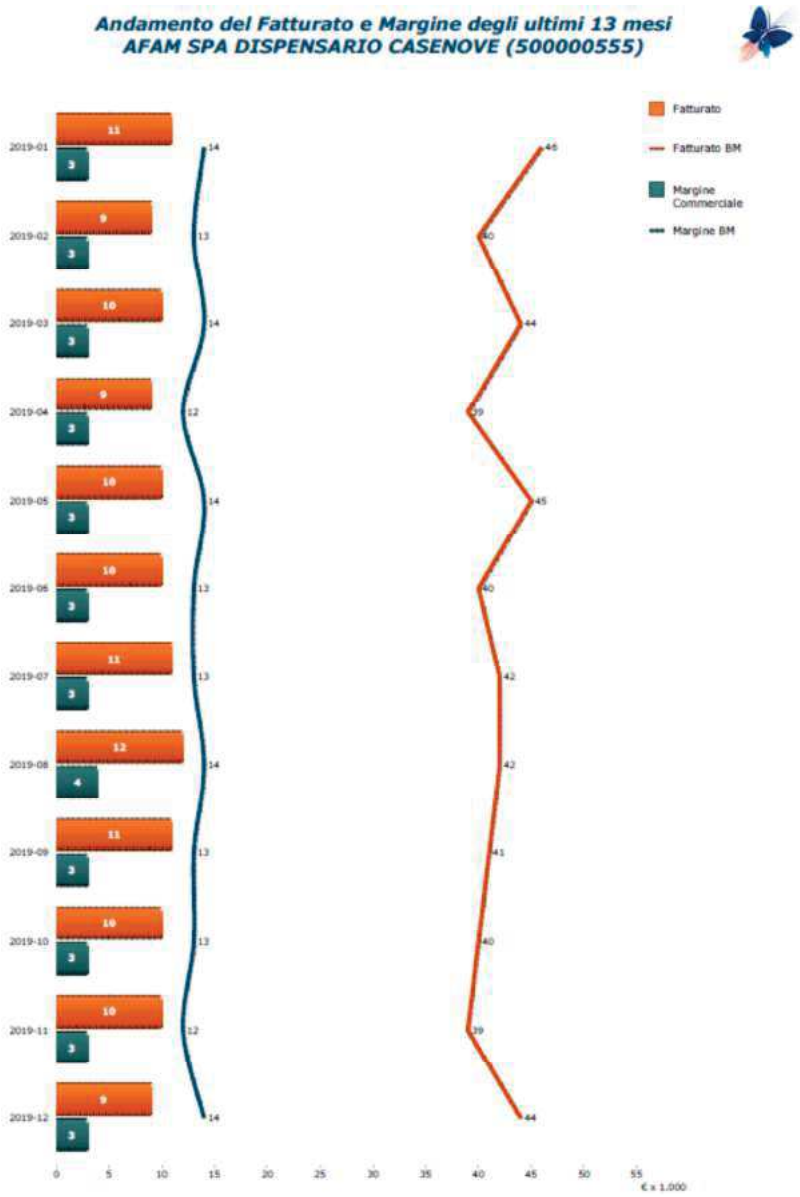
Andamento del Fatturato e Margine degli ultimi 13 mesi
AFAM S.P.A. N. 4 (500001787)



COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento





COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 2019 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 2019.

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 nei prossimi mesi.

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 o meglio di 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 passato 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 prospettico futuro al fine di valutare il rischio della continuità aziendale che permettono 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.

Come per gli scorsi esercizi l'Amministratore Unico ha ritenuto utilizzare al fine di verificare l'andamento aziendale relativo all'esercizio amministrativo 2019 e delle prospettive aziendali del 2020 effettuare un raffronto tra gli indicatori di natura patrimoniale economica reddituale del corrente esercizio amministrativo con gli stessi riferiti però al precedente esercizio amministrativo 2018.

L'Amministratore Unico 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

ANALISI DEI DATI STORICI

Indicatori di risultato esercizio amministrativo 2019

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

indicatori reddituali;

indicatori 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 economico a valore aggiunto	31.12.2019		31.12.2018	
Valore della Produzione	**6.253.534,44**		**6.367.593,04**	
Ricavi delle vendite e prestazioni	6.217.378,24	*99,42%*	6.329.767,76	*99,41%*
Altri ricavi	**36.156,20**	***0,58%***	**37.825,28**	*0,59%*
- Costi Esterni	4.701.386,27	*75,18%*	4.847.329,07	*76,12%*
Materie Prime	**4.068.729,68**	***65,06%***	**4.156.490,82**	*65,28%*
Servizi	348.440,42	*5,57%*	341.594,42	*5,36%*
Godimento beni terzi	**273.989,79**	***4,38%***	**273.859,36**	*4,30%*
Variazione Rimanenze	- 28.993,98	*-0,46%*	26.748,35	*0,42%*
Oneri diversi di gestione	**39.220,36**	***0,63%***	**48.636,12**	*0,76%*
= VALORE AGGIUNTO	1.552.148,17	*24,82%*	1.520.263,97	*23,88%*
- Costo del Personale	**1.264.726,38**	***20,22%***	**1.255.269,56**	*19,71%*
= EBITDA	287.421,79	*4,60%*	264.994,41	*4,16%*
- Ammortamenti e Svalutazioni	**49.629,78**	***0,79%***	**50.401,26**	*0,79%*
= EBIT	237.792,01	*3,80%*	214.593,15	*3,37%*
-/+ Saldo Gestione Finanziaria	24.979,59	*0,40%*	20.375,80	*0,32%*
+/- Saldo Gestione Straordinaria	**-**	***0,00%***	**-**	*0,00%*
= REDDITO ANTE IMPOSTE	262.771,60	*4,20%*	234.968,95	*3,69%*
- Imposte	**73.562,00**	***1,18%***	**69.416,00**	*1,09%*
= RISULTATO D'ESERCIZIO	189.209,60	*3,03%*	165.552,95	*2,60%*

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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	31.12.2018
Fatturato	6.217.378	6.329.767
Valore della produzione	6.253.534	6.367.593
Risultato prima delle imposte	262.772	234.969

Di seguito vengono riportati i seguenti margini intermedi di reddito.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2018
Margine operativo lordo (MOL) o EBITDA	287.422	264.994
Risultato operativo (EBIT)	237.792	214.593
EBIT normalizzato	262.772	234.969

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Indicatori economici

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

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2018
ROE netto - (Return on Equity)	9,38	9,06
ROI - (Return on Investment)	5,86	5,61
ROS - (Return on Sales)	3,82	3,39

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, soprattutto e sopra tutto ossia: "*Cash is King*". Questa citazione che rappresenta una autentica regola di condotta ed uno dei pilastri ortodossi per chiunque eserciti un'attività imprenditoriale; essa indica l'importanza di come sia fondamentale per un'azienda essere un'azienda 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 "finanziaria", al riguardo viene riportato lo schema di Stato Patrimoniale riclassificato in termini finanziari.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
Imm.ni Immateriali	440.671	Capitale sociale	1.479.888
Imm.ni Materiali	1.292.756	Riserve	347.618
Imm.ni Finanziarie	112.399	Utile di esercizio	189.210
		Mezzi propri	**2.016.715**
		Passività Consolidate	**875.545**
Totale Attivo fisso	**1.845.826**	**Totale**	**2.892.261**
Magazzino	473.572		
Liquidità differite	95.078		
Liquidità immediate	1.639.966		
Attivo corrente	**2.208.616**	**Passività correnti**	**1.162.182**
Capitale investito	**4.054.442**	**Capitale di finanziamento**	**4.054.442**

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 ed adeguato equilibrio finanziario aziendale basato per l'appunto sulla copertura finanziaria da parte delle passività a medio termine 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 dalle modalità di finanziamento degli impieghi a medio-lungo termine e dalla composizione delle fonti di finanziamento.

Con riferimento al primo aspetto, ossia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio e lungo termine, ciò che deve essere considerato è 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Margine primario di struttura

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2018
Margine primario di struttura	170.889	-47.988

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	31.12.2018
Margine secondario di struttura	1.046.434	817.653

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, indicazione questa, espressione di un adeguato equilibrio finanziario.

Quoziente primario di struttura o leverage

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2018
Quoziente primario di struttura	1,09	0,97

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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, 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	31.12.2018
Quoziente secondario di struttura	1,57	1,44

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, gli indicatori utili al riguardo sono i seguenti:

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

Quoziente di indebitamento complessivo

Indice questo costituito dal rapporto tra il capitale proveniente da fonti terze alla compagine societaria e (debiti bancari e commerciali) genericamente definito di terzi 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.
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.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2018
Quoziente di indebitamento complessivo	1,01	1,09

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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	31.12.2018
Quoziente di indebitamento finanziario	0,08	0,11

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	31.12.2018
Margine di disponibilità	1.046.564	844.402

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Come si può notare dal valore del margine 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 Ac/Pc ossia attivo circolante / passività correnti, 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	31.12.2018
Quoziente di disponibilità	1,90	1,75

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	31.12.2018
Margine di tesoreria	572.992	373.075

Come si può notare anche in questo caso l'azienda ha un margine di quasi 600 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 una situazione di squilibrio finanziario per valori inferiori al 30%.

Descrizione indice	31.12.2019	31.12.2018
Quoziente di tesoreria	1,49	1,33

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. Un valore come nel caso aziendale con un tale indice pari a 48,28 indica una situazione finanziaria ottima.

Grado copertura oneri finanziari	31.12.2019	31.12.2018
EBIT	237.792,01	214.593,15
Oneri finanziari	4.925,43	5.764,48
	48,28	**37,23**

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	31.12.2018
Disponibilità liquide	1.316.694,30	965.931,24
Attività finanziare correnti	-	-
Crediti finanziari correnti	-	-
Debiti v/banche a breve termine	**32.176,25**	**31.371,18**
Indebitamento finanziario corrente netto	1.284.518,05	934.560,06
Debiti v/banche a medio termine	137.176,86	169.353,11
Debiti v/altri finanziatori	-	-
Indebitamento finanziario non corrente	**137.176,86**	**169.353,11**
Posizione finanziaria netta	1.147.341,19	765.206,95
MOL	287.421,79	264.994,41
	3,99	**2,89**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 grazie alla propria liquidità non è dovuta nel corso del presente esercizio amministrativo, come già avvenuto nel corso dei passati esercizi amministrativi, ricorrere al credito bancario di breve periodo, infatti l'azienda non opera tramite l'utilizzo di affidamenti in conto corrente e/o sconto di effetti commerciali.
I debiti finanziari a medio termine sono costituiti da un mutuo ipotecario il cui ammontare residuo in linea capitale al 31 dicembre 2019 è pari ad euro 169.353,11. 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

LA 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 2019. La verifica della continuità aziendale ossia dell'esistenza del *going concern* è di per se 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-Score al 31.12.2019					
Capitale Circolante netto	1.046.564	Totale Attività	4.054.442	**A**	0,258128
Utili non distribuiti (Altre riserve)	-	Totale Attività	4.054.442	**B**	0
EBIT	237.792	Totale Attività	4.054.442	**C**	0,05865
Val. di mercato del Capitale netto	2.016.715	Totale Debiti	2.037.727	**D**	0,989689

		A		**B**		**C**		**D**	
3,25	6,56	0,258127838	3,26	**0**	6,72	0,05865	1,05	0,989689	**6,376618**

Z-Score al 31.12.2018					
Capitale Circolante netto	844.402	Totale Attività	3.824.361	**A**	0,220796
Utili non distribuiti (Altre riserve)	-	Totale Attività	3.824.361	**B**	0
EBIT	214.593	Totale Attività	3.824.361	**C**	0,056112
Val. di mercato del Capitale netto	1.827.506	Totale Debiti	1.996.855	**D**	0,915192

		A		**B**		**C**		**D**	
3,25	6,56	0,220795579	3,26	**0**	6,72	0,056112	1,05	0,915192	**6,036444**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

L'indice Z-2 Score nell'esercizio amministrativo 2019 è pari a 6,38 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 migliorato rispetto a quello del precedente esercizio amministrativo.

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. Al fine di poter evidenziare il rendiconto finanziario occorre effettuare l'esame comparato dello stato patrimoniale finanziario che è riportato nella tabella sottostante.

Stato patrimoniale finanziario	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Crediti commerciali	202.018	247.922	- 45.904
Altre attività operative	165.168	265.420	- 100.252
Ratei risconti	- 5.582	- 10.845	5.263
Magazzino	473.572	444.578	28.994
Debiti commerciali	962.875	940.628	14.427
Altre passività operative	159.755	145.328	16.793
Capitale circolante netto	- 287.453	- 138.881	- 148.573
Immobilizzazioni nette	1.845.826	1.875.493	- 29.667
Altre attività e passività	- 716.591	- 673.470	- 43.121
Acconto imposte	21.777	22.817	- 1.040
Fondo trattamento fine rapporto	- 738.368	- 696.287	- 42.081
Capitale investito netto	841.782	1.063.142	- 221.361
Indebitamento finanziario netto	- 1.118.047	- 764.274	- 353.774
- Debiti per mutui	169.353	200.724	- 31.371
- Debiti v/banche	851	889	- 38
- Liquidità	- 1.316.694	- 965.931	- 350.763
- Crediti v/banche	28.443	44	28.399
Capitale Sociale	1.479.888	1.479.888	-
Riserve	347.618	182.065	165.553
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-
Risultato esercizio	189.210	165.553	23.657
Patrimonio netto	2.016.715	1.827.506	189.210
Mezzi impiegati	898.668	1.063.232	- 164.564

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

I dati forniti dallo stato patrimoniale finanziario comparato con il precedente esercizio amministrativo permette di avere gli elementi essenziali per redigere il rendiconto finanziario. 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

	2019
Flusso gestione operativa (metodo indiretto)	
Utile; (perdita d'esercizio)	**189.209,60**
Imposte sul reddito	75.928,00
(Interessi attivi); passivi	- 29.531,88
(Dividendi)	-
(Plusvalenze); Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.768,89
Utile/perdita ante imposte, interessi, dividendi, plusvalenze/minusvalenze	**237.374,61**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti	67.280,67
Ammortamenti	49.627,00
Svalutazioni perdite durevoli	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.991,42
Flusso prima delle variazioni del CCN	**356.273,70**
Variazioni CCN	

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Decremento; (Incremento) delle Rimanenze	-	28.993,00	
Decremento; (Incremento) dei crediti verso Clienti		45.903,55	
(Decremento); Incremento dei debiti verso fornitori		22.246,95	
Decremento (Incremento) Ratei e risconti attivi		1.212,30	
(Decremento); Incremento Ratei e risconti passivi	-	6.475,00	
Altre variazioni del capitale circolante netto attive		54.905,08	
Altre variazioni del capitale circolante netto passive		18.830,84	
Flusso dopo le variazioni del CCN		**463.904,42**	
Altre rettifiche			
Interessi attivi incassati, (interessi passivi pagati)		29.531,88	
(Imposte sul reddito pagate)	-	21.137,00	
Dividendi incassati		-	
(Utilizzo Fondi)	-	25.199,42	
A. FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA		**447.099,88**	--> *Cash Flow Operativo*
Flusso gestione investimenti			
Variazioni Capital Expenditure (CAPEX)			
(Investimenti) Immobilizzazioni immateriali	-	2.382,00	
Disinvestimenti Immobilizzazioni immateriali			
(Investimenti) Immobilizzazioni materiali	-	14.432,00	
Disinvestimenti Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti) Immobilizzazioni finanziari	-	3.148,03	
Disinvestimenti Immobilizzazioni finanziari			
Disinvestimenti Attività finanziarie non immobilizzate		-	
B. FLUSSO FINAZIARIO DELL'ATTIVIA' DI INVESTIMENTO	**-**	**19.962,03**	--> A + B = 427.137,85 --> *Free Cash Flow*
Flusso gestione finanziamento			
Mezzi di Terzi			
Incremento; (decremento) debiti a breve verso banche		91,87	
(Incremento); decremento crediti a breve verso banche	-	28.398,83	
Accensione finanziamenti			
(Rimborso finanziamenti)	-	48.067,83	
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	**-**	**76.374,79**	
Incremento delle disponibilità liquide (A +/- B +/- C)		**350.763,06**	--> *Cash Flow Netto*
Disponibilità liquide al 1° gennaio		965.931,24	
Disponibilità liquide al 31 dicembre		1.316.694,30	
Differenza		***350.763,06***	

Come indicato nel dato conclusivo del rendiconto, l'azienda ha prodotto nel corso dell'esercizio amministrativo 2019 un flusso di cassa pari ad euro 350.763,06 dato questo estremamente positivo.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

CICLO OPERATIVO

Il ciclo operativo indica nella sua sostanza i tempi di rotazione del magazzino, dei crediti e dei debiti nel corso si 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 seguente formula:
costo del venduto / scorta media, dove per costo del venduto si intende la sommatoria tra le rimanenze di inizio anno, 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**	**31.12.2018**
Rimanenze iniziali	444.103,39	469.828,89
Acquisti	4.037.186,17	4.127.723,18
Rimanenze finali	472.484,86	444.103,39
Costo del venduto	**4.008.804,70**	**4.153.448,68**
Rimanenze iniziali	444.103,39	469.828,89
Rimanenze finali	472.484,86	444.103,39
Scorte medie	**916.588,25**	**913.932,28**
Indice di rotazione	**8,75**	**9,09**

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 il tasso di rotazione del magazzino ed indica il tempo in cui il magazzino rimane fermo in azienda.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nel caso specifico la giacenza media del magazzino è stata pari a 365 / 8,75 = 41,73 arrotondato a 42 gg; il magazzino è sostato in azienda per circa 42 giorni sostanzialmente in linea con il dato dello scorso periodo amministrativo pari a 39 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	31.12.2019	GG	Vend.te / GG	31.12.2018	GG	Vend .te/ GG
Crediti v/clienti	54.627,04			81.967,83		
Crediti v/asl	64.196,05			73.493,31		
Clienti fatture da emettere	88.272,00			97.537,50		
	207.095,09			**252.998,64**		
Ricavi da vendite	5.973.232,70	360	16.592,31	6.095.641,75	360	16.932,34
Indice di rotazione	**12,48**			**14,94**		

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 visto dal dato riportato nella tabella l'azienda ha ridotto e quindi migliorato rispetto allo scorso esercizio amministrativo la dilazione media dell'incasso dei propri crediti verso clienti aumentando 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	31.12.2019	GG	Acq / GG	31.12.2018	GG	Acq / GG
Debiti v/fornitori	831.439,03			857.057,82		
Fornitori fatture da ricevere	140.406,75			87.292,32		
Fornitori note credito da ricevere	- 8.971,15			- 3.722,46		
	962.874,63			**940.627,68**		
Merci c/acquisti	4.061.195,66	360	11.281,10	4.151.815,06	360	11.532,82
Indice di rotazione	**85,35**			**81,56**		

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 e quindi migliorato 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. 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 2019.

La verifica della continuità aziendale ossia dell'esistenza del *going concern* è di per se 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. Molte imprese a seguito del D.P.C.M. n. 11 dell'8 marzo 2020, del D.P.C.M. del 22 marzo 2020 e del Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 25 marzo 2020 emessi nel tentativo di gestire l'emergenza epidemiologica e le difficoltà ad essa correlate sono state costrette a chiudere la propria attività.

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Attraverso un attento esame dei dati prospettici societari basati sull'andamento aziendale nel primo quadrimestre 2020 e dall'analisi dei futuri finanziari, l'Amministratore Unico ha 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 2019 permette all'Amministratore Unico 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 2019 ha proseguito nella politica di sconti a favore della propria clientela per un importo complessivo pari ad euro 163.576,26 con un incremento assoluto di euro 1.158,24 rispetto allo scorso esercizio amministrativo ed in percentuale dello 0,71%; dato questo riscontrabile dalla sottostante tabella.

Anni	2018	2019	Incremento assoluto	Delta Percentuale
Sconti a Clientela	162.418,02	163.576,26	1.158,24	0,71

Questa politica iniziata e continuata nei vari 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' doveroso sottolineare, come le farmacie comunali di Foligno costituiscono oggi un canale di dispensazione dei medicinali parallelo rispetto a quello delle farmacie private, con le quali necessariamente si innescano dei meccanismi di concorrenza volto a rendere migliore e più efficiente il servizio professionale prestato ai cittadini della città. Intervenendo nelle dinamiche competitive già esistenti tra le farmacie private, le farmacie comunali di 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 confronto 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Sede	Prenotazioni CUP 2019	Prenotazioni CUP 2018
Via dell'Ospedale - AFAM N. 1	19.840	21.728
Via Roma - AFAM N. 2	12.795	13.433
Via Trasimeno - AFAM N. 3	8.832	8.810
Via Adriatica - AFAM N. 4 e N. 6	2.932	3.236
Via Raffaello Sanzio - AFAM N. 5	8.724	9.403
Totale	**53.123**	**56.610**

Servizio di Informazione

Ad aprile, nell'ambito del progetto denominato: "L'anima ha bisogno di un luogo" patrocinato dalla Regione Umbria ideato, progettato e coordinato dall'associazione Assofarm Regionale Umbria, che rappresenta gran parte delle farmacie comunali dell'Umbria, si è svolto a Foligno presso l'Unità Pastorale Giovanni Paolo II un incontro che ha trattato con psicologi, nutrizionisti e rappresentanti religiosi il delicato problema dei disturbi del comportamento alimentare.

L'incontro realizzato in collaborazione anche con il **CENTRO DCA Palazzo Francisci** di Todi diretto dalla **Dr.ssa Laura Dalla Ragione**, è voluto essere un momento informativo rivolto in particolar modo a famiglie, ragazzi ed educatori affinché possa, sempre più, maturare un'attenta ed opportuna consapevolezza sulle dinamiche delle patologie afferenti i Disturbi del Comportamento Alimentare.

La società al fine di migliorare la propria funzione istituzionale e sociale di informazione ha continuato anche nel 2019 ad essere partner scientifico della manifestazione denominata: "I Primi d'Italia" che si è svolta nella Città di Foligno nel periodo 26 settembre - 29 settembre 2019 organizzando una giornata di studio e di informazione sul tema dell'alimentazione.

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; e 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 nella frazione di Casenove; farmacia mantenuta solamente per la funzione sociale essendo al contrario da un punto di vista economico la sua marginalità aziendale di segno negativo.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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. Dal mese di dicembre 2018, proseguita poi nel corso dell'intero anno 2019 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

In occasione della festa della mamma l'8 maggio u.s. presso quasi tutte le farmacie societarie è stato inaugurato ed allestito 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.

Parcheggio Rosa

Sempre in occasione della festa della mamma dell'8 maggio u.s. è stato istituito presso la farmacia sita in viale Roma, un apposito parcheggio delimitato da strisce rosa e messo a disposizione delle mamme in dolce attesa e per chi ha un bebè.

Convenzione parcheggio farmacia vecchio Ospedale

Dopo specifica procedura di evidenza pubblica, nel mese di marzo u.s. la società ha stipulato una 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 sita in zona vecchio ospedale.

L'iniziativa nasce dalle 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 in maniera tranquilla e poter usufruire anche dei servizi delle altre attività presenti nel centro storico.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 strade, investimenti in cultura e welfare. Un contributo di non poco conto in momento quale il presente caratterizzato da una strutturale mancanza di risorse pubbliche.

E' utile al riguardo ricordare che l'importo del canone versato fino ad oggi dalla società Afam S.p.A. è come indicato nella tabella sottostante pari ad euro **3.168.976,56**

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		€ 173.503,86
TOTALE		**€ 3.168.976,56**

L'importo che anche quest'anno l'AFAM S.p.A. ha garantito al Comune di Foligno con il pagamento del canone per l'affidamento della gestione delle farmacie in forza del contratto stipulato nel 2002; l'importo di tale canone è risultato essere pari ad euro 173.503,86.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Dall'esame dello schema sotto riportato si può osservare nella colonna A la chiusura del Conto economico relativo all'anno 2019 in presenza del canone mentre nella colonna B il medesimo risultato ottenuto nettizzando però l'importo dello stesso. Il risultato ottenuto evidenzia come il risultato effettivamente ottenuto dall'azienda ante imposte sarebbe corrispondente ad un utile di esercizio pari ad euro **411.296,00**.

C O N T O E C O N O M I C O 2019

	A	B	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi vendite e prestazioni	6.217.378	6.217.378	
5 Altri ricavi e proventi	36.156	36.156	
TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	**6.253.534**	**6.253.534**	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	- 4.068.730	- 4.068.730	
7 Servizi	- 348.440	- 348.440	
8 Godimento beni di terzi	- 273.990	- 100.486	*
9 Costi per il personale	- 1.264.726	- 1.264.726	
10 Ammortamenti e svalutazioni	- 49.630	- 49.630	
11 Var.ne rimanenze di materie suss.ie di consumo e merci	28.994	28.994	
14 Oneri diversi di gestione	- 39.220	- 39.220	
TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	**- 6.015.742**	**- 5.842.239**	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	237.792	411.296	

* al netto del canone al Comune di Foligno

Se al risultato riportato nella tabella indicata venisse aggiunto l'importo degli sconti effettuati alla clientela (**163.576,00)** si raggiungerebbe un utile sempre ante imposte pari ad euro **574.872,00**

Certificazioni di Qualità

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 dalla società Bureau Veritas le consuete verifiche finalizzate al riscontro se la società Afam S.p.A. rispetta le 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:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- ✓ **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. L'Amministratore Unico ha nominato i componenti dell'Organismo di Vigilanza 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. cosi 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. Si precisa che nel 2019 è stato conferito l'incarico ad un professionista al fine di aggiornare il M.O.G.; il modello nel 2020

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

è stato di conseguenza aggiornato 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. E' 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 corso dell'anno 2019 sono stati effettuati specifici corsi di aggiornamento per portare a conoscenza il personale delle novità apportate da tale nuova normativa. E' stato istituito nel rispetto della normativa il registro delle attività di trattamento dei dati personali. E' 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 2020-2022.

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. L'Amministratore Unico 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 2019 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 2019 è stato effettuato un aggiornamento formativo sulla SA 8000:2014 al fine di

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

sensibilizzare gli addetti ai principi di detta normativa.

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.

E' 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del 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 sui principali rischi ed incertezze

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 dei rischi, intendendo per tali, determinati 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 indicato nei precedenti capitoli, la società possiede un magazzino facilmente monetizzabile possiede inoltre al proprio attivo, depositi 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'azienda, ha rispettato l'applicazione della normativa in materia dì rispetto ambientale in base al D.Lgs. 152/2006. Sono stati effettuati controlli presso le strutture al fine di verificare che:

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

Controlli che hanno dato un esito negativo, nel senso che non sono stati rinvenuti nei magazzini prodotti e che tutti i rifiuti pericolosi sono smaltiti in maniera corretta come da normativa.

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 relative al personale

In merito a questo punto, si precisa che le informazioni rese hanno l'intento di far 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)	3,5	3,5	2	2			1	1				
Donne (numero)	2	2	11	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**	0	0	0	1								
Da 2 a 5 anni **B**	1,5	2	1	0					0,60	0,60		
Da 6 a 12 anni **C**	2	2	8	8	0	0	1	1	2,13	2,13	2,13	2,13
Oltre i 12 anni **D**	2	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	5,5	5,5	9	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 sviluppo

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

Investimenti

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti condizionamento e termoelettrici	2.639
Beni inf. € 516,46	2.519
Macchine ufficio elettroniche	5.900
Registratore di cassa	5.150
Totale	**16.207**

Rapporti con le imprese controllate, collegate e controllanti

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 e l'aver preso in locazione sempre dallo stesso un locale 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 di Direzione e Coordinamento

La società è partecipata all'83,68% dal Comune di Foligno. Per i motivi sotto indicati, non si ritiene la società 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,

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 usufruito della facoltà prevista dell'art. 1, co. 140 e ss. della L. 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014) e delle successive leggi, al fine della rivalutazione dei propri beni e/o partecipazioni.

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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

Il Comune di Foligno con Deliberazione della Giunta Comunale n. 508 del 05 dicembre 2018 avente ad oggetto: obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno; ha deliberato di approvare la ricognizione 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:

Società	Documento di Programmazione	Obiettivi anno 2018 e seguenti	Indicatore di Risultato previsto	Annualità
Afam S.p.A.	Paragrafo prospettive future da Bilancio al 31/12/2017	Mantenimento qualità dei servizi erogati ed incremento dei servizi di primo intervento al fine dell'utilità sociale	Rilevamento del miglioramento della qualità mediante somministrazione di indagine di Customer Satisfaction alla clientela	2018 e seguenti
Afam S.p.A.	Piano Straordinario di realizzazione ai sensi dell'articolo 24 D. Lgs 175/2018 – DCC n. 44 del 03/10/2017	Mantenimento dei risultati di esercizio raggiunti negli anni precedenti	Mantenimento del livello positivo raggiunto	2018 e seguenti
Afam S.p.A.	Articolo 19 comma 5 D. Lgs. n. 175/2016	Mantenimento del rapporto tra altre spese di funzionamento ai livelli raggiunti nel 2017	% ottenuta nel 2017 pari al 77,07% (altre spese di funzionamento pari ad € 4.894.532,00 fatturato pari ad € 6.350.652,00)	2018 e seguenti
Afam S.p.A.	Articolo 19 comma 5 D. Lgs. n. 175/2016	Mantenimento del rapporto tra altre spese del personale e fatturato ai livelli raggiunti nel 2017	% ottenuta nel 2017 pari al 19,89% (spese personale pari ad € 1.263.184,00 fatturato pari ad € 6.350.652,00)	2018 e seguenti

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

<u>Customer Satisfaction e Servizi Erogati alla clientela</u>

L'indagine di Customer Satisfaction è stata effettuata nel mese di maggio 2019 ed i suoi risultati si sono rivelati alquanto lusinghieri; l'azienda si impegnerà in ogni caso nel migliorare i propri servizi tenendo in debita considerazione le segnalazioni ricevute alla propria clientela.

Nel corso dell'anno 2019 al fine di aumentare i servizi offerti dalle farmacie è stato istituito in collaborazione con il Consultorio Familiare di Foligno in quasi tutte le farmacie Afam il "Punto Mamma"; un angolo specifico della farmacia a disposizione di tutte le mamme che vogliono allattare e prendersi cura del loro bambino. Le mamme hanno a loro disposizione in tale angolo, una poltrona per l'allattamento, un fasciatoio con pannolini, salviette igieniche e coppette seno, uno scalda biberon ed acqua per eventuali preparazioni oltre ad una bilancia per controllare la crescita corporea del bambino.

E' opportuno al riguardo precisare lo sviluppo dei servizi che in un prossimo futuro potranno essere effettuati in farmacia.

Afam S.p.A. tramite Assofarm Regionale Umbria si è resa disponibile a sottoscrivere con la Regione

Umbria (trattativa interrotta causa l'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 forniranno 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);

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- 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.

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 2019 ed i risultati conseguiti:

Rapporto tra altre spese di funzionamento rispetto al fatturato anno 2018	
Spese di Funzionamento	**4.820.580,72**
Fatturato	**6.367.593,04**
%	**75,70 %**

Rapporto tra altre spese di funzionamento rispetto al fatturato anno 2019	
Spese di Funzionamento	**4.730.380,25**
Fatturato	**6.253.534,44**
%	**75,64 %**

Rapporto tra altre spese del personale rispetto al fatturato anno 2018	
Costo del personale	**1.255.269,55**
Fatturato	**6.367.593,04**
%	**19,71%**

Rapporto tra altre spese del personale rispetto al fatturato anno 2019	
Costo del personale	**1.264.726,38**
Fatturato	**6.253.534,44**
%	**20,22%**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Considerazioni finali e Prospettive future

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; si conosce ancora poco del virus e qualsiasi stima sull'andamento della curva epidemiologica nel futuro è a dir poco azzardato.

Ciò nonostante la Banca d'Italia ha tracciato due possibili scenari illustrativi delle conseguenze a livello economico che la pandemia avrà sulla nostra economia.

Nonostante si tratti di previsioni che, per loro natura, contengono ampi margini di incertezza e in parte di arbitrarietà, i due scenari proposti espongono comunque numeri che derivano da andamenti ipotizzabili.

Il primo scenario "centrale" viene costruito sulla base di una serie di ipotesi più confortanti dal punto di vista epidemiologico che si ipotizza venga sostanzialmente posto sotto controllo permettendo la progressiva ripresa delle attività produttive senza particolari e nuovi intoppi. In particolare le ipotesi di partenza prevedrebbero che:

- La quota di attività produttive interessate da provvedimenti di sospensione, che era pari a circa 1/3 del valore aggiunto in aprile, scenda intorno al 10% in maggio e diminuisca ulteriormente in giugno, e che a ciò segua un recupero dell'attività relativamente rapido nella seconda metà dell'anno;
- Il commercio mondiale si contragga del 12% nell'anno con una ripresa parziale nel 2021;
- Gli arrivi di turisti stranieri rimangano pressoché nulli nella parte restante dell'anno e recuperino gradualmente nel 2021.

Se così fosse, nel 2020 il P.I.L italiano cadrebbe del 9%, per poi espandersi del 4,8% nel 2021, con un contributo delle politiche attuate dal governo nel contenere la contrazione del P.I.L. valutabile nell'ordine del 2%.

Con queste ipotesi di partenza, quindi le ripercussioni su investimenti, import-export e lavoro sarebbero negative nel 2020, per poi riprendersi gradualmente dal prossimo anno.

Il secondo scenario illustrativo redatto dagli studiosi di Banca d'Italia parte invece dall'ipotesi di un protrarsi dell'epidemia con la necessità di contrastare possibili nuovi focolai con ripercussioni sulla fiducia e sulle decisioni di spesa dei cittadini e di investimento delle imprese. Cali più consistenti nel commercio mondiale che potrebbero arrivare al 20% e strozzature alle catene globali del valore.

In questo quadro nel 2020 il P.I.L. nazionale scenderebbe di ben quattro punti percentuali in più rispetto al primo scenario, attestandosi ad un -13% e la ripresa nel 2021 sarebbe molto più lenta e graduale.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Entrambi gli scenari illustrativi, sono comunque degli esercizi che non prefigurano necessariamente i risultati delle proiezioni macroeconomiche dettagliate per il Paese; le simulazioni rappresentano infatti, soprattutto delle analisi di scenario che si appoggiano su un ventaglio eccezionalmente ampio delle valutazioni formulate dagli osservatori per la crescita in Italia nel 2020 e nel 2021 e che ipotizzano per quest'anno una caduta tra il -6% e il -15% e per il prossimo anno una ripresa tra il 2% e il 13%.
In un contesto economico complesso e difficile come quello delineato, diviene alquanto difficile poter fare delle previsioni, di come cambierà la propensione alla spesa da parte della popolazione italiana.
Anche Afam S.p.A. non potrà pertanto non risentire di un calo delle proprie vendite soprattutto di farmaci non convenzionati, che come visto sono quelli a maggiore redditività aziendale.
Da parte sua Afam S.p.A. può contare, come spiegato, su un ottimo equilibrio economico finanziario e patrimoniale in grado di poter sopperire ad una fase economica di sicura recessione; la presenza inoltre di personale altamente qualificato e specializzato, grazie anche alla politica aziendale che ha continuato ad effettuare corsi di formazione a cui il proprio personale ha partecipato con costante assiduità, può essere un elemento in più per poter contenere la crisi economica.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Settore delle farmacie

Ai sensi dell'articolo 2428 codice civile terzo comma lettera 6 si precisa che lo scenario in cui operano attualmente le farmacie risulta caratterizzato da notevoli e diversificate spinte al cambiamento, che traggono origine da:

a) esigenze di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica;
b) cambiamenti della domanda di prestazioni socio sanitarie;
c) mutamenti nel rapporto tra stato e mercato in tutti i settori di interesse pubblico.

Forze queste che premono sull'economia di tutti gli operatori del settore tanto da far sì che anche il ruolo ed il posizionamento strategico delle farmacie debbono essere riconsiderati. Il concetto della farmacia di servizi è da tempo oggetto di dibattiti ed approfondimenti da cui è possibile individuare alcuni elementi culturali oramai consolidati.
Da una situazione storica di forte stabilità si è passati a degli scenari 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.
Per molti anni il quadro dei rapporti con la Pubblica Amministrazione (P.A.) è rimasto saldamente ancorato al modello della concessione del servizio pubblico di farmacia, con piena continuità anche delle relative regole economiche. I nuovi scenari pongono dunque l'esigenza di affrontare con decisione la sfida di un dinamismo competitivo, che preme sulle farmacie non solo in termini di richiesta di efficienza e qualità dei servizi, ma anche in termini di rilancio ad operare su nuove basi in un contesto

di mercato regolato. Il concetto di "prossimità" usato nel passato, oggi non si può più riferire alla capillare dislocazione fisica sul territorio, ma anche e soprattutto alla vicinanza della farmacia al paziente, attraverso le relazioni con quest'ultimo. Porre la centralità della farmacia come soggetto "prossimo" al paziente implica un'evoluzione piuttosto forte dell'idea della farmacia come puro (o prevalente) operatore commerciale, benché specializzato. Si dovrà intendere la farmacia come una realtà fortemente integrata all'interno del sistema sanitario nazionale che dovrà attentamente potenziare l'utilizzo delle tecnologie informatiche ed essere in grado di inserirsi all'interno di una rete di informazioni e servizi per la salute. Diventerà necessario inserire il paziente congiuntamente con la farmacia all'interno dei sistemi sanitari regionali e ciò comporterà necessariamente ad una rivalutazione del contributo professionale del farmacista. 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. Allo stato attuale il ruolo delle farmacie in termini di assistenza al paziente appare ancora insufficiente, quanto meno in rapporto ad una progettualità strategica. Le farmacie dovrebbero sviluppare una sorta di rete di protezione con al proprio centro il paziente verso cui la farmacia può sviluppare al massimo il suo potenziale di controllo e di miglioramento dell'aderenza alla terapia farmacologica. Le farmacie comunali 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 da un lato sono sì un soggetto istituzionale titolare di una concessione di pubblico servizio ma 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 nelle forme delle S.r.l., S.p.A. e S.a.p.A. e quindi che soci delle società di gestione delle farmacie potranno essere

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 potrà entrare nel mondo delle farmacie ed imporrà i metodi di gestione e valutazione tipici dell'azienda, questo costringerà la farmacia a misurarsi ad un approccio fino ad ora parzialmente sconosciuto soprattutto in tema della valutazione dell'andamento aziendale. Con l'entrata nella proprietà della finanza privata attraverso il capitale, il cui vero scopo è l'intento speculativo, nel tempo potrà accadere in Italia, ciò che è già accaduto negli Stati Uniti e in Gran Bretagna. In questi paesi poche grandi società sono divenute proprietarie di una parte minoritaria di farmacie di grandi dimensioni e spazi collocate nei punti strategici delle città, dove solo un piccolo angolo è dedicato alle "*prescription*" e dove tutto il resto è dedicato all'esposizione di confezioni sanitarie, in confezioni maxi con prezzi stracciati o con offerte che invogliano i cittadini a comprare. E' accaduto ciò che avviene per altri prodotti nei nostri outlet o ipermercati, ossia esattamente il contrario di cosa dovrebbe fare un farmacista professionista. In questi paesi le farmacie indipendenti, ossia quelle che hanno resistito all'intervento delle grandi società, sono state ridotte a piccoli negozi di borgata mal tenuti e anonimi. Accadrà anche in Italia che le farmacie saranno acquisite dalle grandi catene salvando 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 (dumping). Il risultato conclusivo come in ogni liberalizzazione riguarderà l'effetto che si avrà sulla popolazione comune che sicuramente risparmierà qualche euro sul prezzo di acquisto dei farmaci, ma sicuramente avrà molto da perdere in qualità e professionalità del servizio. Potrà accadere poi alla lunga che una volta eliminata gran parte della concorrenza, anche i prezzi torneranno ad aumentare in quanto probabile oggetto di accordo tra le varie catene come tra l'altro avviene oggi nel comparto energetico e delle telecomunicazioni. Le soluzioni per controbattere questa eventualità sono sostanzialmente tre che dovranno coesistere congiuntamente e che sono nello specifico:

a. attuare in breve futuro la piena integrazione delle farmacie nel servizio sanitario nazionale attraverso un suo protagonismo nella collaborazione territoriale e de-ospedalizzata con gli altri professionisti della salute;
b. trovare nuove sinergie tra le farmacie comunali anche in collaborazione con le farmacie private indipendenti. L'obiettivo sarebbe quello di definire ed attuare un vero e proprio "contratto di rete" almeno tra tutte le farmacie comunali dell'Umbria in grado di poter sviluppare sinergie e

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

potenzialità di acquisto in grado di poter sopperire l'impatto economico dato dalla presenza di capitali privati;

c. migliorare ed aumentare la professionalità e competenza del singolo farmacista in grado di fornire un servizio fondamentale alla salute e al benessere del cittadino.

Il futuro quindi delle farmacie comunali di Foligno può definirsi con tinte chiaro scure, che comunque potrà essere positivo se si saprà essere parte attiva nell'ambito di questa evoluzione che coinvolgerà sicuramente in un prossimo futuro l'intero settore della salute del cittadino.

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

Signori Soci,

sulla base delle risultanze contenute in tale documento, si evidenzia che l'esercizio amministrativo si è chiuso al 31.12.2019, con un utile di esercizio pari ad **euro 189.209,60**.

L'Amministratore Unico vi propone di destinare il risultato finale pari ad euro **189.209,60** per euro **9.460,48** a riserva legale e per euro **179.749,12** a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2019 e la proposta di utilizzo del risultato di esercizio come sopra indicata.

Foligno, 25 maggio 2020

L'Amministratore Unico

Matilli Gianluca

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

AFAM S.p.A.

Sede in Piazza E. GIACOMINI n. 30

06034 FOLIGNO (PG)

Capitale sociale euro 1.478.888,00 i.v.

Codice Fiscale e Numero Registro Imprese 02204070540

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Relazione del Revisore Indipendente al bilancio chiuso il 31.12.2019

(art. 14 D.Lgs. n. 39/2010)

All'Assemblea degli azionisti della società AFAM S.p.A. con sede in Foligno (PG), assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di Perugia e codice fiscale 02204070540.

Premessa

Il sottoscritto Sergio Cesaretti, iscritto nel Registro dei Revisori Legali al n. 99382 con provvedimento del 05/11/1999 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale, supplemento n. 91 del 16/11/1999, nominato quale Revisore Unico della società AFAM S.p.A. nel verbale dell'Assemblea Ordinaria del 19 maggio 2017, ha redatto la presente relazione al progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione il 25 maggio 2020.

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

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società AFAM S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'Organo Amministrativo 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.

L'Organo Amministrativo 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'Organo Amministrativo 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 si riscontrino 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.

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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'Organo Amministrativo, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo Amministrativo 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, 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 miei 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Si prende inoltre atto, che in base al Decreto Legge del 17 marzo 2020, "recante misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori, e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" ("Decreto"), approvato dal Consiglio dei Ministri il 16 marzo 2020 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale (Serie Generale n. 70 del 17-03-2020), il quale ha introdotto, tra l'altro, alcune disposizioni in materia societaria derogando a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2 e dall'art. 2478-

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

bis c.c. e alle disposizioni statutarie, è consentito a tutte le società di convocare l'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le adunanze per l'approvazione dei bilanci 2019 potranno quindi essere convocate entro il 28 giugno 2020.

Viene riportato di seguito sinteticamente il bilancio relativo all'anno 2019, composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, predisposto dall'Organo Amministrativo:

Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Immobilizzazioni immateriali	440.671
Immobilizzazioni materiali	1.292.756
Immobilizzazioni finanziarie	112.399
Rimanenze	473.572
Crediti	417.406
Disponibilità liquide	1.316.694
Ratei e risconti	943
Totale attività	**4.054.441**
Patrimonio netto	1.827.505
Trattamento di fine rapporto	738.368
Debiti	1.292.833
Ratei e risconti	6.525
Utile di esercizio	**189.210**
Totale passività	**4.054.441**

Conto economico

ECONOMICO	IMPORTO
Totale Ricavi	6.253.534
Totale Costi	(6.015.742)
Differenza	237.792
Proventi e oneri finanziari	24.980
Risultato prima delle imposte	262.772
Imposte dell'esercizio	(73.562)
Utile di esercizio	**189.210**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società AFAM S.p.A. al 31 dicembre 2019, e del risultato economico per l'esercizio chiuso ma tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 c. 2 let. e) D. Lgs. 39/2010

L'Organo Amministrativo della società AFAM S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della AFAM S.p.A. al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Commento alle eventuali rivalutazioni L. 28 dicembre 2018, n. 208

Attesto che la società, nel bilancio chiuso al 31/12/2019, non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 1, co. 889 e ss. Della L. 28 dicembre 2015 n. 208 (legge di stabilità 2019), di rivalutare i beni materiali ed immateriali d'impresa, nonché le eventuali partecipazioni di controllo e collegamento, risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31/12/2014.

Giudizio positivo sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

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 AFAM S.p.A. al 31/12/2019 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 AFAM S.p.A. al 31/12/2019 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.

Foligno, 08 Giugno 2020

IL REVISORE UNICO

Sergio Cesaretti

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019 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.

L'Amministratore unico ha reso disponibili il progetto di bilancio in forma abbreviata completo di nota integrativa abbreviata e la relazione sulla gestione in data 25/05/2020.

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 società 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*" non sono mutate in maniera rilevante;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

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.;

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dall'attuale collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio 2019; 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.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, 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, monitorati con periodicità costante. Il collegio ha 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 – amministratore unico, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

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 aziendale non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore unico in occasione delle riunioni programmate presso la sede della società: da tutto quanto sopra deriva che l'Amministratore unico ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall' Amministratore unico sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio 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 dalla società;
- 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 o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, 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;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

In considerazione dell'art. 10 dello statuto societario e delle indicazioni contenute nell'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020 n.18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il collegio ha preso atto che l'organo di amministrazione anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2019, così come già fatto per l'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della tassonomia XBRL necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art.5, co.4, del D.P.C.M n.304 del 10 dicembre 2008.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo 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 in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.
- 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;

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- 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;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- 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;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value* ; rileviamo che non sono presenti né strumenti finanziari derivati nè immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value;*
- 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 dell'organo 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 189.209,60.

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 31/12/2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Foligno ,10/06/2020

Il collegio sindacale

Anna Maria Baroni (Presidente)

Maria Teresa Bartolini (Sindaco effettivo)

Fabio Donati (Sindaco effettivo)

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 37188/2020 del 15-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 2020, il giorno 26 del mese di Giugno alle ore 16,00 presso i locali del City Hotel & Suites in Foligno Via Massimo Arcamone n. 16 è stata convocata 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 2019;
2. Approvazione del Bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2019 ai sensi dell'art. 2364 comma 1 punto 1 del c.c.;
3. Nomina dell'Organo Amministrativo e determinazione del relativo compenso;
4. Nomina dei componenti del Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso;
5. Nomina del Presidente del Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso;
6. Nomina dei Sindaci Supplenti;
7. Nomina dell'Organo di Revisione Contabile e determinazione del relativo compenso.

Ai sensi dell'art. 14 dello Statuto Sociale assume la presidenza il dott. Gianluca Matilli in qualità di Amministratore Unico, il quale constato:

i. Che sono presenti in proprio e per delega i soci titolari di numero azioni pari al 92,78% del Capitale Sociale come risulta dal foglio delle presenze che si allega al presente verbale sotto la lettera A;
ii. Che è presente l'Amministratore Unico;
iii. Che è presente il Collegio Sindacale in persona della Ragioniera Anna Maria Baroni Presidente; del Dottor Fabio Donati membro e della Dott.ssa Maria Teresa Bartolini membro

DICHIARA

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

L'Amministratore Unico precisa ai soci che è in vigore il nuovo Statuto societario essendo state iscritte presso il Registro delle Imprese di Perugia le modifiche allo stesso apportate in occasione della Assemblea Straordinaria dei soci tenutasi in data 18 giugno 2020.

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 spiega che l'articolo 10 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 meglio conosciuto come Decreto Cura Italia, ha permesso causa l'emergenza pandemica da Coronavirus, alle società di capitali, di poter convocare in prima convocazione l'Assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio 2019 nel termine dei 180 gg dalla data di chiusura dell'esercizio sociale. Il Presidente spiega ai presenti che l'esercizio sociale della società Afam S.p.A., coincide con l'anno solare ed essendo l'anno 2020 bisestile, il termine ultimo per la convocazione dell'Assemblea è risultato essere il 28 giugno 2020.

Il Presidente precisa di aver deciso di usufruire di tale facoltà concessa dal D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 al fine di poter permettere, a fronte della modifica dei limiti di assembramento posti da vari decreti ministeriali emessi a fronte dell'emergenza pandemica all'Assemblea dei soci di potersi riunire fisicamente e non in teleconferenza e soprattutto per poter relazionare in maniera più completa ed esaustiva ai soci riguardo gli effetti che l'emergenza pandemica hanno avuto e potranno avere riguardo la 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 2019, il Presidente chiede all'Assemblea di approvare i motivi del differimento dei termini di convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2019.

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 2019.

Il Presidente passa quindi alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno ed illustra ai presenti il bilancio leggendo i dati contenuti nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione, facendo anche il confronto con i dati provenienti dal passato esercizio amministrativo.

Il Presidente precisa ai presenti che l'esercizio amministrativo 2019 si è chiuso con un utile di esercizio pari ad euro 189.209,60 portando ad un totale complessivo pari ad euro 744.104,00 l'ammontare degli utili conseguiti dalla società nel periodo compreso tra l'esercizio amministrativo 2015 e 2019. L'Amministratore Unico fa inoltre presente che i ricavi aziendali nel corso del 2019 sono diminuiti globalmente del 2,01 % rispetto a quelli conseguiti lo scorso anno, con un calo soprattutto relativo alla vendita del farmaco etico convenzionato che rispetto lo scorso anno è calato del 4,32%. Complessivamente i ricavi sono calati per un importo pari ad euro 114.059,00. Il calo delle vendite è pero, precisa il Presidente, stato contrastato a livello economico dal calo dei costi inerenti l'acquisto di merci che rispetto lo scorso anno è stato del 2,11 % per un importo complessivo pari ad euro 87.761,00. Ciò che ha maggiormente contribuito a sostenere l'effetto del calo delle vendite e permettere alla società di conseguire il miglior utile degli ultimo 6 anni è stato sicuramente il miglioramento del margine aziendale lordo, risultato essere nel 2019 pari al 32,89% ed aumentato quindi dell'1,03 % rispetto al margine del 2018 pari per l'appunto al 31,86%. L'Amministratore, così come evidenziato nella Relazione della Gestione, chiarisce che l'andamento farmacie Afam S.p.A. rispetto al bencmark di riferimento di quelle di pari dimensione ed operanti nel mercato nazionale, risulta essere alquanto soddisfacente sia in termini di fatturato che del margine commerciale. L'Amministratore spiega quanto indicato nella Nota Integrativa ossia che la crisi sanitaria pandemica per disposizione dell'articolo 2427 comma 1 n. 22 quater così come richiamato dall'OIC n. 29 non ha avuto effetti sui conti di mastro del bilancio 2019 in quanto si è trattato di un evento successivo alla data di chiusura dell'esercizio sociale.

L'Amministratore chiarisce che 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 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 al riguardo 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 dettato dell'articolo 2423 bis comma 1. L'Amministratore ribadisce che per diversi motivi la continuità aziendale non sia minimamente messa in discussione; l'Azienda in quanto svolgente un servizio pubblico di primaria importanza non ha mai interrotto durante la fase di lock – down dovuto alla crisi pandemica da Covid -19 la propria attività di dispensatore del farmaco attraverso le proprie farmacie; il bilancio di verifica al 30 aprile 2020 indica una situazione sostanzialmente in linea con quella dello scorso anno a tale data. Gli indici patrimoniali economici e finanziari sono tutti nettamente positivi e migliorati

rispetto a quelli determinati nel passato esercizio amministrativo; positivi e migliorati sono inoltre gli indici prospettici come lo Z -2 Score che risulta pari al 6,376, quando un indice ottimale sarebbe pari al 2,60 ed il rendiconto finanziario che evidenzia come l'Azienda nel corso dell'anno 2019 abbia prodotto un flusso di cassa positivo pari ad euro 350.763,06. L'Amministratore da ultimo precisa in ogni caso che nei mesi di aprile, maggio e giugno 2020, la vendita del farmaco soprattutto di quello etico ha subito un calo considerevole così come quello degli incassi provenienti dal servizio C.U.P.. Andamento questo, sostanzialmente determinato dalla chiusura al pubblico degli ambulatori dei medici di base e dalla difficoltà degli spostamenti determinata dai vari Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri. Situazioni queste però non in grado di compromettere la continuità aziendale forte soprattutto degli ottimi fondamentali economici, patrimoniali, finanziari di cui gode l'Azienda.

L'Amministratore da ultimo si sofferma a chiarire il ruolo sociale svolto dalla società nel 2019, ruolo che la società deve coniugare con il proprio ruolo imprenditoriale. La Società ha effettuato sconti alla clientela per un importo pari ad euro 163.576,26, ha continuato nella propria attività di informazione alla popolazione organizzando nel mese di aprile 2019 l'evento denominato:

"L'Anima ha bisogno di un luogo" incentrato sui disturbi del comportamento alimentare; sono state mantenute nella struttura le farmacie rurali delle frazioni di Casenove e Colfiorito che più di ogni altra farmacia esplicano il 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. E' stato istituito in collaborazione con il consultorio familiare del distretto di Foligno all'interno di quasi tutte le farmacie un punto denominato: "Punto Mamma" in cui tutte le neo mamme possono trovare un luogo confortevole e riservato in cui poter allattare, cambiare e pesare il proprio bambino e dove poter avere informazioni e consigli utili per la crescita dei propri figli. E' stata sottoscritta con la cooperativa Cavs una convenzione affinché i clienti della farmacia Comunale sita nella zona del vecchio ospedale possano usufruire di un'ora gratuita di parcheggio. L'Amministratore chiarisce inoltre che la società ha correttamente e puntualmente pagato il canone annuale al Comune di Foligno per l'utilizzo delle farmacie Comunali, canone che nel 2019 è risultato essere pari ad euro 173.503,86; l'Amministratore conclude quindi che il Bilancio Sociale aziendale 2019 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 547.872,00.

Prima di passare alla votazione del bilancio, l'Amministratore precisa che la società ha sostanzialmente raggiunto gli Obiettivi posti dal Comune di Foligno con Deliberazione della Giunta Comunale n. 508 del 05 dicembre 2018 e determinati nell'ambito della politica volta alla

razionalizzazione delle società a partecipazione pubblica.

Il Presidente in conclusione del proprio intervento propone ai soci presenti di destinare l'utile di esercizio 2019 e pari ad euro 189.209,60 quanto ad euro 9.460,48 a riserva legale e quanto ad euro 179.749,12 a riserva straordinaria.

Il Presidente a questo punto passa la parola alla rag. Anna Maria Baroni in qualità di Presidente del Collegio Sindacale al fine di leggere ed illustrare ai presenti la relazione del Collegio Sindacale al bilancio societario relativo all'esercizio amministrativo 2019. La rag. Anna Maria Baroni conclude il proprio intervento precisando ai soci che non sussistono ragioni ostative all'approvazione del progetto di bilancio così come proposto dall'Organo amministrativo. La rag. Baroni fa inoltre presente che il Revisore Legale dei Conti Rag. Sergio Cesaretti ha concluso la propria relazione al bilancio 2019 di Afam S.p.A. esprimendo il giudizio con cui attesta che il bilancio di Afam S.p.A. relativo l'esercizio amministrativo 2019 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del suo risultato economico. La Rag. Anna Maria Baroni conclude il proprio intervento precisando che il Collegio propone ai soci di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019 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.

Nessuno chiedendo la parola, Il Presidente pone ai voti l'approvazione del bilancio.

L'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

di approvare il bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2019 così come predisposto dall'Amministratore Unico.

A questo punto il Presidente pone al voto la destinazione dell'utile di esercizio così come proposta, ossia di destinare l'utile relativo all'esercizio amministrativo 2019 e pari ad euro 189.209,60 quanto ad euro 9.460,48 a riserva legale e quanto ad euro 179.749,12 a riserva straordinaria.

L'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

di destinare l'utile di esercizio 2019 e pari ad euro 189.209,60 quanto ad euro 9.460,48 a riserva legale e quanto ad euro 179.749,12 a riserva straordinaria.

Il Presidente passa alla trattazione del terzo punto all'ordine del giorno e fa presente che con

l'approvazione del bilancio relativo l'esercizio amministrativo a norma di Statuto è scaduto dalle proprie funzioni l'Organo Amministrativo e che quindi in questa sede dovrà essere nominato il nuovo Organo Amministrativo determinandone il relativo compenso.

Prende la parola il Comune di Foligno rappresentato dal signor Sindaco avvocato Stefano Zuccarini di Foligno il quale chiarisce ai soci presenti che è intenzione del socio pubblico passare riguardo la governance societaria da un Organo Amministrativo di tipo monocratico quale è quello dell'Amministratore Unico ad un Organo Amministrativo di tipo collegiale quale è quello del Consiglio di Amministrazione ed esattamente nella composizione di tre consiglieri.

Il signor Sindaco precisa che la scelta di nominare come componenti del nuovo Organo Amministrativo tre professionisti specializzati in diversi settori in cui opera l'azienda, possa attraverso la collegialità delle decisioni poter risolvere in maniera più adeguata, puntuale ed esaustiva i problemi posti dalla sempre maggiore complessità organizzativa aziendale. Il Signor Sindaco propone inoltre di assegnare ai membri componenti il nuovo Consiglio di Amministrazione per l'intera durata del mandato un compenso annuo complessivo pari ad euro trentamila/00 (trenta mila /00).

Il Presidente passa quindi alla votazione con cui l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di nominare come Organo amministrativo un Consiglio di Amministrazione composto da 3 membri consiglieri ed esattamente:

il signor Massimo Pastori svolgente l'attività professione di manager in una società commerciale di produzione e vendita di macchinari tecnici;

il signor Gianni Cianetti svolgente la professione di Dottore Commercialista;

la signora Giada Bollati svolgente la professione di Avvocato

- di nominare come Presidente del Consiglio di Amministrazione il signor Massimo Pastori.

Il Presidente chiarisce ai presenti che in base all'art. 17 dello Statuto Societario, il Consiglio di Amministrazione durerà in carica per tre 3 esercizi amministrativi e scadrà alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della sua carica.

L'Assemblea all'unanimità inoltre

DELIBERA

di assegnare all'intero Consiglio di Amministrazione un compenso annuo per l'intera durata del proprio mandato pari ad € 30.00,00 (trentamila//00) oltre iva e contributo cassa previdenziale e che

tale compenso sia suddiviso nella maniera ritenuta più opportuna tra i vari componenti del Consiglio di Amministrazione nella loro prima seduta di insediamento.

Il Presidente passa alla trattazione del quarto punto all'ordine del giorno e fa presente che a norma di Statuto è scaduto il Collegio Sindacale e che quindi in questa sede dovrà essere nominato il nuovo Collegio Sindacale, e determinato il relativo compenso. Il Presidente fa presente che in base al nuovo Testo Unico in materia di società a Partecipazione Pubblica D. Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 (Legge Madia) art.3 comma 2, nelle Società Controllate da Enti Pubblici, il controllo contabile non potrà essere svolto dal Collegio Sindacale ma da un Organo di Revisione.

Il socio di maggioranza, rappresentato dal sig. Sindaco Avvocato Dottor Stefano Zuccarini così come previsto dall'art. 28 dello Statuto Societario,

DELIBERA

di nominare quale membri del Collegio Sindacale il Dottor Luca Baldoni ed il Dottor Fabio Donati.

Il socio privato di minoranza con la maggiore partecipazione di azioni di categoria ordinaria, così come previsto dall'art. 28 dello Statuto Societario, nella persona di Franco Baldelli in rappresentanza della società socia Farma Service Centro Italia s.r.l.

DELIBERA

di nominare come membro del Collegio Sindacale la Dottoressa Maria Teresa Bartolini.

L'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

nel rispetto dell'art. 28 dello Statuto Societario che il Collegio Sindacale rimarrà in carica per tre 3 esercizi amministrativi e scadrà alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della sua carica.

L'Assemblea a questo punto all'unanimità

DELIBERA

di assegnare ai componenti del Collegio Sindacale i seguenti compensi, ricordando che in base a modifiche di legge il Collegio Sindacale non svolgerà più la funzione di Revisione Contabile: al Presidente del Collegio Sindacale, un compenso annuo pari ad € 6.000,00 (seimila//00) oltre il 50% del compenso dei singoli membri, per un totale complessivo pari ad € 9.000,00 (novemila/00) oltre

iva e contributo cassa nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili; ai membri del Collegio Sindacale un compenso annuo pari ad € 6.000,00 (seimila//00) cadauno oltre iva e contributo cassa nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Il Presidente passa alla trattazione del quinto punto all'ordine del giorno e fa presente ai soci che deve essere nominato tra i membri componenti il Collegio Sindacale, il Presidente di tale organo, e dopo breve discussione

L'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

di nominare Presidente del Collegio Sindacale il Dottor Luca Baldoni.

Il Presidente passa alla trattazione del sesto punto all'ordine del giorno e fa presente ai soci che debbono essere nominati i sindaci supplenti del Collegio Sindacale.

Il socio di maggioranza, rappresentato dal sig. Sindaco Avvocato Dottor Stefano Zuccarini così come previsto dall'art. 28 dello Statuto Societario,

DELIBERA

di nominare come membro supplente del Collegio Sindacale la dott.ssa Russo Antonella.

Il socio privato di minoranza con la maggiore partecipazione di azioni di categoria ordinaria così come previsto dall'art. 28 dello Statuto Societario, nella persona di Franco Baldelli in rappresentanza della società socia Farma Service Centro Italia s.r.l.

DELIBERA

di nominare, così come previsto dallo Statuto Societario all'art. 28, come membro supplente del Collegio Sindacale il dott. Massimiliano Tessenda.

Il Presidente passa alla trattazione del settimo punto all'ordine del giorno e fa presente che in base al nuovo Testo Unico in materia di società a Partecipazione Pubblica D. Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 (Legge Madia) art. 3 comma 2, nelle Società Controllate da Enti Pubblici, il controllo contabile non potrà essere svolto dal Collegio Sindacale ma da un Organo di Revisione.

Dopo breve discussione l'Assemblea dei soci in base all'art. 29 dello Statuto Societario all' unanimità

DELIBERA

di nominare quale Revisore Unico Legale il Dottor Gianluca Matilli iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 36707 in base al D.M. 12 aprile 1995 pubblicato nella G.U. n. 31 bis del n. 21 aprile 1995. Il Revisore Unico Legale durerà in carica per tre 3 esercizi amministrativi e scadrà alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della sua carica.

L'Assemblea a questo punto all'unanimità

DELIBERA

di assegnare al Revisore Unico Contabile per la durata del proprio mandato, un compenso annuo pari ad € 9.000,00 (novemila//00) oltre iva e contributo cassa nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

L'Amministratore Unico prima di chiudere la seduta prende la parola ringraziando tutti i dipendenti ed i vari collaboratori che in questi anni del suo mandato hanno permesso all'Azienda di crescere e di raggiungere risultati sempre più eccellenti. L'Amministratore ringrazia tutte le amministrazioni che lo hanno nominato e confermato in questo incarico.

Da ultimo prendono la parola i vari soci che ringraziano l'Amministratore per il suo operato e per i brillanti risultati conseguiti.

In particolare il signor Sindaco esprime un sentito ringraziamento all'Amministratore Unico per il lavoro svolto in questi anni e per l'organizzazione aziendale realizzata, ribadendo che Afam S.p.A. è sicuramente un fiore all'occhiello per la città.

Null'altro essendovi da deliberare e nessun altro dei soci prendendo la parola, la presente Assemblea viene chiusa alle ore 16,55 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Foligno, li 26 giugno 2020

Il Segretario

(Rag. Franca Ruggieri)

Il Presidente

(Dott. Gianluca Matilli)

Allegato a): foglio delle presenze

ALLEGATO A

PROSPETTO AZIONISTI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 26.06.2020

Nominativo	Numero azioni	Valore Nomin.	Quote %	Firma	Documento	Delega	Documento
Comune diFoligno	240.000	€ 1.238.400	**83,68%**				
Farma Service Centro Italia s.r.l.	24.000	€ 123.840,00	8,370		C.I. AX 9537414	BALDELLI LUCIANO	AV 9038827
Gepafin S.p.a.	12.000	€ 61.920,00	4,185				
Tosti Gilfrido	900	€ 4.644,00	0,314				
Luigi Metelli S.p.a.	600	€ 3.096,00	0,210				
Mantucci Daniele	600	€ 3.096,00	0,210				
Nunzi Daniele	600	€ 3.096,00	0,210				
Ruggieri Franca	600	€ 3.096,00	0,210				
Tocchio Carolina	600	€ 3.096,00	0,210				
Bartoli Amedea	300	€ 1.548,00	0,105				
Bitocchi Marco	300	€ 1.548,00	0,105				
Bucciarelli Marielle	300	€ 1.548,00	0,105				
Nanni 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				

GESTIONE FARMACIE E SERVIZI SOCIALI AFAM S.p.A. FOLIGNO - PERUGIA

PROSPETTO AZIONISTI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 26.06.2020

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%**				

CONSORZIO FARMACIE FOLIGNO AFAM S.p.A. FOLIGNO (PG)

Camera di Commercio
Perugia

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/23052/2020/CPGAUTO PERUGIA, 07/07/2020

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI PERUGIA
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 DI PERUGIA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: PG-163927

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
DT.ATTO: 31/12/2019

2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
DT.ATTO: 26/06/2020

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B		DEPOSITO BILANCIO
S	RIQ 03	ELENCO SOCI
S	RIQ 04	INDICAZIONE ANALITICA VARIAZIONI QUOTE,AZIONI,SOCI CONSORZI

DATA DOMANDA: 07/07/2020 DATA PROTOCOLLO: 07/07/2020

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 01897670541-STUDIO ASSOCIATO PAMBUFFETTI-

Estremi di firma digitale

INTERPORTO MARCHE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Dati anagrafici	
Sede in	60035 JESI (AN) VIA COPPETELLA 4
Codice Fiscale	01364690428
Numero Rea	AN 126283
P.I.	01364690428
Capitale Sociale Euro	11581963.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI CENTRI DI MOVIMENTAZIONE MERCI (INTERPORTI) (522140)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE MARCHE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	19.028.627	15.478.457
III - Immobilizzazioni finanziarie	830.639	976.645
Totale immobilizzazioni (B)	19.859.266	16.455.102
C) Attivo circolante		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	3.375.000	7.473.886
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	939.255	958.332
Totale crediti	939.255	958.332
IV - Disponibilità liquide	36.706	5.493
Totale attivo circolante (C)	4.350.961	8.437.711
D) Ratei e risconti	17.441	7.221
Totale attivo	24.227.668	24.900.034
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.581.963	11.581.963
III - Riserve di rivalutazione	1.900.230	1.900.230
IV - Riserva legale	23.444	23.444
VI - Altre riserve	(1) [1]	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.924.023)	(5.165.233)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(625.886)	241.210
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(53.540)	(53.540)
Totale patrimonio netto	7.902.187	8.528.073
B) Fondi per rischi e oneri	4.396.926	4.975.894
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.490	36.633
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.774.872	11.357.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.667	-
Totale debiti	11.887.539	11.357.893
E) Ratei e risconti	1.526	1.541
Totale passivo	24.227.668	24.900.034

(1)

Altre riserve	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	281.358	318.433
5) altri ricavi e proventi		
altri	46.085	284.369
Totale altri ricavi e proventi	46.085	284.369
Totale valore della produzione	327.443	602.802
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	343	137
7) per servizi	495.824	724.903
8) per godimento di beni di terzi	-	2.538
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.139	61.239
b) oneri sociali	9.840	18.797
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.969	60.781
c) trattamento di fine rapporto	2.969	7.405
e) altri costi	-	53.376
Totale costi per il personale	44.948	140.817
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	549.626	505.871
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	549.626	505.871
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.864	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	566.490	505.871
14) oneri diversi di gestione	224.606	117.566
Totale costi della produzione	1.332.211	1.491.832
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.004.768)	(889.030)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	2.855	1.067
altri	6	5
Totale proventi diversi dai precedenti	2.861	1.072
Totale altri proventi finanziari	2.861	1.072
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	19.906	55.404
altri	165.895	148.961
Totale interessi e altri oneri finanziari	185.801	204.365
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(182.940)	(203.293)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	15.996	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	2.855	1.067
Totale svalutazioni	18.851	1.067
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(18.851)	(1.067)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.206.559)	(1.093.390)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

imposte differite e anticipate	(580.673)	(1.334.600)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(580.673)	(1.334.600)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(625.886)	241.210

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(625.886)	241.210
Imposte sul reddito	(580.673)	(1.334.600)
Interessi passivi/(attivi)	182.940	203.293
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.023.619)	(890.097)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.317	39.273
Ammortamenti delle immobilizzazioni	549.626	505.871
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	15.996	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(139.000)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	582.939	406.144
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(440.680)	(483.953)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.243	(6.175)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	265.055	377.094
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.220)	10.878
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15)	(2.501)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	128.357	274.529
Totale variazioni del capitale circolante netto	389.420	653.825
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(51.260)	169.872
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(182.940)	(203.293)
(Imposte sul reddito pagate)	(283)	18
(Utilizzo dei fondi)	(12.755)	(118.210)
Totale altre rettifiche	(195.978)	(321.485)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(247.238)	(151.613)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(910)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(104)
Disinvestimenti	130.010	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	129.100	(104)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	149.351	134.246
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	149.351	134.246
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	31.213	(17.471)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.434	22.811
Danaro e valori in cassa	58	153
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.493	22.964
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.575	5.434

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Danaro e valori in cassa	131	58
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	36.706	5.493

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Vi presentiamo il primo bilancio di esercizio successivo all'insediamento di questo Consiglio di Amministrazione avvenuto con effetto dal 17 settembre 2019, giusta nomina con decisione assembleare del 10 settembre 2019.

Come a Voi noto, nei primi mesi dell'anno corrente si è verificata una diffusione virale che ha assunto il rango di pandemia per COVID-19 e, di conseguenza, sono stati emanati, e tuttora in vigore, provvedimenti governativi per contenere e gestire tale emergenza che hanno limitato tra i mesi di marzo e giugno 2020 gli spostamenti delle persone fisiche, al fine della tutela della salute anche del personale, costringendo a riorganizzare i servizi aziendali e determinando inevitabilmente difficoltà sia in termini di riduzione di organico che di programmazione (ed esecuzione) delle riunioni anche con gli altri organi societari coinvolti.
Per tali effetti, il D.L. 18/2020, al fine di agevolare le imprese, ha dettato specifiche disposizioni (contenute nell'art. 106) relative alle assemblee e alle decisioni dei Soci per l'approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2019, stabilendo una deroga "speciale" ai termini imposti dalle norme civilistiche (ovvero dallo statuto) e facoltà quindi che l'assemblea ordinaria possa essere convocata entro il termine di 180 giorni (invece di 120 giorni) dalla chiusura dell'esercizio sociale senza alcun bisogno di motivazione.
Alla luce di quanto sopra, il progetto di bilancio è stato predisposto nel maggior termine concesso nonché in quello necessario per poter meglio definire, causa rallentamento per l'emergenza COVID, gli elementi fondanti del nuovo piano di risanamento (che verrà sottoposto alla vostra approvazione) nel seguito illustrati ed indispensabili per la predisposizione del presente bilancio.

Signori Azionisti,

grazie al completamento della stazione ferroviaria interna, che si aggiunge alla dotazione infrastrutturale esistente (centro direzionale, capannone industriale, piazzale con terminal container raccordato direttamente alla linea Falconara), l'Interporto è oggi in grado di svolgere la sua funzione principale, che resta quella di razionalizzare i flussi di merce, minimizzando i costi logistici e di trasporto, e attuando quel riequilibrio modale a favore del treno, di cui il sistema Marche e il Centro Italia è estremamente carente.

La struttura, tuttavia, è ad oggi ancora sottoutilizzata e tale circostanza può essere ascritta alla necessità di effettuare ulteriori investimenti che renderebbero fruibili i servizi, adeguate manutenzioni e politiche di indirizzo volte a promuovere ed agevolare l'uso della piattaforma logistica. Passi in avanti in tal senso sono stati effettuati, ma le potenzialità che offre l'infrastruttura sono notevolmente maggiori di quelle espresse attualmente: basti pensare all'assenza degli uffici doganali che, tenuto conto della vicinanza dell'aeroporto e del porto, potrebbero rappresentare un elemento di catalizzazione di traffico merci d'adduzione.

Nel 2019, la società ha potuto, quindi, contare solamente sui ricavi degli affitti dei capannoni, dei canoni di concessione del Terminal intermodale e dei canoni di affitto della stazione di rifornimento, che non sono stati, però, sufficienti a coprire i costi operativi. Peraltro, le spese per la manutenzione e i servizi comuni incidono per una quota rilevante sulla società, che è proprietaria e utilizzatrice "virtuale" anche dei cespiti non utilizzati.

Tale circostanza ha comportato che, il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, si chiuda con una perdita d'esercizio pari a Euro (625.886), sulla quale gravano gli oneri finanziari sull'indebitamento pregresso, gli oneri, di natura straordinaria, connessi al precedente piano di risanamento, inclusi i costi tecnici dell'operazione ASUR e l'imposta di registro sull'ordinanza n. 1072 del 3 aprile 2018, che ha rideterminato le somme a favore degli espropriati.

L'avvio rallentato dell'attività, a sua volta causato dall'allungamento dei tempi che sono stati necessari per la realizzazione dei lavori, quale conseguenza dell'insufficiente apporto di capitale rispetto al fabbisogno previsto, ha comportato una serie di risultati operativi negativi che hanno assorbito risorse al capitale circolante sino a determinare uno stato di pre-crisi di carattere finanziario.

Tale circostanza di fatto, alla luce delle valutazioni degli amministratori, non è risolvibile senza la definizione di un Piano di risanamento, in accordo con la proprietà, che prevede l'immissione di nuove risorse finanziarie, necessarie a pagare i debiti maturati negli anni per protrarre la gestione e avanzare nella realizzazione dell'opera e a sostenere il completamento degli investimenti, effettuando altresì le manutenzioni ormai improcrastinabili.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nel corso del 2018, il precedente organo amministrativo aveva già impostato un piano di risanamento che prevedeva tra l'altro la cessione della palazzina direzionale e di parte dell'area edificabile all'ASUR per la realizzazione della centrale regionale del 118 e del magazzino regionale del farmaco e la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale già deliberato dall'assemblea dei soci e prorogato, sino al 31 dicembre 2020, con delibera dell'assemblea straordinaria del 20 dicembre 2018.

Il 27.12.2018 la società aveva perfezionato con ASUR un preliminare di compravendita sospensivamente condizionato al verificarsi, entro il termine del 31 marzo 2019 (termine poi prorogato al 30 settembre 2019), di una delle seguenti, condizioni: i) perfezionamento da parte di Interporto Marche di un piano di risanamento delle esposizioni debitorie della propria impresa, atto ad assicurare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 67 L.F., il riequilibrio della sua situazione finanziaria; ii) ottenimento da parte di Interporto Marche, entro la data sopraindicata, di un provvedimento definitivo di omologa di un piano di ristrutturazione del debito presentato ai propri creditori ai sensi e per gli effetti dell'art. 182 bis L.F.; iii) ottenimento da parte di Interporto Marche, a seguito di specifica istanza ed entro la data sopra indicata, di un provvedimento dell'Autorità giudiziaria autorizzativo alla vendita ovvero traslativo della proprietà.

Il preliminare di compravendita prevedeva che il verificarsi di almeno una delle condizioni sopra indicate avrebbe reso efficace il contratto e quindi gli obblighi in esso assunti dalle parti. Di converso, la mancata verificazione di almeno una delle condizioni nel termine sopra dedotto avrebbe comportato la caducazione degli obblighi previsti nel contratto e la sua definitiva inefficacia.

Il 30 settembre 2019, non essendosi verificato alcuno dei presupposti ai quali l'operazione era condizionata, il preliminare con ASUR è divenuto inefficace.

Il 18 dicembre 2019, l'attuale consiglio di amministrazione ha approvato le linee guida del nuovo Piano di risanamento, che prevede da un lato la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale per un importo minimo di 8 milioni di euro e dall'altro la cessione di assets, allo scopo di reperire ulteriori risorse finanziarie, necessarie per soddisfare i creditori e realizzare gli investimenti per la manutenzione dell'infrastruttura e l'ampliamento dell'offerta dei servizi interportuali.

Il lavoro propedeutico alla definizione delle operazioni previste nel Piano ha subito un inevitabile rallentamento durante l'emergenza COVID ed è ripreso al termine della fase di lockdown. Di seguito, si riporta lo stato di avanzamento:

- con legge regionale n. 42 del 30 dicembre 2019, la Regione Marche ha stanziato euro 8 milioni per la sottoscrizione da parte della SVIM dell'aumento di capitale sociale di Interporto Marche e con delibera di giunta n. 225 del 24 febbraio 2020, ha autorizzato la notifica alla Commissione Europea di aiuti di Stato, a favore di Interporto Marche, sotto forma di sottoscrizione di aumento di capitale sociale, da eseguire per il tramite della propria partecipata SVIM, attuale socio di Interporto Marche;

- il 4 giugno 2020, la DPA ha manifestato l'interesse a valutare l'esercizio dell'opzione di acquisto dell'area terminal, ai sensi del contratto di rent to buy sottoscritto l'11 agosto 2018;

- il 15 giugno 2020, il consiglio di amministrazione ha deliberato di pubblicare un avviso di manifestazione di interesse per la vendita dell'area edificabile.

L'aumento di capitale, condizionato all'approvazione da parte della Commissione Europea, e la cessione del Terminal e dell'area edificabile consentiranno, se perfezionate, di raccogliere quanto necessario a pagare i debiti, tenuto conto delle possibili soluzioni conciliative, emerse nei colloqui con i principali creditori, e a sostenere gli investimenti necessari affinché la gestione corrente possa venir impostata secondo criteri di equilibrio economico e finanziario.

Gli accordi transattivi con i creditori saranno perfezionati nell'ambito di un accordo ex art. 182 bis L.F. nel momento in cui le previste operazioni di cessione degli asset e di aumento di capitale avranno assunto un sufficiente grado di certezza. Fino a quel momento, sarà cura dell'organo amministrativo adottare, come fatto finora, tutte le azioni e tutele per il mantenimento dell'integrità del patrimonio aziendale.

Può quindi affermarsi che il presupposto della continuità aziendale, su cui è stata fondata la predisposizione del presente bilancio, è rinvenibile negli atti e nelle scelte strategiche sopra enunciate, che a loro volta rappresentano i cardini del Piano di Risanamento.

Qualora le operazioni destinate alla vendita degli assets e l'operazione di ricapitalizzazione societaria dovessero incontrare ostacoli e, quindi, non potessero perfezionarsi, verrebbero meno i presupposti del Piano di risanamento con consequenziale negazione della continuità in capo all'iniziativa imprenditoriale di Interporto.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto, come già nel precedente bilancio, 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 infatti modificati i principi contabili nazionali OIC.
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, pertanto senza la redazione della Relazione sulla gestione, procedendo comunque alla redazione del rendiconto finanziario nonché a fornire informazioni aggiuntive rispetto a quelle previste per legge al fine di una informativa più dettagliata. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono 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 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.
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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 della continuazione dell'attività come supportata da tutto quanto appena illustrato in premessa.
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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni
Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I costi di impianto e di ampliamento sono stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.
I software sono stati ammortizzati in quattro esercizi.

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto e – per quelle entrate in funzione - 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.
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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:
- fabbricati: 4%
- binari: 7,5%
- impianti illuminazione ed elettrificazione binari: 10%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 12%
- altri beni: 20%

Si precisa che, per il terminal container e le annesse opere ferroviarie, si è mantenuta la riduzione al 50% delle aliquote di cui sopra in quanto ritenuta coerente con il valore residuo e la sua recuperabilità correlata al contratto di locazione in essere.
All'edificio direzionale è stata applicata un'aliquota ridotta al 50% di quella sopra indicata in considerazione della ridotta quota di superfici utilizzate rispetto a quelle disponibili ed utilizzabili.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione prudenziale e provvisoria viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.
Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alla legge di adeguamento monetario n. 2 del 2009 (conversione del DL 185/2008). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

In merito alla valutazione dell'Area Terminal Container e dei suoi annessi (opere ferroviarie), si evidenzia che, nonostante tale asset sia stato concesso in locazione a terzi, dopo aver esperito un bando di gara pubblico andato deserto, con un contratto di rent-to-buy che prevede il diritto del conduttore di esercitare, entro la prima scadenza contrattuale di 6 anni, l'opzione di acquisto ad un valore predeterminato di Euro 4.500.000 da cui detrarre i canoni di locazione già pagati, si è mantenuto il maggior valore di iscrizione contabile netto pari a complessivi Euro 7.281.598 (determinato in gran parte da una rivalutazione civilistica residua di circa Euro 3.138.000 eseguita nel bilancio al 31/12 /2008 in deroga all'art.2423 c.c. ai sensi della L. 2/2009) in quanto ad oggi l'opzione di acquisto (non vincolante per il conduttore) non è stata ancora formalmente esercitata e rappresenta pertanto solo un'eventualità.
D'altra parte, la cessione di tale asset rappresenta oggi un elemento cardine per il nuovo piano di risanamento che questo consiglio di amministrazione sta definendo e perfezionando, per cui la formalizzazione dell'opzione di acquisto costituirebbe sicuro elemento e presupposto di validità e fondatezza di detto piano ma, per contropartita, determinerebbe l'insorgenza di una minusvalenza tra valore contabile netto e valore di cessione contrattuale dell'ordine di circa Euro 2,8 milioni che troverebbe parziale compensazione con le sopravvenienze da stralci e transazioni attesi con il perfezionamento del piano e su cui esso si fonda. In questo scenario quindi l'effetto netto sul patrimonio sarebbe mitigato mentre dal lato finanziario generebbe liquidità in entrata per il corrispettivo di cessione.
A solo scopo informativo si evidenzia che il patrimonio netto disponibile, e pari ad Euro 7,9 milioni, è ampiamente capiente per assorbire il potenziale minusvalore di 2,8 milioni di euro residuando, anche al netto di tale eventuale onere, per l'importo di circa 4,1 milioni di euro.

Partecipazioni
Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le partecipazioni sono state svalutate in conseguenza delle perdite conseguite e ritenute durevoli.

Rimanenze
Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nella voce rimanenze sono iscritte le immobilizzazioni destinate alla vendita e valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore previsto di realizzazione.

Crediti
Sono esposti al presumibile valore di realizzo, adottando la società il bilancio in forma abbreviata e non essendo, quindi, tenuta ad utilizzare il criterio del costo ammortizzato né ad attualizzare i crediti.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le situazioni specifiche dei debitori.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.

Azioni proprie
L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri
Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza probabile e/o possibile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto
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 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.

Debiti
Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, adottando la società il bilancio in forma abbreviata e non essendo, quindi, tenuta ad utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Riconoscimento ricavi
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte
Le imposte vengono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentando pertanto:

- gli eventuali accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'eventuale ammontare delle imposte differite o anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Garanzie, impegni e rischi
I rischi relativi a garanzie concesse (anche per debiti altrui) sono stati indicati in apposito prospetto nel prosieguo della nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.
Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.553	6.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.553	6.553
Valore di fine esercizio		
Costo	6.553	6.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.553	6.553

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.028.627	15.478.457	3.550.170

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.873.849	354.979	54.341	119.491	11.402.660
Rivalutazioni	8.766.749	-	-	-	8.766.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.182.570	335.543	53.978	118.861	4.690.952
Valore di bilancio	15.458.028	19.436	363	630	15.478.457
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	910	910
Riclassifiche (del valore di bilancio)	4.098.886	-	(363)	363	4.098.886
Ammortamento dell'esercizio	537.730	11.041	-	856	549.626
Altre variazioni	1	-	-	-	1
Totale variazioni	3.561.157	(11.041)	(363)	417	3.550.170
Valore di fine esercizio					
Costo	12.199.381	354.979	53.978	120.764	12.729.102
Rivalutazioni	12.229.635	-	-	-	12.229.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.409.831	346.584	53.978	119.717	5.930.110
Valore di bilancio	19.019.185	8.395	-	1.047	19.028.627

In merito all'importo di Euro 4.098.886 indicato come riclassificazioni della voce Terreni e fabbricati, esso è costituito e giustificato dalla riclassificazione per ripristino, in ossequio del principio contabile OIC 16 – Immobilizzazioni materiali, del valore della palazzina uffici in quanto non più destinata all'alienazione e reinserita quale asset strategico

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

nel nuovo piano di risanamento in via di perfezionamento. Per tale effetto risulta decaduto il preliminare sottoscritto con Asur Marche per la cessione.
Il saldo della voce “Terreni e fabbricati” è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	**5.659.962**
Area sedime edificio direzionale	957.684
Area sedime deposito ferro-gomma	661.712
Area sedime piazzale ferro-gomma	762.714
Area sedime piazzale terminal container	1.753.832
Area sedime impianto di depurazione e canale scolmatore	118.331
Area sedime piazzali ferro-gomma lato est	262.100
Area sedime opere ferroviarie I fase	158.050
Area sedime viabilità	408.178
Aree urbanizzate	577.360
Arrotondamento	1
Fabbricati industriali	18.769.054
Edificio direzionale	3.830.734
Deposito ferro-gomma	2.646.848
Piazzale ferro-gomma	2.609.773
Piazzale terminal container	6.576.395
Vasca terminal container	11.779
Impianto di depurazione e canale scolmatore	1.415.654
Piazzali ferro-gomma lato est	136.076
Binari terminal container	298.515
Binari aree ferro-gomma	86.004
Binari di presa consegna	610.772
Impianto di elettrificazione binari	30.101
Impianto di illuminazione binari	20.932
Viabilità	415.799
Stazione di servizio	79.673
Opere ferroviarie II fase	
Arrotondamento	1
(Fondi di ammortamento)	5.409.831
Edificio direzionale	766.147
Deposito ferro-gomma	1.164.613
Piazzale ferro-gomma	1.043.909
Piazzale terminal container	1.251.902
Vasca terminal container	2.067
Impianto di depurazione e canale scolmatore	620.833
Piazzali ferro-gomma lato est	29.648
Binari terminal container	104.954
Binari aree ferro-gomma	30.238
Binari di presa consegna	214.814
Impianto di elettrificazione binari	13.809
Impianto di illuminazione binari	9.603
Viabilità	157.294

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Il saldo della voce “Impianti e macchinario” è composto dai seguenti dettagli:

Impianto	354.979
Impianto controllo accessi	154.951
Software di gestione controllo accessi	93.705
Impianto video sorveglianza	33.315
Impianto telefonia	31.873
Altri impianti	41.136
Arrotondamento	(1)
(Fondi di ammortamento)	346.584
Impianto controllo accessi	154.951
Software di gestione controllo accessi	93.705
Impianto video sorveglianza	33.315
Impianto telefonia	31.873
Altri impianti	32.740

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2019 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.
Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	12.283.985	12.283.985
Totale	**12.283.985**	**12.283.985**

Il totale delle rivalutazioni è così suddiviso:

- euro 12.309.119 per rivalutazione ex L. 2/2009, di cui Euro 12.229.634 per rivalutazione del costo storico ed Euro 79.485 per svalutazione del fondo ammortamento.

Di seguito si elencano i beni immobili, distinti in categorie omogenee, sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

IMMOBILI AMMORTIZZABILI

DESCRIZIONE IMMOBILE	costo storico (al netto dei contributi ricevuti)	ammontare della rival. ne costo storico	ammontare della rival. ne del f.do ammort. pregresso	costo rivalutato	f.do ammort. al 31/12/2018	ammort. 2019	valore netto contabile al 31/12/2019
Deposito ferro-gomma	1.461.021	1.185.827	29.220	2.646.848	1.058.739	105.874	1.482.235
Edificio direzionale	1.256.764	2.573.970	25.135	3.830.734	689.532	76.615	3.064.587
Piazzali ferro - gomma	628.943	1.980.830	13.645	2.609.773	939.518	104.391	1.565.864
Imp. Depuraz, e canale scolmatore	588.154	827.500	11.485	1.415.654	564.207	56.626	794.821
Piazzali terminal container	3.533.260	3.043.135		6.576.395	1.120.374	131.528	5.324.493
TOTALE	**7.468.142**	**9.611.262**	**79.485**	**17.079.404**	**4.372.37**	**475.034**	**12.232.000**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

IMMOBILI NON AMMORTIZZABILI

DESCRIZIONE IMMOBILE	costo storico (al netto dei contributi ricevuti)	ammontare della rival. ne costo storico	costo rivalutato
Terreno deposito ferro-gomma	60.719	600.993	661.712
Terreno edificio direzionale	68.769	888.915	957.684
Terreno piazzali ferro – gomma	358.244	404.470	762.714
Terreno imp.depuraz. e can. scolm.	67.363	50.968	118.331
Terreno piazzali terminal container	1.080.804	673.027	1.753.831
TOTALE	**1.635.899**	**2.618.373**	**4.254.272**

Contributi in conto capitale

La società ha maturato contributi in conto impianti per complessivi Euro 39.139.853. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo della riduzione del costo del cespite. L'adozione del predetto metodo ha comportato quindi l'iscrizione in bilancio del costo del cespite al netto del contributo ricevuto.
Si riepilogano i contributi finora acquisiti:

Ente Concedente – Anno Aggiudicazione	
Ministero dei Trasporti, Convenzione – Anno 2000	13.900.321
Ministero dei Trasporti, Convenzione – Anno 2002	4.980.000
Ministero dei Trasporti, Ribasso d'asta	1.682.216
Regione Marche, Legge 64/97 – Anno 1997	1.121.228
Regione Marche, Legge 32/99 – Anno 2000	3.877.146
Regione Marche, Legge 144/99 – Anno 2001	309.875
Regione Marche, Docup ob. 2 – Anno 2002	3.774.318
Regione Marche, Legge 2/2007 – Anno 2007	300.000
Regione Marche, POR – Anno 2008	4.660.430
Regione Marche, POR – Anno 2011	3.600.612
Provincia Ancona, Prusst - Anno 2003	359.748
Regione Marche – Provincia Ancona – Arstel – Anno 2006	573.959
Contributi in c/impianti maturati al 31.12.2019	**39.139.853**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
830.639	976.645	(146.006)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.726.653	30.000	1.756.653
Svalutazioni	1.726.653	14.004	1.740.657
Valore di bilancio	-	15.996	15.996
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	15.996	15.996
Totale variazioni	-	(15.996)	(15.996)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.726.653	30.000	1.756.653
Svalutazioni	1.726.653	30.000	1.756.653

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	387.485	-	387.485	387.485
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	572.858	(130.007)	442.851	442.851
Crediti immobilizzati verso altri	305	(3)	302	302
Totale crediti immobilizzati	960.649	(130.010)	830.639	830.638

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2019
Imprese controllate	387.485	2.855		2.855	387.485
Imprese controllanti	572.858		130.007		442.851
Altri	305		3		302
Arrotondamento	1				1
Totale	**960.649**	**2.855**	**130.010**	**2.855**	**830.639**

Crediti per tipologia

Descrizione	V /Controllate	V / controllanti	V / altri
Regione Marche per rivalsa/indennizzo spese liquidazione Cemim		442.851	
Cemim per interessi legali e spese di giustizia	321.394		
Cemim per anticipazioni finanziarie	66.091		
Depositi cauzionali			302
Totale	**387.485**	**442.851**	**302**

Nella voce crediti sono iscritti:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- credito verso la Regione Marche per nominali euro 550.572 a titolo di rivalsa/indennizzo per le spese sostenute da Interporto Marche Spa su tutte le vicende CE.M.I.M. ScPA, e già richieste in pagamento dal precedente organo amministrativo.

Più specificamente, l'iscrizione di tale credito in bilancio, è stata effettuata avendo riguardo all'incarico ricevuto dalla Regione Marche di portare a conclusione la liquidazione Ce.M.I.M., e da cui è scaturito il Decreto del Dirigente del servizio Programmazione, bilancio e politiche comunitarie n. 267/03 del 13/09/2006 con cui è stato liquidato un iniziale importo di €1.500.000,00 e ove si è previsto l'incarico di "assumere una iniziativa diretta a definire la vicenda inerente la società consortile per azioni Ce.M.I.M." e ove Regione Marche si è impegnata a tenere indenne Interporto Marche Spa "per tutte le conseguenze derivanti dall'intrapresa attività di esecuzione dell'incarico ricevuto".

In aggiunta, detta iscrizione ha tenuto conto di:

- quanto contenuto e dichiarato nel documento della Regione Marche avente ad oggetto "Trasmissione esiti tavolo tecnico su situazione finanziaria e prospettive di sviluppo della Interporto Marche Spa (rif. prot. 0571603 del 05.08.2014), a firma di più soggetti, in cui si afferma l'impegno a corrispondere ad Interporto Marche spa le somme dovute a titolo di copertura delle spese già sostenute e attinenti nonché conseguenti alla preesistente vicenda CEMIM;
- quanto provvisoriamente stanziato dalla Regione in bilancio per il 2015 a fronte del pagamento di quanto sopra e pari ad Euro 1.000.000 già liquidati nel corso dell'esercizio;
- quanto ulteriormente corrisposto dalla Regione nel corso del 2019 per l'importo di Euro 130.007.

Già con il precedente organo amministrativo si è ritenuto prudenziale riallineare il credito, secondo certezza ed esigibilità, a quanto finora riconosciuto in atti ufficiali della Regione Marche e da qui la svalutazione parziale e prudenziale per Euro 107.721;

- crediti verso società controllata CE.M.I.M. SPA in liquidazione, per nominali Euro 328.082, tra interessi legali, richiesti e maturati per legge alla data del 31.12.2019 in conseguenza della chiusura del fallimento e ritorno in bonis della società, in relazione ai crediti chirografari di originari Euro 485.247 insinuati al passivo fallimentare ed acquistati nel 2006 da Interporto Marche, oltre che da spese legali ed imposte conseguenti agli atti esecutivi eseguiti nei confronti della partecipata per il pagamento forzoso del predetto credito per interessi. Tale importo è stato mantenuto iscritto seppure l'organo amministrativo non ritenga prudenzialmente perseguibile il suo recupero, ma risulta comunque pressoché azzerato nella sua incidenza sulla situazione patrimoniale della società tramite l'appostamento dei conti rettificativi del credito verso Regione Marche per totali € 321.394, giacché se Interporto riuscisse a recuperare queste somme da Cemim, diminuirebbe pariteticamente il suo credito verso Regione Marche.

Già con il precedente organo amministrativo si è ritenuto prudenziale riallineare il credito, secondo certezza ed esigibilità, a quanto finora riconosciuto in atti ufficiali della Regione Marche e da qui la svalutazione parziale e prudenziale per Euro 6.688;

- crediti verso società controllata CE.M.I.M. S.c.P.A. in liquidazione, per nominali Euro 80.378, per anticipazioni finanziarie, con animo di rivalsa, di pagamento di onorari e spese dei legali che assistono il CE.M.I.M. S.c.P.A. nell'ambito di alcuni procedimenti attivi. Anche tale importo è stato mantenuto iscritto seppure l'organo amministrativo non ritenga prudenzialmente perseguibile il suo recupero, ma risulta comunque pressoché azzerato nella sua incidenza sulla situazione patrimoniale della società tramite l'appostamento dei conti rettificativi del credito verso Regione Marche per totali € 66.091, giacché se Interporto riuscisse a recuperare queste somme da Cemim, diminuirebbe pariteticamente il suo credito verso Regione Marche.

Già con il precedente organo amministrativo si è ritenuto prudenziale riallineare il credito, secondo certezza ed esigibilità, a quanto finora riconosciuto in atti ufficiali della Regione Marche e da qui la svalutazione parziale e prudenziale per Euro 14.287;

- crediti per depositi cauzionali per Euro 302.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
CE.M.I.M. SCPA IN LIQUIDAZIONE	JESI (AN)	3.265.566	1.754	(2.134.298)	2.786.834	85,34%

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese controllate	1.726.653
C.e.m.i.m. S.c.p.a. in liquidaz. per azioni oggetto di assegnazione giudiziale nulla da recuperare	1.644.536
C.e.m.i.m. S.c.p.a. in liquidaz. per altre azioni	82.117

End

(Fondo svalutazione controllate)	1.726.653
C.e.m.i.m. S.c.p.a. in liquidaz.	1.726.653

La partecipazione nella società Ce.M.I.M. ScPA in liquidazione ha subito una svalutazione per perdita durevole di valore e non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.
I dati relativi alla consistenza patrimoniale si riferiscono al bilancio chiuso il 31/12/2019.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate per un valore superiore al loro fair value.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
PLM PIATTAFORMA LOGISTICA DELLE MARCHE - RETE D'IMPRESE	FALCONARA MARITTIMA (AN)	60.000	(1.478)	43.512	30.000	50,00%

Trattasi della quota di partecipazione nell'ambito del contratto di rete di imprese sottoscritto con la Società Aerdorica, per lo sviluppo della Intermodalità, ottemperando al mandato conferito dal socio di maggioranza nel corso della assemblea del 13/12/2013.

La partecipazione ha subito una svalutazione prudenziale in relazione alle perdite di patrimonio netto della partecipata.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	387.485	442.851	302	830.638
Totale	387.485	442.851	302	830.639

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	387.485
Crediti verso imprese controllanti	442.851
Crediti verso altri	302

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Cemim per interessi legali e spese di giustizia	321.394

Cemim per anticipazioni finanziarie	66.091
Totale	387.485

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Regione Marche per rivalsa/indennizzo spese liquidazione Cemim	442.851
Totale	442.851

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	302
Totale	302

Attivo circolante

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Trattasi delle immobilizzazioni materiali riclassificate, ai sensi del principio contabile OIC 16, in tale voce in quanto destinate all'alienazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	7.473.886	(4.098.886)	3.375.000

Per quanto concerne la variazione nell'esercizio, come già meglio illustrato alla precedente voce Immobilizzazioni materiali, la stessa è rappresentata dalla riclassificazione a immobilizzazioni della palazzina uffici non più destinata ad essere ceduta, mentre per la consistenza finale trattasi di aree edificabili di complessivi 75.000 mq.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
939.255	958.332	(19.077)

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	70.241	(6.243)	63.998	63.998
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3	283	286	286
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	888.088	(13.117)	874.971	874.971
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	958.332	(19.077)	939.255	939.255

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Crediti tributari

Crediti verso l'Erario per ritenute eccedenti	286

Verso altri

Crediti verso altri soggetti	874.939
Finworld per escussione garanzia appalto lavori stazione ferroviaria	568.368
Perdita credito Finworld per azioni esecutive infruttuose	(568.368)
Credito verso D.G. Tomellini per recupero somme pignorate e spese legali su sentenza appello favorevole	891.803
Fondo svalutazione credito verso D.G. Tomellini per recupero spese legali su sentenze favorevoli	(16.864)

Per quanto riguarda il credito verso Finworld, trattasi della garanzia fideiussoria prestata dall'Ati/Costeldati nell'ambito del contratto di appalto dei lavori di realizzazione della stazione ferroviaria, a fronte della risoluzione dell'appalto dei lavori per inadempimento della controparte e delle rettifiche contabili conseguenti alle verifiche tecnico-contabili dei lavori eseguiti.
L'importo iscritto era quello stabilito dal Tribunale di Ancona nella sentenza n. 702/2017 del 26/4/2017 in condanna di Finworld, al netto dei pagamenti parziali intervenuti in costanza di giudizio.
Tale credito è stato interamente svalutato in via prudenziale nel precedente bilancio in conseguenza degli esiti negativi delle procedure esecutive e di pignoramento azionate dalla società rivelatesi poi tutte con esito negativo nel corso del 2018.
In merito, invece, al “Credito verso D.G. Tomellini per recupero somme pignorate e spese legali seguito sentenza d'appello favorevole”, è così composto:

- euro 702.900 a titolo di rimborso delle somme pignorate su crediti v/terzi (in particolare dei crediti vantati nei confronti della società Cam Srl per i canoni di affitto del capannone ferro-gomma);
- euro 172.039 a titolo di rimborso spese legali ed interessi riconosciuti nella sentenza d'appello e nei successivi atti esecutivi al netto del relativo fondo svalutazione.

Alla data attuale, a seguito delle attuate misure esecutive a garanzia del recupero di tali somme, la Società sta incassando la quota della pensione pignorata, per approssimati Euro 354/ mese.
Tale importo è stato mantenuto iscritto, ma risulta comunque pressoché azzerato nella sua incidenza sulla situazione patrimoniale della società tramite l'appostamento del conto rettificativo del credito verso Regione Marche per totali € 866.311, giacché se Interporto riuscisse a recuperare queste somme da Tomellini, diminuirebbe pariteticamente il suo credito verso Regione Marche.

Crediti diversi	8.796
Mosca Giambruno per spese legali da recuperare per sentenza favorevole	23.313
Perdita credito Mosca Giambruno per infruttuosità proc. esec.	(23.313)
Nazzareno Garbuglia per spese legali da recuperare per sentenza favorevole	2.098
Zuccherificio del Molise per anticipazioni da recuperare	8.476
Perdita credito v/Zuccherificio per revoca concordato e fallimento	(8.476)
Ici ex-proprietari terreni anticipata	2.997
Istituti di credito per interessi e commissioni non dovute da riaccreditare	3.569
Fallimento Costruzioni Napoletane per mora e interessi su registrazione atto giudiziario	6.842
Perdita credito per mora e interessi	(6.842)
Imposta di registro a rimborso	100
Fornitori per rimborsi	32
(Fondo rischi su crediti)	8.764

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:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2018	8.764
Accantonamento esercizio	16.864
Saldo al 31/12/2019	**25.628**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti 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	63.998	63.998
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	286	286
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	874.971	874.971
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	939.255	939.255

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.706	5.493	31.213

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.434	31.141	36.575
Denaro e altri valori in cassa	58	73	131
Totale disponibilità liquide	5.493	31.213	36.706

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.441	7.221	10.220

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.221	10.220	17.441
Totale ratei e risconti attivi	7.221	10.220	17.441

La composizione della voce è così dettagliata.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI:	
Oneri su rateizzazioni	15.426
Fideiussione Rfi per contratto di raccordo	1.754
Altri di ammontare non apprezzabile	261
	17.441

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.902.187	8.528.073	(625.886)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	11.581.963	-	-		11.581.963
Riserve di rivalutazione	1.900.230	-	-		1.900.230
Riserva legale	23.444	-	-		23.444
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.165.233)	241.210	-		(4.924.023)
Utile (perdita) dell'esercizio	241.210	(241.210)	(625.886)	(625.886)	(625.886)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(53.540)	-	-		(53.540)
Totale patrimonio netto	8.528.073	-	(625.886)	(625.886)	7.902.187

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	11.581.963	B	-	-
Riserve di rivalutazione	1.900.230	A,B	1.900.230	2.129.773
Riserva legale	23.444	A,B	23.444	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)		(1)	-
Totale altre riserve	(1)		(1)	-
Utili portati a nuovo	(4.924.023)	A,B,C,D	(4.924.023)	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(53.540)	A,B,C,D	(53.540)	-
Totale	8.528.073		(3.053.890)	2.129.773
Quota non distribuibile			(3.053.890)	

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	-	A,B,C,D	(1)
Totale	(1)		

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 legale	Riserva di rivalutaz.ne, azioni proprie e perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	11.581.963	23.444	1.846.688	(5.165.233)	8.286.862
Altre variazioni					
incrementi			(5.165.232)	241.210	(4.924.022)
decrementi				(5.165.233)	(5.165.233)
Risultato dell'esercizio precedente				241.210	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	11.581.963	23.444	(3.318.544)	241.210	8.528.073
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			241.210	(241.210)	
Altre variazioni					
incrementi				(625.886)	(625.886)
Risultato dell'esercizio corrente				(625.886)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	11.581.963	23.444	(3.077.334)	(625.886)	7.902.187

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie
Rivalutazione beni ex DL 185/2008	1.900.230

Rivalutazione 2008	9.969.320,63
Utilizzo definitivo a copertura perdite 2008 e pregresse	- 2.582.977,41
Riserva residua al 31.12.2009 come da delibera riduzione ass. straord. del 25.07.2009	**7.386.343,22**
Utilizzo non definitivo a copertura perdita 2009	- 2.250.420,41
Riserva residua al 31/12/2010	5.135.922,81
Ricostituzione parziale con utile 2010	180.152,35
Riserva residua al 31/12/2011	5.282.535,16
Ricostituzione parziale con utile 2011	103,30
Riserva residua al 31/12/2012	5.262.638,46
Utilizzo non definitivo a copertura perdita 2012	- 639.316,14
Riserva residua al 12/12/2013	**4.676.862,32**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Vincolo di ricostituzione al lordo utilizzi per acquisto azioni proprie	2.709.480,90
Riduzione definitiva come da delibera ass. straord. del 13/12/2013	- 2.709.480,90
Utilizzo non definitivo a copertura perdita 2014	- 646.859,26
Utilizzo non definitivo a copertura perdita 2015	-798.587,84
Utilizzo non definitivo a copertura perdita 2016	-1.331.185,65
Riserva residua al 31/12/2019	**1.900.229,57**

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
INTERPORTO MARCHE S.P.A.	53.540			53.540

A seguito di delibera assemblea ordinaria del 29/10/2010, confermata e rinnovata dall'assemblea del 27/2/2012, sono state acquistate n. 53.540 azioni proprie al valore di Euro 53.540.
In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile e nel patrimonio netto è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.396.926	4.975.894	(578.968)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	787.755	4.188.139	4.975.894
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	14.460	14.460
Utilizzo nell'esercizio	580.673	12.755	593.428
Totale variazioni	(580.673)	1.705	(578.968)
Valore di fine esercizio	207.082	4.189.844	4.396.926

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi/storni dell'esercizio.

Tra i fondi “per imposte” sono allocate passività per imposte differite relative a:

- i maggiori valori patrimoniali iscritti per effetto della rivalutazione immobiliare eseguita nell'esercizio 2008, mediante corrispondente riduzione della relativa riserva di rivalutazione. Tale rivalutazione, infatti, ha avuto valenza esclusivamente civilistica e pertanto ha determinato delle differenze temporanee tassabili:

Altre imposte differite ...	207.082
Irap su rivalutazione depositi ferro-gomma	32.793
Irap su rivalutazione piazzali ferro-gomma	56.862
Irap su rivalutazione impianto depurazione e canale scolmatore	22.463
Irap su rivalutazione edificio direzionale	94.964

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

L'utilizzo dell'esercizio per Euro 580.673 si riferisce, oltreché agli ammortamenti imputati ordinariamente, all'adeguamento operato mediante integrale eliminazione della componente Ires in considerazione della rilevazione per compensazione delle attività per imposte anticipate afferenti alle perdite fiscali disponibili e più che capienti a compensare tale effetto differito.
Per una miglior descrizione della fiscalità differita (sia attiva che passiva), si rinvia al relativo paragrafo nel prosieguo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi" accoglie alla data del presente bilancio accantonamenti per copertura delle spese legali e di contenzioso anche fiscale che prudenzialmente si stima di poter dovere sostenere in relazione alle pendenze esistenti.

L'importo complessivo degli stanziamenti è quindi il seguente:

Fondi rischi per controversie legali in corso	**4.156.271**

Trattasi della rilevazione, già eseguita nel bilancio 2017, del possibile rischio conseguente alla decisione dell'ordinanza della Corte di Appello di Ancona n. 1072/2018, depositata il 3/4/2018, nell'ambito di due procedimenti riunificati promossi da ex proprietari espropriati (famiglie Honorati e Pandolfi de Rinaldis), avverso le somme determinate dalla società nell'ambito della procedura ex art. 42-bis Dpr 327/2001 espletata dall'azienda nel novembre 2015 secondo le indicazioni del giudizio di ottemperanza n. 1036 del marzo 2015 in relazione all'esecuzione della sentenza del Consiglio di Stato n. 5734/13 del 02/12/2013 che, dopo anni di contenzioso, aveva accolto le ragioni di Interporto Marche e del Comune di Jesi sulla natura e valorizzazione delle originarie procedure espropriative realizzate tra il 2004 e il 2006.
L'ordinanza in questione ha di fatto ribaltato, per non dire annullato, la citata pronuncia del Consiglio di Stato riconoscendo, anche sulla base di una Ctu di tale tenore, la differente natura edificabile delle aree in questione e la conseguente maggiore valorizzazione delle somme da riconoscere agli espropriati ricorrenti corrispondente appunto a quanto accantonato nel presente bilancio a fondo rischi.
Nonostante la società abbia già proposto impugnativa con ricorso per Cassazione, in ossequio dei principi contabili ed in particolare di quello della prudenza, si è ritenuto opportuno mantenere l'accantonamento a fondo rischi delle somme come stabilite dalla Corte di Appello di Ancona.

Fondo copertura sanzioni e interessi su versamenti tributari	**33.573**

Trattasi dell'accantonamento degli interessi e delle sanzioni sulle somme dovute per imposte, tasse e contributi previdenziali, tutti debiti scaduti, ma per i quali – alla chiusura dell'esercizio - non è ancora intervenuta iscrizione a ruolo.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
39.490	36.633	2.857

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	36.633
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.857
Totale variazioni	2.857
Valore di fine esercizio	39.490

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.887.539	11.357.893	529.646

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.175.276	149.351	2.324.627	2.324.627	-	-
Acconti	15.000	-	15.000	15.000	-	-
Debiti verso fornitori	2.322.036	265.056	2.587.092	2.587.092	-	-
Debiti verso controllanti	6.387.185	19.905	6.407.090	6.407.090	-	-
Debiti tributari	204.188	149.165	353.353	259.092	94.261	4.072
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.022	604	31.626	13.220	18.406	2.356
Altri debiti	223.186	(54.435)	168.751	168.751	-	-
Totale debiti	11.357.893	529.646	11.887.539	11.774.872	112.667	6.428

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Finanziamento ipotecario	540.537
Mutuo BNL	540.537
Conti correnti passivi	1.784.090

Lo scoperto di conto corrente concesso da BNL è stato stipulato l'8 giugno 2009 per un importo di Euro 6.000.000 e prevedeva un piano di rimborso in 5 rate annuali di Euro 1.200.000 ciascuna. Nel corso del 2013 è stata operata una ristrutturazione di tale finanziamento mediante differimento del termine di rimborso del residuo. Tale mutuo è garantito da un'ipoteca sull'edificio direzionale.

La voce "Acconti" è rappresentata integralmente dai depositi cauzionali ricevuti sui contratti di locazione immobiliare, in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

Caparre	15.000
Depositi cauzionali su locazioni attive	15.000

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti 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.

Per i “debiti verso controllanti” trattasi di:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- contributi ricevuti dalla Regione Marche a valere sui contributi POR FESR 2007/2013 e Colli di Bottiglia 2008, oggi da rimborsare in quanto non rendicontati e non più rendicontabili:

Debiti finanziari	5.153.295
Regione Marche per anticipazione POR	3.617.796
Regione Marche per anticipazione Colli di Bottiglia	1.535.499

- appostazione prudenziale di contropartita, provvisoria e temporanea, della parte di credito verso la Regione Marche, iscritto già nel bilancio 2014 tra le immobilizzazioni finanziarie per originari complessivi euro 1.572.858 a titolo di rivalsa/indennizzo per le spese sostenute da Interporto Marche Spa su tutte le vicende CE.M.I.M. ScPA, riferita alle somme vantate nei confronti del CE.M.I.M. S.c.P.A. e del Tomellini, iscritte a credito nel presente bilancio, per le quali sono tuttora in corso azioni esecutive forzose verso tali soggetti e che quindi potrebbe formare oggetto di rimborso da parte di Interporto nel caso di recupero anche parziale delle stesse:

Regione Marche per anticipazione indennizzo oneri correlati al Cemim	1.253.796
Azioni di recupero crediti verso Tomellini somme pignorate e spese legali	866.311
Azioni di recupero crediti interessi chirografari verso Cemim	321.394
Azioni di recupero crediti anticipazioni compensi legali verso Cemim	66.091

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, e risulta così costituita:

Debiti per IVA corrente	3.555
Debiti per IVA pregressa rateizzata entro 12 mesi	20.634
Debiti per IVA pregressa rateizzata oltre 12 mesi	70.129
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	91
Altri debiti verso l'Erario rateizzati entro 12 mesi	19.452
Altri debiti verso l'Erario rateizzati oltre 12 mesi	24.132
Altri debiti tributari ...	218.795
Imu	69.447
Tasi	13.855
Tari	2.786
Imposta di registro	128.993
Altro	279

La voce “debiti verso istituti previdenziali” accoglie debiti per contributi Inps e Inail.

Enti previdenziali entro 12 mesi	13.220
Enti previdenziali oltre 12 mesi	18.406

La voce “debiti verso altri” è infine così costituita:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Debiti verso amministratori per emolumenti o altro	**55.949**
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità, liquidazioni rapporti cessati	62.343
Altri debiti ...	50.459
Trattenute sindacali	1.265
Quote associative	6.912
Spese giudiziali	2.140
Somme da sentenza di lavoro	12.591
Oneri fideiussori	15.141
Contributi da restituire	10.707
Risarcimenti	1.342
Altro	360
Arrotondamento	1

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.324.627	2.324.627
Acconti	15.000	15.000
Debiti verso fornitori	2.587.092	2.587.092
Debiti verso imprese controllanti	6.407.090	6.407.090
Debiti tributari	353.353	353.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.626	31.626
Altri debiti	168.751	168.751
Debiti	11.887.539	11.887.539

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

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	540.537	540.537	1.784.090	2.324.627
Acconti	-	-	15.000	15.000
Debiti verso fornitori	-	-	2.587.092	2.587.092
Debiti verso controllanti	-	-	6.407.090	6.407.090
Debiti tributari	-	-	353.353	353.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	31.626	31.626
Altri debiti	-	-	168.751	168.751
Totale debiti	540.537	540.537	11.347.002	11.887.539

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Operazioni di ristrutturazione del debito

Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione non si è ancora perfezionata

Si rinvia in proposito a quanto già ampiamente illustrato nella premessa di tale documento.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.526	1.541	(15)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.541	(15)	1.526
Totale ratei e risconti passivi	1.541	(15)	1.526

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI:	
14° mensilità dipendenti	1.526
	1.526

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
327.443	602.802	(275.359)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	281.358	318.433	(37.075)
Altri ricavi e proventi	46.085	284.369	(238.284)
Totale	**327.443**	**602.802**	**(275.359)**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Fitti attivi	281.358
Totale	281.358

I ricavi vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2019	31//12/2018	Variazioni
Fitti attivi	281.358	228.673	52.685
Servizi logistici		89.760	(89.760)
Rimborsi spese comuni	26.504	25.873	631
Storno fondo rischi esuberante		139.000	(139.000)
Altre	19.581	119.496	(99.915)
	327.443	**602.802**	(275.359)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	281.358
Totale	281.358

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.332.211	1.491.832	(159.621)

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	343	137	206
Servizi	495.824	724.903	(229.079)
Godimento di beni di terzi		2.538	(2.538)
Salari e stipendi	32.139	61.239	(29.100)
Oneri sociali	9.840	18.797	(8.957)
Trattamento di fine rapporto	2.969	7.405	(4.436)
Altri costi del personale		53.376	(53.376)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	549.626	505.871	43.755
Svalutazioni crediti attivo circolante	16.864		16.864
Oneri diversi di gestione	224.606	117.566	107.040
Totale	**1.332.211**	**1.491.832**	**(159.621)**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati con l'attività in corso.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(182.940)	(203.293)	20.353

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.861	1.072	1.789
(Interessi e altri oneri finanziari)	(185.801)	(204.365)	18.564
Totale	**(182.940)**	**(203.293)**	**20.353**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	162.009
Altri	23.793
Totale	185.801

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari		143.498	143.498
Interessi fornitori		932	932
Interessi medio credito		6.600	6.600
Sconti o oneri finanziari		11.911	11.911
Interessi su finanziamenti	19.906	2.955	22.861
Arrotondamento		(1)	(1)
Totale	**19.906**	**165.895**	**185.801**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		6	6
Interessi su crediti commerciali	2.855		2.855
Totale	**2.855**	**6**	**2.861**

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(18.851)	(1.067)	(17.784)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni	15.996		15.996
Di immobilizzazioni finanziarie	2.855	1.067	1.788
Totale	**18.851**	**1.067**	**17.784**

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Accantonamento per onorari professionali per piano di risanamento End	264.729	voce B)7 servizi End
Imposta di registro su sentenza corte appello n.1072/2018 End	120.000	voce B)14 oneri diversi di gestione End

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(580.673)	(1.334.600)	753.927

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	(580.673)	(1.334.600)	753.927
IRES	(580.673)	(1.114.696)	534.023
IRAP		(219.904)	219.904
Totale	**(580.673)**	**(1.334.600)**	**753.927**

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(1.206.559)	
Onere fiscale teorico (%)		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi amministratori non pagati	42.543	
Accantonamento per spese legali	7.796	
Accantonamento per oneri piano di risanamento	266.475	
Accantonamento per svalutazione crediti	19.719	
Imposte non pagate	131.709	
Totale	468.242	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compensi amministratori pregressi pagati	(24.200)	
Totale	(24.200)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Ammortamento rivalutazione civilistica immobiliare	272.108	
Imu	12.723	
Sanzioni	25.341	
Sopravvenienze	22.349	
Svalutazione partecipazioni	15.996	
Altro non rilevante	655	
Totale	349.172	
Imponibile fiscale	(413.345)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	(942.956)
Costi non rilevanti ai fini IRAP	75.828
Compensi co.co.co., ind. chilometriche e oneri	18.783
Ammortamenti non rilevanti	338.818
Accantonamenti per oneri da sostenere	274.271

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Descrizione	Valore
Deduzioni personale dipendente	(44.948)
Totale	**(280.204)**
Onere fiscale teorico (%)	4,73
Imponibile Irap	(280.204)

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita è espressa dal fondo imposte di Euro 207.082, in parte già commentata nelle pagine precedenti e la cui originaria iscrizione contabile risale all' esercizio 2008.
Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Il tutto sempre nel rispetto del principio della ragionevole certezza del recupero delle imposte differite attive e passive conseguenti alle predette differenze temporanee.
Come già indicato nel commento alla voce B) Fondi dello Stato Patrimoniale, sono state adeguate ed allocate le seguenti passività per imposte differite:

- Euro 207.802 per sola Irap, già rilevate nei precedenti bilanci, per maggiori valori patrimoniali iscritti per effetto della rivalutazione immobiliare civilistica eseguita nel bilancio 2008.

In merito a tale voce, si precisa che le imposte differite sono state rilevate ed adeguate limitatamente ai maggiori valori iscritti sui fabbricati (beni ammortizzabili), e non anche a quelli iscritti sulle aree di sedime (beni non ammortizzabili) degli stessi, sulla base della valutazione della concreta probabilità di realizzare una plusvalenza tassabile su di essi.
In particolare, con riferimento all'adeguamento/riduzione di Euro 580.673 imputato alla voce 20) Imposte del conto economico, la Società, tenendo in considerazione le plusvalenze tassabili nette, realizzabili per effetto delle ipotesi di cessione degli assets, gli ammortamenti futuri e le perdite fiscali disponibili ha rideterminato e ridotto l'importo della relativa fiscalità differita ragionevolmente realizzabile su di essi annullando di fatto la componente Ires avvalendosi della facoltà di esporre le attività per imposte anticipate afferenti alle perdite fiscali, al netto delle concrete passività per imposte differite relative alla citata rivalutazione di detti assets.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Impiegati	2	2
Totale	**2**	**2**

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.543	25.541

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto:

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	11.581.963	1
Totale	**11.581.963**	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	11.581.963	1	11.581.963	1
Totale	11.581.963	-	11.581.963	-

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	6.246.160

Trattasi di:

- garanzia fideiussoria di Euro 4.621.160 per cauzione contributo POR - Regione Marche;
- garanzia fideiussoria di Euro 1.515.000 per cauzione contributo Colli di Bottiglia - Regione Marche;
- garanzia fideiussoria di Euro 110.000 per lavori raccordo ferroviario – RFI.

Con riferimento alle garanzie fidejussorie rilasciate da Sace ed a valere sui contributi pubblici Por Fesr 2007/2013 per € 4.621.160 e Colli di Bottiglia 2008 per € 1.515,000, devesi precisare che l'Ente Regione ha comunicato alla compagnia assicurativa la revoca di entrambi i contributi e, quindi, la possibilità di escussione delle stesse polizze.
Giacché , peraltro, l'importo dei suddetti contributi , da restituire a Regione Marche, è iscritto tra i debiti della società, il mantenimento dell'iscrizione dell'impegno fidejussorio nei conti d'ordine mira sostanzialmente ad evidenziare che, se intervenisse l'escussione delle polizze da parte dell'Ente, si avrebbe una variazione del soggetto creditore, che diverrebbe Sace spa, senza peraltro che la situazione debitoria in capo alla società possa subire peggioramento rispetto a quella già riportata nello stato patrimoniale del presente bilancio.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società controllate e collegate:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
CEMIM SCPA in liq		387.485				

Di seguito si evidenziano invece i rapporti in essere con la controllante (indiretta) Regione Marche che esercita anche l'attività di direzione e coordinamento di Interporto Marche SpA:

Rapporti finanziari

Società/Ente	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
REGIONE MARCHE	5.153.295	442.851		1.253.796		

Le ragioni ed interessi di tali rapporti sono ampiamente illustrati nel corpo del presente documento.

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

Con il diffondersi in Italia nei primi mesi del 2020 del virus COVID-19 (c.d. “Coronavirus”), si è determinata una situazione del tutto inaspettata, imprevedibile ed immediata, di emergenza sanitaria per il cui contrasto il governo ha adottato drastiche misure restrittive con sospensione di gran parte delle attività commerciali, produttive ed assistenziali con esclusione solo di quelle considerate essenziali.

Nella prima fase dell'emergenza e in attesa di verificare l'evolversi della situazione, la società non ha subito modifiche significative nella propria capacità economico-finanziaria e ha garantito la fornitura e fruizione dei servizi prestati seppur con una rimodulazione e riorganizzazione del personale per il quale è stata applicata e tuttora in essere la modalità di lavoro a distanza o "smart working" mentre ha inevitabilmente subito gli effetti di rallentamento e/o blocco di tutti quei processi ed iniziative avviati già dal 2019 per la definizione e validazione del nuovo piano di risanamento aziendale che ora, con la fine del lockdown e l'oramai pressoché integrale ripresa delle attività istituzionali e private, si confida potranno essere portate a conclusione nel più breve tempo possibile.
La valutazione di continuità adottata dagli amministratori nella predisposizione del presente bilancio è stata operata neutralizzando l'effetto COVID 19, come anche da disposizioni contenute nel DL n.23 del 8 aprile 2020 n.23 (cosiddetto "liquidità"), tenendo conto di tutto quanto meglio illustrato in premessa e nel corpo di questo documento.

Come già anticipato in premessa, si evidenzia che:

- la Regione Marche, in relazione al deliberato aumento di capitale indispensabile per l'esecuzione del piano di risanamento, con delibera di giunta n. 225 del 24 febbraio 2020 ha autorizzato la notifica alla Commissione Europea di aiuti di Stato, a favore di Interporto Marche, sotto forma di sottoscrizione di aumento di capitale sociale, da eseguire per il tramite della propria partecipata SVIM, attuale socio di Interporto Marche.
- il 4 giugno 2020, la DPA ha manifestato l'interesse a valutare l'esercizio dell'opzione di acquisto dell'area terminal, ai sensi del contratto di rent to buy sottoscritto l'11 agosto 2018;
- la società sta per pubblicare un avviso di manifestazione di interesse per la vendita dell'area edificabile.

Tali elementi, consentiranno, una volta perfezionati, di raccogliere quanto necessario a pagare i debiti, tenuto conto delle possibili soluzioni conciliative emerse nei colloqui con i principali creditori e a sostenere gli investimenti necessari affinché la progettualità iniziale possa giungere al completamento e la gestione corrente possa venir impostata secondo criteri di equilibrio economico e finanziario.
In proposito, si sono mantenuti i contatti con i creditori principali anche nei primi mesi dell'esercizio 2020 al fine di poter confermare ed addivenire alle soluzioni conciliative sopra citate.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è controllata in ragione del 62,72% dalla "Sviluppo Marche S.r.l." che, a sua volta, è controllata in ragione del 100% del suo capitale dalla Regione Marche che pertanto controlla indirettamente Interporto Marche SpA esercitandone la direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	947.495.748	993.477.244
C) Attivo circolante	2.424.761.305	2.530.697.944
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	3.372.257.053	3.524.175.188
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve	447.643.060	331.258.844
Utile (perdita) dell'esercizio	121.762.147	183.349.703
Totale patrimonio netto	569.405.207	514.608.547
B) Fondi per rischi e oneri	96.906.242	117.997.643
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti	2.601.247.630	2.788.656.131
E) Ratei e risconti passivi	104.697.974	102.912.867
Totale passivo	3.372.257.053	3.524.175.188

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	3.868.707.713	3.945.715.405
B) Costi della produzione	(3.719.273.963)	(3.732.097.710)
C) Proventi e oneri finanziari	(22.723.179)	(24.648.839)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	635.146	(410.960)
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.583.568	5.208.193
Utile (perdita) dell'esercizio	121.762.147	183.349.703

Nel successivo prospetto vengono inoltre forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della controllante diretta Sviluppo Marche S.r.l. la quale non redige il bilancio consolidato.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	5.630.010	5.631.941
C) Attivo circolante	4.189.867	2.698.479
Totale attivo	9.819.877	8.330.420
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.814.909	2.814.909
Riserve	3.223.620	5.165.107
Utile (perdita) dell'esercizio	2.678	(1.941.488)
Totale patrimonio netto	6.041.207	6.038.528
B) Fondi per rischi e oneri	16.466	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	148.415	132.921
D) Debiti	3.604.863	2.149.613
E) Ratei e risconti passivi	8.926	9.358
Totale passivo	9.819.877	8.330.420

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	1.538.478	1.105.920
B) Costi della produzione	1.485.209	1.061.532
C) Proventi e oneri finanziari	(70)	191
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(1.957.345)
Imposte sul reddito dell'esercizio	50.521	28.722
Utile (perdita) dell'esercizio	2.678	(1.941.488)

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

A decorrere dall'anno 2018 in base alle disposizioni dell'art. 1 comma 125 Legge n° 124/2017, come successivamente modificato dal D.L. 34/2019 “Crescita” in vigore dal 01/05/19 ed in corso di conversione in Legge, vige l'obbligo di rendere pubblicità delle somme riscosse nel corso dell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni, loro partecipate, da società in partecipazione pubblica e loro partecipate, qualora maggiori di € 10.000, a titolo di contributo, sovvenzione o beneficio di altra natura, comunque diverse da quelle introitate a titolo di corrispettivo, risarcimento o retribuzione.
Per quanto sopra, si dichiarano non presenti nel corso del 2019 erogazioni oggetto di tale obbligo informativo.

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 31/12/2019	Euro	(625.886)
Riporto a nuovo	Euro	(625.886)

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.

Jesi, 15 giugno 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Marco Carpinelli Presidente del Consiglio di Amministrazione

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CARPINELLI MARCO 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, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societa'.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 35073/2020 del 06-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

INTERPORTO MARCHE S.P.A.
Società soggetta a direzione e coordinamento di REGIONE MARCHE
Sede legale Jesi (An) - Via Coppetella n.4
Capitale sociale Euro 11.581.963,00 i.v.
Registro Imprese di Ancona n. 01364690428
Rea di Ancona n. 126283
Codice fiscale e Partita Iva n. 01364690428

All'Assemblea degli azionisti della società INTERPORTO MARCHE S.p.A.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2403 e ss. del Codice civile.

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice civile.

La revisione legale dei conti è di competenza del Revisore legale dott.Alessandro Baioni.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. del Codice civile

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

Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti 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, 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 in relazione al bilancio.

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.

Abbiamo avuto incontri e contatti con il Revisore legale volti allo scambio di dati e informazioni rilevanti, in conformità a quanto previsto dall'art. 2409 septies del Codice Civile.

Non sono pervenute denunzie dai soci *ex* art. 2408 del Codice civile.

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 fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione, ad eccezione di quanto di seguito riportato.
Il complesso e delicato processo di ristrutturazione in corso oramai da alcuni anni, volto al risanamento della società, è stato continuamente monitorato dal Collegio sindacale.
Per quanto riguarda la puntuale ed analitica ricognizione degli sviluppi avvenuti nel corso dell'esercizio 2019 e nei primi mesi del corrente esercizio si rinvia a quanto dettagliatamente riportato dagli amministratori in nota integrativa ai paragrafi "Parte iniziale" e "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", nonché nella Relazione sul governo societario redatta dagli amministratori ai sensi dell'art. 6, c.4 del D.lgs. 175/2016.
In particolare si segnalano i seguenti accadimenti.
Nel corso del 2018, il precedente organo amministrativo aveva impostato un piano di risanamento che prevedeva tra l'altro la cessione della palazzina direzionale e di parte dell'area edificabile all'ASUR per la realizzazione della centrale regionale del 118 e del magazzino regionale del farmaco e la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale già deliberato dall'assemblea dei soci e prorogato, sino al 31 dicembre 2020, con delibera dell'assemblea straordinaria del 20 dicembre 2018.
Il 27 dicembre 2018 la società aveva perfezionato con ASUR un preliminare di compravendita sospensivamente condizionato al verificarsi, entro il termine del 31 marzo 2019 (termine poi prorogato al 30 settembre 2019), di una delle seguenti, condizioni: i) perfezionamento da parte di Interporto Marche di un piano di risanamento delle esposizioni debitorie della propria impresa, atto ad assicurare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 67 L.F., il riequilibrio della sua situazione finanziaria; ii) ottenimento da parte di Interporto Marche, entro la data sopraindicata, di un provvedimento definitivo di omologa di un piano di ristrutturazione del debito presentato ai propri creditori ai sensi e per gli effetti dell'art. 182 bis L.F.; iii) ottenimento da parte di Interporto Marche, a seguito di specifica istanza ed entro la data sopra indicata, di un provvedimento dell'Autorità giudiziaria autorizzativo alla vendita ovvero traslativo della proprietà.
Il preliminare di compravendita prevedeva che il verificarsi di almeno una delle condizioni sopra indicate avrebbe reso efficace il contratto e quindi gli obblighi in esso assunti dalle parti. Di converso, la mancata

verificazione di almeno una delle condizioni nel termine sopra dedotto avrebbe comportato la caducazione degli obblighi previsti nel contratto e la sua definitiva inefficacia.

Il 30 settembre 2019, non essendosi verificato alcuno dei presupposti ai quali l'operazione era condizionata, il preliminare con ASUR è divenuto inefficace.

Il 18 dicembre 2019, l'attuale consiglio di amministrazione ha approvato le linee guida del nuovo Piano di risanamento, che prevede da un lato la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale per un importo minimo di 8 milioni di euro e dall'altro la cessione di assets, allo scopo di reperire ulteriori risorse finanziarie, necessarie per soddisfare i creditori e realizzare gli investimenti per la manutenzione dell'infrastruttura e l'ampliamento dell'offerta dei servizi interportuali.

Il lavoro propedeutico alla definizione delle operazioni previste nel Piano ha subito un inevitabile rallentamento durante l'emergenza COVID ed è ripreso al termine della fase di lockdown. Di seguito, si riporta lo stato di avanzamento:

- con legge regionale n. 42 del 30 dicembre 2019, la Regione Marche ha stanziato euro 8 milioni per la sottoscrizione da parte della SVIM dell'aumento di capitale sociale di Interporto Marche e con delibera di giunta n. 225 del 24 febbraio 2020, ha autorizzato la notifica alla Commissione Europea di aiuti di Stato, a favore di Interporto Marche, sotto forma di sottoscrizione di aumento di capitale sociale, da eseguire per il tramite della propria partecipata SVIM, attuale socio di Interporto Marche;
- il 4 giugno 2020, la DPA ha manifestato l'interesse a valutare l'esercizio dell'opzione di acquisto dell'area terminal, ai sensi del contratto di rent to buy sottoscritto l'11 agosto 2018;
- il 15 giugno 2020, il consiglio di amministrazione ha deliberato di pubblicare un avviso di manifestazione di interesse per la vendita dell'area edificabile.

L'aumento di capitale, condizionato all'approvazione da parte della Commissione Europea, e la cessione del Terminal e dell'area edificabile consentiranno, se perfezionate, di raccogliere quanto necessario a pagare i debiti, tenuto conto delle possibili soluzioni conciliative, emerse nei colloqui con i principali creditori, e a sostenere gli investimenti necessari affinché la gestione corrente possa venir impostata secondo criteri di equilibrio economico e finanziario.

Gli accordi transattivi con i creditori saranno perfezionati nell'ambito di un accordo ex art. 182 bis L.F. nel momento in cui le previste operazioni di cessione degli asset e di aumento di capitale avranno assunto un sufficiente grado di certezza. Fino a quel momento, sarà cura dell'organo amministrativo adottare, come fatto finora, tutte le azioni e tutele per il mantenimento dell'integrità del patrimonio aziendale.

Il piano di ristrutturazione e risanamento approvato dal Consiglio di amministrazione sarà illustrato agli azionisti nell'Assemblea indetta per i gironi 15 e 30 luglio 2020 rispettivamente in prima e seconda convocazione.

La continuità aziendale

Il presupposto della continuità aziendale, su cui è stata fondata la predisposizione del presente bilancio, si basa quindi su tutti gli atti e le scelte strategiche indicate dagli amministratori, che a loro volta

rappresentano i cardini del Piano di Risanamento e di Ristrutturazione Aziendale da perfezionare ai sensi dell'art. 182 bis L.F.

Al riguardo il Collegio sindacale non può esimersi dal segnalare allo stato attuale l'oggettiva difficoltà ed incertezza relative alla realizzazione degli obiettivi sopra indicati: il risanamento è infatti subordinato ad una serie di operazioni tuttora da perfezionare.

Tale condizione trova conferma nel contenuto della Relazione redatta dal Revisore legale ai sensi dell.art. 14 del D.lgs 39/2010, dott. Alessandro Baioni, in data 20 giugno 2020, la quale richiama le molteplici incertezze indicate anche dagli amministratori, che caratterizzano il presupposto di continuità aziendale, con la conseguente dichiarazione, da parte dello stesso revisore, di non essere in grado di esprimere il proprio giudizio professionale sul bilancio.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Consiglio di amministrazione sussistendone i requisiti ha usufruito del maggior termine previsto dall'art.2364 del Codice civile e dall' art.14 dello statuto sociale per la convocazione dell'assemblea degli azionisti.

Gli amministratori nella parte iniziale della nota integrativa hanno illustrato le oggettive ragioni della convocazione dell'assemblea anche oltre il termine di 180 giorni.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, redatto nella forma abbreviata, è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 15 giugno 2020; a corredo di detti documenti gli amministratori hanno redatto la Relazione sul governo societario prevista dall.art. 6 c.4 del D.lgs.175/2016.

Il Collegio sindacale ha posto 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.

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 del Codice civile.

Per i risultati di dettaglio della revisione legale del bilancio si rinvia alla Relazione del Revisore legale dott. Alessandro Baioni emessa in data 20 giugno 2020, il quale, come già evidenziato, ha dichiarato di non essere in grado di esprimere il proprio giudizio professionale.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

In merito al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e le risultanze che emergono dalla relazione del Revisore, tenuto conto di quanto precedentemente evidenziato in tema di continuità aziendale, comunichiamo all'Assemblea di non essere a

conoscenza di fatti ostativi alla sua approvazione, concordando con quanto indicato dal Consiglio di amministrazione circa la destinazione del risultato dell'esercizio.

***

Jesi 28 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Massimo Albonetti – presidente
Dott. Marco Domizi – sindaco effettivo
Dott. Rolando Ricci – sindaco effettivo

Dott. Alessandro Baioni
Dottore Commercialista
N. Iscrizione 564A Ordine di Pesaro e Urbino
Revisore Legale
Consulente Tecnico del Tribunale di Pesaro (PU)
Consulente Tecnico del Tribunale di Urbino (PU)

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE INDIPENDENTE

AI SENSI DELL'ART.14 DEL D.LGS 27 GENNAIO 2010, N.39

Agli azionisti della

Società INTERPORTO MARCHE S.P.A.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio al 21 dicembre 2019 della Società INTERPORTO MARCHE SPA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa al bilancio che includono anche la sintesi dei più significativi principi contabili applicati.

Non esprimo un giudizio sul bilancio d'esercizio della Società a causa degli effetti connessi alle incertezze descritte nella sezione *Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio della presente relazione* che segue.

Pertanto, esprimo il seguente giudizio: Impossibilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019.

Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio

Richiamo quanto riferito dall'organo amministrativo in merito alla sussistenza di significativi dubbi sulla continuità aziendale. Nello specifico, l'informativa di cui a pag. 8 del bilancio d'esercizio evidenzia come: *"in data 18 dicembre 2019, l'attuale consiglio di amministrazione ha approvato le linee guida del nuovo Piano di risanamento, prevedendo da un lato la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale per un importo minimo di 8 milioni di euro e dall'altro la cessione di assets, allo scopo di reperire ulteriori risorse finanziarie, necessarie per soddisfare i creditori e realizzare gli investimenti per la manutenzione dell'infrastruttura e l'ampliamento dell'offerta dei servizi interportuali."*

Per quanto riguarda l'aumento di capitale, la regione Marche, con delibera di giunta n. 225 del 24 febbraio 2020 ha autorizzato la notifica alla Commissione Europea di aiuti di Stato, a favore di Interporto Marche, sotto forma di sottoscrizione di aumento di capitale sociale

Dott. Alessandro Baioni
Dottore Commercialista
N. Iscrizione 564A Ordine di Pesaro e Urbino
Revisore Legale
Consulente Tecnico del Tribunale di Pesaro (PU)
Consulente Tecnico del Tribunale di Urbino (PU)

Per quanto riguarda la cessione degli assets, il 4 giugno2020 la DPA ha manifestato l'interesse a valutare l'esercizio dell'opzione di acquisto dell'area terminal, ai sensi del contratto di *rent to buy* sottoscritto l'11 agosto 2018.

Ad oggi tuttavia, l'aumento di capitale sociale e la cessione di assets non risultano ancora perfezionati.

A ciò si aggiunga peraltro, l'impatto provocato dall'emergenza COVID che ha inevitabilmente determinato un rallentamento del lavoro propedeutico alla definizione delle operazioni previste da tale Piano di risanamento, che ha potuto riprendere soltanto al termine della fase di *lockdown*.

Sempre con riferimento all'informativa di cui a pagina 8 del bilancio d'esercizio, l'organo amministrativo conclude che: "*qualora le operazioni destinate alla vendita degli assets e l'operazione di ricapitalizzazione societaria dovessero incontrare ostacoli e, quindi, non potessero perfezionarsi, verrebbero meno i presupposti del piano di risanamento con consequenziale negazione della continuità in capo all'iniziativa imprenditoriale di Interporto."*

Da quanto sopra descritto, si deduce che il presupposto della continuità aziendale è soggetto a molteplici significative incertezze con potenziali interazioni e possibili effetti pervasivi del bilancio.

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. 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. A causa degli aspetti qui sopra descritti, non ho potuto formarmi una ragionevole sicurezza per formulare il mio giudizio sul bilancio d'esercizio della Società.

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 di Interporto Marche S.p.a. non si estende a tali dati.

La Società ha inoltre inserito nella Nota Integrativa, nella sezione "*informazioni sui fatti di rilievo avvenuti alla fine dell'esercizio"* apposita informativa in merito agli effetti delle misure restrittive assunte dal Governo con sospensione di gran parte delle attività commerciali produttive ed assistenziali, a seguito dell'emergenza sanitario da virus COVID-19.

Dott. Alessandro Baioni
Dottore Commercialista
N. Iscrizione 564A Ordine di Pesaro e Urbino
Revisore Legale
Consulente Tecnico del Tribunale di Pesaro (PU)
Consulente Tecnico del Tribunale di Urbino (PU)

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio.

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che deve fornire una rappresentazione veritiera in conformità agli International Financial Reporting Standard adottati dall'Unione Europea 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 un'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.

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) consente sempre di individuare 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 dei bilanci d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre, tenuto conto di quanto sopra:

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio di esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Dott. Alessandro Baioni
Dottore Commercialista
N. Iscrizione 564A Ordine di Pesaro e Urbino
Revisore Legale
Consulente Tecnico del Tribunale di Pesaro (PU)
Consulente Tecnico del Tribunale di Urbino (PU)

- 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, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno; pertanto, al fine di ridurre al minimo detto rischio, ho provveduto a valutare l'affidabilità del sistema di 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 dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa; sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo 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 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 successive, come si evince dal bilancio e dai documenti che lo accompagnano, possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

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

La società, sussistendo i requisiti, si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata e di non redigere la relazione sulla gestione, integrando la nota integrativa delle ulteriori informazioni richieste dall'art.2435 bis c.c..

Pesaro, 20 giugno 2020

Dott. Alessandro Baioni

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016

La Società, in quanto società 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 - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - 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).

A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:
"*Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4*".

Ai sensi del successivo art. 14:
"*Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento* [co.2].
Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].
Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].
Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]".

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società.

1. DEFINIZIONI.

1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-*bis*, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: "*la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività*".

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -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.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come "*probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica*"; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che "*si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni*" (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come "*lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate*".

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie.

Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), "*la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento*";

- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

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.

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

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 analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico triennale (e quindi l'esercizio corrente e i due precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

Stato Patrimoniale
****Margini****
Margine di tesoreria
Margine di struttura
****Indici****
Indice di liquidità
Indice di struttura
Conto economico
****Margini****
Risultato operativo
Altri indici e indicatori
Incidenza oneri finanziari

In relazione ai suddetti indici e indicatori, sono stabilite le seguenti soglie di allarme:

1. L'indice di liquidità, dato dal rapporto tra liquidità correnti e passività correnti, sia inferiore a 1 in misura superiore al 40%

2. L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in misura superiore al 40%
3. La gestione operativa della società (differenza tra valore e costi della produzione, A meno B, ex articolo 2525 c.c.) sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% annuale calcolato sul Valore della Produzione
4. Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari sul valore della produzione, è superiore al 5%

2.2. Altri strumenti di valutazione e di alert.

Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso complessivamente il patrimonio netto in una misura superiore al 33%.

La relazione redatta dal revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale.

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

"*L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]*
Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la societa' partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]
Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]
I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].
Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, gli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]"

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'organo di controllo e all'organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2019

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2019, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

La società Interporto Marche S.p.a. è stata appositamente costituita per la realizzazione dell'Interporto di Jesi ai sensi della legge regionale n. 6 del 1/2/1994 (nonché delle leggi regionali nn. 15/1986 e 32/1988) nella forma giuridica obbligatoria di società per azioni, essendo una controllata della Sviluppo Marche S.r.l. a sua volta controllata al 100% dalla Regione Marche.
L'"interporto", opera definita per legge di pubblica utilità, è un centro merci intermodale regionale consistente in un sistema unitario di opere, di infrastrutture e di servizi principali, accessori e complementari, complessivamente preordinati alla ricezione, movimentazione, custodia, magazzinaggio e smistamento di merci, materie prime, prodotti intermedi e finiti, nell'ambito di un sistema logistico territoriale integrato del trasporto merci regionale. E', quindi, una struttura finalizzata allo scambio di merci tra le diverse modalità di trasporto, comprendente uno scalo ferroviario idoneo a formare e ricevere treni ed in collegamento con porti, aeroporti e viabilità di grande comunicazione, nonché aree coperte e scoperte ad uso depositi, sosta e servizi.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2019 è il seguente:

- Sviluppo Marche s.r.l., quota di capitale pari ad € 7.263,964,00
- UBI Banca, quota di capitale pari ad € 1.986.014,00
- Camera di Commercio di Ancona, quota di capitale pari ad € 507.888,00
- Sviluppumbria spa, quota di capitale pari ad € 474.204,00
- Comune di Jesi, quota di capitale pari ad € 339.337,00
- Altri Soci, quota di capitale pari ad € 1.010.556,00

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da un Consiglio di amministrazione, nominato con delibera assembleare in data 10/9/2019, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021.
I componenti sono:

MARCO CARPINELLI	- Presidente e Amministratore delegato
MILVA MAGNANI	- Vice Presidente
GIANLUCA CARRABS	- Consigliere

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 26/7/2018 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2020.
I componenti sono:

MASSIMO ALBONETTI	– Presidente
MARCO DOMIZI	– Sindaco effettivo
ROLANDO RICCI	– Sindaco effettivo

La revisione è affidata al revisore ALESSANDRO BAIONI, nominato con delibera assembleare in data 26/7/2018 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2020.

5. IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2019 è la seguente:

Barbara Fiorelli: impiegata a tempo indeterminato e part time

Elisabetta Memè: impiegata a tempo indeterminato e part time

6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2019.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

6.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).

	2019	2018	2017
Stato Patrimoniale			
****Margini****			
Margine di tesoreria	-10.782.996	-10.388.388	-9.582.829
Margine di copertura	-10.339.843	-9.815.225	-8.914.814
****Indici****			
Indice di liquidità	0,08	0,09	0,09
Indice di copertura	0,55	0,59	0,64
Conto economico			
****Margini****			
Risultato operativo	-1.004.768	-889.030	-5.466.888
Incidenza oneri finanziari	0,65	0,64	0,63

6.1.2. Valutazione dei risultati.

Come emerge chiaramente anche dai dati illustrati nelle pagine che precedono, tutte le soglie rilevanti di allarme risultano superate, infatti:

- la gestione operativa della società (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B) risulta negativa negli ultimi tre esercizi;
- l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, è inferiore a 1 per oltre il 40%;
- l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore a 1 per oltre il 40%;
- gli oneri finanziari nel 2019 assumono un peso del 65% rispetto al valore della produzione;
- sono state conseguite perdite di esercizio negli ultimi tre esercizi:

	2019	2018	2017
Conto economico			
Utile / (Perdita) di esercizio	(625.886)	241.210	(5.165.233)

che hanno determinato una riduzione del patrimonio netto superiore alla soglia di allarme determinata:

	2019	2018	2017
Stato patrimoniale			
Patrimonio netto	7.902.188	8.528.073	8.286.862

- sono ravvisabili dubbi di continuità aziendale:
  nelle relazioni e verbalizzazioni redatte dal Collegio sindacale si evidenziavano dubbi sulla continuità aziendale.

7. CONCLUSIONI.

Come già da tempo monitorato ed esposto nei bilanci nonché nelle assemblee tenutesi negli ultimi esercizi, 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 non possono che mostrare e confermare la sussistenza del rischio di crisi aziendale relativo alla Società.
Come noto ai Soci, tale situazione è da tempo affrontata e monitorata e da tempo sono state avviate tutte le iniziative utili e prodromiche alla predisposizione e realizzazione di un piano di risanamento condiviso, ovvero che incontra nei contenuti, nelle modalità e nelle tempistiche la strategia di fondo assunta dall'Azionista Pubblico di maggioranza.
Nel corso del 2018, il precedente organo amministrativo aveva impostato un piano di risanamento che prevedeva tra l'altro la cessione della palazzina direzionale e di parte dell'area edificabile all'ASUR per la realizzazione della centrale regionale del 118 e del magazzino regionale del farmaco e la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale già deliberato dall'assemblea dei soci e prorogato, sino al 31 dicembre 2020, con delibera dell'assemblea straordinaria del 20 dicembre 2018.
Il 27.12.2018 la società ha perfezionato con ASUR un preliminare di compravendita sospensivamente condizionato al verificarsi di alcune condizioni.
Il 30 settembre 2019, non essendosi verificato alcuno dei presupposti ai quali l'operazione era condizionata, il preliminare con ASUR è divenuto inefficace.
Il 18 dicembre 2019, il consiglio di amministrazione, nominato nell'assemblea del 10 settembre 2019, ha approvato le linee guida del nuovo Piano di risanamento, che prevede da un lato la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale per un importo minimo di 8 milioni di euro e dall'altro la cessione di assets, allo scopo di reperire ulteriori risorse finanziarie, necessarie per soddisfare i creditori e realizzare gli investimenti per la manutenzione dell'infrastruttura e l'ampliamento dell'offerta dei servizi interportuali.
Con legge regionale n. 42 del 30 dicembre 2019, la Regione Marche ha stanziato euro 8 milioni per la sottoscrizione da parte della SVIM dell'aumento di capitale sociale di Interporto Marche e con delibera di giunta n. 225 del 24 febbraio 2020, ha autorizzato la notifica alla Commissione Europea di aiuti di Stato, a favore di Interporto Marche, sotto forma di sottoscrizione di aumento di capitale sociale, da eseguire per il tramite della propria partecipata SVIM, attuale socio di Interporto Marche.
Il 4 giugno 2020, la DPA ha manifestato l'interesse a valutare l'esercizio dell'opzione di acquisto dell'area terminal, ai sensi del contratto di rent to buy sottoscritto l'11 agosto 2018. La società sta per pubblicare un avviso di manifestazione di interesse per la vendita dell'area edificabile.
L'aumento di capitale, deliberato dalla Regione Marche condizionatamente all'approvazione da parte della Commissione Europea, e la cessione del Terminal e dell'area edificabile consentiranno, una volta perfezionate, di raccogliere quanto necessario a pagare i debiti, tenuto conto delle possibili soluzioni conciliative, emerse nei colloqui con i principali creditori e a sostenere gli investimenti necessari affinché la progettualità iniziale possa giungere al completamento e la gestione corrente possa venir impostata secondo criteri di equilibrio economico e finanziario.

Gli accordi transattivi con i creditori saranno perfezionati nell'ambito di un accordo ex art. 182 bis L.F. nel momento in cui le previste operazioni di cessione degli asset e di aumento di capitale avranno assunto un maggiore grado di certezza.
Di tutto questo si tiene conto nel Piano di risanamento, che sarà sottoposto al voto dell'Assemblea per l'approvazione delle sue linee guida, e che dopo gli atti ufficiali necessari da parte dei soci e dei terzi interessati ad acquistare gli assets, potrà essere asseverato da parte di un professionista indipendente dalla società.

Si anticipa già in questa sede che, con il diffondersi in Italia nei primi mesi del 2020 del virus COVID-19 (c.d. "Coronavirus"), si è determinata una situazione del tutto inaspettata, imprevedibile ed immediata, di emergenza sanitaria per il cui contrasto il governo ha adottato drastiche misure restrittive con sospensione di gran parte delle attività commerciali, produttive ed assistenziali con esclusione solo di quelle considerate essenziali.
Nella prima fase dell'emergenza e in attesa di verificare l'evolversi della situazione, la società non ha subito modifiche significative nella propria capacità economico-finanziaria e ha garantito la fornitura e fruizione dei servizi prestati seppur con una rimodulazione e riorganizzazione del personale per il quale è stata applicata e tuttora in essere la modalità di lavoro a distanza o "smart working" mentre ha inevitabilmente subito gli effetti di rallentamento e/o blocco di tutti quei processi ed iniziative avviati già dal 2019 per la definizione e validazione del nuovo piano di risanamento aziendale che ora, con la fine del lockdown e l'oramai pressoché integrale ripresa delle attività istituzionali e private, si confida potranno essere portate a conclusione nel più breve tempo possibile.
Si confermano quindi le conclusioni sopra evidenziate.

C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:
"*Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*

- *a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- *b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- *c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- *d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea*".

In base al co. 4:
"*Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio*".

In base al co. 5:
"*Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4*".

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti normativi	**Oggetto**	**Strumenti adottati**	**Motivi della mancata integrazione**
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	Nessuno	In considerazione delle modeste dimensioni della struttura organizzativa e dell'attività svolta
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	Nessuno	In considerazione delle modeste dimensioni della struttura organizzativa e dell'attività svolta
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato: - Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	Nessuno	Non si ritiene necessario adottare tali strumenti integrativi in considerazione delle modeste dimensioni della struttura organizzativa e dell'attività svolta

Jesi, 15 giugno 2020

Il Consiglio di amministrazione

Marco Carpinelli Presidente e Amministratore delegato

Milva Magnani Vice Presidente

Gianluca Carrabs

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00040385 del 31-07-2020

OGGETTO: ANNULLA E SOSTITUISCE IL PRECEDENTE VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 16.07.2020

UFFICI:

SERVIZIO SEGRETERIA SINDACO, PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

INTERPORTO MARCHE SPA (SOC.PART.)

INTERPORTO MARCHE

Verbale

DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA' PER AZIONI **"INTERPORTO MARCHE S.P.A."** con sede in Jesi, Via Coppetella n. 4 AN) - capitale sociale deliberato per Euro 23.581.963,00 e versato per Euro 11.581.963 - iscritta al n. AN - 126283 del Repertorio Economico Amministrativo, codice fiscale e numero di iscrizione nel Registro delle Imprese delle Marche 01364690428

** * **

L'anno duemilaventi, il giorno sedici del mese di luglio alle ore dieci e zero minuti, presso la sede sociale si è riunita l'Assemblea dei soci in sede ordinaria a termini dell'art. 10 del vigente Statuto Sociale con nota inviata a tutti gli aventi diritto in data 1.07.2020 a mezzo posta elettronica certificata.
Introdotti i partecipanti e previa indicazione unanime degli stessi assume la presidenza dell'assemblea a' termini dell'art. 13 - primo comma del vigente Statuto Sociale il Presidente del Consiglio di Amministrazione dott. CARPINELLI Marco, nato a Roma il 16.12.1965, domiciliato per la carica presso la sede sociale. Ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 13 del vigente Statuto sociale l'assemblea nomina all'unanimità l'avv. Saverio SABATINI, quale Segretario verbalizzante della presente seduta.
Il nominato Presidente

DATO ATTO

CHE l'Assemblea è stata convocata per il giorno 15 luglio alle ore 10,00, in prima convocazione (deserta) e in seconda convocazione per oggi, per quest'ora ed in questo luogo;
CHE del Consiglio di Amministrazione sono presenti i signori:

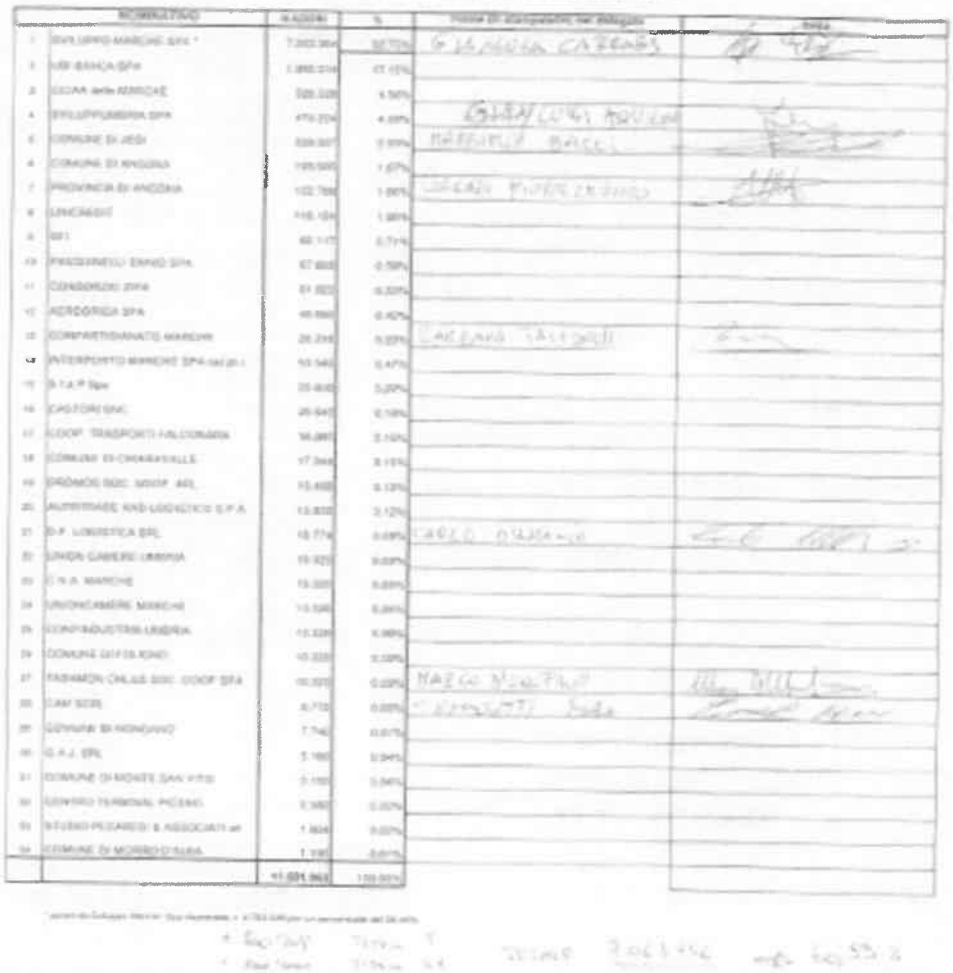
Marco Carpinelli - **PRESIDENTE**
Milva Magnani - **VICE-PRESIDENTE**
Gianluca Carrabs - **CONSIGLIERE;**

CHE partecipano all'assemblea, i seguenti soci: **SVILUPPO MARCHE** s.r.l. portatore di n. 7.263.964 azioni pari a nominali Euro 7.263.964, rappresentata da Gianluca Carrabs; **COMUNE DI JESI**, portatore di n. 339.337 azioni pari a nominali euro 339.337,00, rappresentato da Massimo Bacci; **SOCIETÀ REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA SPA** portatore di n. 474.204 azioni pari a nominali euro 474.204, rappresentato da Gianluca Aquilini; **CONFARTIGIANATO IMPRESE MARCHE,** portatore di n. 26.316 azioni pari a nominali euro 26.316,00 rappresentato da Barbara Tacconelli; **CONSORZIO AUTOTRASPORTATORI MARCHIGIANI - C.A.M. - SOCIETÀ**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 40385/2020 del 31-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

COOPERATIVA CONSORTILE, IN SIGLA C.A.M. SOC. COOP. CONS., portatore di n. 8.772 azioni pari a nominali euro 8.772,00, rappresentato da Max Tomasetti; **AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI ANCONA,** portatore di n. 122.708 azioni pari a nominali euro 122.708, rappresentato da Lorenzo Fiordelmondo; **D.P. LOGISTICA S.R.L.** portatore di n. 10.774 azioni pari a nominali euro 10.774,00, rappresentato da Carlo D'Ascanio; **COOPERATIVA SOCIALE TADAMON ONLUS** portatore di n. 10.320 azioni pari a nominali euro 10.320,00, rappresentato da Marco D'Onofrio;

CHE tali partecipazioni risultano dal foglio delle presenze che si allega sotto la lettera a), da cui si evince la presenza di soci pari al 69,56% del capitale sociale;



CHE risultano invece assenti gli altri soci;

CHE ai sensi dell'art. 15 del vigente Statuto sociale l'assemblea ordinaria in prima convocazione si ritiene regolarmente costituita con la presenza di tanti soci che rappresentino almeno la metà del capitale sociale;

CHE Interporto Marche s.p.a. è detentore di n. 53.540 azioni proprie pari a nominali euro 53.540,00;

CHE i soci si sono legittimati all'intervento in Assemblea a' termini dell'art. 2370 c.c. con il deposito

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 40385/2020 del 31-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

delle azioni come richiesto dall'art. 11 dello statuto sociale;
CHE è presente il Collegio Sindacale nelle persone dei Signori:
Massimo Albonetti - **PRESIDENTE**
Marco Domizi - **SINDACO EFFETTIVO**
Rolando Ricci - **SINDACO SUPPLENTE**
CHE non è presente il revisore unico dott. Alessandro Baioni;
CHE la società non ha emesso obbligazioni convertibili né particolari categorie di azioni;
CHE, come indicato in seno all'avviso di convocazione, il Piano di Risanamento e il bilancio dell'esercizio 2019 sono stati messi a disposizione dei Signori Soci, per l'opportuno preventivo esame, nei termini di legge.

DICHIARA

validamente costituita l'assemblea ordinaria per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. **approvazione delle linee guida del Piano di risanamento;**
2. **approvazione del bilancio dell'esercizio 2019, relazioni accompagnatorie e deliberazioni inerenti e conseguenti;**
3. **reintegrazione del numero di componenti del collegio sindacale mediante nomina e/o conferma di un sindaco effettivo ed eventuale nomina di un sindaco supplente;**
4. **comunicazioni del Presidente.**

Il Presidente dell'assemblea prende la parola per una disamina della situazione generale e procede alla esposizione della relazione sul governo societario ex art. 6, co. 4, d.lgs. 175/2016 (doc. a) e ad una dettagliata analisi delle linee guida essenziali del Piano di risanamento (doc. b).
Terminata l'esposizione, non avendo chiesto la parola alcuno dei soci aventi diritto, il Presidente passa alla lettura all'Assemblea della proposta di bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019, allegata al presente verbale sotto la lettera c), in particolare soffermandosi sulla continuità aziendale e sulle cause che hanno condotto alla perdita di esercizio, che il Presidente propone di "portare a nuovo".
Segue la lettura, da parte del Presidente del Collegio Sindacale, della relazione sul bilancio redatta dall'organo di controllo, allegata al presente verbale sotto la lettera d), nonché della relazione sul bilancio

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 40385/2020 del 31-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

redatta dal soggetto incaricato della revisione legale, allegata al presente verbale sotto la lettera e).
Si apre un breve dibattito e all'esito di interventi da parte di taluni soci, vengono rese ulteriori delucidazioni da parte del Presidente e del Consigliere Carrabs in ordine alle operazioni di dismissione di taluni asset.
Chiede ed ottiene la parola il rappresentante di Sviluppumbria, il quale ribadisce la richiesta di recesso, già avanzata in data 26.01.2018 e ampiamente illustrata e fatta verbalizzare anche nel corso dell'assemblea dei soci della Interporto Marche del 24.06.2019; in coerenza con tale impostazione, stante il piano di razionalizzazione della Regione Umbria che dichiara la Interporto Marche non strategica, Sviluppumbria non parteciperà ad alcun aumento di capitale e pertanto, pur auspicando il successo del piano di risanamento a tutela del "valore della propria partecipazione" e degli interessi pubblici connessi, esprime voto di astensione.
Non avendo richiesto ulteriormente la parola alcuno dei soci, il Presidente passa alla trattazione del punto n. 3 dell'Ordine del Giorno, rammentando come all'esito del decesso di un componente del Collegio Sindacale, si renda necessaria la nomina di un sindaco effettivo e di un sindaco supplente; all'uopo il Presidente Carpinelli, a nome del Consiglio di amministrazione, propone all'assemblea di deliberare in merito alla nomina del dott. Rolando Ricci quale sindaco effettivo e del dott. Lamberto Rossi quale sindaco supplente fino a scadenza del presente Collegio.
Non avendo i soci presenti proposto opposizione su alcuno degli argomenti di cui all'ordine del giorno, né avendo richiesto ulteriormente la parola al fine di obiettare in relazione agli stessi, il Presidente invita l'Assemblea a deliberare su quanto posto all'Ordine del Giorno stesso.
L'assemblea, quindi, con il voto favorevole dei presenti, espresso oralmente dai rispettivi legali rappresentanti, secondo l'accertamento fattone autonomamente dal Presidente, con l'eccezione di Sviluppumbria, che dichiara di astenersi

DELIBERA

- di approvare le linee guida del Piano di Risanamento
- di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e di riportare a nuovo la perdita di esercizio;
- di nominare il dott. Rolando Ricci quale Sindaco effettivo e il dott. Lamberto Rossi quale Sindaco supplente fino alla naturale scadenza del presente

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 40385/2020 del 31-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Collegio Sindacale;
- di conferire ampio mandato al Presidente in carica affinché dia esecuzione alle presenti delibere ed abbia cura di eseguire tutte le formalità necessarie presso il Registro delle Imprese di Ancona, autorizzandolo, altresì, ad apportare al presente atto le eventuali modifiche richieste in sede di iscrizione.

* * *

Null'altro essendovi da discutere e da deliberare la seduta è tolta previa stesura di questo verbale, quando sono le ore … minuti.

Il Presidente
Marco Carpinelli

Il Segretario
Avv. Saverio SABATINI

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 40385/2020 del 31-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 40385/2020 del 31-07-2020
Doc. Principale - Copia Documento

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
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	168.625	154.713
Totale crediti	168.625	154.713
IV - Disponibilità liquide	603.947	845.836
Totale attivo circolante (C)	772.572	1.000.549
Totale attivo	773.077	1.001.054
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	320.422	320.422
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.542.318)	(1.620.087)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(172.447)	(2.922.231)
Totale patrimonio netto	(4.394.343)	(4.221.896)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.078	61.078
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.300.324	1.458.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.897.437	2.795.182
Totale debiti	4.197.761	4.253.291
E) Ratei e risconti	908.581	908.581
Totale passivo	773.077	1.001.054

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
B) Costi della produzione		
7) per servizi	107.032	7.098
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	56.735
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	56.735
14) oneri diversi di gestione	49.450	2.850.917
Totale costi della produzione	156.482	2.914.750
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(156.482)	(2.914.750)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	-
Totale proventi diversi dai precedenti	3	-
Totale altri proventi finanziari	3	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.968	7.481
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.968	7.481
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.965)	(7.481)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(172.447)	(2.922.231)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(172.447)	(2.922.231)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (172.447).

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 del precedente esercizio è stato aggiudicato il lotto unico nell'ambito della procedura concordataria, alienando così tutti i beni materiali componenti l'azienda. L'attività liquidatoria prosegue con la riscossione di alcuni crediti commerciali. Non vi sono altri fatti di rilievo da segnalare

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, e 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

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	505	505
Valore di bilancio	505	505
Valore di fine esercizio		
Costo	505	505
Valore di bilancio	505	505

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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 sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
168.625	154.713	13.912

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	57.204	(4.287)	52.917	52.917
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.601	17.902	22.503	22.503
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	92.908	296	93.204	93.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	154.713	13.912	168.625	168.624

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	52.917	52.917
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.503	22.503
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	93.204	93.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	168.624	168.625

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 31/12/2018	244.578	244.578
Saldo al 31/12/2019	**244.578**	**244.578**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
603.947	845.836	(241.889)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	845.836	(242.290)	603.546

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	-	400	400
Totale disponibilità liquide	845.836	(241.889)	603.947

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(4.394.343)	(4.221.896)	(172.447)

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	(1.620.087)	(2.922.231)		(4.542.318)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.922.231)	2.749.784	(172.447)	(172.447)
Totale patrimonio netto	(4.221.896)	(172.447)	(172.447)	(4.394.343)

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	(4.542.318)	A,B,C,D
Totale	(4.221.896)	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	320.422	(1.596.576)	(23.511)	(1.299.665)
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		(23.511)	(2.898.720)	(2.922.231)
Risultato dell'esercizio precedente			(2.922.231)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	320.422	(1.620.087)	(2.922.231)	(4.221.896)
Destinazione del risultato dell'esercizio				

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale	
- altre destinazioni		(2.922.231)	2.749.784	(172.447)	
Risultato dell'esercizio corrente			(172.447)		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	320.422	(4.542.318)	(172.447)	(4.394.343)	

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
61.078	61.078	

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.197.761	4.253.291	(55.530)

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	2.740.489	15.967	2.756.456	203.707	2.552.749
Debiti verso altri finanziatori	27.802	-	27.802	27.802	-
Debiti verso fornitori	819.979	29.792	849.771	849.771	-
Debiti tributari	130.971	(101.288)	29.683	29.683	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.733	(1)	18.732	18.732	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	170.630	(2)	170.628	170.628	-
Totale debiti	4.253.291	(55.530)	4.197.761	1.300.323	2.897.437

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 2.756.456, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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	2.756.456	2.756.456
Debiti verso altri finanziatori	27.802	27.802
Debiti verso fornitori	849.771	849.771
Debiti tributari	29.683	29.683
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.732	18.732
Altri debiti	170.628	170.628
Totale debiti	4.197.761	4.197.761

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
156.482	2.914.750	(2.758.268)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Servizi	107.032	7.098	99.934
Svalutazioni crediti attivo circolante		56.735	(56.735)
Oneri diversi di gestione	49.450	2.850.917	(2.801.467)
Totale	**156.482**	**2.914.750**	**(2.758.268)**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati con la fase liquidatoria della società.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(15.965)	(7.481)	(8.484)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3		3
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.968)	(7.481)	(8.487)
Totale	**(15.965)**	**(7.481)**	**(8.484)**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	3	3
Totale	3	3

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita / anticipata non è presente in bilancio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati
(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Tuttavia, nella fase liquidatoria on cui si trova la società, non si ritiene opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società, non esistendo più alcuna continuità aziendale.

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 31/12/2019	Euro	(172.447)
5% a riserva legale	Euro	0
a Riporto a Nuovo Esercizio	Euro	(172.447)
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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Liquidatore
Vincenzo Lazzaroni
firmato

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 31/12/2019

* * * * *

Signori Azionisti,

il collegio sindacale deve riferire che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 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 2019 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 31.12.2019, 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 31.12.2019, 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 31/12/2019 che evidenzia una perdita di esercizio di € 172.447, 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, 13 Luglio 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

Claudio Di Cesare (presidente)

Mariano Musci

Paolo Pisello

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 2020 il giorno 16 del mese di novembre alle ore 15,10, in collegamento telematico sulla piattaforma Zoom, premettendo che andava deserta l'assemblea convocata per il 26/06/2020 per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in prima convocazione dalla società MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Presa d'atto delle dimissioni del liquidatore della società Dr. Vincenzo Lazzaroni;
2. Nomina da parte dell'assemblea di un nuovo liquidatore;
3. Approvazione Bilancio al 31/12/2019;
4. Relazione del Collegio Sindacale;
5. Varie ed eventuali;

All'ora indicata risultano presenti telematicamente i signori: Vincenzo Lazzaroni, liquidatore volontario, Claudio Di cesare, presidente del collegio sindacale, Paolo Pisello, membro del collegio sindacale,
nonché per i Signori Azionisti il Vice-Sindaco del Comune di Foligno, Riccardo Meloni e l'Assessore del Comune di Trevi sig. Paolo Pallucchi, rappresentanti, in proprio la maggioranza delle azioni pari al 73,24% del capitale sociale.

E' inoltre presente la sig.ra Russo Antonella ed il consulente Luca Baldoni. A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Vincenzo Lazzaroni, Liquidatore.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea in seconda convocazione deve ritenersi valida essendo presenti il Liquidatore, e Azionisti rappresentati la maggioranza delle azioni costituenti il 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.

Con riferimento al primo e secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda all'assemblea le dimissioni dal medesimo presentate in merito alla carica assunta fino ad oggi, chiedendo di accettarle per impegni personali che non gli consentono più di rivestire tale ruolo. L'assemblea, dopo breve discussione, accetta le dimissioni del liquidatore Lazzaroni Vincenzo, e su proposta del Comune di Foligno viene indicato il nome della dott.ssa Russo Antonella quale nuovo liquidatore.
Dopo breve discussione, l'assemblea all'unanimità dei presenti

Delibera

- di nominare la dott.ssa Russo Antonella nata a Roma il 12/08/1973 e residente a Foligno in via Mazzini 100, codice fiscale RSSNNL73M52H501U, quale nuovo liquidatore della società; la neo nominata resterà in carica sino a revoca.
- di conferire al liquidatore tutti i poteri per gli adempimenti di legge.

La neo nominata Liquidatore, consapevole dello stato di crisi in cui si trova la società ad oggi in concordato preventivo omologato dal Tribunale di Perugia, accetta l'incarico che sarà senza alcun compenso.

Passando a trattare il terzo e quarto punto all'ordine del giorno, il Presidente chiede al consulente Luca Baldoni di esporre i dati della bozza del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, già in possesso dei soci; dopo aver esposto i dati salienti del bilancio, viene data la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Claudio Di cesare, che procede ad esporre la sua relazione.

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 31/12/2019;
- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019, così come predisposto dal Liquidatore, che evidenzia un risultato negativo di Euro. (172.447);
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	**Euro**	**(172.447)**
5% a riserva legale	Euro	0
A Riporto a nuovo esercizio	Euro	(172.447)
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 16,10, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Luca Baldoni

Il Presidente
Vincenzo Lazzaroni

Il liquidatore
Antonella Russo

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PERUGIA PG VIA DON BOSCO 11
Codice fiscale: 00267120541
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE 2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA 6
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 40
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE 51
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE 77
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI 81
Capitolo 7 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA 84

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria SVILUPPUMBRIA S.p.A.
Sede Legale: Perugia – Via Don Bosco n. 11 - Capitale Sociale € 5.801403,00 i.v.
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 00267120541
R.E.A. PG102952

BILANCIO AL 31/12/2019

Stato patrimoniale - attivo				31.12.2019	31.12.2018
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	83.955	90.000
		5)	Avviamento		
		6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
		7)	Altre	1.489	2.978
			subtotale B I	**85.444**	**92.978**
	II.	Materiali			
		1)	Terreni e fabbricati	8.560.782	9.771.406
		2)	Impianti e macchinari	14.700	14.262
		3)	Attrezzature industriali e commerciali		
		4)	Altri beni	14.313	23.066
		5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
			subtotale B II	**8.589.795**	**9.808.734**
	III.	Finanziarie			
		1)	Partecipazioni in:		
			a) imprese controllate	305.188	305.188
			b) imprese collegate	431.051	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	**2.318.427**	**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	54.807	36.152
		3)	Altri titoli	50.000	50.000
		4)	Strumenti finanziari derivati attivi		0
			subtotale B III	**2.423.234**	**2.404.579**
	Totale immobilizzazioni			**11.098.473**	**12.306.291**
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	4.309.940	2.523.052
		4)	Prodotti finiti e merci		
		5)	Acconti		
			subtotale C I	**4.309.940**	**2.523.052**
	II.	Crediti			
		1)	Verso clienti		
			- entro 12 mesi	267.773	157.732
			- oltre 12 mesi		
			subtotale C II 1	**267.773**	**157.732**
		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	642.706	2.020.475
			-oltre 12 mesi		
			subtotale C II 4	**642.706**	**2.020.475**
		5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			- entro 12 mesi		
			-oltre 12 mesi		
		5 bis)	Crediti tributari	**175.645**	**138.583**
		5 ter)	Imposte anticipate	**292.869**	**319.732**
		5 qua	Verso altri		
			- entro 12 mesi	60.170	24.314
			- oltre 12 mesi	43.434	37.480
			subtotale C II 5	**103.604**	**61.794**
			subtotale C II	**1.482.597**	**2.698.316**
	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	342.177	357.189
		5)	Strumenti finanziari derivati attivi		
		6)	Altri titoli		
			subtotale C III	**343.178**	**358.190**
	IV.	Disponibilità liquide			
		1)	Depositi bancari e postali	2.817.538	2.024.193
		2)	Assegni		
		3)	Denaro e valori in cassa	562	920
			subtotale C IV	**2.818.100**	**2.025.113**
	Totale attivo circolante			**8.953.815**	**7.604.671**
D)	Ratei e risconti				
	-	vari		**15.327**	**18.832**
	Totale attivo			**20.067.615**	**19.929.794**

Stato patrimoniale - passivo			31.12.2019	31.12.2018
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	105.539	94.726
	V.	Riserve statutarie		
	VI.	Altre riserve:		
		- riserva straordinaria	190.690	423
		- riserva da conversione capitale sociale in Euro(Art.17 Decreto Legislativo 213/1998)	72.755	72.755
		- riserva da differenze di traduzione TND/Euro	3.266	1.749
		- riserva per arrotondamenti		
	VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		-2.938
	VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		-15.189
	IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	388.694	216.269
	Totale patrimonio netto		**6.562.347**	**6.169.198**
A2)	**Apporti ai sensi di LL.RR**			
	a) apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma		719.902	731.790
	b) apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata		1.759.700	1.933.137
	Subtotale A2		**2.479.602**	**2.664.927**
B)	Fondi per rischi e oneri			
	1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2)	Imposte differite	738.446	632.602
	3)	Strumenti finanziari derivati passivi		2.938
	4)	Altri	322.013	232.013
	Subtotale B		**1.060.459**	**867.553**
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**2.881.136**	**2.672.831**
D)	Debiti			
	1)	Obbligazioni		
	2)	Obbligazioni convertibili		
	3)	Debito v/soci per finanziamenti		
	4)	Debiti verso banche		
		- entro 12 mesi	339.652	566.998
		- oltre 12 mesi	921.247	1.950.836
		Subtotale D4	**1.260.899**	**2.517.834**
	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	1.099.650	700.966
		- 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		1.000.000
		- oltre 12 mesi		
	11)	Debiti v/controllante		
		- entro 12 mesi	1.758.336	541.090
		- 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	191.818	171.054
		- oltre mesi		
	13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
		- entro 12 mesi	200.794	206.829
		- oltre 12 mesi		
	14)	Altri debiti		
		- entro 12 mesi	665.353	528.551
		- oltre 12 mesi	328.576	221.933
	Totale debiti		**5.681.887**	**6.064.718**
E)	Ratei e risconti			
	-	vari	**1.402.184**	**1.490.567**
	Totale passivo		**20.067.615**	**19.929.794**

Conto economico				31.12.2019	31.12.2018
A)	Valore della produzione				
	1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.321.448	2.650.706
	2)	Variazioni rimanenze prodotti in cosro di lavorazione, semilavorati e finiti			
	3)	Variazione di lavori in corso su ordinazione		1.785.835	203.241
	4)	Incremento di immobilizzazioni			
	5)	Altri ricavi e proventi			
		- vari		1.107.725	453.406
		- contributi in conto esercizio		256.950	
	5bis)		- utilizzo Fondo Programma:		
			1) per svolgimento programma 2018	4.200.000	4.200.000
			2) per copertura perdite su crediti ed altri costi		
	Totale valore della produzione			**8.671.958**	**7.507.353**
B)	Costi della produzione				
	6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		10.228	15.929
	7)	Per servizi		2.522.106	1.773.096
	8)	Per godimento di beni di terzi		118.207	115.356
	9)	Per il personale			
		a)	Salari e stipendi	3.326.859	3.409.491
		b)	Oneri sociali	970.733	877.159
		c)	Trattamento di fine rapporto	295.319	299.797
		d)	Trattamento di quiescenza e simili		
		e)	Altri costi		
		subtotale B 9		**4.592.911**	**4.586.447**
	10)	Ammortamenti e svalutazioni			
		a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.870	8.425
		b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	350.575	369.235
		c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
		d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante		
		subtotale B 10		**359.445**	**377.660**
	11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
	12)	Accantonamenti per rischi		90.000	
	13)	Altri accantonamenti			
	14)	Oneri diversi di gestione		295.871	171.461
	Totale costi della produzione			**7.988.768**	**7.039.949**
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)				**683.190**	**467.404**
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		**16.163**	**0**
	16)	Altri proventi finanziari:			
		a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
		b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.844	1.842
		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	739	4.681
		Subtotale C 16		**2.583**	**6.523**
	17)	Interessi e altri oneri finanziari:			
			- verso controllate		
			- verso collegate		
			- verso controllanti		
			- verso altri	67.637	86.068
	17 bis)	Utile Perdite su cambi		205	-7.492
		Subtotale C 17		**67.842**	**78.576**
	Totale proventi e oneri finanziari			**-49.096**	**-72.053**
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	11.888	136.788
		a1)	utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni	-11.888	-136.788
		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)				**634.094**	**395.351**
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio,correnti, differite e anticipate				
		a)	imposte correnti	112.693	172.941
		b)	imposte differite (anticipate)	132.707	6.141
	21) Utile (Perdita) dell'esercizio			**388.694**	**216.269**

Rendiconto finanziario

	31/12/2019	31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	388.694	216.269
Imposte sul reddito	245.400	179.082
Interessi passivi/(interessi attivi)	49.096	72.053
(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	**9.281**	**467.404**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	333.345	258.513
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	350.575	369.235
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.870	8.425
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	11.888	136.788
Altre rettifiche per elementi non monetari	95.473	(155.547)
Totale rettifiche per elementi non monetari	***800.151***	***617.414***
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**809.432**	**1.084.818**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(1.786.888)	(202.120)
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	1.267.728	(87.951)
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	615.930	240.365
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	3.505	(4.782)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(88.383)	(69.426)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(47.353)	171.547
Totale variazioni del capitale circolante netto	***(35.461)***	***47.633***
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**773.971**	**1.132.451**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49.096)	(72.053)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		-
(Utilizzo dei fondi)	(26.922)	(118.005)
Totale altre rettifiche	***(76.018)***	***(190.058)***
Flusso finanziario della attività operativa (A)	**697.953**	**942.393**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali	1.526.110	(18.586)
Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali	(1.336)	(1.507)
Immobilizzazioni finanziarie	632	
Attività finanziarie non immobilizzate		
Acquisizione o cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	**1.525.406**	**(20.093)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.256.935)	(564.436)
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	(173.437)	(487.808)
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(1.430.372)**	**(1.052.244)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/(-)B +/(-)C)	**792.987**	**(129.944)**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	**2.025.113**	**2.155.057**
di cui:		
depositi bancari e postali	2.024.193	2.154.060
assegni		-
denaro e altri valori in cassa	920	997
Disponibilità liquide alla fine 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

NOTA INTEGRATIVA / BILANCIO 2019

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 2019" 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 2019 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. Titoli

I titoli nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie sono obbligazioni di durata decennale emessi da Enti creditizi acquistati a scopo di garanzia destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale. Tali titoli sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato. Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, al 31 dicembre 2017 i titoli immobilizzati già in essere al 31 dicembre 2015 sono stati valutati al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori.

6. Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value. Le variazioni di fair value sono imputate al conto economico, oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione di flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura. Nel caso in cui il fair value alla data di riferimento risulti positivo, è iscritto nella voce "strumenti finanziari derivati attivi" tra le immobilizzazioni finanziarie o tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Nel caso in cui il valore risulti negativo è iscritto nella voce "strumenti finanziari derivati passivi" tra i fondi per rischi e oneri.

7. 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".

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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.

14. Impegni e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

15. 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.

16. Costi e ricavi

I costi, gli oneri, i ricavi ed i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza.

17. 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 31.12.18	Incrementi	Decrementi Svalutazioni	Ammort.to 2019	Saldo 31.12.19
Licenze d'Uso e software	6	1	0	6	1
Spese di manut.da ammortizzare	3	0	0	2	1
Marchi	0	0	0	0	0
Diritto di superficie Terreno Spoleto	84	0	0	1	83
Totale	**93**	**1**	**0**	**9**	**85**

L'incremento si riferisce all'acquisto di quattro licenze d'uso di software.

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 Srl) 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 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Ammort.to 2019	Saldo 31.12.19
Sede Sociale	211	0	0	15	196
Mobili, macch. uff., attrezzature	24	5		4	25
Impianti e macchinari	14	4	0	14	4
Immobili Industriali	9.560	0	877	319	8.364
Totale	**9.809**	**9**	**877**	**352**	**8.589**

La composizione delle immobilizzazioni materiali, con separata indicazione delle rivalutazioni e svalutazioni al 31 dicembre 2019 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 31.12.2019	F.do Amm. 31.12.2018	Ammort.to 2019	Valore Netto
Sede Sociale	973	143	130	-	-	1.246	1.035	15	196
Mobili Macchine ufficio, attrezzature	1.898	8	-	-	-	1.906	1.877	4	25
Immobili Industriali	9.913	163	878	3.088	- 190	13.852	5.169	319	8.364
Impianti e macchinari	295	-	-	-		295	277	14	4
Totale	**13.079**	**314**	**1.008**	**3.088**	**- 190**	**17.299**	**8.358**	**352**	**8.589**

Nel mese di dicembre 2019 si è perfezionata l'operazione di vendita dell'immobile di proprietà sito in Umbertide al prezzo di €/Mgl 1.535, determinando una plusvalenza da alienazione cespiti di €/Mgl 658.

3. Immobilizzazioni Finanziarie - partecipazioni

Il saldo al 31 dicembre 2019 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%	259	163
UMBRIA FIERE Spa - Bastia Umbra*	285	142	50,00%	379	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%	- 894	1
SASE SpA - Perugia*	1.183	425	35,96%	506	425
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%	- 735	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%	- 244	1
					431

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%	1.084	382
					1.582
*Bilancio di riferimento 31/12/2018					

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	31.12.18				31.12.19
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	31.12.18				31.12.19
COLLEGATE					
TNS -CONS.SVILUPPO AREE IND.LI - Terni in Liq.	1	-	-	-	1
SASE SPA - Perugia	425		-	-	425
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	**-**	**-**	**-**	**431**

ALTRE					
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA - Roma	1.200	-	-	-	1.200
GEPAFIN SPA Perugia	382	-	-	-	382
	1.582	**-**	**-**	**-**	**1.582**

4. Immobilizzazioni Finanziarie – Crediti verso altri

Importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Crediti verso altri	55	36
Totale	**55**	**36**

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	31.12.19	31.12.18
Titoli di enti creditizi	50	50
Totale	**50**	**50**

I titoli di enti creditizi per €/Mgl 50 sono rappresentati da obbligazioni BPS di durata decennale acquistati nel 2010 a scopo di garanzia.

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	31.12.19	31.12.18
"Progetto Umbri All'estero"	26	26
"Programma Internazionalizzazione"	55	55
"Progetto SME2EU"	59	136
"Progetto I-KAM2EU"	13	37
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turist."	820	820
"Progetto Azione 1.2.1. Innetwork 2"	357	329
"Progetto Prominent Med"	291	174
"Progetto Interreg Europe - Share"	320	275
"Convenzione Piastre Logistiche"	-	30
"Portale Umbriatourism.it"	199	199
"Progetto Tender Tunisia"	413	243
"Progetto BIO ECO"	207	92
"Progetti Complessi Az. 1.2.2."	39	12
"Progetto Living Lab Az. 1.4.1."	249	76
"Progetto Protect Albania"	81	19
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica"	548	-
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica"	55	-
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica"	403	-
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica"	141	-
"Progetto Azione 1.1.1. POR FESR"	34	-
TOTALE	**4.310**	**2.523**

L'incremento dei lavori in corso su ordinazione per servizi è la risultante della chiusura di progetti conclusi per €/Mgl 532 e della valorizzazione dei progetti in corso di competenza 2019 per €/Mgl 2.319.

7. Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a €/Mgl 268, aumentano rispetto al 2018 di €/Mgl 110.

8. Altri crediti

In dettaglio importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Crediti verso controllanti (Regione Umbria)	643	2.020
Crediti verso altri	104	62
Crediti tributari	176	139
Imposte anticipate	293	320
Totale	**1.216**	**2.541**

I crediti verso **controllanti** si riferiscono esclusivamente al socio Regione Umbria ed includono il saldo del Fondo Programma 2019 pari a €/Mgl 183 e crediti per fatture da emettere per €/Mgl 460.

Il dettaglio dei crediti verso **altri** è il seguente:

Crediti verso imprese ed enti pubblici	101	50
Altri crediti	3	12
Totale	**104**	**62**

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 IRES corrente (€/Mgl 131), 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 8), credito IVA della Sede Stabile di Tunisi (€/Mgl 5).
Nel corso del 2019 sono stati compensati, per pagamento di tributi, crediti IRES per €/Mgl 92.
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 31.12.2019:

In dettaglio (importi in €/Mgl):	**IRES**		**IRAP**	
Saldo al 31.12.2019	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Perdite e svalutazione crediti	628	151	-	-
Compensi agli amministratori	1	0	-	-
Svalutazione marchi	509	122	509	20
Totale	**1.138**	**273**	**509**	**20**

9. Partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

Il dettaglio delle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante al 31.12.2019 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.*	11582	474	4,09%	349	339
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
					342
*Bilancio di riferimento 31/12/2018					

Nel corso dell'esercizio è stato esercitato il diritto di recesso dalla Società Cooperativa Stabilimento Tipografico la Pliniana con relativa richiesta di rimborso della quota. In seguito all'accoglimento della domanda si è proceduto alla cancellazione dal bilancio di Sviluppumbria della quota di partecipazione e relativa iscrizione del credito verso la Cooperativa.

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	31.12.18				31.12.19
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
STAB.TIPOGRAFICO PLINIANA Coop. a r.l.	3	-	3	-	-
C.CERAMICA UMBRA Coop..-G.Tadino-in Liquidaz.	1	-	-	-	1
VALTIBERINA PRODUCE Scarl – C.Castello - in Liquidaz.*	14	-	-	12	2
INTERPORTO MARCHE S.p.A.*	339	-	-	-	339
	357	**-**	**3**	**12**	**342**
Bilancio di riferimento 31/12/2018					

10. Disponibilità liquide

Il saldo è relativo a depositi bancari per €/Mgl 2.817 e giacenze di cassa per €/ Mgl 1. I depositi bancari per €/Mgl 415 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 ratei attivi ammontano a €/Mgl 0,5 e si riferiscono a quote di cedole di interessi di titoli obbligazionari in portafoglio. I risconti attivi sono pari a €/Mgl 15 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 2020.

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 31.12.2017	5.801	73	- 6	80	-	-	-	- 292	292	5.948
Destinazione utile di esercizio 2017				15				277	- 292	-
Risultato d'esercizio 2018									216	216
Valutazione derivati			3							3
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 2019									389	389
Valutazione derivati			3							-
Altre valutazioni							1			
SALDI AL 31.12.2019	5.801	73	-	105	169	22	3	-	389	6.562

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	105	B	---	----	----
Altre riserve:					
-Straordinaria	169	A,B,C	169	----	----
-Da conversione in €	73	A,B,C	73	----	----
-Da diff. di traduzione TND/Euro	3	---	---	----	----
-speciale facoltativa	22	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. PERUGIA	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 31.12.18	**€/Mgl**	**732**
Incrementi:		
a) Apporti ai sensi di LL.RR. al Fondo Programma 2019		4.200
b) Fondo per erogazione a Coop. Tela Umbra Srl		103
c) Fondi per erogazione contributo in c/capitale SASE Spa		1.080
Totale incrementi		**5.383**
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 2019		- 4.200
Totale utilizzo fondo per svolgimento programma		**- 4.200**
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		12
Totale utilizzo fondo per copertura minus da investimenti e altri costi		**- 12**
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**	**- 5.395**
Saldo netto movimenti 2019	**€/Mgl**	**- 12**
Consistenza al 31.12.2019	**€/Mgl**	**720**

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 al 01.01.19	Incrementi 2019	Utilizzi 2019	Saldi 31.12.2019
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	17	6	- 11	12
Fondo Incentivi Assunzione Over 30	713		- 317	396
F.do extra Por - Azioni di Internazionalizzazione	10	470	- 321	159
F.do Prog. IN-ITINERE	11			11
Totale	**1.933**	**476**	**- 649**	**1.760**

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 2018. 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 2018. 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 2018. 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 2018. 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 2018. 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 2018.

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 2018.

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 2018.

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 2018.

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 2018.

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 2018

FONDO PER ATTIVITA' FIERISTICHE SETTORE TURISMO €/Mgl 12

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 2019 si è concretizzato nella organizzazione di fiere e iniziative di promozione autonome sui mercati target. Tale fondo vede un incremento di €/Mgl 5 rispetto al 2018.

FONDO INCENTIVI ASSUNZIONE OVER 30 €/Mgl 396

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 2019 il fondo si è decrementato di €/Mgl 317.

FONDI EXTRA POR – AZIONI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE €/Mgl 10

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 2019 sono stati trasferiti €/Mgl 470 ad integrazione del Fondo da parte della Regione Umbria e il totale dei costi rendicontati e imputati al fondo ammontano a €/Mgl 321.

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 2018.

15. Fondi per rischi e oneri

In dettaglio (importi in €/Mgl):	31.12.19	31.12.18
Imposte differite	738	633
Strumenti finanziari derivati passivi	0	3
Altri fondi	322	232
Totale	**1060**	**868**

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 ha subito un incremento di €/Mgl 106 per effetto degli stanziamenti relativi alla plusvalenza realizzata sulla vendita dell'immobile di Umbertide.

Il contratto relativo ai **derivati passivi** acquistati per la copertura del rischio di oscillazione del tasso di interesse del mutuo stipulato in data 31/12/2009 con Banca MPS, è venuto a scadenza al 31/12/2019.

Gli **altri fondi** sono rappresentati dal fondo rischi derivante dall'acquisto del ramo di azienda Centro Estero dell'Umbria per €/Mgl 232 e dal fondo rischi contenziosi per €/Mgl 90.

16. Fondo TFR. €/Mgl 2.881

Il saldo è la risultanza dei seguenti movimenti avvenuti nell'esercizio:

Saldo al 31.12.2018	2.673
Anticipi su TFR	-27
TFR liquidato nel 2019	0
Imputazioni di legge	-24
TFR destinato a Fondi di Previdenza Complementare	-36
Accantonamento dell'esercizio 2019	295
Saldo al 31.12.2019	**2.881**

17. Debiti

Il saldo dei debiti è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Debito v/Banche	1.261	2.518
Debiti v/fornitori di beni e servizi	1.100	701
Debiti v/collegate	0	1.000
Debiti v/controllante	1.935	717
Debiti tributari	192	171
Debiti verso istituti di previdenza	201	207
Altri debiti	994	751
Totale	**5.682**	**6.065**

Il debito **v/Banche** pari a €/Mgl 1.261 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 563 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. In seguito all'alienazione dell'immobile di Umbertide si è provveduto alla riduzione dei debiti bancari per mutui BNL per €./Mgl 827.

I debiti verso **fornitori** ammontanti a €/Mgl 1100 sono relativi ad acquisti di materiali vari/ prestazioni di servizi. Per €/Mgl 695 sono rappresentati da fatture da ricevere. I termini di pagamento sono entro 12 mesi.

I debiti verso **controllante** sono pari a €/Mgl 1.935 di cui €/Mgl 1885 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 "Attività di Promozione Turistica az. 5.3.1. POR FESR 14-20" per €/Mgl 200, al "Progetto IN-NETWORK 2 az.1.2.1. POR-FESR 14-20" per €/Mgl 189, ai "Progetti complessi az. 1.2.2. POR FESR 14-20 per €/Mgl 28, al Progetto "Azione 5.3.1" per €/Mgl 1.051, al Progetto "Azione 1.4.1 LivingLAB" per €/Mgl 145, e per €/Mgl 50 al debito relativo al Progetto Marketing Territoriale.

I debiti **tributari** sono così ripartiti:

	31.12.19	31.12.18
Ritenute IRPEF- IRES	150	153
Debiti per IVA	9	0
IVA ad esigibilità differita	18	18
Debiti per IRAP	15	-
Debiti per IRES	-	-
Totale	**192**	**171**

Il debito verso **istituti di previdenza** di €/Mgl 201 rappresenta il debito per oneri previdenziali da versare relativi al mese di dicembre 2019 estinti nel 2020 secondo le scadenze previste dalla Legge.

Il saldo degli **altri debiti** è così composto:

	31.12.19	31.12.18
Debiti per anticipi su lavori in corso	745	489
Debiti per quote di capitale sociale, quote associative	8	8
Debiti verso organi sociali	14	14
Depositi cauzionali ricevuti	53	52
Debiti v/personale dipendente	139	164
Altri debiti	35	24
Totale	**994**	**751**

I debiti per anticipi su lavori in corso si riferiscono: per €/Mgl 48 ai progetti I-KAM2EU e SME2EU, per €/Mgl 252 al Progetto SHARE, per €/Mgl 38 al Progetto BIOECO, per €/Mgl 146 al Progetto PROMINENT MED e per €/Mgl 261 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 8 e si riferiscono per €/Mgl 3 agli interessi passivi sui mutui BNL e per €/Mgl 5 a costi per servizi di competenza 2019.

I **risconti passivi** ammontano a €/Mgl 1.394 e sono costituiti per €/Mgl 1.373 da contributi in c/impianti e per €/Mgl 21 da ricavi per servizi di competenza del 2020.

La voce **risconti passivi "per contributi in conto impianti"** pari a €/Mgl 1.373 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 2019 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 823 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 89 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 461 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 973.

PARTE "C "- INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31.12.19	31.12.18
Ricavi per prestazioni servizi	**€/Mgl 1.321**	**€/Mgl 2.651**

Rappresentano i ricavi per servizi resi relativi alle seguenti attività:

	31.12.19	31.12.18
Ricavi da servizi e proventi da partecip.ne a progetti	52	118
Canoni incubatori di imprese (Foligno e Terni)	128	116
Proventi Tesoreria fondi Rotativi, O.I. az. 3.1.1. e Az. 3.3.1., Conv. Ammortizzatori Sociali, Marketing territoriale, assistenza rimborsabile	569	581
Ricavi relativi alla chiusura degli acconti di Lavori in Corso conclusi	572	1.836
Totale	**1.321**	**2.651**

2. Variazione di lavori in corso su ordinazione

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Variazione delle rimanenze	**1.786**	**203**

Rappresentano la contropartita del saldo movimenti esercizio 2019 del conto dell'attivo "lavori in corso su ordinazione".

3. Contributi in conto esercizio

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Contributi in conto esercizio	**257**	**0**

Includono i contributi ricevuti dalla C.C.I.A.A di Perugia per campagne promozionali turistiche attraverso il portale Umbria Tourism per €/Mgl 212 e il contributo ricevuto dalla Regione Umbria per la realizzazione dell'evento Slow Wais Festival di Assisi per €/Mgl 45.

4. Altri ricavi

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Altri ricavi	**1.108**	**453**

Includono i canoni di affitto di immobili della Società per €/Mgl 302, la plusvalenza relativa all'alienazione del compendio sito in Umbertide per €/Mgl 658, i proventi derivanti dal riaddebito dei costi per utenze alle imprese incubate per €/Mgl 19, i contributi in conto impianti per €/Mgl 81 a fronte degli ammortamenti dedotti nell'esercizio, sopravvenienze attive da fatti gestionali per €/Mgl 27 e altri diversi minori.

5. Utilizzo apporti ai sensi di LL.RR a Fondo Programma

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Utilizzo fondo per svolgimento Programma 2019	**4.200**	**4.200**

Rappresenta l'ammontare del contributo in c/esercizio della Regione Umbria per lo svolgimento del programma di attività 2019.

6. Costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Costi per acquisti	**10**	**16**

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:

	31.12.19	31.12.18
Materiali vari di consumo	1	2
Oneri Auto	5	6
Cancelleria e stampati ecc.	4	8
Totale	**10**	**16**

7. Costi per servizi

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Costi per servizi	**2.522**	**1.773**

Si riferiscono alle seguenti tipologie di servizi prestati a favore della società:

	31.12.19	31.12.18
Servizi per progetti	1841	1091
Consulenze fiscali, legali e organizzative; Revisione di bilancio; OdV	115	113
Compensi amm.ri e sindaci	55	63
Spese manutenzione	**89**	**99**
Spese telefoniche e di connettività	56	53
Spese di trasferta	28	27
Spese assicurative	33	32
Spese per acquisto buoni pasto	78	85
Spese di pulizia	**33**	**35**
Utenze (luce, acqua, gas, nettezza urbana)	134	127
Ricerca, formazione, addestramento	24	17
Altri costi di gestione diversi	36	31
	2522	1773

8. Spese per godimento beni di terzi

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Fitti passivi	58	61
Canoni di locazione beni mobili	60	54
Totale	**118**	**115**

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	31.12.19	31.12.18
Salari e stipendi	3.327	3.409
Oneri sociali	971	877
Accantonamento TFR	295	300
Altri costi del personale	-	-
Totale	**4.593**	**4.586**

Il numero dei dipendenti al 31/12/2019 è il seguente:

	31.12.19	31.12.18
Dirigenti	1	1
Impiegati	83	83

10. Ammortamenti e svalutazioni

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	9	9
Ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	350	369
Svalutazione crediti inclusi nell'attivo circolante	0	0
Totale	**359**	**378**

Per i dettagli relativi agli ammortamenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita voce dello stato patrimoniale.

11. Accantonamenti per rischi

importi in €/Mgl	31.12.2019	31.12.2018
Accantonamenti per rischi	90	0

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	31.12.2019	31.12.18
Oneri diversi di gestione	**296**	**171**

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.19	31.12.18
Rettifica crediti	28	3
Contributi vari	10	8
Quote associative	8	8
Imposte non correlate al risultato di esercizio	147	140
Sopravvenienze passive	90	0
Altri oneri diversi	13	12
Totale	**296**	**171**

13. Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

importi in €/Mgl	31.12.2019	31.12.2018
Proventi da titoli	**2**	**2**

Rappresentano i proventi derivanti dagli investimenti in titoli di Enti creditizi rappresentati da obbligazioni BPS acquistate nel 2010.

14. Altri proventi finanziari

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Interessi su crediti v/banche	**1**	**4**
Interessi attivi diversi	**0**	**1**
Totale	**1**	**5**

15. Interessi e altri oneri finanziari

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Interessi su debiti verso banche	64	82
Interessi e oneri finanziari diversi	4	4
Totale	**68**	**86**

16. Rettifiche di valore di attività finanziarie

importi in €/Mgl	31.12.18	31.12.18
Rivalutazioni di partecipazioni (1)	-	-
Svalutazioni partecipazioni (2)	12	137
Utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni (3)	-12	-137
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 quelle partecipazioni in cui il valore della corrispondente quota di patrimonio netto al 31 dicembre 2019 risulta essere inferiore al costo.

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 245 è così composto:

IRES	€/Mgl 52
IRAP	€/Mgl 60
Imposte anticipate e differite	€/Mgl 133

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	31.12.19	31.12.18
Garanzie rilasciate	400	400
Garanzie ricevute	163	163
Totale	**563**	**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 su titoli obbligazionari di €/Mgl 50 in favore di Banca Popolare di Spoleto quale controgaranzia per la fidejussione rilasciata dalla banca stessa in favore dell'Agenzia Nazionale per l'Attrazione degli Investimenti e lo Sviluppo di Impresa Spa a garanzia delle obbligazioni assunte nell'ambito del contratto di locazione dell'immobile di Terni.

4) Pegno sul conto corrente n.444 acceso presso Intesa Sanpaolo di €/Mgl 27 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 90.

Nel corso del 2019, l'Agenzia ha subìto un accertamento fiscale per l'anno 2014 da parte dell'Agenzia delle Entrate a seguito del quale l'Amministrazione Finanziaria ha contestato la deduzione di una minusvalenza relativa alla risoluzione di un contratto di cessione di un immobile e l'indebita deduzione, ai fini fiscali, di alcuni costi. Le maggiori imposte accertate sono pari a 135.421 euro cui si sommano sanzioni per 123.879 e interessi per circa 8.253 euro.

La società ha deciso di impugnare l'avviso di accertamento, ritenendo corretto il proprio comportamento e, quindi, non probabile la soccombenza nel giudizio. Pertanto ha effettuato uno stanziamento di €/Mgl 40 a copertura delle sole contestazioni, di modesto ammontare, che non saranno oggetto di ricorso avanti la Commissione Tributaria, e delle spese di giudizio.

Con riferimento alla principale contestazione, relativa alla deduzione della minusvalenza derivante dalla risoluzione del contratto di cessione dell'immobile, si segnala, peraltro, che le maggiori imposte contestate dall'Agenzia delle Entrate, pari a €/Mgl 135, anche in ipotesi di eventuale soccombenza nel giudizio, risulterebbero quasi completamente compensate dalle imposte anticipate, pari a 115 mila euro, derivanti dalla futura deduzione del reversal generato dal maggior valore attribuibile al cespite.

Sviluppumbria è stata, inoltre, oggetto di verifica da parte dell'INPS con riferimento all'anno 2015 con un onere complessivo di €/Mgl 90 a fronte del quale la Società ha stanziato prudenzialmente un fondo rischi di €/Mgl 50. A seguito del controllo da parte dell'INPS la società ha presentato le proprie osservazioni. L'eventuale soccombenza, considerato anche il parere dei propri consulenti, è ritenuta ad oggi possibile.

Fondi di terzi in amministrazione

Il dettaglio dei fondi di terzi in amministrazione è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.19	31.12.18
Fondi di terzi in amministrazione	38.059	34.407
Totale	**38.059**	**34.407**

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. 9895/96, 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. 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, assegnando fondi per un importo complessivo di €/Mgl 3.400.

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€.

Al 31.12.2019 sono così composti:

L.R. 12/95	Finanziamenti in essere	€/Mgl	10.500
	Fondi disponibili	€/Mgl	3.914
	Totale	**€/Mgl**	**14.414**
Art.7 L.R.4/2011 (Microcredito)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	364
	Fondi disponibili	€/Mgl	17
	Totale	**€/Mgl**	**381**
DGR n.1679/2011 (Foncooper)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	758
	Fondi disponibili	€/Mgl	401
	Totale	**€/Mgl**	**1.159**
DGR n.1131/2013 Fondo Ingegneria Finanziaria	Finanziamenti in essere	€/Mgl	4.524
	Fondi disponibili	€/Mgl	4.442
	Totale	**€/Mgl**	**8.966**
DGR n.1113/2015 O.I. Aree di crisi Az. 3.1.1.	Fondi disponibili	€/Mgl	6.576
	Totale	**€/Mgl**	**6.576**
DGR n.1113/2015 O.I. - Internazionalizzazione Az. 3.3.1	Fondi disponibili	€/Mgl	1.412
	Totale	**€/Mgl**	**1.412**
DGR n..257/2016Microcredito per Garanzia Giovani	Finanziamenti in essere	€/Mgl	348
	Fondi disponibili	€/Mgl	643
	Totale	**€/Mgl**	**991**
Fondo per Assist.Rimborsanile	Fondi disponibili	€/Mgl	2.539
	Totale	**€/Mgl**	**2.539**
OI LivingLAB Az. 1.4.1	Fondi disponibili	€/Mgl	1.507
	Totale	**€/Mgl**	**1.507**
Fondo Fondaz. C.R. PG per SASE	Fondi disponibili	€/Mgl	100
	Totale	**€/Mgl**	**100**

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 31.12.19 è di €/Mgl 14.

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che in seguito all'alienazione del compendio di proprietà sito nel Comune di Umbertide, si è realizzata una plusvalenza di natura straordinaria per un importo di €/Mgl 658.

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:

	31.12.19	31.12.18
Amministratori	30	31
Sindaci (Collegio Sindacale)	25	32
Società di revisione (Revisione Legale)	26	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	643	1.935	4.200	989	1.379
Totale	**643**	**1.935**	**4.200**	**989**	**1.379**

Regione Umbria	
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	989
A3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.379
Totale	**2.368**

La voce A1) comprende l'assistenza tecnica prestata a favore della controllante per le politiche attive e passive del lavoro, del marketing territoriale nonché per la gestione di specifici strumenti finanziari quali la Legge 12/95, 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 419.

La voce A3) rappresentante il saldo della chiusura del 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.

Nel 2019 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	4.200		Saldo f.do programma 2018 e acconto f.do programma 2019
Coop Tela Umbra Srl		103	Contributo in c/esercizio 2019 ex L.R. n.11/93
Associazione SEU		8	Contributo in c/esercizio 2018
Totale	**4.200**	**111**	

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 come è noto, nei primi mesi del 2020 l'Italia è stata duramente colpita dalla grave crisi sanitaria dovuta al diffondersi della pandemia relativa al Coronavirus "Covid-19". Per far fronte a tale emergenza, il governo italiano ha imposto severe misure di isolamento limitando la circolazione di un numero crescente di persone e predisponendo la chiusura di alcune aziende.

La Società si è prontamente uniformata alle disposizioni restrittive emanate dal Governo ed ha provveduto a porre in essere tutte le misure necessarie per contrastare la diffusione del virus e salvaguardare la salute dei propri dipendenti anche attraverso il ricorso tempestivo alla modalità di lavoro da remoto (smart working).

In considerazione della continua e rapida evoluzione della pandemia e, della conseguente incertezza sulle complessità insite nella previsione della durata e sull'impatto che tale emergenza avrà sulle attività economiche nazionali e mondiali, l'Amministratore Unico ha effettuato una stima ragionevole degli impatti di quanto sopra 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 2020 non siano tali da inficiare la continuità aziendale di Sviluppumbria e la sua capacità di far fronte alle proprie obbligazioni per i 12 mesi successivi al 31 dicembre 2019.

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 388.694,24 come segue: Euro 19.434,71 a riserva legale; Euro 38.869,42 a riserva speciale facoltativa e Euro 330.390,11 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico

Marco Giulietti

firmato

Perugia, 20/05/2020

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 26/06/2020

L'anno duemilaventi il giorno ventisei del mese di giugno, alle ore 15.30, presso la Sede sociale della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria S.p.A. – Sviluppumbria S.p.A. – in Perugia, via Don Bosco 11, si è riunita in videoconferenza mediante la piattaforma "Starleaf", come da convocazione inviata con posta elettronica certificata del 25/05/2020 prot. n. 3839, 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 2019 e relazioni. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

----------OMISSIS----------

E' presente presso la sede della Società Marco Giulietti, nato a Foligno (PG) il 15/04/1974, 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, il quale assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi di Legge e di Statuto (art. 15).

Su proposta del Presidente, l'Assemblea nomina Segretaria Matilde Lo

Giudice, presente presso la sede di Sviluppumbria.

Il Presidente constata e fa constatare che:

- alle ore 15.30 sono presenti, sia presso la sede di Sviluppumbria, sia da remoto in videoconferenza, mediante la piattaforma Starleaf, i seguenti n. 4 (quattro) Azionisti per deleghe, regolarmente verificate e depositate agli atti della società, titolari di complessive n. 11.020.700 azioni da Euro 0,51 ciascuna, su 11.375.300 azioni costituenti l'intero capitale sociale sottoscritto e versato, pari al 96,89% 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'Assessore Michele Fioroni, giusta delega agli atti;
  - in videoconferenza: l'Amministrazione Provinciale di Perugia titolare di n. 112.657 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 0,99% dell'intero capitale, rappresentata dalla Consigliera Provinciale Erika Borghesi, giusta delega agli atti;
  - in videoconferenza: il Comune di Foligno titolare di n. 132.500 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 1,17% dell'intero capitale, rappresentata dall'Assessore Marco Cesaro, 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 Orlando Masselli, giusta delega agli atti;
- è presente nella sede di Sviluppumbria il Direttore Generale Dott. Mauro Agostini;
- 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 25/05/2020, prot. n. 3839;
- è consentito a tutti gli intervenuti in videoconferenza di partecipare alla discussione e alla votazione in simultanea sull'argomento all'ordine del giorno.

Il Presidente, accertato che tutti gli intervenuti percepiscano adeguatamente gli eventi oggetto di verbalizzazione passa all'esame dei punti all'ordine del giorno:

1. **Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 e relazioni. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

L'Amministratore Unico, dato atto che la proposta di bilancio, agli atti della Società, 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, dà lettura della Relazione sulla gestione dell'esercizio 2019.

Il Presidente, terminata la lettura, passa quindi la parola al Direttore Generale dott. Agostini, il quale ribadisce che Sviluppumbria ha dovuto operare in assenza di indirizzi da parte dell'azionista di maggioranza per parte dell'esercizio 2019, tenuto conto della grave crisi istituzionale prima e del fatto che la Presidente Tesei, dopo la tornata elettorale, ha presentato le linee guida programmatiche a fine dicembre.

Il Direttore Generale analizza quindi alcune delle voci di bilancio più significative, avvalendosi di alcune slides, che, attivando la funzione

"condividi schermo" nella piattaforma Starleaf, sono visionabili simultaneamente da tutti coloro che sono collegati in videoconferenza.

Con riferimento all'andamento economico patrimoniale finanziario si segnala il raggiungimento di un utile ante imposte di 634.094 euro e un utile netto di 388.694 euro.

Il Direttore Generale evidenzia altresì che Sviluppumbria, negli ultimi esercizi, ha pienamente raggiunto l'obiettivo di reintegrare il patrimonio societario. Già dall'esercizio 2020 punterà esclusivamente all'equilibrio economico della gestione. Per l'esercizio 2019 la vendita dell'immobile di Umbertide, perfezionata nel dicembre del 2019, a seguito del recupero da una procedura fallimentare, ha consentito a Sviluppumbria la seguente triplice finalità: 1. mantenere l'equilibrio finanziario, con conseguente riduzione dell'indebitamento; 2. determinare ulteriore liquidità, consentendo di ottemperare regolarmente a tutte le obbligazioni nei confronti dei fornitori, dipendenti ed erario; 3. contribuire allo sviluppo economico del territorio, realizzando un incremento occupazionale. Questa operazione ha garantito autonomia finanziaria per tutto il primo semestre 2020.

Il Direttore Generale dà atto che ad oggi è stata erogata la prima tranche del Fondo Programma della Regione Umbria 2020, permettendo alla società di rispettare le scadenze nei confronti dei propri stakeholder (personale e fornitori).

Con riferimento ai costi, il Direttore generale evidenzia 2 (due) aspetti.

Il costo del personale, pari a complessivi euro 4.592.911,00 nel 2019 si mantiene costante e in linea con l'esercizio precedente, nonostante, a parità di risorse umane, una fisiologica tendenza all'aumento. Afferma inoltre che è diminuita l'incidenza del costo del personale sul valore della produzione, pari al **52%**; depurando il valore della produzione della plusvalenza di natura straordinaria generata a seguito della compravendita

del sito di Umbertide, tale indicatore si sarebbe attestato al 57%, comunque ben al disotto della media nazionale di agenzie omologhe.

Peraltro il costo lordo medio per addetto di Sviluppumbria, pari ad euro 54.678,57, è inferiore a quello per addetto di altre Agenzie Regionali analoghe a Sviluppumbria, come analizzato in una specifica slide, ed in particolare con riferimento ai dati di Veneto Sviluppo, Finlombarda, Lazio Innova, Filse Liguria.

Infine il Direttore generale indica l'investimento che Sviluppumbria ha voluto fare per la valorizzazione del personale, mediante l'introduzione volontaria del Sistema di misurazione e valutazione della performance (SMVP), quale strumento manageriale per l'accrescimento delle capacità professionali e la mobilitazione delle risorse umane verso gli obiettivi; nonché l'investimento realizzato per la digitalizzazione delle procedure, che verrà completato entro l'autunno prossimo, consentendo alla società di essere "paper free".

Con riferimento ai costi per servizi, il Direttore chiarisce che per circa euro 1.800.000 si riferiscono ai costi derivanti dai progetti/attività e per circa euro 700.000 ai costi per il funzionamento dell'Agenzia. Specifica, inoltre, che i costi per servizi, direttamente correlati ai progetti, non sarebbero stati sostenuti se l'Agenzia non avesse realizzato quelle attività e che comunque trovano copertura dai ricavi generati dalle attività stesse.

Il Direttore passa quindi ad esaminare le attività di Sviluppumbria, dando atto dei seguenti risultati conseguiti sul territorio e per lo sviluppo economico della Regione, come di seguito riportato in sintesi:

1) AREE di CRISI Complessa Terni Narni e ex-Merloni: Sviluppumbria è Organismo Intermedio per la gestione dell'Azione 3.1.1. All'interno della azione sono stati conseguiti i seguenti risultati:

Area di Crisi Ex- Merloni:

- 38 domande finanziate per un impegno di 3M€ (pari alla dotazione finanziaria prevista)

- 1,5 M€ impegnati, per un totale di investimenti pari ad 6,2 M€

- 141 unità di incremento occupazionale

Area di Crisi Terni – Narni 2018

- 59 imprese finanziate

- impegno richiesto, in termini di contributo, superiore allo stanziamento di 4,5M€

- 98 unità di incremento occupazione previsto

- la Regione ha proceduto allo stanziamento di altri 1M€ (consentendo il finanziamento di tutte le domande)

Area di Crisi Terni – Narni 2019

- dotazione pari a 1,3M€

- 33 domande ammesse a finanziamento

- 68 unità di Incremento occupazionale previsto

- 12,5 M€ totale degli investimenti dichiarati

2) Living Lab Umbria: Sviluppumbria è Organismo Intermedio per la gestione dell'Azione 1.4.1. Living LAB. Nella gestione dell'Azione sono stati conseguiti i seguenti risultati:

- 450 referenti tra associazioni, scuole, università, mondo della ricerca e utenza finale mappati

-30 incontri di co-progettazione: Open Day / O.S.T. – Open Space Technology / Innovatio/n Camp

- realizzazione di una specifica piattaforma (open source): www.livinglab-umbria.it.

- sono stati rilevati 50 fabbisogni

- 1M€ dotazione finanziaria

- 13 progetti presentati a valere sull'Avviso pubblico Living Lab nei capoluoghi di Provincia di Perugia e Terni.

- 16 le imprese umbre beneficiarie

3) Internazionalizzazione: Sviluppumbria è Organismo Intermedio per l'Azione 3.3.1.. A fronte di tutti gli avvisi pubblicati, sono pervenute nel complesso n. 473 domande, di cui ammesse 360, con conseguente concessione di contributi per complessivi euro 3.158.000.000 e di un totale della spesa ammessa pari a 6.282.900,000.

Il Direttore Generale sottolinea inoltre che, nonostante la grave emergenza sanitaria, Sviluppumbria ha garantito lo svolgimento delle proprie attività consentendo sin dal 12/03/2020 al proprio personale di lavorare a distanza in smart working: il lavoro a distanza non ha avuto un impatto penalizzante per i servizi erogati, né ha comportato ritardi nelle attività e il Direttore Generale dà un giudizio positivo del lavoro svolto da tutto il personale. Il Direttore dà altresì atto che, a partire da lunedì 29/06/2020, a seguito del costante aggiornamento del documento delle misure adottate da Sviluppumbria per il contrasto ed il contenimento della diffusione del contagio Covid-19 negli ambienti di lavoro, in ottemperanza al DPCM 26/04/2020 e al Protocollo condiviso del 24/04/2020 e successive disposizioni legislative, sarà applicata la modalità di lavoro in presenza a tutto il personale dipendente, fatta eccezione per i lavoratori individuati dal medico competente come "fragili" e per coloro che vorranno avvalersi dell'art. 90 del Decreto Legge del 19/05/2020 n. 34.

Conclude infine con riferimento alle società partecipate ed in particolare alla società Gepafin SpA, che ha visto un positivo incremento delle proprie attività anche a seguito degli incarichi conferiti dalla Regione Umbria e per la quale di recente è stato approvato il bilancio 2019 e rinnovato il CdA, con la nomina del Presidente Dott. Campagna, con il quale Sviluppumbria ha a lungo collaborato per l'importante lavoro di risanamento dei Consorzi delle Aree industriali, TNS e Crescendo.

Manifesta la volontà di intensificare la collaborazione con Gepafin per l'integrazione dei servizi erogati per il territorio regionale, l'una in quanto Finanziaria regionale e l'altra in quanto Agenzia dello sviluppo economico regionale.

Il Direttore Generale sottolinea infine la piena sintonia tra quanto evidenziato nel corso dell'Assemblea di Gepafin dalla Presidente Tesei, con riferimento alla voce di bilancio per le spese aggiuntive del personale, e quanto già osservato da Sviluppumbria nel corso delle Assemblee per l'approvazione degli ultimi 2 (due) bilanci.

Inoltre, prosegue il Direttore, con riferimento alla SASE, per la quale a breve sarà rinnovata la governance, dalla data odierna riprenderanno alcuni dei voli, fino ad oggi interrotti per la grave emergenza sanitaria. Fattore che andrà ulteriormente sostenuto.

Terminato l'intervento del Direttore, il Presidente dà la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Roberto Ortolani, che dà lettura della Relazione sul Bilancio. Il Presidente Ortolani sottolinea che l'attuale Collegio Sindacale è stato nominato in occasione dell'Assemblea dei soci del 26/08/2019 e si è insediato in data 18/09/2019. Il Collegio Sindacale ha effettuato incontri con l'Amministratore Unico, anche partecipando alle sedute per l'adozione delle determinazioni dello stesso, e con la Direzione Generale; ha effettuato incontri con l'attuale società di revisione, PricewaterhouseCoopers S.p.A., nonché con l'ODV, non riscontrando nulla di rilevante ed esprimendo un giudizio positivo. Durante il periodo dell'emergenza sanitaria ha altresì constatato la sostanziale continuità dell'operatività aziendale. Condivide altresì la proposta di destinazione dell'utile.

Il Direttore Generale dà quindi lettura della relazione della società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010 sul Bilancio di Esercizio al 31/12/2019. Dalla relazione risulta

che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2019, 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 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Presidente dichiara aperta la discussione dando la parola al Socio Regione Umbria, nella persona dell'Assessore Michele Fioroni, il quale afferma che la definizione del ruolo di Sviluppumbria sarà determinato a seguito del cambio di governance e che la stessa dovrà svolgere il supporto per la crescita del territorio regionale; dà atto altresì dell'importante equilibrio economico/finanziario di gestione. Inoltre richiede chiarimenti con riferimento a 2 (due) voci di bilancio: l'incremento dei costi di comunicazione e la riduzione delle spese per la formazione del personale. Prende la parola la dott.ssa Barbara Gullà, presente presso la sede di Sviluppumbria, la quale dichiara che l'aumento dei costi di comunicazione/promozione è determinato dall'incremento delle risorse gestite in qualità di beneficiario della azione dedicata alla promozione turistica nell'ambito del POR-FESR, nonché dalle attività di promozione dell'internazionalizzazione delle imprese, finanziata con risorse EXTRA POR. Entrambe le azioni prevedono la partecipazione a fiere, mostre e convegni, sia nazionali che internazionali. Con riferimento alle spese per la formazione del personale, la dott.ssa Gullà chiarisce che l'incremento delle attività formative per il 2019 non grava in aumento sui conti della società, in quanto le stesse sono state finanziate mediante l'attivazione dei fondi interprofessionali.

Il Presidente, 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 2019;
- la Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione dell'esercizio 2019;

L'Assemblea, quindi, su invito del Presidente, preso atto:

- del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019;
- della Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione dell'esercizio 2019;
- 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 "C", 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 2019, 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 388.694,24 come segue: Euro 19.434,71 a riserva legale; Euro 38.869,42 a riserva speciale facoltativa ed Euro 330.390,11 a riserva straordinaria.

Il Presidente 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.

----------OMISSIS----------

Non essendovi altri punti da trattare, ringraziati gli intervenuti, il Presidente dichiara chiusa l'Assemblea essendo le ore 16:50.

IL SEGRETARIO	L'AMMINISTRATORE UNICO
Dott.ssa Matilde Lo Giudice	Marco Giulietti
firmato	firmato

Il sottoscritto Marco Giulietti in qualità di legale rappresentante dichiara che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale.

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria SVILUPPUMBRIA S.p.A.
Sede Legale: Perugia – Via Don Bosco n. 11
Capitale Sociale € 5.801403,00 i.v.
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 00267120541
R.E.A. PG102952

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019 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 30/06/2020 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 2019, 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 2019 evidenzia un utile ante imposte di 634.094 Euro e un utile netto di 388.694 Euro.

Nel corso del 2019 Sviluppumbria si è trovata a dover fronteggiare una situazione imprevedibile e del tutto inedita. Per i nove dodicesimi dell'esercizio la nostra Agenzia, a causa, prima, della gravissima crisi istituzionale e poi per gli adempimenti elettorali, ha operato in presenza di una sostanziale paralisi della capacità di azione dell'istituzione Regione proprietaria di circa il 93% del capitale.

Per una società in house providing l'assenza di indirizzi e di scelte operative da parte del socio assume, come è ovvio, un rilievo eccezionale. Gli organi dell'Agenzia hanno positivamente agito nel perseguimento di una duplice esigenza: 1) garantire un flusso ordinario nella erogazione dei servizi e nella gestione delle misure, mantenendo una continuità operativa che impedisse, per quanto di competenza, il diretto riverbero della crisi istituzionale sul sistema delle imprese umbre e sul tessuto produttivo nel suo complesso.

Il significativo volume delle attività sviluppate, dal sostegno all'internazionalizzazione delle imprese alla gestione degli strumenti per l'area di crisi complessa Terni Narni alla implementazione del Living Lab di Perugia e la promozione turistica – solo per fare riferimento ai più rilevanti - testimonia del positivo esito di questo sforzo. Riconoscimento pressoché unanime venuto dalle associazioni dell'impresa e del civismo nei tavoli regionali. 2) la necessità di "mettere in sicurezza" l'operatività anche dal versante dell'equilibrio economico e della certezza di una autonomia finanziaria da proiettarsi su un arco temporale assai più lungo di quello ordinario. Nell'immediatezza del manifestarsi della crisi istituzionale gli Organi dell'Agenzia hanno messo in atto una lucida e incisiva azione per costituire un buffer finanziario che garantisse il rispetto delle obbligazioni (personale, fornitori, erario) fino a tutto il primo semestre del 2020, prescindendo totalmente dai tempi di soluzione della crisi istituzionale. L'alienazione del complesso immobiliare di Umbertide ha rappresentato il completamento del piano di valorizzazione degli asset di proprietà avviato nel 2015 e la fonte di quella indispensabile provvista finanziaria. Ma al tempo stesso – non è certo superfluo ricordare – l'insediamento in quel sito di una bella realtà imprenditoriale del territorio. Realizzando al massimo grado lo scopo precipuo dell'attività di un'agenzia come la nostra: lo sviluppo della realtà economica regionale. Sviluppumbria come attore e fattore di sviluppo proprio in forza della sua solidità economica e patrimoniale. Le buone pratiche a livello europeo e la stessa "legge Madia" questo modus operandi indicano con chiarezza.

Questo dice, ai soci e alla comunità regionale, il progetto di bilancio che viene sottoposto alla vostra approvazione. Un utile netto molto significativo in linea con gli ultimi esercizi, un approccio gestionale in costante modalità "spending review", una decrescente incidenza del costo del personale sul valore della produzione – benchmark imprescindibile del "piano di governance" della Regione – il rafforzamento professionale delle risorse umane e, ultimo ma non ultimo, un rigoroso rispetto della Tavola dei Valori fondata sulla trasparenza, l'accountability e l'efficienza, questo è il profilo di Sviluppumbria. Meno risorse per il proprio funzionamento e un crescente volume di attività. Risparmiare costi di gestione per circa tre milioni in sei anni, rafforzare il patrimonio netto per oltre 1,5 milioni, determinare un incremento del valore della partecipazione in mano alla Regione per quasi un milione testimonia della capacità di ridurre spesa corrente per destinarla a investimenti nei servizi che vengono erogati dall'Agenzia. Nel 2019 Sviluppumbria ha attivato 6 Bandi per la concessione di contributi in favore delle pmi umbre gestendo complessivamente 519 Domande di agevolazione di cui 371 ammesse a finanziamento con concessione di contributi per oltre 5.200.000 euro e attivando investimenti per oltre 14.000.000 euro.

Le elezioni dell'ottobre 2019 e i fisiologici adempimenti per la ricostituzione dell'Assemblea Regionale e degli Organi di Governo hanno determinato un disallineamento tra i tempi di Sviluppumbria, scanditi dallo Statuto e dalla "legge Madia", e quelli del socio di maggioranza. Con la recente assemblea di budget 2020 questa sfasatura tende a riallinearsi. La chiusura dell'esercizio provvisorio di bilancio della Regione e l'attenuazione dell'emergenza Covid19 consentiranno senza dubbio una interlocuzione e un confronto più serrato e ravvicinato con il socio di maggioranza. L'esito non potrà che essere una messa a punto del ruolo di Sviluppumbria secondo gli indirizzi della Regione Umbria e gli obiettivi che insieme si vorranno individuare. La nostra comunità professionale potrà così mantenere la sua centralità come attuatore delle politiche economiche regionali in un contesto di profonde trasformazioni che richiedono grande flessibilità e capacità di resilienza.

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 (2017-2019).

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	**2019**	**%**	**2018**	**%**	**2017**	**%**
Liquidità immediate	2.818.100	14,04%	2.025.113	10,16%	2.155.057	10,59%
Liquidità differite	1.263.979	6,30%	2.522.713	12,66%	2.482.785	12,20%
Disponibilità	4.887.063	24,35%	3.075.677	15,43%	2.613.332	12,84%
Totale Attività Correnti	**8.969.142**	**44,69%**	**7.623.503**	**38,25%**	**7.251.174**	**35,63%**
Immobilizzazioni Immateriali	85.444	0,43%	92.978	0,47%	99.896	0,49%
Immobilizzazioni Materiali	8.589.795	42,80%	9.808.734	49,22%	10.159.383	49,91%
Immobilizzazioni Finanziarie	2.423.234	12,08%	2.404.579	12,07%	2.843.632	13,97%
Totale Immobilizzazioni	**11.098.473**	**55,31%**	**12.306.291**	**61,75%**	**13.102.911**	**64,37%**
Totale Attivo	**20.067.615**	**100,00%**	**19.929.794**	**100,00%**	**20.354.085**	**100,00%**

PASSIVO	**2019**	**%**	**2018**	**%**	**2017**	**%**
Banche	339.652	1,69%	566.998	2,84%	564.436	2,77%
Fornitori	1.099.650	5,48%	700.966	3,52%	1.035.325	5,09%
Altri debiti a breve termine	2.816.301	14,03%	2.447.524	12,28%	1.515.586	7,45%
Totale Passività Correnti	**4.255.603**	**21,21%**	**3.715.488**	**18,64%**	**3.115.347**	**15,31%**
Debiti a medio e lungo termine	6.770.063	33,74%	7.380.181	37,03%	8.001.399	39,31%
Apporti ai sensi di LL.RR.	2.479.602	12,36%	2.664.927	13,37%	3.289.523	16,16%
Patrimonio Netto	6.562.347	32,70%	6.169.198	30,95%	5.947.816	29,22%
Totale Passività a m/l Termine	**15.812.012**	**78,79%**	**16.214.306**	**81,36%**	**17.238.738**	**84,69%**
Totale Passivo	**20.067.615**	**100,00%**	**19.929.794**	**100,00%**	**20.354.085**	**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	2019	%	2018	%	2017	%
Valore della Produzione	8.671.958	100,00%	7.507.353	100,00%	7.877.692	100,00%
Costi esterni di produzione	2.946.412	33,98%	2.075.842	27,65%	2.311.811	29,35%
Valore Aggiunto	**5.725.546**	**66,02%**	**5.431.511**	**72,35%**	**5.565.881**	**70,65%**
Costo del lavoro	4.592.911	52,96%	4.586.447	61,09%	4.612.729	58,55%
Margine Operativo Lordo	**1.132.635**	**13,06%**	**845.064**	**11,26%**	**953.152**	**12,10%**
Ammortamenti e accantonamenti	449.445	5,18%	377.660	5,03%	436.226	5,54%
Reddito Operativo	**683.190**	**7,88%**	**467.404**	**6,23%**	**516.926**	**6,56%**
Totale proventi e oneri finanziari	- 49.096	-0,57%	- 72.053	-0,96%	- 84.297	-1,07%
Reddito Ante Imposte	**634.094**	**7,31%**	**395.351**	**5,27%**	**432.629**	**5,49%**
Imposte	245.400	2,83%	179.082	2,39%	141.103	1,79%
Reddito Netto	**388.694**	**4,48%**	**216.269**	**2,88%**	**291.526**	**3,70%**

Il valore aggiunto 2019 evidenzia un incremento rispetto il 2018 per effetto dell'aumento del valore della produzione determinatosi anche in conseguenza del provento di natura straordinaria relativo all' alienazione dell'immobile di proprietà sito in Umbertide.

La riduzione dell'incidenza del costo del lavoro (dal 61,09% al 52,96) sul valore della produzione è l'effetto dell'incremento del valore della produzione a fronte di un costo invariato del personale rispetto all'esercizio precedente. Il continuo monitoraggio e la costante gestione degli elementi variabili che concorrono alla determinazione del costo del personale, hanno consentito di mantenere inalterato il valore 2019 rispetto a quello del 2018 di tale costo che, per sua natura, tende fisiologicamente ad aumentare di anno in anno. Si rileva, inoltre, che depurando il valore della produzione del provento straordinario 2019, l'indicatore CP/VP, si attesta comunque al 57,3% evidenziando una riduzione di circa 4 punti percentuali rispetto all'esercizio precedente.

Gli ammortamenti e accantonamenti subiscono un lieve 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 49, con una ulteriore sensibile riduzione rispetto all'anno passato, che porta la loro incidenza percentuale allo 0,57%.

Il risultato ante imposte, confermando le performance positive dei precedenti esercizi, si attesta ad €/Mgl 634 con un'incidenza sul valore della produzione superiore al 7% consentendo di conseguire, al netto delle imposte, un reddito netto positivo di €/Mgl 388 pari al 4,48% del valore della produzione.

La composizione del personale dipendente è la seguente:

Composizione personale	**Dirigenti**	**Quadri**	**Impiegati**
Uomini	1	14	17
Donne		23	29
Contratto a tempo indeterminato	1	34	49
Di cui (part-time)		4	11
Titolo di studio: Laurea	1	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 subiscono un incremento rispetto agli esercizi precedenti confermando le buone risultanze della gestione della società.

Indici di redditività	**2019**	**2018**	**2017**
ROE (RN/MP)	5,92%	3,51%	4,90%
ROI (RO/CI)	3,40%	2,35%	2,54%

Le dinamiche monetarie di breve periodo evidenziano un capitale circolante netto in crescita da cui discendono indicatori finanziari e patrimoniali positivi con un indice di liquidità corrente pari a 2,1 e un acid test pari a 0,96.

Indici di liquidità	**2019**	**2018**	**2017**
Liquidità Corrente (AC/PC)>2	2,11	2,05	2,33
Capitale circolante Netto (AC-PC)	4.713.539	3.908.015	4.135.827
Acid Test (AC-D)/PC=1	0,96	1,22	1,49

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	**2019**	**2018**	**2017**
Indebitamento verso terzi (MT/MP)	1,22	1,26	1,20
Indebitamento su capitale investito (CI/MP)	2,22	2,26	2,20
Incidenza oneri finanziari (OF/MT) %	0,61%	0,78%	0,94%

L'incidenza degli oneri finanziari subisce un'ulteriore contrazione, attestandosi sull'0,61%.

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 4,7 milioni di euro. Mentre l'indice di copertura delle immobilizzazioni, sul quale incidono esclusivamente i mezzi propri, presenta un valore pari a 0,81.

Indici di copertura immobilizzazioni	**2019**	**2018**	**2017**
Margine di struttura (MP+Dml-I)>0	4.713.539	3.908.015	4.135.827
Indici di copertura immobilizzazioni (MP/I)>1	0,81	0,72	0,70

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 2019, 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 si è significativamente ridotto 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.

In considerazione della continua e rapida evoluzione della pandemia legata al Covid.19 e, della conseguente incertezza sulle complessità insite nella previsione della durata e sull'impatto 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 2020 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 2019.

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

PROCESSO DI RAFFORZAMENTO AMMINISTRATIVO

Il complesso delle misure adottate ed attuate da Sviluppumbria nel corso del 2019, in attenta osservanza di tutte le previsioni normative afferenti alle società in controllo pubblico, ha determinato un effetto positivo (direttamente e indirettamente) sia sulla qualità ed efficienza dei servizi erogati che sul funzionamento dell'Agenzia in termini di semplificazione/snellimento delle procedure. Queste misure proseguiranno anche nell'esercizio 2020.

L'efficacia complessiva della strategia di prevenzione della corruzione, con particolare riferimento alle azioni previste nel Piano anticorruzione integrato al Modello 231, approvato con delibera dell'organo amministrativo del 29 Gennaio 2019, è risultata assolutamente idonea a neutralizzare i rischi individuati.

Il percorso di trasparenza ed attento rispetto ai principi dell'etica e della legalità ha generato anche per il 2019 un giudizio positivo. Ne rappresentano la diretta testimonianza la mancata rilevazione di denunce, procedimenti giudiziari e/o disciplinari per fatti di corruzione o mala gestio.

IL PROCESSO DI DIGITALIZZAZIONE E DEMATERIALIZZAZIONE

Il percorso di digitalizzazione/dematerializzazione intrapreso dalla società è stato nel corso del 2019 diretto alla personalizzazione della piattaforma acquisita in riuso con particolare riferimento alle procedure acquisti riguardanti sia l'acquisizione di beni, servizi, lavori, sia la selezione di esperti per incarichi esterni di consulenza, presenti ad oggi in area di test. Ciò ha comportato un intenso lavoro di feedback con l'operatore selezionato al fine di rendere completamente aderente la piattaforma alle esigenze della società.

PRIVACY

La nuova policy aziendale in materia di privacy, ridefinita a seguito della nuova disciplina europea e nazionale nel Documento programmatico di sicurezza dei dati (DPS), è stata approvata dal CDA nella seduta del 28/06/2019.

È stata altresì avviato un nuovo ciclo di formazione del personale.

Sviluppumbria agisce quasi sempre in qualità di Responsabile esterno del trattamento dei dati per conto della Regione Umbria. Al fine di rendere omogenea la disciplina delle modalità di trattamento dei dati, nello svolgimento delle funzioni ed attività delegate dalla Regione,

Sviluppumbria si è fatta parte attiva ed ha predisposto, in condivisione con il Data Protection Officer (DPO) regionale l'atto di nomina – quadro- a responsabile esterno.

IL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE

In coerenza con le linee guida del "Manuale per la gestione del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance" (SMVP) organizzativa e individuale implementato su base volontaria dalla Società nel 2018, è stato definito il primo Programma Annuale delle Performance - PPA 2019 - nell'ambito del quale sono stati definiti gli obiettivi aziendali e sono stati stabiliti gli indicatori dei risultati attesi e i relativi target.

Il PPA 2019 ha individuato un obiettivo organizzativo comune al raggiungimento del quale contribuisce l'intera comunità professionale di Sviluppumbria e 12 obiettivi organizzativi specifici (2 per ognuna delle sei aree di coordinamento).

In seguito alla presentazione del PPA 2019, in occasione di un'assemblea del personale sono stati assegnati, a cascata, gli obiettivi individuali a ciascun dipendente attraverso specifici colloqui con la finalità di chiarire e condividere le aspettative aziendali sui medesimi.

Nel mese di settembre, contestualmente alla redazione del bilancio infra-annuale e del preconsuntivo, è stato effettuato il monitoraggio intermedio circa lo stato di avanzamento dei risultati rispetto agli obiettivi assegnati che ha evidenziato una percentuale di raggiungimento del 70%.

In concomitanza con la redazione del presente bilancio si è proceduto alla valutazione finale dei risultati raggiunti rispetto agli obiettivi prefissati nel PPA 2019 che attesta una percentuale di raggiungimento del 90% evidenziando una ottima performance aziendale.

Si rammenta che il SMVP è stato introdotto dall'agenzia quale leva per la valorizzazione della comunità professionale aziendale attraverso la mobilitazione delle risorse umane e lo sviluppo di capacità e conoscenze verso più alti livelli di efficacia ed efficienza nell'agire aziendale. Al SMVP non è associato ad oggi alcun sistema incentivante.

Sulla base degli esiti della prima sperimentazione 2019 del Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance, l'Agenzia ha potuto definire gli obiettivi aziendali – PPA 2020 - in maniera più aderente alle potenzialità aziendali.

PROGRAMMA DI FORMAZIONE 2019

Per favorire la crescita professionale delle risorse umane e in coerenza con il programma di formazione per il 2019 la Società ha organizzato:

- corsi avanzati su pacchetto Office seguiti da 51 dipendenti;
- formazione specifica su Project Management con 25 partecipanti;
- corsi dedicati alla fiscalità d'impresa: IVA ed altre imposte indirette per 8 dipendenti;
- adesione a corsi regionali sulla gestione dei fondi strutturali, gestione SMG e Sigeco a cui hanno partecipato 20 dipendenti;

- corsi di aggiornamento della P.A. per un totale di 13 partecipanti su diverse tematiche;
- percorsi di coaching per 6 unità;
- corso specifico funzionale alla gestione del patrimonio immobiliare della Regione Umbria seguito da 6 unità;
- seminari formativi di approfondimento su tematiche legali: codice dei contratti pubblici anche per servizi svolti nei Paesi UE ed extra UE;
- aggiornamenti sull'uso di software gestionali specifici già in utilizzo in azienda.

Tale attività, per un valore complessivo di circa €/Mgl 70 ed è stata per la gran parte finanziata tramite l'attivazione di Fondi Interprofessionali a ciò dedicati e completamente gratuiti per l'azienda. La scelta fatta da Sviluppumbria per il 2019 permetterà di poter beneficiare per il 2020 di attività formative finanziate tramite i Fondi Interprofessionali per il doppio del valore dell'esercizio corrente.

GESTIONE E CONTROLLO DELLE PARTECIPAZIONI

La gestione delle partecipate è proseguita coerentemente con quanto stabilito dal "sistema di monitoraggio" ridefinito nella seduta del CDA dell'8 marzo 2019.

Ad oggi le Partecipate considerate strategiche per Sviluppumbria e Regione Umbria- tenuto conto della rivalutazione come tale della partecipazione Quadrilatero Marche-Umbria S.p.A., sono le seguenti:

Partecipazioni strategiche e funzionali	% Sviluppumbria	% Regione Umbria
3A Parco Tecnologico	56,89%	23,23%
GEPAFIN S.p.A.	6,97%	48,85%
Umbria Fiere S.p.A.	50,00%	0
SASE S.p.A.	35,96%	0
Quadrilatero Marche Umbria	2,40%	0

Allo stato attuale risulta da concludere il procedimento di dismissione della partecipazione in Interporto Marche S.p.A. come da richiesta di recesso avanzata a gennaio 2018 e più volte in ultimo con comunicazione del 05/12/2019 a seguito della nomina del nuovo C.d.A. dell'Interporto. L'Agenzia, tuttavia, sta proseguendo il monitoraggio delle vicende dell'Interporto anche al fine di preservare il valore della propria partecipazione.

Si sono invece conclusi i processi di dismissione delle partecipazioni nelle cooperative Tela Umbra e Stabilimento Tipografico Pliniana; a seguito dell'approvazione dei rispettivi bilanci 2018 che ha consentito la quantificazione del valore delle partecipazioni ai fini del relativo rimborso.

Le altre partecipazioni non strategiche riguardano società in liquidazione o fallimento. Nel 2019 si è proceduto, anche in aderenza agli orientamenti espressi dalla Corte dei Conti, alla richiesta di convocazione delle relative assemblee al fine di verificare lo stato di avanzamento delle procedure e di propiziarne la relativa chiusura in tempi celeri. Per la società consortile NAROGES i contatti intercorsi con il socio Comune di Narni hanno portato all'erogazione da parte dello stesso Comune a circa 6.000 euro per contributi pregressi che dovrebbero consentire la chiusura della procedura nel corso del 2020.

SASE - Aeroporto San Francesco di Assisi. L'operatività dello scalo umbro è stata caratterizzata da alcuni eventi molto significativi. In primo luogo si segnala il lancio del nuovo collegamento domestico di Alitalia Perugia-Milano Linate, avvenuto il 27 ottobre 2019, in concomitanza con la riapertura ufficiale dello scalo di Milano Linate dopo i lavori, con frequenze giornaliere e con orari tali da assicurare la possibilità di raggiungere le principali destinazioni europee collegate comodamente all'aeroporto milanese.

Questo importante collegamento si è aggiunto alla nuova tratta Ryanair Perugia – Malta, inaugurata nel mese di aprile per la stagione estiva, ma che grazie ai numeri molto positivi registrati (23.000 passeggeri trasportati, il migliore esordio di un collegamento Ryanair su Perugia) ne ha garantito l'estensione anche al 2020.

Malta, Londra e Catania diventano pertanto le destinazioni operate durante tutto l'anno da Ryanair dall'Aeroporto di Perugia, alle quali si aggiunge quella di Bruxelles durante il periodo estivo e in generale sono state raddoppiate le rotte schedulate all'aeroporto, che sono passate da 18 del 2018 a 36 nel 2019.

Grazie alla performance del collegamento con Malta e al buon avvio di quello con Linate, è stato possibile compensare quasi del tutto la contrazione registrata nei primi mesi dell'anno, dovuta alla cancellazione dei collegamenti con Francoforte e Bucarest per decisione unilaterale dei vettori. Comunque a fine anno si è assestata su un calo del -1,9% rispetto all'anno precedente, per un totale di 219.183 passeggeri.

Ad aprile 2019 è stato inaugurato il terzo e nuovo terminal dell'Aeroporto, con un investimento che ha consentito di riconfigurare completamente l'intero scalo, rendendolo ancor più funzionale, sicuro e confortevole. Con la nuova modulazione degli spazi cambiano infatti anche i percorsi all'interno dell'Aeroporto che includono una serie di nuovi servizi agli utenti, compresa la galleria commerciale che trarrà beneficio dall'inserimento delle varie attività nell'area di attesa attigua ai gate di imbarco.

Procede molto positivamente anche sul fronte degli adempimenti amministrativi l'avvio della Scuola di Volo, si perfezionerà nei tempi previsti tutto l'iter autorizzativo del progetto.

Si conferma invariata la solidità patrimoniale di SASE direttamente riconducibile all'attenta ed oculata amministrazione dei conti e all'accurata gestione dell'attività dell'aeroporto dell'Umbria, che resta tra i pochi scali di pari dimensioni in Italia a mantenere equilibrio economico.

Consorzi delle 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 2020 sono stati approvati i bilanci di esercizio 2019 dei due Consorzi, con un utile netto di 2.472.943 di euro per il TNS e un utile netto di 57.043 euro per il Crescendo. I risultati conseguiti dalle operazioni di saldo e stralcio perfezionate nel 2018 e nel 2019 con i

principali istituti bancari, riportano il Patrimonio netto dei due Consorzi vicino alla linea di pareggio.

È stata chiusa l'esposizione bancaria di TNS e Crescendo nei confronti di un importante istituto di credito, portando l'importo complessivo dei debiti estinti a quasi 35 milioni di euro dall'inizio della procedura di liquidazione.

Nel corso del 2019 i liquidatori hanno realizzato sostanziose operazioni di vendita e di valorizzazione degli immobili di proprietà dei due Consorzi quali il Centro Servizi Maratta e l'ex Compendio Gi Plast a Terni.

GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Sviluppumbria ha proseguito in raccordo con gli uffici regionali le attività di **gestione del patrimonio immobiliare della Regione Umbria**. In questo contesto, nel corso del 2019, sono state realizzate attività di natura ordinaria, riguardanti adempimenti normativi ai quali la Regione è tenuta in qualità di proprietaria e adempimenti di carattere straordinario che vedono coinvolta l'Agenzia in ragione del ruolo affidato.

In sintesi le principali attività svolte:

- gestione e implementazione del Sistema Informativo per l'amministrazione del Patrimonio Immobiliare, finalizzata all'inserimento/aggiornamento di nuove schede;
- elaborazione e aggiornamento dell'inventario riguardante il Patrimonio Immobiliare Regionale (al 31 dicembre 2018) e contestuale invio alla Regione Umbria della reportistica e delle concessioni elaborate secondo quanto disposto dal D. Lgs. 118/2011;
- elaborazione della reportistica relativa al Conto Generale del Patrimonio al 31/12/2018 e di quella per la Corte dei Conti relativamente al Giudizio di parificazione del rendiconto della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2019;
- attività connesse agli adempimenti per IMU – TASI 2019 con calcolo delle imposte, predisposizione della documentazione per gli adempimenti dovuti, dichiarazioni anno 2018, riscontri e accertamenti per preavvisi e cartelle a ruolo;
- 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 ed il Turismo e la Regione Umbria;
- predisposizione e pubblicazione di avvisi pubblici per l'alienazione e/o concessione di beni immobili regionali tra cui l'avviso per la concessione di n. 15 lotti dell'area industriale ex Maratta (Terni) e conseguente aggiudicazione provvisoria;
- elaborazione e stesura delle stime a valore di mercato per l'alienazione e/o valorizzazione di beni regionali;
- attività di assistenza e supporto tecnico/amministrativa al Servizio Patrimonio della Regione Umbria.

Piastre logistiche. Nel corso del 2019, su richiesta del servizio Demanio e Patrimonio, si è provveduto alla verifica degli atti tecnici di aggiornamento (catastali) riguardanti la piastra di Città di Castello - San Giustino, finalizzati al trasferimento dell'opera dal servizio Opere Pubbliche al Patrimonio regionale per i successivi adempimenti di valorizzazione.
Alla fine dell'anno, la piastra di Terni - Narni è stata oggetto di uno specifico incarico della Regione per il quale si è verificato lo stato attuale dell'opera, analizzate e riscontrate le informazioni attualmente disponibili, al fine di predisporre una stima a valore di mercato per la pubblicazione di un successivo avviso, funzionale alla concessione di quota parte della base logistica realizzata.

Incubatori d'impresa. Per quanto attiene **l'Incubatore di Foligno**, il 2019 è stato caratterizzato dalla gestione dei servizi di incubazione e di supporto/orientamento alla creazione di impresa. L'attività di promozione dei servizi di incubazione si è sostanziata in diversi incontri e contatti sia con imprenditori che con aspiranti tali. Nel corso del secondo semestre si sono insediate due nuove imprese e si sono avviati nuovi contatti con imprenditori interessati ad insediare la propria impresa presso l'Incubatore. È proseguita la collaborazione con la Fondazione ITS Umbria Accademy in merito all'attività formativa prevista dal corso "Tecnico superiore per l'automazione e i sistemi meccatronici" e le attività formative previste nell'ambito del corso ITS – "Tecnico superiore per L'automazione ed i sistemi Meccatronici".

Mentre presso **l'Incubatore di Terni** sono proseguite le attività di gestione dei servizi di incubazione, di informazione e supporto alla creazione di impresa ed al rafforzamento del tessuto imprenditoriale esistente nell'area di crisi complessa Terni-Narni. Nel corso del 2019 si sono insediate nell'incubatore quattro nuove start-up innovative. L'attività principale è consistita nell'erogazione di servizi di supporto alle aziende, con particolare riferimento all'attività di assistenza e ricerca di strumenti di finanza agevolata regionali e nazionali. A tale attività si aggiunge quella di networking, finalizzata a favorire la diffusione di processi di trasferimento tecnologico e di collaborazione tra il sistema delle competenze e quello delle imprese.

Processo di valorizzazione del patrimonio di proprietà Sviluppumbria. Nel mese di dicembre si è definitivamente perfezionata l'alienazione del compendio di Umbertide (PG) a favore della società C.E.R. Office Automation - socio unico della M.C. System. Il processo di cessione si è avviato nel corso dello stesso anno (aprile) a fronte di una manifestazione di interesse all'acquisto da parte della medesima società, alla quale è seguita una procedura di evidenza pubblica finalizzata a verificare la presenza di eventuali altri operatori interessati all'acquisto del compendio. La procedura si è poi conclusa e perfezionata con la successiva Assemblea dei Soci (maggio) nel corso della quale è stato espresso parere favorevole riguardo all'alienazione dell'immobile. Di concerto con la società acquirente, sono stati poi avviati gli adempimenti tecnici conseguenti e necessari al perfezionamento del processo di cessione conclusosi entro l'anno. È proseguita inoltre l'attività di monitoraggio riguardo agli altri complessi oggetto di precedenti valorizzazioni (Cannara e Corciano) interessati da interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria da parte degli attuali conduttori.

Patrimonio in utilizzo diretto. Tutte le sedi operative della società e i complessi destinati a incubatori d'impresa sono stati oggetto di una regolare attività manutentiva, necessaria a garantire la piena funzionalità delle sedi operative, fornendo contemporaneamente assistenza e supporto alle attività delle imprese incubate. È stata inoltre posta attenzione alla sede principale che sarà prossimamente oggetto di alcuni interventi di manutenzione straordinaria e di un complessivo efficientamento energetico.

ATTIVITÀ INTERNAZIONALI

Sviluppumbria, avvalendosi delle risorse "Extra POR" affidate dalla Regione Umbria, ha proseguito l'attività di supporto all'internazionalizzazione dei principali cluster regionali.

Umbria Aerospace Cluster. L'Agenzia ha curato l'allestimento dello stand regionale e la partecipazione in forma collettiva di dodici aziende umbre del cluster al **Salone Internazionale dell'Aeronautica e dello Spazio Paris-Le Bourget** dal 17 al 23 giugno, uno dei principali eventi mondiali del settore aerospaziale. L'evento ha registrato la

partecipazione dei players internazionali, delle Istituzioni italiane - tra cui AIAD e Ministero della Difesa – e dei rappresentanti delle istituzioni civili e militari mondiali.

Il 18 giugno, l'Umbria è stata, protagonista di un evento di promozione, organizzato in collaborazione con l'Ambasciata Italiana di Francia. Sono intervenuti l'Ambasciatrice d'Italia in Francia, i rappresentanti delle aziende del cluster Aerospace ed i loro principali clienti, delegati istituzionali e della grande impresa aeronautica internazionale, il Presidente delle Commissioni Difesa della Camera e del Senato, il Presidente dell'ENAC, il Presidente di Aiad, il Presidente dell'Asi e l'AD di Thales Alenia Space Italia.

Il supporto al cluster, che nel periodo di riferimento ha rinnovato la propria struttura, ha riguardato anche la programmazione e progettazione dell'evento recentemente annullato causa Covid-19, previsto a Farnborough a Londra per il 2020.

Umbria Nautical Cluster. Dal 19 al 22 novembre 2019, Sviluppumbria e Umbria Nautical Cluster hanno partecipato al **Marine equipment trade show (Mets) di Amsterdam**, la più importante fiera della nautica che si tiene ogni due anni, all'interno di uno spazio aggregante allestito con un'immagine che dà continuità alla presenza regionale rispetto alle altre due fiere di settore: il Seatec di Carrara e il Mys di Monaco.

Altre Attività Internazionali Sviluppumbria ha supportato i servizi competenti della Regione Umbria per allargare la rete dei **partenariati territoriali internazionali** e cogliere le opportunità che emergono dal raccordo Stato-Regioni in materia di **cooperazione internazionale**. In particolare Sviluppumbria ha organizzato la presenza regionale alla Fiera EXCO 2019, ha avviato una nuova collaborazione con l' UNDP- Il Programma delle nazioni Unite per lo Sviluppo Locale delle Nazioni Unite- per promuovere delegazioni di incoming in Umbria dal Nord Africa (Algeria) e nuovi strumenti e metodologie per lo sviluppo economico locale nei paesi beneficiari (Siria), ha concluso un accordo di collaborazione con Felcos Umbria per valorizzare le eccellenze regionali nella cooperazione decentrata ed ha identificato nuove iniziative in Albania, Serbia ,Siria, Cuba, Bolivia, Argentina e Zambia predisponendo schede progetto da presentare nell'ambito del bando 2019 enti territoriali dell'AICS. Ha seguito anche le missioni realizzate nel 2019 in Umbria dai rappresentanti delle **Associazioni degli Umbri all'estero** (Australia, Argentina, Canada) partecipando ai lavori preparatori del nuovo Consiglio Regionale dell'Emigrazione ed ha collaborato con l'Università per Stranieri di Perugia per valorizzare la risorsa Umbria all'estero.

ALTRE ATTIVITÀ A VALERE SUL FONDO PROGRAMMA

Attività a sostegno delle imprese. Per quanto attiene lo strumento "**Fondo di Ingegneria Finanziaria"**, sono state realizzate le attività di monitoraggio dei piani di rientro dei finanziamenti erogati. Sono proseguite le attività di monitoraggio e controllo, ricomprese nell'ambito del "**Fondo per il Microcredito"**, così come la gestione dei piani di rimborso dei beneficiari. Con riferimento al "**Fondo per gli investimenti della cooperazione– Foncooper**" sono state svolte le attività afferenti alla gestione amministrativa e contabile del fondo di rotazione e all'assistenza, al controllo e al monitoraggio dei beneficiari.

Attività Istituzionali, partecipazione a tavoli regionali e a gruppi di coordinamento. Sviluppumbria ha partecipato a tutte le iniziative programmate dalla Regione Umbria relative alla definizione del nuovo Quadro Strategico Economico Sociale per lo Sviluppo dell'Umbria. È Intervenuta e al Comitato regionale per le politiche di supporto del turismo e della promozione integrata, in cui siedono, oltre a Regione Umbria e Sviluppumbria, i principali rappresentanti della comunità turistica con l'obiettivo di condividere, orientare e monitorare

la programmazione strategica regionale in materia. L'Agenzia ha aderito anche ai lavori della Cabina di Regia sull'Internazionalizzazione per definire le linee guida della nuova programmazione, ai tavoli dedicati alla cooperazione internazionale in sede di Conferenza Stato- Regioni e ai lavori del Consiglio Regionale dell'Emigrazione.

Sviluppumbria ha fornito assistenza al lavoro svolto dal Comitato Promotore che riunisce i Comuni interessati dal **Progetto di valorizzazione della Fascia Olivata**, che delinea la principale area olivicola dell'Umbria, caratterizzandone il paesaggio, le tradizioni e le produzioni enogastronomiche. Tra i primi risultati già raggiunti la "Fascia olivata Assisi-Spoleto" è stata iscritta nel Registro nazionale dei paesaggi rurali da parte del Mipaaf; ed è stato il primo territorio italiano a essere inserito nel programma GIAHS (Globally Important Agricultural Heritage Systems) della Fao. Il riconoscimento, anche con il supporto e coinvolgimento della Regione Umbria, costituisce un passo di grande importanza verso la candidatura Unesco e una ulteriore valorizzazione turistica del territorio. Forte del percorso avviato e dei risultati ottenuti, il Comitato ha avviato il processo per la costituzione di una Fondazione riconosciuta a tutela della Fascia Olivata. Si è inoltre lavorato alla bozza del primo disciplinare dedicato ai referenti dei paesaggi sia soggetti pubblici (Comuni) sia soggetti privati (consorzi, associazioni, ecc.) in stretto raccordo con il Ministero delle Politiche Agricole e ISMEA.

Attività di comunicazione istituzionale. In linea con le attività previste nel programma annuale, sono stati realizzati numerosi appuntamenti tematici coinvolgendo stampa, influencer (associazioni di categoria, istituzioni, partner, reti di imprese…) e singoli utenti (comunità locali, imprese, territori…). Nel giugno 2019 si è tenuto un evento istituzionale per la presentazione dei risultati di bilancio 2018 e delle attività del sessennio concluso. Dal 2013, infatti, Sviluppumbria ha radicalmente modificato non solo le proprie modalità operative, ma ha realizzato un vero mutamento di carattere genetico. Terminato il processo di risanamento e ridefinita una struttura dei costi e dei ricavi che genera fisiologicamente risultati economici positivi, l'Agenzia ha espresso una duplice azione di riforma.

A luglio 2019 si è tenuto un meeting aziendale per la presentazione del piano delle performance e il programma annuale coinvolgendo il personale per la condivisione dei valori e delle strategie della società.

Tutte le attività aziendali sono state comunicate e sostenute attraverso il sito internet e i social Sviluppumbria.

L'incentivo all'utilizzo costante delle tecnologie informatiche rappresenta un valore aggiunto per gli attori interni ed esterni, determinante al momento dell'uscita di bandi pubblici o di integrazioni agli avvisi stessi. L'investimento fatto durante il 2019 in tecnologie informatiche e nella formazione continua del personale, consente all'agenzia un dialogo costante con le imprese e tutto il tessuto produttivo regionale.

Istituzione Master universitario di II livello in "Etica, economia e management. Organizzare per creare valore condiviso" A.A. 2018/2019. Sviluppumbria nel sostenere la competitività e la crescita economica dell'Umbria ha stipulato nel 2018 una convenzione con l'Università degli Studi di Perugia, per l'Istituzione del Master universitario di II livello in "Etica, economia e management. Organizzare per creare valore condiviso". Il Master, in corso di svolgimento lungo tutto il 2019, ha visto il proseguimento delle lezioni presso il Dipartimento di Filosofia, Scienze sociali, Umane e della Formazione dell'Università di Perugia, e l'attivazione dei tirocini presso le principali imprese umbre. I corsisti iscritti e frequentanti sono 14, provenienti da diverse aree magistrali con una età compresa tra i 25 e i 40 anni. Il corpo docente è stato selezionato tra professori provenienti da diverse università italiane e tra liberi professionisti.

ATTIVITA' A VALERE SU ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO

SERVIZI ALLE IMPRESE

L'ambito d'operatività ricomprende tutte le funzioni relative alla creazione e sostegno all'impresa, quelle di gestione di specifici strumenti d'incentivazione, di sviluppo di reti e di altre forme di supporto tecnico**.**

Azione 3.1.1 "Interventi di sostegno alle aree territoriali colpite da crisi diffusa delle attività produttive". In qualità di Organismo Intermedio per il POR-FESR 2014-2020, l'attività di gestione operativa è stata principalmente incentrata sulla predisposizione, pubblicazione, promozione e gestione del secondo Avviso Pubblico per l'**Area di crisi Terni-Narni 2019.**

L'avviso è stato pubblicato nel BURU del 3 settembre 2019 con scadenza, per la presentazione dei progetti, fissata entro l'8 novembre. È quindi stata posta in essere una importante azione promozionale presso gli EELL, le associazioni di categoria e la sede dell'Agenzia a Terni. L'avviso è stato promosso anche tramite la sezione dedicata del sito di Sviluppumbria nonché tramite quello regionale. Alla scadenza, a valere sull'avviso sono state presentate 35 domande di investimento.

La fase finale del 2019 ha visto porre in essere le attività di verifica formale delle domande da parte del team di istruttori appositamente nominati; nei primi mesi del 2020 si sono concluse le attività di valutazione di merito delle domande pervenute da parte del Comitato Tecnico di Valutazione, con l'ammissione di 33 progetti, per un importo di investimenti ammissibili pari ad oltre € 12,3 M€ ed una richiesta di contributi pari ad € 3.2M€. Il numero di addetti incrementali connessi a tali progetti risulta essere pari a 63 unità.

La dotazione finanziaria dell'Avviso, pari ad € 1.290.123,99, è stata completamente impegnata dai primi 8 progetti finanziabili, ma l'avviso prevede esplicitamente la possibilità di ulteriore finanziamento da parte della Regione Umbria.

È proseguita inoltre la fase di rendicontazione dei progetti presentati sull'avviso 2018 e di tutti gli adempimenti previsti dal Sistema di gestione e controllo dell'organismo intermedio dell'azione. Per quanto attiene all'**Area di crisi Ex-Merloni**, nel 2019 si è definitivamente conclusa la fase di rendicontazione delle domande e dei relativi controlli in loco.

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". È' proseguita l'attività di informazione, accompagnamento al networking nazionale e internazionale e supporto al collegamento per la partecipazione ai programmi nazionali e comunitari. Le differenti linee d'intervento sono state volte a sollecitare il contatto e la relazione tra le imprese umbre e i fornitori della conoscenza, promuovendo le collaborazioni in tema di Ricerca e Innovazione, con particolare riferimento agli ambiti di specializzazione individuati nella strategia di specializzazione intelligente dell'Umbria (RIS3). Gli working group, realizzati sulle aree di specializzazione della RIS 3, hanno contribuito a definire le traiettorie e le linee di ricerca recepite, in particolare quelle relative all'economia circolare, nel documento di aggiornamento della Specializzazione intelligente della Regione Umbria. Sono stati realizzati numero quattro focus group organizzati in collaborazione con i Dipartimenti dell'Università degli Studi di Perugia (Dip. Matematica e Informatica: Knowledge Representation - Dip. Fisica: monitoraggio ambientale -

Dip. Matematica e Informatica: Blockchain - Dip. Chimica: il futuro della chimica in Umbria) con l'intento di favorire la partecipazione e la diffusione delle informazioni e competenze dal mondo della ricerca alle imprese secondo una modalità snella e partecipativa.

Sul tema dell'Economia Circolare è stata realizzata una mappatura delle competenze disponibili in Umbria sul tema delle risorse (materie prime, rifiuti, scarti, importazione, esportazione, fabbisogni) quale supporto al sistema produttivo umbro, in raccordo e cooperazione con gli enti pubblici e con la stessa Sviluppumbria. Inoltre è stata messa a punto una metodologia per la diagnosi delle risorse che consente di conoscere lo stato di gestione delle risorse aziendali, effettuare un loro monitoraggio al fine di elaborare un piano di efficientamento sia a livello aziendale che su scala territoriale, consentendo alle aziende di conseguire benefici di tipo economico e sociale. L'attività è stata svolta sulla scorta di quanto realizzato operativamente nell'ambito del precedente progetto PROPER Umbria 2018.

Sono stati organizzati tre eventi rivolti alle PMI umbre su tematiche di particolare interesse per le imprese del territorio (argomenti: Jugaad Innovation Energia - New Space Economy – Fabbrica delle Persone nell'industria 4.0). Sviluppumbria ha inoltre supportato il Polo Biomedicale dell'Umbria nel miglioramento della propria struttura organizzativa attraverso una mappatura delle aziende che ha riguardato l'analisi delle esigenze delle imprese in tema di innovazione e Trasferimento Tecnologico e l'analisi del fabbisogno di figure professionali specialistiche. Queste attività hanno portato alla realizzazione di uno specifico report.

Infine è stata realizzata una rilevazione su un gruppo di imprese localizzate nell'area di crisi Terni-Narni al fine di evidenziarne i fabbisogni tecnologici e d'innovazione. Questa attività ha portato alla realizzazione di uno specifico report.

Azione 1.2.2 "Supporto alla realizzazione di progetti complessi di ricerca e sviluppo". Nel corso dell'anno sono proseguite le attività di monitoraggio intermedio dei progetti di rete, secondo la metodologia per le verifiche intermedie di avanzamento, messa appunto nell'annualità precedente. Parallelamente sono state effettuate le valutazioni delle variazioni progettuali. Tutte le attività di valutazione sono state svolte con il supporto degli esperti tecnico scientifici selezionati nell'albo del MIUR.

Azione 1.1.1 "Gestione delle attività connesse alla valutazione dei progetti di Ricerca e Sviluppo". È proseguita l'assistenza tecnica per la gestione della valutazione dei progetti (numero 35) presentati dalle imprese a valere sull'avviso "Sostegno dei progetti di ricerca industriale e sviluppo sperimentale". Sviluppumbria si è avvalsa di esperti esterni di settore scelti dall'Albo del MIUR (banca dati REPRISE - CINECA) i quali sono stati selezionati e successivamente contattati per la valutazione dei Progetti di ricerca industriale e sviluppo sperimentale. Le attività inerenti alla gestione della fase valutazione, sono state svolte nel corso del 2019 adottando la metodologia utilizzata per l'Azione 1.2.2 fase II.

L.R. 1/2018. Sono iniziate le attività di orientamento, informazione e assistenza nei confronti degli utenti interessati ad avviare un percorso di lavoro autonomo a valere sulla L.R. 1/2018. Sviluppumbria inoltre coadiuva gli Uffici della Regione anche nella fase di valutazione delle domande, partecipando ai Comitati Tecnici di Valutazione con degli istruttori specificatamente individuati.

Assistenza rimborsabile – Microcredito. l'avviso, a valere su fondi POR-FSE 2014-2020, è destinato a giovani e adulti che avevano aderito al programma regionale di politiche attive del lavoro "pacchetto giovani" e "pacchetto adulti". L'operatività di Sviluppumbria in tale ambito è focalizzata sulla gestione del servizio di tesoreria, le attività di rendicontazione, di erogazione e di supporto alle attività di monitoraggio e certificazione della spesa.

Garanzia Giovani. Gestione della Misura 7. Prosegue l'attività di gestione dei rientri dell'avviso "Microcredito Garanzia Giovani". Complessivamente nell'ambito di tale misura sono stati finanziati 19 progetti imprenditoriali per un totale di 410.000 euro di finanziamenti.

Assistenza all'Autorità di Certificazione. Il servizio di è stato garantito da Sviluppumbria con personale dedicato.

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". Sviluppumbria opera, nella gestione di fondi POR FESR 2014-2020, per conto della Regione Umbria, in qualità di Organismo Intermedio, a partire dal 2015. I principali interventi hanno riguardato il sostegno alla partecipazione a Fiere Internazionali e l'assegnazione di contributi a fondo perduto per voucher per i servizi consulenziali a supporto dell'internazionalizzazione e per la partecipazione a Missioni imprenditoriali di incoming e outgoing.

Nel corso del 2019 è stato gestito l'Avviso Voucher 2018 per servizi consulenziali, pubblicato in data 11/12/2018 e prorogato alla scadenza finale del 5/07/2019. Sono pervenute 177 domande, di cui 111 ammesse a contributo per una richiesta di contributi pubblici per oltre 800.000 euro. Per quanto attiene l'Avviso Fiere 2018 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.

È stato pubblicato il nuovo Avviso per la presentazione di progetti di internazionalizzazione mediante la partecipazione a Fiere internazionali nel 2019 pubblicato il 27 dicembre 2018 con scadenza prorogata al 28 giugno 2019. In continuità con l'avviso 2018, ciascun beneficiario può presentare una sola domanda, corrispondente al proprio progetto di internazionalizzazione, che prevede la partecipazione da 1 a 3 fiere, richiedendo fino a un massimo del 60% di contributi a fondo perduto per i costi sostenuti. Alla scadenza dell'Avviso sono pervenute 107 domande di cui 100 ammesse per una richiesta di contributi pubblici per circa 919.000 euro.

Per venire incontro alle esigenze delle imprese umbre per la partecipazione a fiere internazionali nell'ultimo trimestre del 2019 e il primo trimestre del 2020 è stato pubblicato un nuovo Avviso Pubblico il 01 ottobre 2019 con applicazione, per la prima volta a livello regionale, 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 euro.

Nel corso del 2019 è stato progettato, redatto e pubblicato il nuovo Avviso per la realizzazione di missioni imprenditoriali all'estero e di incoming in favore delle PMI umbre progettate da soggetti attuatori qualificati. Con questo bando 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.

Nel mese di ottobre si è provveduto ad attivare la fase 2 mediante la pubblicazione di un apposito Avviso rivolto alle PMI e liberi professionisti, destinatari dell'Aiuto con concessione di un contributo a fondo perduto fino al 70% per la partecipazione a uno dei 37 progetti presenti nel Catalogo. Alla Scadenza del 16 dicembre 2019 sono pervenute 84 domande di cui 59 ammesse per una richiesta di contributi pubblici pari a 250.000€.

Parallelamente a progettazione, pubblicazione e gestione degli avvisi, è proseguito il monitoraggio, e la comunicazione degli strumenti disponibili. L'intera 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 secondo e 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.

Per la componente di rafforzamento delle competenze del personale del Ministero dell'industria tunisino e delle strutture regionali di sostegno alle pmi si sono svolti due seminari nazionali a Tunisi e sette seminari nei territori di Jendouba, Sidi Bouzid, Bizerte, Sousse, Le Kef, Kebili e Tozeur. Per le altre componenti di progetto si è provveduto a organizzare e realizzare in Umbria la visita di undici start-up tunisine operanti nel settore dell'agroalimentare nel mese di marzo durante l'evento della fiera internazionale Agriumbria a Bastia Umbra e di 15 start up tunisine del settore ICT e comunicazione nel mese di dicembre in occasione di SMAU Napoli. Infine è stato redatto il diagnostico sull'Osservatorio delle Pmi mentre per l'"Espace de enterprise" è stato redatto il diagnostico e proposto un modello di attuazione da far validare e completare entro il primo trimeste del 2020.

Pro.tec.t. - Product Technologies and Traceability in Albania. Nel 2019 le attività progettuali, sotto il coordinamento ed il monitoraggio di Sviluppumbria, si sono concentrate nell' identificazione delle nuove filiere produttive al fine di identificare 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 quindi 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). Si sono infine realizzati due seminari locali in ambito Leader e un seminario nazionale sul tema "food quality schemes - benefits of cooperation selling traditional products"

LIVING LAB

Sviluppumbria è stata individuata come beneficiaria per lo svolgimento delle attività preliminari e di promozione dell'intervento Living LAB e a seguire in qualità di Organismo Intermedio (Azione 1.4.1 del POR FESR 2014-2020) per la gestione, selezione delle operazioni e delle procedure per l'individuazione dei beneficiari finali.

Nel corso del 2019 la Società ha realizzato un impegnativo percorso di innovazione aperta attraverso attività basate sui modelli di *design thinking* per stimolare la raccolta dei fabbisogni in coerenza con l'obiettivo generale del progetto: innovare e facilitare l'incontro tra la domanda e l'offerta di innovazione sociale e tecnologica attraverso il coinvolgimento degli attori della c.d. "quadrupla elica" (amministrazioni pubbliche, università e centri di ricerca, imprese, cittadini).

L'attività svolta ha ottenuto una rilevante partecipazione quantitativa e un positivo riscontro in virtù della strategia di coinvolgimento di tutti i soggetti dell'ecosistema dell'innovazione. Nel corso del primo semestre si sono tenuti una serie di incontri informativi e di mappatura degli stakeholders per un totale di 11 eventi e seminari che hanno coinvolto circa 450 referenti di associazioni, scuole, università, mondo della ricerca e utenza finale.

Sono stati realizzati incontri di co-progettazione partecipata nel corso dei quali sono stati applicati gli strumenti del Living LAB (es. *Innovation Camp*) coinvolgendo le figure di maggior rilievo del tessuto socio economico, la comunità della conoscenza, gli Enti Pubblici e la cittadinanza. Nello svolgimento di questa attività sono state adottate le migliori soluzioni tecnologiche di *open innovation* per facilitare le interazioni on-line fra gli utenti, prevedendo anche la realizzazione di una specifica piattaforma (open source) www.livinglab-umbria.it Da questa fase sono emersi più di 50 fabbisogni di innovazione, i quali hanno fornito la base per l'impostazione del successivo avviso pubblico.

Nel secondo semestre 2019, l'Agenzia, in qualità di Organismo Intermedio, ha elaborato i fabbisogni emersi e pubblicato un primo avviso pubblico per la ricerca di soluzioni innovative da parte delle imprese, con una dotazione finanziaria di 1 ML di Euro. A valere su tale bando sono stati presentati 13 progetti per i quali hanno partecipato 16 imprese umbre, integrando le competenze di centri di ricerca, con il coinvolgimento obbligatorio di una densa rete di associazioni civili e religiose in diversi settori.

I progetti ritenuti finanziabili forniranno soluzioni innovative tecnologiche e sociali e 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 per persone con particolari necessità. I risultati di questo primo avviso verranno resi pubblici entro il primo semestre del 2020.

TURISMO E PROMOZIONE INTEGRATA

Durante il 2019, le attività relative al turismo sono state implementate seguendo le linee guida previste dal Piano Annuale di Promozione Turistica approvato dalla Giunta Regionale, e facendo riferimento formale ad una serie di affidamenti che hanno compreso l'attività di Sviluppumbria in quanto beneficiario finale dell'Azione 5.3.1 e 8.4.1 (c.d. Asse Terremoto) del POR FESR 2014-2020, ma anche a fondi diversi il complesso di risorse previste da tale atto comprendono il portale turistico regionale e la comunicazione online ad esso connessa; la promozione e organizzazione di iniziative e l'organizzazione dell'offerta territoriale e rendono coerente e omogenea sia la programmazione che la gestione dei diversi progetti.

Promozione turistica e integrata. Nel 2019 le attività di promozione sono state svolte sia in ambito nazionale che internazionale con una particolare attenzione alla Francia, Paese che ha mostrato alti tassi di crescita in termini di incoming. In particolare, è stata data attenzione ai media francesi, che per la prima volta sono stai protagonisti di un incontro specifico a Parigi e di un press tour nella nostra Regione, ma soprattutto è stata realizzata una importante iniziativa di promozione integrata in occasione della Fiera dell'Aerospazio che si è tenuta a Le Bourget a giungo, in occasione della quale, oltre alle specifiche attività legate all'internazionalizzazione e a quelle di tipo istituzionale, è stata organizzata una presentazione a stampa e operatori e un b2b a cui hanno partecipato 10 rappresentanti dell'offerta umbra. L'evento, coordinato da Sviluppumbria con il supporto di ENIT Parigi, si è svolto nelle sale e giardino dell'Istituto Italiano di Cultura della capitale francese.

Altra iniziativa da segnalare è stato il workshop b2b turistico, rivolto agli operatori della domanda lombarda, organizzato in occasione del Salone del Mobile a Milano, l'8 aprile, realizzato all'interno di un ricco programma regionale teso a valorizzare la pluralità delle competenze dell'Umbria.

Per quanto riguarda i press tour e i fam trip questi hanno coinvolto prioritariamente i Paesi Europei target, cioè Olanda, Belgio, Germania, Inghilterra e Polonia, con l'eccezione di due educational tour organizzati per operatori provenienti da Cina e Brasile. In totale nel corso del 2019 sono state realizzati dodici tour di scoperta delle bellezze regionali.

Non meno importante è stato il lavoro svolto per organizzare la partecipazione umbra alle principali iniziative fieristiche italiane ed europee. Nel corso del 2019 l'Umbria è stata presente alle seguenti manifestazioni: la Vakantiebeurs di Utrecht (Olanda), la Fespo di Zurigo, la Holiday World di Dublino, il Salone delle Vacanze di Bruxelles, la Borsa Internazionale del Turismo di Milano, la FREE di Monaco, la ITB di Berlino, il National Wedding Show di Londra, la Borsa Mediterranea del Turismo di Napoli, il TTG di Rimini, il WTM di Londra e il T&T di Varsavia.

Nel complesso le iniziative realizzate nel corso del 2019 tra la partecipazione a fiere di settore e workshop BtoB ammontano ad un totale di diciannove oltre ai dodici tra press tour e fam trip. Alcune di queste iniziative sono state realizzate grazie al programma Regioni centro Italia, interamente finanziato da ENIT a favore delle Regioni colpite dal sisma del 2016, che si è concluso proprio quest'anno.

Costruzione dell'offerta turistica. L'attività ha riguardato in primo luogo i prodotti turistici legati ai cammini e itinerari temi slow. Continua il successo della Via di Francesco, la cui popolarità a livello nazionale e internazionale è testimoniata dai dati statistici relativi agli utenti a piedi, in bicicletta e a cavallo registrati dalla *Statio Peregrinorum* presso il Sacro Convento di Assisi che segnano un incremento del 29% degli arrivi del 2019 rispetto al 2016,

anno d'inizio della raccolta dei dati, e un aumento del 10% del totale dei camminatori in Umbria (2019 su 2018). Il sistema statistico realizzato dall'Agenzia in collaborazione con il Sacro Convento di Assisi è a oggi l'unico ufficio di rilevazione ufficiale d'Italia. A confermare l'ottimo trend del prodotto turistico si evidenzia che nel periodo in esame Sviluppumbria, tramite il sito web, ha gestito 7.000 email di richiesta di credenziali e di richiesta informazione. Di seguito alcuni i dati relativi al sito web www.viadifrancesco.it per il periodo in esame: 135.590 utenti (incremento del 30 % rispetto allo stesso periodo del 2018); 219.770 sessioni di visite (incremento del 30 % rispetto allo stesso periodo del 2018). In linea con i dati statistici della *Statio* gli italiani sono il primo gruppo di visitatori del sito web (44 %), seguiti dai tedeschi (12,4 %), americani (9 %), e francesi (3 %).

L'Agenzia ha supportato la Regione Umbria per la costruzione e lo sviluppo del prodotto "Cammini" e "Ciclovie", in virtù della partecipazione al tavolo regionale di coordinamento della rete dei cammini. Le azioni hanno riguardato principalmente la gestione e la promozione dei tracciati; la realizzazione di una segnaletica unitaria, secondo gli standard nazionali in grado di diventare un modello per tutte le regioni italiane.

È proseguita l'attività di potenziamento del prodotto "Ippovia slow sulla Via di Francesco". Il protocollo d'intesa iniziale fra Assisi, Gubbio, Valfabbrica e Nocera Umbra è stato integrato con la sottoscrizione dei Comuni di Pietralunga, Spello, Foligno, Trevi, Campello sul Clitunno, Spoleto. Si è lavorato in questo periodo per l'adesione degli ultimi nove Comuni al tracciato. L'expertise dell'Agenzia ha riguardato: la messa in rete dei soggetti interessati; l'assistenza per la definizione degli standard qualitativi comuni e condivisi essenziali per garantire la sicurezza e la fruibilità dell'itinerario.

Vista la crescita di interesse verso il Cammino dei protomartiri Francescani (circa 200 credenziali rilasciate nel periodo autunno inverno 2019) sono stati realizzati 200 nuovi adesivi per il potenziamento della segnaletica esistente e sono state gettate le basi per una guida cartacea con percorsi guidati ed evidenza dei siti di maggiore interesse storico culturale e paesaggistico.

Per il potenziamento dell'itinerario internazionale della Via Romea Germanica nel tratto umbro, è stata avviata la mappatura gpx, monitoraggio servizi ed infrastrutture, identificazione delle reti di collegamento, realizzazione manuale piano di posa per apposizione segnaletica turistica. Per lanciare questo nuovo cammino, sono state realizzate attività promozionali ad hoc: il Meet Tourism di Lucca (febbraio 2019) e la Fiera Fa la cosa Giusta (Milano Marzo 2019).

Proseguono le attività volte allo sviluppo, al monitoraggio e alla valorizzazione degli itinerari cicloturistici della Regione. L'Agenzia è impegnata per creare aree di raccordo e by pass per la Assisi-Spoleto-Norcia nelle aree post- terremoto e per aggiornare il sistema contapersone. È stato realizzato un aggiornamento e potenziamento dei grandi assi e della rete delle 11 ciclovie dell'Umbria, mediante la redazione di cartelle tecniche promo editoriali, e contenuti specialistici richiesti e apprezzati dagli utenti. Gli elaborati finali verranno pubblicati e promossi a partire dal sistema Umbriatourism.

È proseguita l'assistenza alla costruzione di una Strategia integrata per la valorizzazione dei territori del Bacino del Chiascio, che vede una forte sinergia tra pubblico e privato per la realizzazione di infrastrutture per la mobilità dolce Il 18/03/2019 l'Agenzia ha organizzato e ospitato la cerimonia di firma del protocollo d'intesa (Comune capofila), Perugia, Gubbio, Assisi, Bastia Umbra, Bettona, Torgiano.

A quanto già ricompreso nel programma dell'Azione 5.3.1, si è aggiunto il progetto Eventi Slow. Nel periodo in esame è stato realizzato lo Slow Way Festival in Assisi dal 16 al 19

giugno 2019. L'Agenzia ha fornito l'expertise per l'attuazione delle iniziative promozionali a partire dal rapporto con i soggetti territoriali pubblici e privati e con gli operatori del settore, che ha portato ad avviare una importante collaborazione con la *Federation Francaise de Randonnée Pedestre*, ulteriormente definita nel corso di una missione ad hoc a Parigi dedicata allo scambio delle migliori pratiche in materia di governance degli itinerari, di valorizzazione del patrimonio culturale e naturale, avviamento di collaborazioni È stata inoltre pianificata e coordinata la partecipazione dell'Umbria alla X edizione del WTE che si è tenuta a Roma dal 26/28 settembre 2019.

Realizzazione a Novembre 2019 del progetto Umbria underground **c**he ha visto l'ideazione di interessanti percorsi turistici sotterranei nelle aree di interesse storico ed archeologico della nostra Regione.

Il sistema umbriatourism.it. Composto di tre piattaforme e di vari canali social, oltre alle attività funzionali alla regolare gestione che comportano azioni ed interventi sovente non ordinari, nel 2019 il sistema ha registrato numeri molto positivi.

I dati analytics prodotti nel corso dell'anno confermano l'ottima performance: il 2019 ha registrato 2.196.493 utenti unici (contro i 576.518 del 2018) una crescita del 101,32%. Dati parimenti positivi si registrano per tutti gli altri indicatori, la cui analisi è patrimonio fondamentale per pianificare strategie e per impostare attività, ed è stato anche argomento di un intervento nel convegno organizzato nel mese di marzo dalla Banca d'Italia.

L'importanza di queste analisi dell'Agenzia è stata inoltre individuata dalla Regione Umbria con l'inserimento specifico nella realizzazione del Masterplan triennale per il turismo (uno strumento innovativo di programmazione introdotto nel corso della attuale legislatura) e nella erogazione di formazione per alcuni comuni della Regione, corsi organizzati da Villa Umbra, Scuola Umbra di amministrazione Pubblica. Numerosi anche gli interventi in conferenze organizzate direttamente dai Comuni che intendono conoscere meglio dati relativi al proprio territorio.

La positiva crescita dei principali indicatori è dovuta al buon posizionamento di umbriatourism, alle campagne di promozione implementate nel corso dell'anno. Queste ultime sono state integrate a seguito di ulteriori investimenti provenienti delle convenzioni siglate dalla società con la Camera di Commercio di Perugia, che ha individuato il portale come unico ed efficace strumento di promozione dell'Umbria. E' la prima volta che la Camera di Commercio destina direttamente proprie risorse a strumenti di promozione turistica non gestititi in proprio e testimonia il valore riconosciuto che il sistema Umbriatourism ha assunto per il territorio.

Anche i canali social (Facebook, Twitter, Instagram), hanno avuto una grande crescita, frutto congiunto di piani editoriali efficaci e di campagne promo-pubblicitarie. Le promozioni e la crescita organica dei canali hanno portato a numeri significativi che hanno dato un ottimo posizionamento: Facebook 81.702 Fanbase, Twitter 17.172 follower e Instagram 24.924 Follower.

L'introduzione nel mese di aprile di una nuova redazione, a seguito di una gara pubblica, ha coinciso con l'impostazione di criteri di lavoro più performanti ed aggiornati con le nuove tendenze della comunicazione turistica.

Per la promo commercializzazione, nel corso dell'anno, 209 nuovi operatori hanno chiesto di aderire alla piattaforma *Touristic Offer Management* (Tom); il numero consistente di operatori totali (circa 1.550); la vivacità di questo segmento ha garantito a umbriatourism una buona visibilità su Google, superiore alle principali OTA.

La piattaforma sarà inoltre arricchita dall''introduzione di nuove tipologie di operatori che possono promuovere e commercializzare servizi diversi da quelli attualmente previsti, componenti l'offerta turistica territoriale allargata, quali le Strade del Vino e dell'Olio.

ATTIVITÀ INTERNAZIONALI E PROGETTAZIONE EUROPEA

Public Procurement of Innovation (PPI) situation & perspectives in MED countries-(PROMINENT MED). Nel 2019 tutti i partner di progetto hanno avviato, e completato gli investimenti per l'efficientamento energetico su edifici pubblici, messi a bando con le procedure di appalto innovative. Sviluppumbria, oltre al coordinamento del progetto in qualità di capofila, ha proseguito la stretta collaborazione con il Comune di Narni, per l'attuazione della procedura competitiva con negoziazione e l'avvio dei lavori presso la scuola Gianni Rodari di Narni Scalo. Il progetto arriverà a completamento entro il 31 luglio 2020.

BIO-ECOnomy Research Driven Innovation (BIOECO-R.D.I.). Nel corso del primo semestre del 2019, è proseguita l'attuazione delle attività finalizzate a sviluppare il settore della bioeconomia nella regione adriatico-ionica. Il progetto ha come protagonisti 7 partner provenienti da 6 paesi europei, di cui 2 umbri (Sviluppumbria- capofila e Confindustria Umbria). Sviluppumbria, ha organizzato, in collaborazione con Legambiente e la Fondazione Ecosistemi, alcuni laboratori a cui hanno partecipato rappresentanti dei Comuni umbri e responsabili per l'agenda urbana con la finalità di promuovere l'introduzione dei criteri minimi ambientali (CAM) nei bandi di gara. I partecipanti ai laboratori hanno potuto sperimentare come redigere un bando di gara che preveda l'introduzione dei CAM. Sono state avviate forme di collaborazione con alcuni comuni umbri per l'inserimento nelle gare di appalto di servizi di alcuni parametri "green" che consentano agli enti territoriali di adempiere agli obblighi previsti dalla normativa nazionale in materia.

EEN -Europe Enterprise Network. Sviluppumbria è membro della rete europea EEN, nel quadro del consorzio multiregionale SME2EU, che coinvolge le Regioni Umbria, Toscana e Marche. Enterprise Europe Network, istituita dall'Unione Europea nel 2008, è la più grande rete internazionale a supporto dell'innovazione, dell'internazionalizzazione e della competitività delle PMI con oltre 600 membri in 60 paesi.

Nel corso del 2019 Sviluppumbria ha affiancato i beneficiari umbri dei servizi della rete (PMI, centri di ricerca, università) fornendo loro occasioni di partenariato internazionale mediante attività di coaching, supporto alla pubblicazione dei propri profili nel data base della rete e alla diffusione delle loro manifestazioni di interesse per profili di aziende stranieri e partecipazione ad eventi internazionali di b2b. Inoltre si sono realizzati in Umbria 11 seminari divulgativi sui temi dell'internazionalizzazione, access to finance e market intelligence con la partecipazione di 215 aziende. Si è anche organizzata una country presentation in Umbria della Regione polacca della Varnia Masuria. A partire dall'Annual Conference svolta a Helsinki nel mese di ottobre, si è avviata una collaborazione con l'help desk dell'Unione Europea per il Giappone per pianificare attività mirate nel 2020 nel settore del tessile e del food e si sono rafforzate le collaborazioni con gli uffici EEN di Serbia, USA, Cina, Argentina, Tunisia, Albania e Israele, Regno Unito.

Interreg Europe SHARE Nel corso del 2019 è stata avviata la Fase 2 del progetto europeo i cui Sviluppumbria è capofila, finalizzato allo scambio di esperienze e al miglioramento delle politiche urbane in materia di sostenibilità del patrimonio culturale. Questa fase è concentrata sul monitoraggio del Piano di Azione locale prodotto nel corso della fase precedente. È stato organizzato un meeting con i Comuni dell'Agenda Urbana, che si è tenuto il 3 Aprile a Foligno. È stato poi realizzato un evento inter-partenariale a Plasencia Extremadura (Spagna) alla presenza di tutti i rappresentanti del progetto; mentre sono stati

intensificati gli eventi di comunicazione e diffusione dei risultati di SHARE, tramite il coordinamento di un workshop sul patrimonio culturale e sostenibilità tenutosi a Lucca nell'ambito di LuBec, la principale kermesse italiana dedicata al patrimonio culturale, nel mese di ottobre. Sviluppumbria ha inoltre tenuto una presentazione in modalità TED nell'ambito della *European Week of Cities and Regions*, il più importante evento europeo in tema di politiche regionali e nazionali che si tiene a Bruxelles a ottobre ogni anno.

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 388.694,24 come segue: Euro 19.434,71 a riserva legale; Euro 38.869,42 a riserva speciale facoltativa e Euro 330.390,11 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico

Marco Giulietti

firmato

Perugia, 20/05/2020



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 2019

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 2019, 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 2019, 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 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.

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 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 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 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 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 2019, 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 2019 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 2019 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, 11 giugno 2020

PricewaterhouseCoopers SpA

Leda Ciavarella
(Revisore legale)

firmato

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria SVILUPPUMBRIA S.p.A.
Sede Legale: Perugia – Via Don Bosco n. 11
Capitale Sociale € 5.801403,00 i.v.
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 00267120541
R.E.A. PG102952

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

L'attuale collegio sindacale è stato nominato in occasione dell'Assemblea dei soci del 26 agosto 2019 e si è insediato in data 18/09/2019. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 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 dell'organo di controllo.

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 di convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti, approvati con determinazione 20/05/2020, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2019:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione dell'Amministratore Unico 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 quando invitati, alle principali determinazioni assunte dall'Amministratore Unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né l'effettuazione di 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. Durante le riunioni abbiamo acquisito informazioni in merito all'andamento generale della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società

e dalle sue controllate e in base alle informazioni acquisite, 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 circa l'effettuazione da parte dell'Amministratore Unico, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, di un'analisi sugli impatti correnti e potenzialmente 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 della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, parere suffragato dal soggetto incaricato della revisione legale. 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, 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 31/12/2019 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 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 388.694,24.

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. incaricata dall'assemblea dei Soci del 26/10/2017.

La relazione della Società di Revisione legale ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2019 è stata predisposta in data 11/06/2020 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 11/06/2020, il collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019, così come redatto dagli Amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio espressa dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Perugia, 11/06/2020

Il Collegio sindacale

Dott. Roberto Ortolani *firmato*

Dott.ssa Giuliana Maccarino *firmato*

Dott. Virgilio Puletti *firmato*

Camera di Commercio
Perugia

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 [7149228 **]**
Il/I sottoscritto/i dichiara/no:

A) Procura
di conferire al sig. Cavazzoni Christian
in qualità di (notaio, intermediario, professionista incaricato ...) Procuratore Speciale
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 precitata 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	GIULIETTI	MARCO	AMMINISTRATORE UNICO	
2				
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.**

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

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 27
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE 35
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI 92

UMBRIA DIGITALE S.c.a r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
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	226.654	53.466
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.693	20.924
7) altre	0	35.995
Totale immobilizzazioni immateriali	242.347	110.385
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	387.334	419.859
2) impianti e macchinario	8.329.008	8.616.150
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.000.780	954.567
Totale immobilizzazioni materiali	9.717.122	9.990.576
Totale immobilizzazioni (B)	9.959.469	10.100.961
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	2.239.577	1.877.669
Totale rimanenze	2.239.577	1.877.669
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.133.827	2.505.909
Totale crediti verso clienti	3.133.827	2.505.909
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.793.203	6.596.920
Totale crediti verso controllanti	4.793.203	6.596.920
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.196	36.057
Totale crediti tributari	72.196	36.057
5-ter) imposte anticipate	93.910	91.080
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	562.484	96.907
Totale crediti verso altri	562.484	96.907
Totale crediti	8.655.620	9.326.873
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.174.200	1.109.386
3) danaro e valori in cassa	3.171	3.571
Totale disponibilità liquide	1.177.371	1.112.957
Totale attivo circolante (C)	12.072.568	12.317.499
D) Ratei e risconti	66.236	104.431
Totale attivo	22.098.273	22.522.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
IV - Riserva legale	7.319	7.091
V - Riserve statutarie	278.041	273.716
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	8.689	4.553
Totale patrimonio netto	4.710.773	4.702.084
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	1.110.583	1.169.289
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000.000	2.050.983
Totale debiti verso banche	2.000.000	2.050.983
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	596.924	272.022
Totale acconti	596.924	272.022
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.600.509	2.846.771
Totale debiti verso fornitori	2.600.509	2.846.771
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.539	373.380
Totale debiti tributari	259.539	373.380
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.452	255.475
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	237.452	255.475
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	666.089	628.154
Totale altri debiti	666.089	628.154
Totale debiti	6.360.513	6.426.785
E) Ratei e risconti	9.892.564	10.200.893
Totale passivo	22.098.273	22.522.891

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.769.154	10.908.388
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	361.908	288.944
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	4.937
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.137.628	1.538.369
altri	1.103.102	956.583
Totale altri ricavi e proventi	2.240.730	2.494.952
Totale valore della produzione	14.371.792	13.697.221
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	304.512	1.065.981
7) per servizi	6.735.409	5.405.742
8) per godimento di beni di terzi	321.888	223.094
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.516.370	3.499.947
b) oneri sociali	1.061.359	1.039.881
c) trattamento di fine rapporto	266.799	272.626
e) altri costi	802.563	915.098
Totale costi per il personale	5.647.091	5.727.552
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	129.728	295.411
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	743.465	661.884
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	913.193	1.007.295
14) oneri diversi di gestione	299.499	153.689
Totale costi della produzione	14.221.592	13.583.353
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	150.200	113.868
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	93	1.223
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	93	1.223
Totale altri proventi finanziari	93	1.223
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	95.604	100.538
Totale interessi e altri oneri finanziari	95.604	100.538
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(95.511)	(99.315)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.689	14.553
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.000	38.000
imposte relative a esercizi precedenti	0	(28.000)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.000	10.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.689	4.553

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.689	4.553
Imposte sul reddito	46.000	10.000
Interessi passivi/(attivi)	95.511	99.315
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	150.200	113.868
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	266.799	272.626
Ammortamenti delle immobilizzazioni	873.193	957.295
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.139.992	1.229.921
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.290.192	1.343.789
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(361.908)	(94.313)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.175.799	(578.290)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	78.640	(597.391)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	38.195	206.806
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(308.329)	473.328
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(484.634)	(60.854)
Totale variazioni del capitale circolante netto	137.763	(650.714)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.427.955	693.075
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(95.511)	(99.315)
(Imposte sul reddito pagate)	(159.841)	(3.587)
(Utilizzo dei fondi)	(325.505)	(264.147)
Totale altre rettifiche	(580.857)	(367.049)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	847.098	326.026
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(470.011)	(532.198)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(261.690)	(14.030)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(731.701)	(546.228)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(50.983)	(675.715)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(50.983)	(675.715)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	64.414	(895.917)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.109.386	(2.007.087)
Danaro e valori in cassa	3.571	(1.787)
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.112.957	(2.008.874)
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.174.200	1.109.386
Danaro e valori in cassa	3.171	3.571
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.177.371	1.112.957

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019

PREMESSA
Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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.Lgs 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 soddisfando 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 2019 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 2018.
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	1.327.486	202.555	259.819	1.812.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.761	1.274.020	181.631	223.824	1.702.236
Valore di bilancio	0	53.466	20.924	35.995	110.385
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	261.690	-	-	261.690
Ammortamento dell'esercizio	0	88.502	5.231	35.995	129.728
Totale variazioni	0	173.188	(5.231)	(35.995)	131.962
Valore di fine 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

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	11.114.456	954.567	13.153.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	664.311	2.498.306	-	3.162.617
Valore di bilancio	419.859	8.616.150	954.567	9.990.576
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	423.798	46.213	470.011
Ammortamento dell'esercizio	32.525	710.940	-	743.465
Totale variazioni	(32.525)	(287.142)	46.213	(273.454)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.084.170	11.538.254	1.000.780	13.623.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	696.836	3.209.246	0	3.906.082
Valore di bilancio	387.334	8.329.008	1.000.780	9.717.122

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 /2019.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.877.669	361.908	2.239.577
Totale rimanenze	1.877.669	361.908	2.239.577

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 2018 Saldo finale lavori in corso 2019
30009701 SISTEMA ACCOGLIENZA SER 3003 2.450,00 0,00
545 PROVINCIA DI PERUGIA 0,00 44.029,08
300302 AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 2 0,00 1.166,67
233 PROSPECT REGIONE GOVERNANCE PARTECIPATE 31.110,00 21.000,00
243 PROSPECT SANITA' NUOVA PROC.VACCINAZIONI 0,00 10.000,00
30022 PRJ 0117 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO 32.294,11 32.294,11
300322 PRJ 0119 CARTELLA CLINICA ONCOLOGICA 10.485,00 0,00
300340 PRJ 1179 FSE 2015 18.109,05 25.353,33
300350 300350 SISO 2015 31.069,36 0,00
300361 PRJ 1046 SCREENING INTERVENTI EVOLUTIIVI 2.532,24 0,00

300362 PRJ 1039 OMOGENEIZZAZIONE CARTE MICROZ 32.460,19 32.460,19
300373 PRJ 1052 SMG FESR 2014-2020 317.153,97 317.153,97
300374 PRJ 1180 PROGETTO ANAGRAFE OP.SANITARI 7.000,00 0,00
300377 PRJ 1218 SMG-QSN FSC II TRANCHE 2.017,90 2.017,90
300383 PRJ 1191 EVOLUZIONE FILE F 23.587,00 23.587,00
300398 PRJ 1238 SCREENING AUDIOLOG.NEONATALE 1.040,00 0,00
300399 PRJ 1220 INTERVENTI SIVA 2016 31.160,95 0,00
300503 PRJ 1255 TRASMISSIONE FLUSSI XBRL 84.057,34 0,00
300506 PRJ 1247 FLUSSI NSIS SCREEN.ONCOLOG. 4.502,92 0,00
300511 PRJ 1229 INTEREVENTI EVOL.SCREENING 2016 1.463,79 0,00
300512 PRJ 1263 AGG.CARTELLA CLINICA ONCOLOGICA 20.149,00 0,00
300513 PRJ 1262 PERCORSO RIABILITATIVO AMBULAT. 36.000,00 36.000,00
300515 PRJ 1300 NUOVA TURISMATICA 142.996,64 229.937,33
300536 PRJ 1269 MONITORAGGIO MINORI TERAPEUTICI 8.000,00 14.000,00
300537 PRJ 1265 EVOLUZIONE SERT 8.000,00 0,00
300540 PRJ 1381 SOSPESI DI ENTRATE (DSE) 30.000,00 0,00
300541 PRJ 1382 RIACCERTAMENTO ANNUALE (ROA) 60.000,00 0,00
300543 PRJ 1385 SVILUPPO COM.DIGITALI SANITA' 55.905,00 0,00
300545 PRJ-MICRO3 MICROZONAZIONE SISMICA 3 COM. 25.000,00 25.000,00
300546 T8140 PIANO TELEMATICO 2017-2019 47.799,84 47.799,84
300548 PRJ 1301 GESTIONE CALENDARI 3.705,00 0,00
300550 PRJ 1231 INFORMATIZZAZIONE COT 37.175,00 10.405,00
300551 PRJ 1273 MON. MINORI STRUT.SOCIO EDUCAT. 0,00 10.000,00
300552 PRJ 1303 CONFERENZA DEI SERVIZI 14.810,80 14.810,80
300554 PRJ 1421 DIGITALIZZ. PROCLGV 214/2005 12.736,80 0,00
300556 PRJ 1434 ISTANZE REGIONALI GG A CONSUMO 5.892,60 5.892,60
300557 PRJ 1437 DIFFUSIONE SPID E PAGOPA SER.RE 1.964,20 0,00
300559 PRJ 1440 MOBILE SIVA - APP CHECKLIST 47.665,00 52.950,00
300561 SIRDPI 16.000,00 0,00
300565 PRJ 1521 GIORNATE A CONSUMO BANDI 2019 2.525,40 280,60
3000131 PRJ 131 ADWEB SAP 2018 7.786,65 0,00
3001297 PRJ 1297 SORV.MALATTIE INFETT. STUDIO F. 0,00 4.550,00
3001433 PRJ 1433 EVOLUZ.BI ENTRANET FASE 1 9.734,40 0,00
3001436 PRJ 1436 NUOVE ISTANZE 2018 25.000,00 122.427,00
3001438 PRJ 1438 DIGITALIZ.STAND.TRASM.ISTANZE 10.000,00 21.689,38
3001443 PRJ 1443 DIFF.CARTELLA PRESSO HOSPICE 12.500,00 43.778,00
3001444 PRJ 1444 DIFFUSIONE DISMISSIONE PROTETTE 56.006,00 0,00
3001445 PRJ 1445 DIFFUSIONE PROC.MOBILE DISTRETT 52.000,00 0,00
3001446 PRJ 1446 FASCICOLO SANITARIO 2018 6.679,00 80.881,00
3001449 PRJ 1449 RETE REGIONALE NEFROLOGIA 960,00 2.000,00
3001451 PRJ 1451 INTERCONNESSIONE NSIS 47.250,00 0,00
3001452 PRJ 1452 NUOVA PROC.GESTIONE DIPENDENZE 15.400,00 0,00
3001454 PRJ 1454 ADEDUAMENTO PAGO PA 32.771,00 0,00
3001455 PRJ 1455 MIGRAZIONE CA UMBRIA 20.000,00 0,00
3001467 PRJ 1467 SIVA 2018 3.200,00 3.400,00
3001483 PRJ 1483 ECM 2018 17.780,00 0,00
3001484 PRJ 1484 INT.ANAGRAFE SISTEMA TS 4.800,00 4.800,00
3001495 PRJ 1495 EVOLUZIONE SMG FSR 2014-2020 27.132,80 168.561,84
3001497 PRJ 1497 E-PROCUREMENT 15.000,00 0,00
3001501 PRJ 1501 PIATTAFORMA CONTABILE 0,00 49.946,80
3001511 PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019 0,00 104.272,00
3001517 PRJ 1517 ISTANZA ACCRED.STRUTTURE SAN 0,00 26.560,00
3001518 PRJ 1518 NECPAL 0,00 10.000,00
3001519 PRJ 1519 RETE REGIONALE "PSAL" 0,00 640,00
3001520 PRJ 1520 INTEGRAZIONI PROCEDURA PSAL PS 0,00 1.000,00
3001526 PRJ 1526 PREDIS.FLUSSI VACCINAZIONI NSIS 0,00 16.493,00
3001527 PRJ 1527 ECM 2019 0,00 4.941,00
3001534 PRJ 1534 CALCOLO ONERI AIA AUA 0,00 8.979,20
3001539 PRJ 1539 CUP 2019 0,00 51.730,10
3001540 PRJ 1540 CARTELLA SANITARIA RSA-RP-DIS 0,00 4.000,00
3001541 PRJ 1541 ASSESSMENT PRIVACY CUP SISO 0,00 36.400,00
3001543 PRJ 1543 SIRCS CODIFICHE SANITARIE 0,00 1.000,00

3001544 PRJ 1544 SOSTIT. POSTAZIONI DI LAVORO 0,00 20.607,44
3001545 PRJ 1545 FLUSSI NSIS ASSISTENZA TERRITOR 0,00 2.000,00
3001549 PRJ 1549 INTEGRAZIONE ANAGRAFE-TS FASE 2 0,00 8.000,00
400006 COMUNITA' MONTANA DEL VERBANO 0,00 6.600,00
400010 COMUNE DI OLBIA 19.200,00 0,00
400019 COMUNE DI VIGEVANO 0,00 17.869,40
7900001 SIGESS 75.502,16 155.629,16
7900002 SISO MARCHE 32.720,00 205.440,00
7001284 PRJ 1284 SERVIZI DIGITALI INTEROPERABILI 20.000,00 0,00
7001486 PRJ 1486 ICT SECURITY DELLE APPLICAZIONI 5.120,00 0,00
7001489 PRJ 1489 WIFI UMBRIA ATTIVAZIONE EELL 24.345,20 0,00
7001490 PRJ 1490 ECOSISTEMA DIGITAL. REG.FASE II 11.917,80 0,00
7001491 PRJ 1491 ATTIVAZIONE EELL PIATTAFORME 12.180,20 0,00
7001492 PRJ 1492 QUALIFICAZ.SERVIZI CLOUD SAAS 7.788,00 0,00
7001493 PRJ 1493 CONSOLIDAMENTO DEC DEGLI EELL 18.417,60 0,00
7001494 PRJ 1494 QUALIFICAZIONE DEL DCR CLOUD 15.520,00 0,00
7001504 PRJ 1504 SYSTEM CONTNUITY DCRU 15.974,40 0,00
7001505 PRJ 1505 CERT-PAT 6.678,40 0,00
70000101 GPT REGIONE 39.486,79 99.243,54

TOTALI 1.782.967,34 2.014.282,97

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C.II Crediti

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	2.505.909	627.918	3.133.827	3.133.827
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.596.920	(1.803.717)	4.793.203	4.793.203
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.057	36.139	72.196	72.196
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	91.080	2.830	93.910	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.907	465.577	562.484	562.484
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.326.873	(671.253)	8.655.620	8.561.710

C.II.1 Crediti verso clienti
I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e comprendono gli importi fatturati al 31 Dicembre 2018 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.
enti.

C.II.4 Crediti verso Società controllanti
Al 31 Dicembre 2019 il credito nei confronti della Regione Umbria è cosi composto:

FATTURE EMESSE PER € 1.123.078,05
CREDITI DIVERSI PER € 1.305.332,45
FATTURE DA EMETTERE € 2.364.792,88
Riportato analiticamente nella Nota integrativa

C.II.4.bis Crediti tributari
- € 23.344 per imposta IRES
- € 49.011 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"

- € 57.358 come imposta IRES per perdite 2012 da recuperare. Tale credito nel 2015 è stato adeguato alla nuova aliquota IRES del 24%.
- € 30.830per 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 a € 25.923
- Servizi da ricevere da fornitori per l'anno 2020 e fatturati nel 2019 pari a € 8.791
- Note di credito da ricevere da fornitori per € 155.150
- Altri crediti diversi per € 344.459

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.133.827	3.133.827
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.793.203	4.793.203
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.196	72.196
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	93.910	93.910
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	562.484	562.484
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.655.620	8.655.620

Disponibilità liquide

C.IV Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.109.386	64.814	1.174.200
Denaro e altri valori in cassa	3.571	(400)	3.171
Totale disponibilità liquide	1.112.957	64.414	1.177.371

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa alla data del 31/12/2019 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	95	(26)	69
Risconti attivi	104.336	(38.169)	66.167
Totale ratei e risconti attivi	104.431	(38.195)	66.236

La voce comprende:
- Ratei attivi per € 69.
- Risconti attivi su costi di servizi di competenze dell'esercizio successivo per € 66.167.

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	7.091	228		7.319
Riserve statutarie	273.716	4.325		278.041
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	416.724	-		416.724
Totale altre riserve	416.724	-		416.724
Utile (perdita) dell'esercizio	4.553	-	8.689	8.689
Totale patrimonio netto	4.702.084	-	8.689	4.710.773

Il Capitale Sociale post fusione sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2019 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	7.319	UTILI	B	7.091
Riserve statutarie	278.041	UTILI	A-B-C	273.716

	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	4.702.084			697.531

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	1.169.289
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.148
Utilizzo nell'esercizio	75.854
Totale variazioni	(58.706)
Valore di fine esercizio	1.110.583

Il Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2019 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	2.050.983	(50.983)	2.000.000	2.000.000
Acconti	272.022	324.902	596.924	596.924

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.846.771	(246.262)	2.600.509	2.600.509
Debiti tributari	373.380	(113.841)	259.539	259.539
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	255.475	(18.023)	237.452	237.452
Altri debiti	628.154	37.935	666.089	666.089
Totale debiti	6.426.785	(66.272)	6.360.513	-

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 € 2.600.509 a soggetti residenti sul territorio nazionale.

D.11 Debiti Tributari
I debiti sono composti da IRPEF per € 200.390, IVA per 52.650.
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 2019.
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 € 650.899 ed altri debiti diversi per € 15.190.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.000.000	2.000.000
Acconti	596.924	596.924
Debiti verso fornitori	2.600.509	2.600.509
Debiti tributari	259.539	259.539
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	237.452	237.452
Altri debiti	666.089	666.089
Debiti	6.360.513	6.360.513

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.000.000	2.000.000
Acconti	596.924	596.924
Debiti verso fornitori	2.600.509	2.600.509
Debiti tributari	259.539	259.539
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	237.452	237.452
Altri debiti	666.089	666.089
Totale debiti	6.360.513	6.360.513

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
(più dettagliata possibile) NR. FATTURA DATA FATTURA IMPORTO
FATTURA (imponibile)/
CONTRIBUTO
D.6 Fattura emessa Convenzione tra Rgione Umbria e Umbria Digitale S.c.a r.l. per attività relative al Progetto "NUOVA
TURISMATICA". D.D. n. 13603 del 28/12/2016. CUP
I69F12000010003. Fattura in acconto 1/E 17/02/2017 127.089,09
D.6 Fattura emessa Digitale S.c.a r.l. per attività relative al Progetto "NUOVA TURISMATICA". D.D. n. 13603 del 28 /12/2016 ed integrazione D.D.
n. 2978 del 29/03/2017. Impegni n. 0011611408/2016,
n.0041608555/2017 e n. 0011703392/2017. CUP I69F12000010003.
Fattura in anticipazione. 229/E 06/10/2017 119.906,63
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
225.000,17
D.6
Anticipo
POR FESR 2014-2020 Asse II Azione 2.3.1 - PRJ-1490 "Ecosistema digitale regionale - Fase II: Centro di competenza API e App" del PDRT 2019 approvato con DGR 1371/2018.
43.236,82
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
81.691,17
TOTALE 596.923,88

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	92.100	9.606	101.706
Risconti passivi	10.108.793	(317.935)	9.790.858
Totale ratei e risconti passivi	10.200.893	(308.329)	9.892.564

I ratei passivi si riferiscono a interessi passivi che alla data del 31/12/2019 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.
Non sono state rilevate imposte anticipate.

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi verso la Regione sono di seguito elencati:

Numero Commessa Descrizione Commessa Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2019
5200201 DCRU SUPPORTO SOFTWARE SER 00502 2.191.532,98
5200601 DCRU CONNETTIVITA' SER 0507 228.056,90
10013301 FED UMBRIA SER 1001 299.797,03
20010201 ADWEB SER 2006 1.111.813,06
30009701 SISTEMA ACCOGLIENZA SER 3003 1.298.606,69
300322 PRJ 0119 CARTELLA CLINICA ONCOLOGICA 10.485,00
300350 300350 SISO 2015 34.064,50
300361 PRJ 1046 SCREENING INTERVENTI EVOLUTIIVI 44.896,00
300374 PRJ 1180 PROGETTO ANAGRAFE OP.SANITARI 7.000,00
300398 PRJ 1238 SCREENING AUDIOLOG.NEONATALE 55.693,00
300399 PRJ 1220 INTERVENTI SIVA 2016 31.160,97
300503 PRJ 1255 TRASMISSIONE FLUSSI XBRL 85.041,55
300506 PRJ 1247 FLUSSI NSIS SCREEN.ONCOLOG. 18.782,12
300511 PRJ 1229 INTEREVENTI EVOL.SCREENING 2016 52.462,08
300512 PRJ 1263 AGG.CARTELLA CLINICA ONCOLOGICA 46.506,20
300525 PRJ 1285 SOSITUZIONE 500 POSTAZIONI LAV 17.657,41
300531 PRJ 1441 DIGITALIZZAZIONE PROCURE 89.887,50
300537 PRJ 1265 EVOLUZIONE SERT 8.000,00
300540 PRJ 1381 SOSPESI DI ENTRATE (DSE) 30.000,00
300541 PRJ 1382 RIACCERTAMENTO ANNUALE (ROA) 60.000,00
300543 PRJ 1385 SVILUPPO COM.DIGITALI SANITA' 54.855,00
300548 PRJ 1301 GESTIONE CALENDARI 3.701,85
300549 PRJ 1429 GG A CONSUMO SU BANDI 2014-2020 22.938,45
300550 PRJ 1231 INFORMATIZZAZIONE COT 37.175,00
300554 PRJ 1421 DIGITALIZZ. PROCLGV 214/2005 12.736,80
300555 PRJ 1420 EVOLUZIONE SISTEMA SERENA 42.895,20
300556 PRJ 1434 ISTANZE REGIONALI GG A CONSUMO 3.928,40
300557 PRJ 1437 DIFFUSIONE SPID E PAGOPA SER.RE 5.331,40
300561 SIRDPI 124.256,00
300565 PRJ 1521 GIORNATE A CONSUMO BANDI 2019 15.443,00

300567 SQL SERVER AGRICOLTURA 9.522,10
300568 TRASFERIMENTO PROCEDURA SINPOL 4.041,00
300570 PRJ 1537 REALIZZAZIONE CLIENT INTERROGAZ.RNA 6.453,80
300572 MINISTERO DELL'AMBIENTE DLGS 152/2006 17.600,00
3000131 PRJ 131 ADWEB SAP 2018 53.783,00
3001244 PRJ 1244 NUOVO BUR FASE 1/18- FASE 2/19 46.311,20
3001433 PRJ 1433 EVOLUZ.BI ENTRANET FASE 1 30.657,40
3001435 PRJ 1435 SPERIMENTAZ.TESSERINO VENATORIO 10.346,40
3001438 PRJ 1438 DIGITALIZ.STAND.TRASM.ISTANZE 8.960,90
3001444 PRJ 1444 DIFFUSIONE DISMISSIONE PROTETTE 56.000,00
3001445 PRJ 1445 DIFFUSIONE PROC.MOBILE DISTRETT 52.000,00
3001451 PRJ 1451 INTERCONNESSIONE NSIS 52.175,00
3001452 PRJ 1452 NUOVA PROC.GESTIONE DIPENDENZE 41.705,40
3001453 PRJ 1453 DISMISS.FED UMBRIA E MIGRAZIONE 38.533,00
3001454 PRJ 1454 ADEDUAMENTO PAGO PA 55.951,00
3001455 PRJ 1455 MIGRAZIONE CA UMBRIA 35.721,19
3001467 PRJ 1467 SIVA 2018 33.555,80
3001473 PRJ 1473 ACQUISTO SW DI BASE 2018 19.032,00
3001483 PRJ 1483 ECM 2018 14.181,00
3001497 PRJ 1497 E-PROCUREMENT 65.000,00
3001516 PRJ 1516 SCREENING DISPLASIA ANCA 17.460,00
3001522 PRJ 1522 POTENZIAMENTO DCRU SICUREZZA 173.617,10
3001523 PRJ 1523 CAPITOLATO TECNICO STRATIFICAZI 5.452,00
3001524 PRJ 1524 ISTANZA CONCORSO MMG 13.120,00
3001525 PRJ 1525 STRATIFICAZIONE POPOLAZIONE 6.734,00
3001528 PRJ 1528 PROGETTO VPN GESTIONE ADS 15.840,37
3001529 PRJ 1529 GESTIONE INFORMATIZZATA AUA 49.564,40
3001530 PRJ 1530 AGGIORNAMENTO COMP.PROFESSIONAL 9.259,80
3001536 PRJ 1536 PUBBLICAZIONE QUEST.BIBL.MUSEI 1.648,67
3001538 PRJ 1538 ISTANZE CALAMITA' NATURALI 5.939,75
3001548 PRJ 1548 GESTIONE AIA E AUR 13.993,40
70000101 GPT REGIONE 209.526,00
75000101 GPT REGIONE SANITA' 673.434,83
TOTALE 7.891.814,60

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
REGIONE	7.891.814
ALTRI ENTI	3.877.340
Totale	11.769.154

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.769.154
Totale	11.769.154

La variazione dei ricavi dei lavori in corso su ordinazione si riferisce alla differenza tra il valore imputato al 31/12/2018 e il valore rilevato al 31/12/2019.

Gli altri ricavi sono costituiti da:
- Altri ricavi per 462.856;
- Contributi in c/capitale per 640.856.
- Contributi in c/esercizio per spese di funzionamento per € 265.309 di cui da REGIONE UMBRIA € 90.213
- Contributi in c/esercizio per progetti regionali comunitari € 872.319

Descrizione Importo
REGIONE - PROGETTI COMUNITARI ICT ANNO 2019 872.319
REGIONE - CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO 90.213

TOTALE 962.532

Costi della produzione

B) Costi della Produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci
2019
Materie prime, sussidiarie consumo 304.512

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

2019 2018
1 Rimborsi e formazione del personale 67.290 112.324
2 Prestazioni professionali ed esternalizzazioni 1.417.688 1.296.080
3 Assicurazioni 25.123 18.924
4 Spese varie di gestione 211.106 392.714
5 Costi per manutenzione hardware e software 3.175.534 2.047.544
6 Spese telefoniche 11.107 9.091
7 Spese telefoni cellulari 15.876 14.091
8 Spese connettività 1.724.947 1.428.236
9 Competenze amministratori 48.600 48.600
10 Compenso a sindaci revisori 38.139 38.138
TOTALE 6.735.409 5.405.742

N_riga Descrizione 2019 2018
1 Rimborsi spese e trasferte (costo interno) 49.846 59.624
1 Ricerca addestramento personale (costo interno) 17.444 52.699
2 Prestazioni profess. Irap (costo interno) 36.179 27.840
2 Prestazioni profess.legaliamm (costo interno) 58.938 61.188
2 Esternalizzazioni IRAP (contratti per Enti) 1.332.822 1.207.052
3 Assicurazioni (costo interno) 25.123 18.924
4 Cancelleria,stampati,consumo (costo interno) 14.907 6.642
4 Spese di rappresentanza (costo interno) 1.548,50 603
4 Manutenz.impianticondizioname (costo interno) 2.504,05 575
4 Forza motrice (costo interno) 25.337 25.863
4 Spese postali (costo interno) 82,30 23
4 Trasporti e varie centro (costo interno) 0 33
4 Illuminazione riscaldam.acqua (costo interno) 0 3.289
4 Spese varie (costo interno) 57.782 10.393
4 Commissioni e spese bancarie (costo interno) 3.876 3.746
4 Spese esercizio automezzi (costo interno) 6.465 11.311
4 Poliz.fidejussorie e sp.contr (costo interno) 1.137 1.174
4 bolli - notarili e registro (costo interno) 7.259 6.957
4 Spese varie per sedi (costo interno) 76.367 76.104
4 Spese lavoro interinale (contratti per Enti) 3.590 1.105
4 Service DCRU (contratti per Enti) 0 244.896
5 Assistenza software di base (costo interno) 21.580 36.243
5 Manutenzione hardware centro (costo interno) 2.613 3.840
5 Spese varie (contratti per Enti) 96.056 111.706
5 Assistenza swapplicat. (contratti per Enti) 2.485.686 1.350.232
5 Assistenza sw di base (contratti per Enti) 298.590 357.980
5 Manutenzione hd (contratti per Enti) 271.009 187.543
6 Spese Telefoniche (costo interno) 11.107 9.091
7 Spese telefoni cellulari (costo interno) 15.876 14.091
8 Collegamento TD (costo interno) 9.312 8.191

8 Collegamenti TD (contratti per Enti) 1.715.634 1.420.045
9 Compenso Amministratori (costo interno) 48.600 48.600
10 Compenso Sindaci (costo interno) 38.139 38.138
TOTALE 6.735.409 5.405.742

B.8 Per godimento beni di terzi
2019
Noleggio sistema ed hardware 1.842
Noleggio autovetture 14.037
Fitto locali 202.378
Service DCRU (contratti per Enti) 103.632
TOTALE 321.888

B.9 Per il personale 2019
Salari e stipendi 3.516.370
Oneri sociali 1.061.359
Trattamento fine rapporto 266.799
Altri costi 802.563
TOTALE 5.647.091

B.10 Ammortamenti e svalutazioni
2019
Ammortamento delle imm.ni immateriali 129.728
Ammortamento delle imm.ni materiali 743.465
Svalutazione crediti dell'attivo 40.000
TOTALE 913.193

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
2019
Oneri diversi di gestione 299.499

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
2019
Interessi attivi 93
Interessi passivi a banche -95.604
TOTALE -95.604

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 -95.604 0 -95.604

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	95.511
Totale	95.511

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

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio
2019
Erario c/IRAP 44.000
Erario c/IRES 4.000
TOTALE 46.000

La voce è composta da imposte correnti.
Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

Effetto % per le variazioni in aumento
e diminuzione Esercizio 2019

IRAP
Aliquota ordinaria 3,90%
Aliquota effettiva 7,17%

IRES
Aliquota ordinaria 24%
Effetto variazioni in aumento e in diminuzione

Costi indeducibili 327,33%
Accantonamenti -333,00%
Ammortamenti -142,96%

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	91.080
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.830
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	93.910

Nell'esercizio 2019 sono state imputate imposte anticipate relative alla perdita fiscale 2019.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	8
Impiegati	72
Totale Dipendenti	81

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.600	38.138

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 2018 suddivisi per soggetto giuridico.

ENTE IMPORTO
AGENZIA DIRITTO STUDIO UNIVER 258.911,21
ARPA Umbria - Agenzia reg.le prot. amb.le 191.432,84
ARPAL UMBRIA 90.903,57
AZIENDA USL UMBRIA 2 300.190,77
COMUNE DI ARRONE 32.344,66
COMUNE DI ASSISI 110.469,64
COMUNE DI BASCHI 17.148,91
COMUNE DI BASTIA UMBRA 11.094,36
COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO 21.999,10
COMUNE DI CITTA' DI CASTELLO 67.195,80
COMUNE DI FABRO 12.892,51
COMUNE DI FERENTILLO 19.285,46
COMUNE DI FICULLE 14.807,40
COMUNE DI FOLIGNO 90.891,21
COMUNE DI FRATTA TODINA 33.650,00
Comune di Gallarate 15.329,00
COMUNE DI GUALDO CATTANEO 10.675,99
COMUNE DI GUBBIO 19.543,65
COMUNE DI MARSCIANO 134.515,22
COMUNE DI MILANO 11.018,97
COMUNE DI MONTECASTELLO DI 12.735,00
Comune di Monza 170.183,36
COMUNE DI NARNI 41.758,47
Comune di Novara 16.127,56
COMUNE DI ORVIETO 58.959,22
COMUNE DI OTRICOLI 64.783,46
COMUNE DI PERUGIA 164.056,80
COMUNE DI S.VENANZO 19.453,58
COMUNE DI SANGEMINI 24.660,60
COMUNE DI SPOLETO 18.041,50
COMUNE DI TERNI 119.628,00
COMUNE DI TODI 17.177,28
COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO 22.069,44
COMUNE DI UMBERTIDE 34.355,54
Comune di Vicenza 10.525,00
Comune di Vigevano 13.100,00
Comunità Montana "Orvietano-Narnese 10.490,00
Comunità Montana dei Monti Martani, Serano e 21.191,16
Comunità Montana Valli del Verbano 46.597,76
Comunità Montana Valnerina 39.991,04
CONSORZIO "SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE 42.204,15
PROVINCIA DI PERUGIA 206.513,01
PROVINCIA DI TERNI 90.491,91
REGIONE UMBRIA 9.297.408,61
Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l. 56.232,07

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 31/12/2019, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 8.689 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

• a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 435
• a riserva statutaria per € 8.254 .

Firmato da
L'AMMINISTRATORE UNICO
(Stefano Bigaroni)

VERBALE DEL 15.06.2020

L'anno 2020 (duemilaventi) il giorno 15 (quindici) del mese di giugno, alle ore 10,30 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 31.12.2019;

OMISSIS

Risultano presenti fisicamente alla riunione, in proprio o per delega depositata agli atti della Società, i seguenti Soci tutti precedentemente identificati:

- **REGIONE UMBRIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 3.076.781,86 (tremilionisettantaseimilasettecentoottantuno e ottantasei centesimi), rappresentata dall'Assessore Dott. Michele Fioroni;
- **PROVINCIA DI PERUGIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 214.991,51 (duecentoquattordicimilanovecentonovantuno e cinquantuno centesimi), rappresentata dalla Consigliera Dott.ssa Erika Borghesi;
- **COMUNE DI PERUGIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 203.457,79 (duecentotremilaquattrocentocinquantasette e settantanove centesimi), rappresentata dall'Assessore Dott. Gabriele Giottoli;

Risultano altresì presenti in videoconferenza alla riunione, in proprio o per delega depositata agli atti della Società, i seguenti Soci tutti precedentemente identificati:

- **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) rappresentato dall'Assessore Avv. Cesare Marco;
- **COMUNE DI SPOLETO** titolare di quote per complessivi nominali Euro 32.236,18 (trentaduemiladuecentotrentasei e diciotto centesimi) rappresentato dall'Assessore Dott.ssa Elisabetta Mazzoli;
- **UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL**, titolare di quote per complessivi nominali Euro € 94,08

(novantaquattro e otto centesimi), rappresentata dall'Amministratore Unico Dott. Umberto Piccioni;

- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA titolare di quote per complessivi nominali Euro 15,68 (quindici e sessantotto centesimi) rappresentato dal Commissario Straordinario Dott. Antonio Onnis;

- COMUNE DI ASSISI titolare di quote per complessivi nominali Euro 12,48 (dodici e quarantotto centesimi) rappresentato dal Sindaco Dott.ssa Stefania Proietti;

- COMUNE DI SPELLO titolare di quote per complessivi nominali Euro 3,95 (tre e novantacinque centesimi) rappresentato dal Dott. Claudio Petrucci;

- UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA, titolare di quote per complessivi nominali Euro € 3,77 (tre e settantasette centesimi), rappresentato dal Prof. Giuseppe Liotta;

- COMUNE DI SIGILLO titolare di quote per complessivi nominali Euro 1,17 (uno e diciassette centesimi) rappresentato dal Sig. Anemone Alessandro;

- COMUNE DI CERRETO DI SPOLETO titolare di quote per complessivi nominali Euro 0,56 (cinquantasei centesimi), rappresentato dall'Assessore dott.ssa Valeria di Girolamo;

Risulta presente fisicamente il Sindaco Unico:

- Francesco Giuliani

Assume la presidenza della seduta, a termini di legge e di Statuto, Stefano Bigaroni, Amministratore Unico della Società

Bigaroni 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 14 maggio 2020 ai sensi dell'art. 19 dello Statuto - constatato e fatto constatare che risulta presente il 93,63% 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 10:50 dichiara aperta la seduta.

Prosegue Bigaroni 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 31.12.2019", prende la parola l'Amministratore Unico il quale, prima di comunicare i risultati conseguiti nell'esercizio 2019, illustra ai presenti i principali risultati conseguiti da Umbria Digitale durante la sua gestione partendo dalla Legge Regionale n.9/2014 istitutiva di Umbria Digitale fino alla attuale configurazione di una realtà di quasi 90 soci.

Il passaggio dalle cinque precedenti realtà, Webred, Centralcom, Consorizio SIR, Umbria Servizi Innovati ed Hiweb, ad un unico soggetto, prosegue Bigaroni, non è stato semplice, stante il mancato turnover aziendale, cui si è fatto fronte con una dinamica organizzazione aziendale a matrice efficientando le risorse disponibili e tramite rilevanti interventi formativi.

Alle ore 11:00, il Rappresentante dell'Azienda Ospedaliera di Perugia abbandona la seduta per impegni imprevisti

Umbria Digitale, prosegue Bigaroni, ha saputo ricoprire il proprio ruolo di supporto tecnico specialistico ICT a favore dei proprio soci a partire dalla procedura per la qualificazione delle piattaforme sw gestionali per gli enti locali con la quale si è consentito il perseguimento di rilevanti risparmi economici a fronte dell'individuazione di soluzioni tecnologiche avanzate.

I risultati conseguiti con la realizzazione ed implementazione del Data Center Regionale (DCRU) nonché l'accensione della rete regionale in fibra ottica sono dei risultati importanti non solo a livello regionale, ma addirittura a livello nazionale, stante anche il recente riconoscimento a Polo Strategico Nazionale (PSN) della propria infrastruttura tecnologica. Tale patrimonio, prosegue Bigaroni, si auspica non vada disperso, ma anzi implementato e rafforzato. Importanti risultati si sono conseguiti anche nell'ambito delle infrastrutture immateriali a partire dalla diffusione dei sistemi di identità digitale (SPID) e dei sistemi di pagamento on line della PP.AA. (Pago PA).

Tutti questi interventi sono stati conseguiti portando rilevanti risparmi strutturali a partire dal socio Regione il quale ha ottenuto una riduzione di circa un milione di euro annuo derivante dai minori costi del personale, dall'ottimizzazione della spesa corrente e dalla riduzione dei contributi precedentemente versati alle diverse realtà pubbliche sopra richiamate ed al tempo stesso è stato assorbito da Umbria Digitale il personale in servizio in tutte le strutture coinvolte nel percorso di riordino della filiera ICT regionale.

Naturalmente, prosegue l'Amministratore, occorre anche fare autocritica: i complicati rapporti con Umbria Salute derivanti da un disegno normativo non chiaro è un primo aspetto. Il ruolo del socio Regione non

sempre coerente con quanto definito nelle disposizioni normative un altro.

Umbria Digitale, fin dalla sua costituzione, ha intrapreso il percorso di cambiamento richiesto, da software house a società di servizi, con difficoltà ma nel tempo stesso con il massimo impegno e dedizione, augurando per il futuro che tale cambiamento possa proseguire con maggiore serenità.

Passando al Bilancio di esercizio 2019, Bigaroni si sofferma nel ricordare che il 2019, al di là dei risultati economici, non è stato un anno felice, ciò a causa della perdita di una collega avvenuta nel corso dell'anno.

Per quanto riguarda il dettaglio degli aspetti economici-finanziari, l'Amministratore invita ad intervenire il dott. Maglio Responsabile dei Servizi Societari, il quale comunica ai presenti che Umbria Digitale ha chiuso il Bilancio 2019 in sostanziale pareggio con utile di circa 8.689,00€.

Rispetto ai risultati economici finanziari aziendali riportati in Bilancio 2019, Maglio prosegue l'esposizione evidenziando che questi hanno registrato valori ottimali sia con riferimento ai risultati economico finanziari che agli obiettivi di gestione in coerenza con la missione statutaria della Società.

Andando ad analizzare velocemente il documento bilancio, si evidenziano sostanzialmente le seguenti novità.

Come già indicato nella relazione della Corte dei Conti relativa al piano di ricognizione e revisione straordinaria delle partecipazioni societarie (anno 2017) per quanto afferente ad Umbria Digitale si evidenzia che nel bilancio societario:

1) sono state riportate le tabelle di sintesi previste dal piano di governance regionale con indicatori relativi all'art. 19 ex D. Lgs. n. 175/2016 (Testo Unico delle Società Partecipate) (pagg.9-10 del bilancio 2019);

2) è riportata la tabella relativa ai costi di produzione suddivisa per Ente (pag. 25-26 del bilancio 2019)

3) è riportata in nota integrativa il dettaglio dei crediti relativi al Socio Regione Umbria (pag. 66 del bilancio 2019) già riconciliati dalla Regione stessa con DGR n. 425/2020:

4) è stata introdotta la specifica legata alla emergenza covid relativa alla continuità aziendale sia nella relazione sulla gestione (pag. 33 del bilancio 2019) ed in nota integrativa (pag. 57 del bilancio 2019).

Il tutto per rendere più corretta e trasparente l'attività societaria, considerati anche gli obblighi del socio regionale di procedere con il consolidamento del bilancio di UD nel proprio Bilancio regionale

Rispetto ai risultati economici finanziari aziendali riportati in Bilancio 2019, Maglio prosegue l'esposizione evidenziando che il bilancio al 31.12.2019 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 14.372 K€ rispetto ai 13.697 dell'esercizio 2018 (+ 675 K€).

- Il costo delle materie prime e dei servizi esterni acquistati è risultato essere pari a 7.361 K€ rispetto ai 6.693 K€ dell'esercizio 2018 (+668 K€).
- Il Valore Aggiunto pari a 7.011 K€ rispetto ai 7.004 K€ dell'esercizio 2018 (+ 7€).
- Il Costo del lavoro si è attestato a 5.647 K€ rispetto ai 5.729 K€ dell'esercizio 2018 (-82€)
- Il Margine Operativo Lordo pari a 1.362 K€ rispetto ai 1.275 K€ dell'esercizio 2018 (+ 87 K€).
- Il Risultato Operativo è pari a 150 K/€ rispetto ai 114 K€ dell'esercizio 2018 (+36 K€)
- Il Risultato della Gestione Ordinaria è pari a 55 K€ rispetto ai 15K€ dell'esercizio 2018 (+ 40 K€).
- Gli oneri e proventi finanziari si attestano a -95 K€ rispetto a - 99 K€ dell'esercizio 2018 (-5 K€).
- L'Utile dell'esercizio è pari a 9 K€ rispetto ai 5 K€ dell'esercizio 2018 (+4 K€). Tale risultato economico si consegue dopo aver detratto imposte di esercizio per -46K€ rispetto ai -10 K€ dell'esercizio 2018 (-36 K€).

La gestione finanziaria del 2019 è stata caratterizzata da un forte utilizzo della disponibilità, poste le criticità derivanti dai tempi di sottoscrizione e di incasso dei contratti di gestione, in particolare la disponibilità finanziaria al 31.12.2019 risulta pari a 925K€ rispetto ai 1.031 K€ dell'esercizio 2018 (-106K€).

Gli incassi si sono attestati su un valore di 14.312K€ rispetto ai 12.959 K€ dell'esercizio 2018 (+ 1.353 K€); Il valore dei pagamenti è stato pari a 14.206K€ rispetto a 13.237K€ all'esercizio 2018 (+ 969 K€) con un tempo medio di pagamento di 67 gg. rispetto ai 95 gg. dell'esercizio 2018 (- 28 gg.).

Il Capitale Proprio non ha subito una consistente variazione rispetto all'esercizio 2018 e deriva dal corrispondente utile dell'esercizio.

Rispetto alla situazione finanziaria, conclude Maglio, questa dipende dalle note tempistiche di formalizzazione degli affidamenti da parte degli enti soci.

Infine, Maglio sottopone la Relazione sulla Gestione ed il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2019 all'approvazione dei soci, dando lettura della proposta di destinazione dell'utile di esercizio, pari precisamente a € 8.689, come di seguito riportato:

- a riserva legale (ex art.2430 c.c.) € 435;
- a riserva statutaria € 8.254.

Terminato l'intervento prende la parola il Rappresentante Regionale Assessore Fioroni che, nel ringraziare Bigaroni per il lavoro svolto e la professionalità dimostrata durante il suo mandato, evidenzia come il termine "digitale" venga usato in maniera impropria ovvero come strumento per imprimere una innovazione a cui

molte volte non risulta collegata una reale modifica di processo.

La nuova Giunta pone come obiettivo per Umbria Digitale quello di guida al cambiamento per "sburocratizzare" i processi amministrativi, configurandosi come società di servizio ad alto valore tecnologico a partire dagli interventi collegati al portale istituzionale regionale. La nuova governance dovrà avere un elevato profilo tecnico per consentire alla società quel cambio di passo volto a ricostruire la fiducia con gli uffici regionali competenti. Rispetto alle infrastrutture aziendali, prosegue il dott. Fioroni, a partire delle questioni legate al Data Center, vanno superati gli aspetti territoriali ed analizzata la sostanza, in ogni caso questo argomento andrà trattato insieme ad altri con la nuova governance in corso di definizione.

Terminato l'intervento, l'Assessore Regionale richiama quanto indicato nella DGR 7/2020 ed esprime parere favorevole della Regione Umbria all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2019 nonché all'approvazione della proposta di destinazione del risultato d'esercizio come formulata dall'Amministratore Unico.

Prendono poi la parola la rappresentante della Provincia di Perugia Consigliera Erika Borghesi, il rappresentante del Comune di Perugia Assessore Gabriele Giottoli, e il prof. Liotta in rappresentanza dell'Università degli Studi di Perugia che, nel ringraziare Bigaroni per la disponibilità e l'impegno dimostrati durante il suo mandato, esprimono anch'essi parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2019.

In particolare, il rappresentante del Comune di Perugia, in linea con quanto illustrato dal Socio Regione Umbria, sottolinea l'importanza del nuovo ruolo di "eccellenza" richiesto ad Umbria Digitale per supportare gli enti anche nei temi legati all'Agenda Digitale ed alle Smart Cities; rispetto al Data Center condivide la linea regionale di approfondimento dell'argomento con la nuova governance.

Il prof. Liotta, suggerisce che, in occasione della revisione degli obiettivi della società, vengano individuati degli obiettivi trasversali in tema di trasformazione digitale, proponendo delle idee concrete a partire dai Big Data. Anche i servizi di connettività di Umbria Digitale, prosegue il rappresentante dell'Università degli Studi di Perugia, rivestono un ruolo di primaria importanza, soprattutto per le rinnovate esigenze in tema di lezioni a distanza e collegamento tra le sedi in particolare tra Perugia e Terni.

Terminati gli interventi, l'Amministratore Unico passa quindi la parola al Sindaco Unico dott. Francesco Giuliani, il quale nel ringraziare l'Amministratore per la leale e fattiva collaborazione tenuta per tutta la durata del proprio mandato, sottolinea come Umbria Digitale ha assicurato un'operatività analoga nelle attività,

nonostante il momento di difficoltà dovuto all'emergenza sanitaria, procede quindi alla lettura della Relazione Unitaria del Sindaco Unico depositata in data 29 maggio 2020 e conferma il parere favorevole sul risultato di Bilancio e sulla proposta di destinazione dell'utile.

Concluso gli interventi, l'Amministratore Bigaroni sottopone la Relazione sulla Gestione ed il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2019 all'approvazione dell'Assemblea, unitamente alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

L'Assemblea dei Soci

- preso atto della Relazione sulla gestione relativa al bilancio al 31.12.2019 che si allega al presente verbale sotto la lettera **"A";**
- preso atto della Relazione Unitaria del Sindaco Unico al bilancio al 31.12.2019 che si allega al presente verbale sotto la lettera **"C";**

all'unanimità delibera

- di approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2019, riportante un utile netto di € 8.689,00 , 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 € 8.689,00 , come di seguito riportato:

- a riserva legale (ex art.2430 c.c.) € 435,00 ;
- a riserva statutaria € 8.254,00;

- di delegare l'Amministratore Unico Stefano Bigaroni al deposito del Bilancio 2019 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 12:30 (dodici e trenta)

Letto, confermato e sottoscritto.

F.TO L'AMMINISTRATORE UNICO — (Stefano Bigaroni)

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 Stefano Bigaroni, nato a Terni il 26/12/1965 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.

UmbriaDigitale
Cuore Digitale dell'Umbria

ALLEGATO "A"

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2019



ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

In carica dal 28/04/2017 e fino all'approvazione del Bilancio 2019:

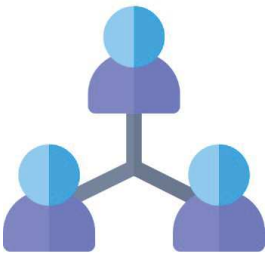
Amministratore Unico

Stefano Bigaroni

In carica dal 20/05/2019 e fino all'approvazione del Bilancio 2021 :

Sindaco Unico

Francesco Giuliani



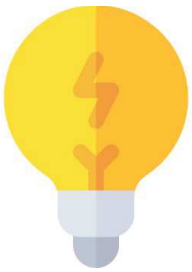
SOCI AL 31/12/2019

Compagine sociale di Umbria Digitale S.c.a.r.l.		Valore della partecipazione in UmbriaDigitaleS.c.a.r.l.
1	REGIONE UMBRIA	€ 3.076.781,86
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
		€ 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), frutto dell'accorpamento di CentralcomSpA, WebredSpA, HiWebSrlnonchè delle attività del Consorzio SIR e delle competenze esercitate in materia di informatizzazione e digitalizzazione della PP.AA di Umbria Servizi Innovativi SpA .

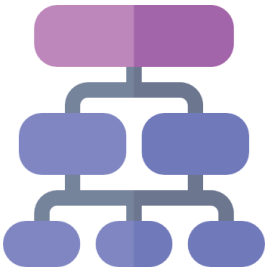
Per un maggior dettaglio si rimanda all'apposita sezione Società Trasparente del sito aziendale: http://www.umbriadigitale.it/atti-generali.

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.

Ad oggi la compagine societaria di Umbria Digitale risulta essere pari ad 88 soci (http://www.umbriadigitale.it/compagine-societaria)

Restano solo 19 comuni per completare la partecipazione da parte di tutti i comuni umbri.

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: http://www.umbriadigitale.it/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 della UMBRIA DIGITALE S.c. ar.l. 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

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

UmbriaDigitale
Cuore Digitale dell'Umbria

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

ART. 19 D. LGS. 175/2016 - DATI UMBRIA DIGITALE SCARL				
Indice	**Esercizio 2019**	**Esercizio 2018**	**Variazione**	**Media del settore di appartenenza (Insiel - Lepida - CUP 2000 - LiguriaDigitale) (dati 2018)**
costi per le prestazioni di servizi da terzi (voce B7) / valore della produzione	**47%**	**40%**	**7%**	**28%**
costi per retribuzioni per contratti di lavoro subordinato (voce B9)/valore della produzione.	**39%**	**42%**	**-3%**	**49%**
costo dell'organo amministrativo/ valore della produzione	**0,34%**	**0,36%**	**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 bilanciorelativo all'esercizio 2019 dandone comunicazione con la pubblicazione nella sezione Società Trasparente del sito internet aziendale (http://www.umbriadigitale.it/organo-di-controllo-che-svolge-le-funzioni-di-oiv). L'OdV 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 2019 con le OO.SS. è stato eseguito l'accordo integrativo aziendale (http://www.umbriadigitale.it/contrattazione-integrativa) 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.

Chiarito il ruolo dell'azienda e giunti al termine della fase di riordino del comparto ICT regionale, 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, servizie 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 avvengonoprioritariamente utilizzando gli strumenti di acquisizione telematici messi a disposizione da Consip (Accordi Quadro, Convezнzionie 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 2019 la piattaforma è stata utilizzata da 70 Enti umbri che hanno espletato complessivamente oltre 1.000 procedure di gara.

Anticorruzione

Con Delibera n.207 del 31 Gennaio 2019, l'Amministratore Unico ha adottato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2019-2021 (PTPCT 2019-2021).

Il PTPCT 2019-2020 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 2019, 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.

Inoltre, con Delibera n.229 del 3 Luglio 2019, l'Amministratore Unico ha provveduto ad adottare una seconda versione del Piano che ha recepito, nelle more della definizione di una legge regionale in materia di gestione dei procedimenti concorsuali, quanto riportato nell'Allegato A alla Direttiva regionale sulle procedure concorsuali (DGR n. 604 del 06/05/2019).

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.

Nel corso dell'anno 2019 si è osservato quanto previsto per l'applicazione dal punto di vista tecnico del D.Lgs.81/08. Sono stati svolti, da parte delle ditte incaricate, i controlli relativi ai presidi antincendio (estintori e Naspi) e le relative manutenzioni dovute dalle ditte esterne.

E' stata regolarmente svolta la riunione annuale del Servizio di Prevenzione e Protezione (SPP), della quale è stato trasmesso il relativo verbale allegato agli atti aziendali. Nel corso della riunione sono stati affrontati i seguenti temi:

- Stato applicazione D.lg. 81/08 e analisi DVR;
- Programmazione effettuazione valutazione Rischio Stress da Lavoro Correlato

- Programmazione Formazione ASR
- Sorveglianza Sanitaria e Protocollo Sanitario
- Eventuali segnalazioni lavoratori

Dal mese di novembre 2019 fino a febbraio 2020 si è verificata una rottura all'impianto di riscaldamento che ne ha reso impossibile l'utilizzo. Pertanto tutti gli uffici sono stati dotati di stufette elettriche al fine di garantire il necessario comfort lavorativo. Pertanto onde evitare rischi di vario genere sono state rimesse, su indicazione del RSPP, delle norme da ritenere vincolanti e obbligatorie a cui tutto il personale si è attenuto per ilperiodo dell' emergenza.

Nel corso del 2019 sono state predisposte per i colleghi telelavoristi, delle schede di " Valutazione Rilevamento postazione telelavoro D.L. 81/08", al fine di rilevare la rispondenza della postazione di lavoro utilizzata, alle norme sulla sicurezza.

La sorveglianza sanitaria è stata regolarmente svolta dal Medico Competente secondo protocollo allegato alla Relazione Sanitaria annua.

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 2019 il GDL privacy si è riunito numerose volte per approvare la documentazione prevista dal GDPR riguardante Umbria Digitale sia in qualità di Titolare del Trattamento, sia in qualità di Responsabile esterno. La documentazione è stata adottata successivamente con atti deliberativi da parte dell' Amministratore Unico.

Per quanto riguarda il ruolo di Umbria Digitale in qualità di Titolare, la documentazione prevista dal GDPR è, in una prima versione, da ritenersi completa anche se necessita di una verifica costante per introdurre eventuali aggiornamenti.

Per quanto riguarda il ruolo di Umbria Digitale in qualità di Responsabile Esterno, gli adempimenti previsti sono numerosi e neanche facili da implementare in quanto sul tema della Data Protection non c'è ancora una forte sensibilizzazione da parte dei soci/clienti. Si è provveduto nel corso dell' anno a sollecitare in diversi modi. Tale difficoltà si riscontra non solo verso i piccoli enti, ma anche verso quelli più grandi quali la Regione Umbria che tratta non solo dati personali, ma anche dati cosiddetti "particolari" di cui all' art. 9 del GDPR. **E' indispensabile che tutti i nostri soci 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 corso del 2019 si sono tenute sessioni formative rivolte a tutto il personale dell' azienda e corsi specifici (anche Universitari) sia per il DPO sia per il personale dell' ufficio legale. Umbria Digitale ha investito e sta investendo molto sulla formazione in quanto è ritenuta una delle *misure organizzative* più efficaci nel processo di adeguamento al GDPR.

E' stato inoltre organizzato nell'associazione AssinterItalia uno specifico gruppo di lavoro che ha l'obiettivo di mettere a confronto le varie esperienze al fine di affrontare in modo condiviso il tema della Data Protection.

Verso la fine del 2019 è stato avviato, a seguito di verifiche di mercato, un progetto per l'utilizzo di una piattaforma SW per la gestione del GDPR. E' infatti indispensabile superare la fase di implementazione della documentazione attraverso strumenti documentali ordinari, scollegati fra loro: è necessario invece un sistema che permetta di sviluppare in un unico ambiente integrato quanto previsto dal GDPR. Nel corso del 2020 tale piattaforma verrà ulteriormente adeguata al fine di renderla lo strumento di utilizzo quotidiano dell' azienda per il gdpr. Altro obiettivo è quello di presentarla all' esterno ai nostri clienti.

Alla fine del 2019 sono state avviate collaborazioni importanti con l'Assessorato Sanità per l' AssessmentPrivacy dei due applicativi SISO e CUP e con TerniReti che ha chiesto un supporto per il loro percorso di adeguamento al GDPR. Nel 2020 l' azione potrebbe essere ulteriormente sviluppata allocando personale specifico al fine di inserire anche questo servizio fra quelli erogati ai clienti/soci.

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 2019, 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)".*

Tale sistema è stato sottoposto, nei mesi di Ottobre e Dicembre 2019ad audit da parte dell'organismo di certificazione (DNV GL), ottenendo dello stesso la certificazione secondo lo standard ISO/IEC 27001.



RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2019

Signori Soci,

Richiamando quando definito nei precedenti documenti di programmazione regionale, l'attività di Umbria Digitale nel corso del 2019 si è focalizzata principalmente sui temi dell'Agenda Digitale dell'Umbria (http://www.regione.umbria.it/agenda-digitale).

- Capitale umano e uso di internet;
- Imprese e integrazione delle tecnologie digitali (4.0);
- Territorio smart e qualità della vita;
- Servizi pubblici digitali;
- Connettività in banda larga (BUL).

Umbria Digitale, con i suoi 88 Soci, risulta essere un partner di riferimento della PA Umbra per l'innovazione nel settore ICT mediante la realizzazione di progetti in quei settori in cui l'innovazione può garantire un miglioramento dei servizi ai cittadinifocalizzati sulla user experience, big-data IoT e Smart City .

Dal punto di vista applicativo, Umbria Digitale intende completare la trasformazione della propria mission aziendale passando da software a house a Service provider e System Integrator.

Dal punto di vista tecnologico, Umbria Digitale intende perseguire nei percorsi avviati di qualificazione presso AgID a Cloud Service Provider (CSP) e a Polo Strategico Nazionale (PSN) avendo già avanzato la propria candidatura tramite la compilazione del questionario relativo censimento del patrimonio ICT delle PPAA.

A riguardo è necessario individuare quanto prima le soluzioni immobiliari idonee per ospitare le attuali strumentazioni tecnologiche del DCRU al fine di garantire la realizzazione della system continuity di tutti gli oltre 1.100,00 sistemi presenti nel DCRU, le oltre 200 applicazioni sw, gli oltre 80 enti pubblici serviti e gli oltre 16.000 utenti accreditati per l'accesso alle applicazioni.

In linea con quanto riportato nel Piano Telematico regionale, Umbria Digitalepossiede e gestisce una propria rete di telecomunicazioni, costituita da oltre 800 Km di fibra ottica,ed eroga servizi di connettività in banda larga ad oltre 200 clienti della PA umbra, a supporto di servizi digitali che richiedono una disponibilità di banda importante e livelli di servizio molto performanti (alta affidabilità e ridondanza), come ad es. in particolare campi della sanità.

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	2019	2018
Valore della produzione tipica (VPT)	14.372	13.697
Valore Aggiunto	7.011	7.004
Margine Operativo Lordo (MOL)	1.362	1.275
Risultato Operativo (EBIT)	150	114
Oneri e Proventi Finanziari	(95)	(99)
Risultato prima delle imposte	55	14
Utile dell'esercizio	9	5
Investimenti	732	546
Immobilizzazioni Nette	9.960	10.101
Capitale Investito Netto	5.636	5.733
Patrimonio Netto	4.711	4.702
Indebitamento Finanziario Netto	925	1.031

TAVOLE PATRIMONIALI – REDDITUALI – FINANZIARIE

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

Analisi della struttura patrimoniale

(Mila euro)

		Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
A	**Immobilizzazioni nette**			
	Immobilizzazioni immateriali	242	110	132
	Immobilizzazioni materiali	9.718	9.991	(273)
	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	(0)
	Totale immobilizzazioni	**9.960**	**10.101**	**(141)**
B	**Capitale di esercizio**			
	Rimanenze di magazzino	2.240	1.878	362
	Crediti commerciali	7.926	9.102	(1.176)
	Altre attività	794	328	466
	Totale attivo Circolante	**10.960**	**11.308**	**(348)**
	Debiti commerciali	(2.601)	(2.847)	246
	Altre passività	(11.549)	(11.636)	87
	Totale passivo Circolante	**(14.150)**	**(14.483)**	**333**
	Totale capitale d'esercizio	**(3.190)**	**(3.175)**	**(15)**
C	**Capitale investito**			
	dedotte le passività dell'esercizio	**6.770**	**6.926**	**(156)**
D	**Trattamento fine rapporto e fondi vari**	**(1.134)**	**(1.193)**	**59**
E	**Capitale investito netto**	**5.636**	**5.733**	**(97)**

	coperto da			
F	**Capitale proprio**			
	Capitale versato	**4.000**	**4.000**	0
	Riserve e risultati a nuovo	702	697	5
	Utile di esercizio	9	5	4
	Totale capitale proprio	**4.711**	**4.702**	**9**
G	**Indebitamento finanziario a medio e lungo termine**	-	-	-
H	Indebitamento finanziario a breve termine			
	Debiti finanziari a breve	2.000	2.051	(51)
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(1.177)	(1.112)	(65)
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	102	92	10
	Totale indebitamento fin.a breve termine	**925**	**1.031**	**(106)**
	Totale indebitamento (G+H)	**925**	**1.031**	**(106)**
I	**Totale come in E**	**5.636**	**5.733**	**(97)**

Attivo	Bilancio al 31/12/2019	Bilancio al 31/12/2018	Rapporto di composizione		Passivo	Bilancio al 31/12/2019	Bilancio al 31/12/2018	Rapporto di composizione	
	2019	2018	2019 %	2018 %		2019	2018	2019 %	2018 %
Immobilizzazioni	9.959.469	10.100.961	45,1%	44,8%	Capitale Netto	4.710.773	4.702.084	21,3%	20,9%

Rimanenze	2.239.577	1.877.669	10,1%	8,3%	Passività fisse	11.026.987	11.394.022	49,9%	50,6%
Liquidità disponibili	8.721.856	9.431.304	39,5%	41,9%	Passività correnti	6.360.513	6.426.785	28,8%	28,5%
Liquidità immediate	1.177.371	1.112.957	5,3%	4,9%					
TOTALE	**22.098.273**	**22.522.891**	**100%**	**100%**		**22.098.273**	**22.522.891**	**100%**	**100%**

L'attivo patrimoniale, al 31/12/2019, ammonta a € 22.098.273, rappresentato per il 45% dalle Immobilizzazioni; per il 10% da rimanenze per lavori in corso su progetti; per il 40% da liquidità immediate e per il restante 5% da liquidità disponibili.

Il passivo patrimoniale è rappresentato per il 21% dal Patrimonio Netto, il restante 79% delle fonti è composto dal 29% di passività correnti quali debiti di natura finanziaria, commerciali, tributari e verso terzi; dal 50% di passività fisse che comprendono per € 9.615.163 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
A) INDICATORI DI STRUTTURA	INDICE DI INDEBITAMENTO = mezzi di terzi/capitale proprio allargato	3,61	3,57	3,57	3,72	3,69
	GRADO DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE) (totale attivo/mezzi propri)	4,61	4,57	4,99	4,79	4,69
	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
	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
B) INDICATORI DI LIQUIDITA'	CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;	1,67	2,10	1,65	1,93	1,91
	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
D) INDICATORI ECONOMICI	R.O.I. = reddito operativo /totale attività	3,42	19,46	1,81	1,99%	2,66%
	R.O.S. = reddito operativo /fatturato	1,07	1,15	0,84	0,83%	1,04%
	MOL (EBITDA)	6 53.809	1.195. 696	996 .175	1.1 21.163	1.0 63.393
	RO (EBIT)	1 49.600	137 .196	100 .605	1 13.868	1 50.200
	INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato	0,003	0 ,005	0 ,005	0,009	0,008
	TURNOVER = fatturato/totale attivo	0,65	0,56	0,51	0,48	0,53
	Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti	1,90	6,37	3,66	12,83	9,58
	PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti	156,72	14 4,34	13 8,50	84,39	85,24
	COSTO DEL LAVORO = Spese per il personale/numero medio dei dipendenti	62.096	58 .015	57 .833	57.981	59.080

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

La tavola delle analisi reddituali di Umbria Digitale S.c. a r.l. al 31.12.2019 evidenzia i seguenti risultati di sintesi

Analisi dei risultati reddituali

(Mila Euro)

		Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
A	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	11.770	10.909	861
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	362	289	73
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	5	(5)
	Ricavi diversi	462	209	253
	Contributi in c/esercizio	1.138	1.538	(400)
	Contributi in c/capitale	640	747	(107)
B	**Valore della produzione "tipica"**	**14.372**	**13.697**	**675**
	Consumi di materie prime e servizi esterni	(7.361)	(6.693)	(668)
C	**Valore aggiunto**	**7.011**	**7.004**	**7**
	Costo del lavoro	(5.649)	(5.729)	80
D	**Margine operativo lordo**	**1.362**	**1.275**	**87**
	Ammortamenti	(873)	(957)	84
	Altri stanziamenti rettificativi	(40)	(50)	10
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0
	Saldo proventi ed oneri diversi	(299)	(154)	(145)
E	**Risultato operativo**	**150**	**114**	**36**
	Proventi e oneri finanziari	(95)	(99)	4
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F	**Risultato prima delle imposte**	**55**	**15**	**40**
	Imposte dell'esercizio	(46)	(10)	(36)

G	**Utile dell'esercizio**	**9**	**5**	**4**

Il valore della produzione tipica (VPT) è pari a 14.371 K€ così suddiviso:

Settori di attività	VPT 2019	% VPT 2019	VPT 2018	% VPT 2018
Conduzione applicativa servizi Regionali	5.127	35,67%	5.774	42,16%
Attività di gestione processi trasversali Regionali	918	6,39%	945	6,90%
Attività progettuale Regionale	2.078	14,46%	1.819	13,28%
Contributi in c/esercizio per progetti Regionali	872	6,07%	1.300	9,49%
Contributi in c/esercizio per spese struttura Regione	90	0,63%	90	0,66%
Enti Locali	3.634	25,29%	2.283	16,67%
Enti Locali Extra Regione	345	2,40%	328	2,39%
Contratti Whole sale Rete in fibra ottica	28	0,19%	28	0,20%
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	0,00%	5	0,04%
Ricavi diversi	464	3,23%	210	1,53%
Contributi in c/esercizio per spese struttura altri Soci	175	1,22%	168	1,23%
Contributi in c/capitale	641	4,46%	747	5,45%
TOTALE	**14.372**	**100%**	**13.697**	**100%**

I costi della produzione dell'esercizio si attestano a 7.361 K€ così suddivisi.

Settori di attività	Esercizio 2019	% Costi 2019	Esercizio 2018	% Costi 2018
Costi diretti su affidamenti	6.557	89%	5.895	89%
Costi generali	804	12%	798	12%
TOTALE	**7.361**	**100%**	**6.693**	**100%**

Nello specifico i costi sostenuti per affidamenti da Enti Soci sono i seguenti:

ENTE SOCIO	TOTALE COSTI
A.T.I. 4 GESTIONE S.I.	2.287,50
ADISU GESTIONE	143.372,48
AMM. PROV. TR GESTIONE S.I.	14.113,31
ARPA	111.763,23
ARPAL	37.165,09
AUR AGENZIA UMBRA RICERCHE GESTIONE S.I.	1.691,30
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	2.287,50
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	2.287,50
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1	2.287,50
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 2	2.287,50
C. ARRONE GESTIONE S.I.	8.094,71
C. ASSISI	8.418,00
C. CASTIGLIONE DEL LAGO GESTIONE S.I.	28.657,07
C. CITTA' DELLA PIEVE	2.287,50
C. COLLAZZONE	2.287,50
C. CORCIANO	2.287,50
C. DERUTA GESTIONE S.I.	2.287,50

C. FERENTILLO GESTIONE S.I.	5.927,07
C. FOLIGNO DEMOGRAFIA TRIBUTI DELIBERE	56.489,03
C. GUALDO CATTANEO GESTIONE S.I.	1.449,36
C. MARSCIANO GESTIONE S.I.	41.013,71
C. MONTECASTELLO VIBIO	8.355,52
C. ORVIETO GESTIONE S.I.	23.444,77
C. OTRICOLI GESTIONE S.I.	3.385,55
C. PERUGIA	21.807,50
C. PIEGARO GESTIONE S.I.	1.449,36
C. POLINO GESTIONE S.I.	7.087,57
C. PRECI	1.449,36
C. SCHEGGIA E PASCELUPO	1.449,36
C. SPOLETO	17.591,18
C. TODI	7.722,60
C. TUORO SUL TRASIMENO	8.144,84
C. UMBERTIDE GESTIONE S.I.	23.468,28
C. VALFABBRICA	1.449,36
C.CITERNA	1.449,36
C.FABRO	4.552,74
C.FICULLE	7.317,60
C.FRATTA TODINA	11.720,56
C.MONTE SANTA MARIA TIBERINA	1.449,36
C.PANICALE	2.287,50
C.SAN VENANZO	7.291,76
COMUNE DI BASCHI	10.551,07
COMUNE DI TERNI	98.586,62
CONNETTIVITA' ENTI	1.905.109,00
DIGIPASS ASSISI	18.151,37
REGIONE DELL'UMBRIA	3.320.969,00
DIGIPASS COMUME DI CITTA' DI CASTELLO	26.851,99
DIGIPASS FOLIGNO CENTRO STUDI	20.000,00

DIGIPASS MARSCIANO	31.200,00
DIGIPASS NARNI	29.930,20
DIGIPASS SPOLETO	15.126,78
DIGISCUOLA CITTA' DI CASTELLO	4.816,56
PROVINCIA DI PERUGIA	5.216,22
UMBRIA SALUTE	7.692,76
VOIP COMUNE DI UMBERTIDE	2.318,00
C.CITTA' DI CASTELLO	2.287,50
C.PERUGIA NUMERO UNICO	34.999,36
Totale complessivo	**6.310.422,42**

Il costo del personale risulta così articolato:

	Esercizio 2019	**Esercizio 2018**
Costo Personale	4.845	4.814
Personale interinale	742	657
Altri costi del personale	60	258
Costo dell'esercizio	**5.647**	**5.729**
Organico medio retribuito	82,16	83

UmbriaDigitale
Cuore Digitale dell'Umbria

CASH FLOW 2019

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Totale
INDEBITAMENTO INIZIALE	- 1.031	-673	-1.069	-733	-542	-478	-1.582	-1.772	-223	-893	-1.446	-871	
INCASSI CLIENTI	1176	538	1108	1754	945	509	564	2730	698	719	1.793	1.778	14.312
INCASSI VARI													0
PAGAMENTI	-818	-934	-772	-1.563	-881	-1.613	-754	-1.181	-1.368	-1.272	-1.218	-1.832	-14.206
FORNITORI E ALTRI	-173	-576	-255	-1029	-428	-1079	-27	-432	-997	-858	-757	-977	-7.588
IVA	-151	-20	-177	-118	-97	-114	-107	-236	-83	-54	-110	-200	-1.467
IRES/IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-22	-22
STIPENDI	-160	-175	-168	-221	-165	-229	-305	-268	-176	-196	-178	-343	-2.584
CONTRIBUTI E RITENUTE	-358	-163	-170	-189	-191	-190	-310	-245	-111	-159	-173	-188	-2.447
INTERESSI E COMMISSIONI	-68	0	-2	-6	0	-1	-5	0	-1	-5	0	0	-88
VARIAZIONE RATEI	92	0	0	0	0	0		0	0	0	0	-102	-10
INDEBITAMENTO FINALE	**-673**	**-1.069**	**-733**	**-542**	**-478**	**-1.582**	**-1.772**	**-223**	**-893**	**-1.446**	**-871**	**-925**	
DEBITI A B/T													
Verso banche	2000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.041	2051	2.051	2.051	2.000	2.000	2.000	
TOTALE DEBITI A BREVE	2000	2000	2000	2000	2000	2041	2.051	2.051	2.051	2.000	2.000	2.000	
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	1323	928	1265	1455	1519	457	277	1823	1154	551	1125	1174
TOTALE DISPONIBILITA'	1327	931	1267	1458	1522	459	279	1828	1158	554	1129	1.177
TOTALE ESPOSIZIONE	**-673**	**-1069**	**-733**	**-542**	**-478**	**-1582**	**-1772**	**-223**	**-893**	**-1446**	**-871**	-823
On.Finanz.-Ratei pas.												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102
TOTALE INDEBITAMENTO	**-673**	**-1069**	**-733**	**-542**	**-478**	**-1582**	**-1772**	**-223**	**-893**	**-1446**	**-871**	**-925**

L'indebitamento al 31.12.2019 si attesta a925 K€.

Il totale degli incassi è pari a 14.312 k€.

Il valore dei pagamenti è stato pari a 14.206 K€,

l'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2019 è stato:

Indicatore di tempestività dei pagamenti

al 31 - 03 - 2019	57,48
al 30 - 06 - 2019	78,89
al 30 - 09 - 2019	67,85
al 31 - 12 - 2019	64,49

DATI DEL PERSONALE

Organici

Nel corso dell'esercizio 2019Umbria Digitale ha registrato due uscite di personale dipendente.

L'organico alla data del 31.12.2019 si attesta pertanto a 81 unità di cui 1 dirigenti, 8 quadri e 72 impiegati.

L'organico medio risulta di 82,16 unità rispetto alle 83 unità medie dell'esercizio precedente.

RIPARTIZIONE ORGANICO

Funzioni	N. al 31 Dicembre 2019	N. al 31 Dicembre 2018
Dirigenti	1	1
Quadri	8	8
Impiegati 1° Livello	26	21
Impiegati 2° Livello	36	39
Impiegati 3° Livello	9	13
Impiegati 4° Livello	1	1
TOTALI	**81**	**83**

Formazione

Nel corso dell'esercizio si è data attuazione agli interventi formativi definiti con il Piano Annuale, come sopra riportato nella sezione Politiche di gestione del personale.

Gli interventi complessivi sono stati mirati a garantire l'evoluzione delle competenze professionali del personale tecnico operante nelle varie strutture aziendali, ad assicurare 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.

Complessivamente sono state erogate 219 giornate di formazione, rispetto alle 143 dell'esercizio precedente, che hanno interessato tutto il personale, compreso quello somministrato.

Il consistente aumento di giornate è legato alla formazione effettuata in materia di sicurezza dei dati e 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 150 rispetto alle 320 ore dell'esercizio precedente, tale diminuzionerisulta fisiologica in vigenza dell'accordo integrativo aziendale non si sono registrate problematiche particolari legate al lavoro.

Indici di Assenteismo

Malattia: 601gg su 82,16 unità medie, pari a 7,31 giorni persona/annui, che al netto degli eventi di lunga durata che hanno interessato n. 2 persone per un totale di 330 gg di assenza, portando l'indice di assenza media a 3,38 giorni persona/annui, rispetto ai 3,66 del 2018.

L'incremento purtroppo è dovuto alla malattia di due unità, di cui una delle due è venuta a mancare.

Non si sono registrati infortuni nell'arco dell'anno.

Maternità, nel corso dell'anno 2019, n. 2 dipendenti hanno usufruito della legge legata alla maternità.

Sempre in base alla vigente legge, n. 2 dipendenti hanno usufruito dei permessi per allattamento figlio, pari circa 84 ore/anno.

In merito alla fruizione di permessi previsti dalla L. 104/92 per assistenza Handicap si rileva nel 2019 una fruizione di 819 ore contro le 1.084 ore fruite nel 2018. Il decremento è dovuto al pensionamento di una unità avvenuta che usufruiva di tale legge.Azzerati i permessi amministrativi per cariche istituzionali.

Donazioni Sangue per circa 102 ore, sono lievemente 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 dimensioni 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.

UmbriaDigitale
Cuore Digitale dell'Umbria

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2019

Come fatti di rilievo successivi al 31.12.2019 si registrano i provvedimenti normativi introdotti a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 a partire dal Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18.

Così come auspicato dal D.L. indicato per motivi di sicurezza e di continuità si è ricorso allo 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

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.

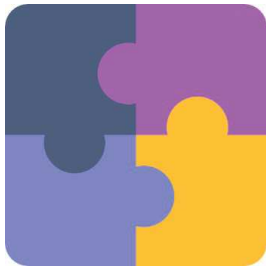
Una criticità può essere evidenziata nell' ulteriore ritardo dei tempi di definizione del PDRT 2020-2022 la cui adozione costituisce elemento fondamentale per la programmazione interna, sia per l'equilibrio economico-finanziario è stato approvato in con DGR n. 7/2020.

Occorre ricordare che, stante la chiusura anticipata della legislatura regionale questa non ha permesso l'elaborazione di un PDRT completo in ogni sua parte, con una effettiva prospettiva progettuale triennale. La DGR n. 7/2020 si limita quindi ad effettuare una ricognizione dei progetti attivati d'urgenza dalle strutture regionali nel 2019 (ai sensi del punto 3.9 del Disciplinare) e da definire un quadro di riferimento i massima per le gestioni dell'anno 2020 sulla base dei documenti PdE approvati dagli ambiti per l'anno 2019, importi che potranno trovare conferma solo con l'approvazione del Bilancio regionale 2020-2022. Si tratta quindi di un PDRT limitato agli aspetti indifferibili ed urgenti per il funzionamento dell'ente, fermo restando che l'attivazione di nuove iniziative e progettualità da parte della Giunta (con l'esame dei relativi business

case) potrà portare ad integrare il PDRT nel corso dell'anno insieme all'approvazione del Bilancio regionale 2020-2022.

I progetti in corso di realizzazione e previsti nel PDRT 2020 prevedono in ogni caso 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.

In data 11 febbraio us, il Data Center Regionale Unitario (DCRU) di Umbria Digitale è stato qualificato da AGID quale Polo Strategico nazionale (PSN). Tale importante risultato colloca il DCRU tra i 35 data center nazionali riconosciuti PSN.



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 2019Umbria 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 sociche 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.

Inoltre, un progetto di particolare rilievo che Umbria Digitale ha avviato, su indicazione della Regione Umbria è il collegamento con fibra ottica dedicata tra il Data Center Regionale Unitario gestito da Umbria Digitale ed il Data Center della Regione Marche (facilmente replicabile alla Regione Emilia Romagna) al fine di attivare un sistema di Disaster Recovery e di interscambio di servizi tra le due regioni. Lo studio di fattibilità è al vaglio delle due Regioni.

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 2019 hanno aderito i maggiori operatori nazionali nel settore.

PROGETTI REGIONALI

Umbria Digitale nel corso del 2019 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

Il nuovo modello di interoperabilità prevede la dismissione delle porte di dominio a standard SPCoop e la migrazione verso un modello architetturale che prevede l'esposizione di API per la fruizione di dati e servizi, secondo il principi del API first.

Con l'intervento progettuale PRJ-1490 "Ecosistema digitale regionale - Fase ii: centro di competenza api e app" si è proseguita l'attività di implementazione dell'ecosistema API della Regione Umbria con ulteriori evoluzioni dell'infrastruttura sia dal punto di vista delle caratteristiche tecniche che di conformità alle normative.

Infrastrutture immateriali – Piattaforme Abilitanti

Nel corso del 2019 sono inoltre proseguite le attività che riguardano le piattaforme abilitanti della PA così come definite nel Piano Triennale .

Con l'intervento PRJ-1491 "Attivazione degli EELL su SPID, PagoPA ed altre piattaforme regionali" si è continuata l'attività di diffusione di servizi digitali sulle piattaforme regionali con particolare riferimento a PagoUmbria per pagoPA e LoginUmbria per SPID. Sono stati attivati numerosi servizi sulle due piattaforme anche mediante integrazione di software applicativi degli enti aderenti e ulteriori enti hanno fatto l'adesione alle piattaforme regionali confermando e rafforzando il ruolo di intermediario tecnologico della Regione per le piattaforme abilitanti nazionali.

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 2019 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 .

Si sono portati a conclusione due importanti interventi , il PRJ-1436 "Digitalizzazione processi regionali anno 2018" che ha consentito di digitalizzare altri processi della Regione Umbria relativamente alla presentazione delle istanze da parte degli utenti e dell'istruttoria delle stesse da parte degli operatori di backoffice e l'intervento 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.

Sono stati inoltre realizzati ulteriori interventi di digitalizzazione di processi regionali in diversi ambiti regionali quali sociale, cultura e agricoltura.

Reingegnerizzazione dei processi dell'azione amministrativa

Sono state eseguite attività nel corso del 2019 per quel che riguarda inoltre alcuni filoni progettuali che vedono Umbria Digitale come partner consolidato della Regione Umbria da diverso anni come la pubblicazione di ulteriori Bandi regionali, l'evoluzione del sistema di Monitoraggio e Gestione dei fondi europei , la certificazione FESR e FSC, gli interventi sul sistema informativo contabile e sul sistema degli atti di giunta. Riguardo a questi ultimi interventi si è migliorata l'integrazione tra il sistema contabile e il sistema degli atti con degli automatismi di scrittura degli atti nel sistema SAP, si è realizzata l'eliminazione del visto preventivo di regolarità contabile per le liquidazioni e la dematerializzazione degli atti con rilevanza contabile.

SANITÀ DIGITALE

Nel corso del 2019 Umbria Digitale ha fornito,in continuità con gli anni precedenti, attività di supportoall'assessorato alla Sanità ed al sistema sanitario regionale nel suo complesso, volta al miglioramento e alla semplificazione dei servizi offerti, all'equità nell'accesso agli stessi.

Con riferimento agli impegni progettuali e di gestione in esercizio riconosciuti dall'Amministrazione Regionale ad Umbria Digitale nel corso del 2019, le attività dell'Ambito Sanità hanno riguardato i seguenti punti:

- Azioni per l'evoluzione ed il consolidamento dei Progetti inseriti nell'Agenda Digitale Umbria.
- Nuovi progetti relativamente alle problematiche di fabbisogno e di evoluzione del Sistema Informativo Sanitario Regionale anche in relazione alle novità dettate dalle nuove normative nazionali;
- 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.

Operativamente gli interventi conclusi o in corso d'opera hanno riguardato la realizzazione e la predisposizione di servizi di supporto ICT per massimizzare i benefici dell'innovazione e migliorare il servizio agli assistiti e agli operatori sanitari umbri. Di seguito si riportano gli interventi di maggior rilievo:

- Realizzazioni in ambito Fascicolo Sanitario Elettronico:
    - Integrazione nel FSE della Regione Umbria dei Verbali di Pronto Soccorso prodotti dalle aziende sanitarie pubbliche del Servizio Sanitario Regionale;
    - Integrazione nel FSE della Regione Umbria delle Lettere di Dimissione Ospedaliera prodotte dalle aziende sanitarie pubbliche del Servizio Sanitario Regionale;
    - Integrazione nel FSE della Regione Umbria dei Referti di Radiologia prodotti dalle aziende sanitarie pubbliche del Servizio Sanitario Regionale;
    - Realizzazione del Single Sign On del portale regionale FSE con il portale nazionale FSE;
    - Adeguamento dell'integrazione dei Referti di Laboratorio nel FSE della Regione Umbria per consentire l'indicizzazione attraverso l'Infrastruttura Nazionale di Interoperabilità;
- Acquisizione, impianto e avvio del sistema regionale di screening audiologico neonatale e screening per la displasia dell'anca;
- Attività di ottimizzazione continua e adeguamento del sistema regionale CUP e consistente manutenzione evolutiva dello stesso in occasione dell'approvazione del Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa e del corrispondente Piano Regionale. È in corso inoltre la realizzazione di nuovi web services che apriranno il sistema regionale CUP all'integrazione con i sistemi applicativi in dotazione ai reparti specialistici per dare la possibilità di prenotazione delle prestazioni sanitarie. L'attività di manutenzione evolutiva in corso di realizzazione prevede inoltre la revisione delle

procedure di estrazione ed invio dei dati relativi alle prestazioni erogate in ottemperanza ai cambiamenti imposti dalle modifiche normative intervenute (flussi art. 50 e "file C").

- Completamento di una procedura integrata, in versione mobile, con il Sistema Informativo Veterinaria e Alimenti (SIVA) per migliorare l'efficacia degli interventiconsentendo la compilazione delle checklist di controllo in mobilità.

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, con un focus particolare nella diffusione di soluzioni mobile per il potenziamento dell'Assistenza Domiciliare
b) Progetti di coinvolgimento e attivazione delle strutture residenziali e degli hospice nel contesto della piattaforma unica territoriale del sistema informativo socio-sanitario
c) Conclusione del progetto evolutivo del Sistema Informativo Sociale, attraverso l'implementazione di tutte le componenti previste.
d) Conduzione dei progetti di riuso della piattaforma S.I.SO, come soggetto maintainer della soluzione.

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 ed 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 ed 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 2019 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 2019 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) Completata la formazione e l'attivazione della procedura Mobile ADI (assistenza domiciliare integrata) e di valutazione con InterRAI HC utilizzando la App Mobile Atlante presso tutti i distretti Sanitari della Regione, anche con azioni di monitoraggio e follow up costanti che hanno permesso di ottenere una effettiva messa a regime della componente mobile con l'opportunità di elaborazione di nuove ipotesi progettuali per il 2020.
c) Attivazione della cartella clinica personalizzata presso le strutture Hospice della Regione, a valle di un percorso formativo e sperimentale condiviso con le strutture Hospice
d) Modifica del percorso di Dimissioni Protette attraverso l'inserimento a regime della scheda PRU (Percorso Riabilitativo Unificato) presso i reparti Ospedalieri che consente di individuare il setting assistenziali più appropriato per il paziente.
e) Evoluzione e sperimentazione della nuova scheda PRU derivante dall'esperienza acquisita nell'utilizzo della scheda nel percorso di Dimissioni Protette.

f) Si è realizzato uno studio completo ed accorato del processo di inserimento, gestione e monitoraggio dei minori in strutture socio-terapeutiche e socio-assistenziali, alla luce degli aggiornamenti recenti della norma e dei regolamenti, sia nazonali che regionali.

g) E stata attivata la nuova procedura di gestione delle dipendenze nell'ottica della presa in carico dei soggetti affetti da dipendenze patologiche di vario genere, con un incremento dell'efficienza e dell'efficacia del servizio in virtù dell'adozione di nuove tecnologie a disposizione dei servizi. Sono stati attivati i servizi di monitoraggio delle "nuove" dipendenze, da Alcol (alcologia) e da gioco d'azzardo (Ludopatia); inoltre è stata avviata per i Serd della AUSL Umbria 1 l'integrazione con il laboratorio analisi, con il CUP e con il File F.

h) Si è proceduto all'acquisto del sistema di valutazione NECPAL per la rilevazione precoce delle necessità di cure palliative. Tale valutazione è di fondamentale importanza nei percorsi di continuità assistenziale ospedale-territorio al fine di una attivazione tempestiva dei servizi competenti e del Medico di Medicina Generale.

i) Si è predisposto l'ambiente CHARTA per la ricezione dei un set informativo definito a livello regionale dalle strutture residenziali RSA-SP-DIS, a seguito dell'implementazione della componente tecnologica si procederà all'attivazione del sistema ovvero alla diffusione t della cartella clinica regionale per le strutture che ne faranno richiesta.

j) Si è affrontato il tema privacy nell'ambito del sistema informativo sociale SISO e nell'ambito della procedura CUP, alla luce della recente normativa europea GDPR. Il progetto di assessment fornisce in output uno studio ed una serie di indicazioni operative, organizzative, metodologiche che andranno valutate ed elaborate nel corso del 2020 al fine di generare un elenco di requisiti evolutivi di dette piattaforme da sottoporre a Regione Umbria, proprietaria dei sistemi.

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. Si è concluso il percorso evolutivo di cui alla DD 10634/15 e successive rimodulazioni, con la messa a regime presso le zone sociali delle gestioni afferenti le seguenti funzionalità:

- SINA: form di gestione dei dati sulla disabilità e sugli anziani (non autosufficienza), con la possibilità di recupero nella fase di erogazione dei servizi dei dati già registrati in cartella ai fini valutativi. Sono comprese le funzioni di invio di dati sina nell'ambito del flusso PS-PSA-SINA del SIUSS
- SIMBA: Scheda di valutazione dei minori in carico ai servizi sociali comunali. Sono ricomprese le funzioni di invio dei dati in forma anonima all SUISS

- Funzione di gestione della progettazione individualizzata per l'affido secondo le "Linee guida in materia di adozione internazionale/nazionale" e le "Linee di indirizzo sull'affidamento familiare" adottate dalla Giunta Regionale, con cruscotto di verifica secondo i modelli forniti da Regione Umbria
- "Scheda per la rilevazione annuale dell'attività dei CC.TT.I" (Ministero dell'Interno) con particolare riferimento alla Sez. B servizi socio-sanitari agli immigrati (cfrD.Lgs. 322/89 e successive norme in materia)

l) 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 del 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. 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. Fra le esperienze più rilevanti nel contesto della community SISO nazionale possono essere riportati il progetto SIGeSS con capofila Roma Capitale e il progetto SIRPS di Regione Marche.

SUPPORTO TECNICO\OPERATIVO E CONSULENZA TEMATICA AGLI ENTI DEL TERRITORIO

Umbria Digitale al fine di promuovere lo sviluppo del settore ICT locale riveste un nuovo ruolo verso la pubblica amministrazione, favorendo una diffusione di modalità operative innovative nei processi organizzativi e decisionali condividendo tra gli enti delle buone pratiche.

Umbria Digitale infatti, oltre a mettere a disposizione degli enti locali del territorio le infrastrutture tecnologiche (data center, rete, piattaforme abilitanti), prerequisito fondamentale per lo sviluppo dei servizi digitali, dispone di un proprio patrimonio di conoscenza organizzativa, di processo e applicativa specifica del settore.

Umbria Digitale è in grado di fornire un supporto operativo rapido e qualificato sul territorio, nei principali ambiti (Demografica, Contabilità, Personale, Presenze, Tributi, Protocollo, Pratiche Edilizie e Affari Generali) finalizzato anche a sopperire a carenze di organico o su specifiche problematiche, legate all'evoluzione normativa e tecnologica sempre più ricorrente.

Ulteriore servizio che Umbria Digitale può erogare ai propri soci riguarda la gestione in outsourcing di specifiche attività degli uffici degli enti, mettendo a disposizione il proprio personale qualificato.

Umbria Digitale si prefigge, tra le varie finalità, di supportare i Comuni dell'Umbria ad individuare le migliori soluzioni applicative presenti sul mercato con lo scopo di innalzare la qualità dei servizi erogati dagli enti stessi a favore dei cittadini.

Umbria Digitale, a seguito dell'avviso pubblicato in data 21 luglio 2016 nel proprio sito ha messo in atto la procedura di qualificazione di piattaforme software gestionali destinate agli Enti Locali al fine di individuare una serie di partner tecnologici con cui avviare sinergie operative al fine di soddisfare al meglio le esigenze degli enti locali

Ad oggi si sono qualificate le seguenti piattaforme applicative (in ordine alfabetico):

• ADS SpA

• Halley Informatica Srl

• Inf. Or. Srl

• Maggioli SpA

• PA Digitale SpA

Umbria Digitale, al fine di supportare gli Enti Pubblici Soci nella individuazione della piattaforma applicativa più adatta alle specifiche esigenze, sollevandoli da tutti gli adempimenti amministrativi altrimenti in capo agli stessi, come previsto dalla Legge Regionale istitutiva n° 9/2014 e dal proprio statuto, ha definito una procedura per la richiesta di una piattaforma gestionale.

Umbria Digitale nell'ambito dei progetti di Agenda Urbana sta fornendo il proprio supporto tecnico consulenziale oltre che alla progettazione esecutive di specifici interventi. L'obiettivo di Umbria Digitale è quello di ottimizzare le risorse messe a disposizione andando a realizzare soluzioni omogenee sul territorio tra i cinque comuni di Agenda Urbana, mettendo a fattor comune tutte le varie esigenze. Tra i progetti di maggiore interesse Umbria Digitale sta realizzando in collaborazione con i comuni i seguenti sistemi:

- la Piattaforma DataHUB per l'acquisizione e la gestione di dati da qualsiasi tipo di sorgente (applicazioni, sensori, file, streaming, social network, etc) e l'esposizione di interfacce per la fruizione di dati e servizi, comprese interfacce applicative di tipo API,

- la piattaforma Service Desk , costituito da uno specifico Sw applicativo di Citizen Relationship Management (CRM) ad uso delle strutture comunali preposte alla gestione delle richieste di assistenza o segnalazioni che pervengono al Comune da parte della cittadinanza.

- Mapping Art, che prevede la realizzazione di un "nuovo Catalogo digitale" e una app dedicata. L'obiettivo del progetto è la valorizzazione di centinaia di opere d'arte contemporanea esposte nella città di Terni, di grande valore artistico (Pomodoro, Mastroianni,..)

Umbria Digitale nell'ambito del progetto DIGIPASS ha messo a disposizione dei comuni convolti le proprie competenze per quanto riguarda le attività di animazione e di supporto tecnico- informatico, con l'obiettivo di diffondere l'utilizzo dei servizi digitali e delle piattaforme regionale (PAGOUMBRIA, LOGINUMBRIA,SUAPE,..)

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.

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 UmbriaDigitale, nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale istitutiva n° 9/2014 nonché dallapropria mission aziendale, provvedea 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 diottemperare alla normativa indicata.

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 SCU 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.

Individuatocome 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 StrategicoNazionale.

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 PG, da affiancare a quello già in esercizio a TR, 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.

Nel 2019 è stato realizzato un progetto in abito sicurezza che ha portato alla implementazione di una suite SW di protezione completamente integrata con la suite di virtualizzazione in esercizio, sia a livello VM che a livello SDN (software defined network).

Sono in corso di realizzazione anche gli ulteriori progetti in ambito ICT Security, uno mirato specificatamente verso la sfera applicativa, l'altro volto a realizzare secondo le direttive dell'AgID, un CERT-

PA territoriale, federato con il CERT-PA nazionale, allo scopo di fornire supporto ed indirizzo in ambito sicurezza a tutta la PAL dell'Umbria.

HOUSING/HOSTING

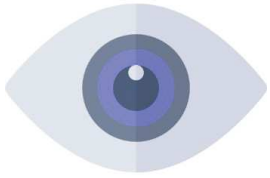
Umbria Digitale propone alla Pubblica Amministrazione Locale Umbra servizi di "DataCenter" che si articolano in due macro insiemi, da un lato la messa a disposizione di capacità tecnologica (potenza di calcolo, spazio di memoria) dall'altro servizi professionali di gestione tecnico sistemistica del parco 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.

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 2016 è stato avviato con l'Università di Perugia un progetto sperimentale per la realizzazione del loro sito di Disaster Recovery in hosting presso il DCRU. La sperimentazione è stata realizzata sfruttando le tecnologie di virtualizzazione e backup condivise e la rete regionale in fibra ottica RUN.

REPERIBILITÀ H24 7/7

Umbria Digitale offre un servizio di reperibilità H24, 7 giorni su 7, per fare fronte a possibili situazioni di criticità

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 31/12/2019, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a €8.689 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 435
- a riserva statutaria per € 8.254 .

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. Tale riduzione è stata altresì applicata al componente dell'Organo di controllo.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2018 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 31.12.2019 Umbria Digitale S.c. a r.l. svolge la propria attività avvalendosi della sede operativa di Terni in Via Romagna 118.

Perugia, 5 maggio 2020

F.TO L'AMMINISTRATORE UNICO

Stefano Bigaroni

UmbriaDigitale
Cuore Digitale dell'Umbria

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 Stefano Bigaroni, nato a Terni il 26/12/1965 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 2019, 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 2019, 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 2019, 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

L'amministratore unico di Umbria Digitale s.c.a r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società Umbria Digitale s.c.a r.l. al 31/12/2019, 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 31/12/2019 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 31/12/2019 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 2019 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 in relazione alle quali, 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 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, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, 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, 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.

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. Tuttavia si invita l'organo amministrativo ad un monitoraggio costante delle scadenze dei crediti commerciali, ad una più incisiva e metodica azione di riscossione.

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..

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata nel maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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 2019, così come redatto dall'amministratore unico.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

Perugia, 29 maggio 2020

Via Scarlatti 37

Il sindaco unico

Francesco Giuliani

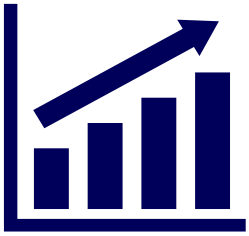
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Perugia

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 Stefano Bigaroni, nato a Terni il 26/12/1965 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.

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019



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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32244/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

INDICE

Organi sociali

Relazione sulla gestione

Quadro Macroeconomico

Missione ed attività della società

Struttura del gruppo ed informazioni Societarie

Principali Eventi dell'anno

Quadro Normativo ed aspetti tariffari

Fattori di rischio connessi all'attività

Andamento economico e situazione patrimoniale – finanziaria

Investimenti

Adozione programmi di valutazione rischio aziendale

Attività di ricerca e sviluppo

Qualità Ambiente e Sicurezza

Personale

Rapporti con parti correlate

Andamento società controllate

Azioni proprie

Attività di Direzione e Coordinamento

Gestione Emergenza COVID-19

Altre informazioni:

Evoluzione prevedibile della gestione

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento

Prospetti contabili

Stato patrimoniale attivo

Stato patrimoniale passivo

Conto economico

Rendiconto Finanziario

Nota integrativa

SEZIONE 1: Contenuto e forma del bilancio

SEZIONE 2: Postulati e criteri di valutazione

SEZIONE 3: Analisi delle voci di bilancio e delle relative variazioni

SEZIONE 4: Altre informazioni

Strumenti finanziari derivati

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo SP

Compensi Amministratori, Sindaci, Revisori

Informativa relativa all'articolo 2447 bis Codice Civile

Informativa relativa all'articolo 2497 bis Codice Civile

Informativa relativa all'art. 1 L. 4 agosto 2017 n. 124

Contenziosi

Proposta dell'organo Amministrativo per la destinazione del risultato

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento

ORGANI SOCIALI E SOCIETÀ DI REVISIONE

In carica alla data di approvazione del progetto di bilancio

Consiglio di Amministrazione:

In carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021

Presidente	Vincenzo Rossi
Consigliere	Serena Massimi
Consigliere	Emanuele Lancelotti

Collegio Sindacale:

In carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019

Presidente	Federica Acciarini
Sindaci effettivi	Rosella Tonni
	Damiano Suadoni
Sindaci supplenti	
	Paola Nannucci
	Ciccioli Carlo

Società di Revisione:

In carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019

K.P.M.G. S.p.A.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

QUADRO MACROECONOMICO

LA CONGIUNTURA INTERNAZIONALE

L'economia internazionale lo scorso anno è cresciuta del 2,9%, in decisa decelerazione dal 3,6% del 2018. Contestualmente, il commercio di beni e servizi ha evidenziato una frenata (+1,0% da +3,7% fonte: FMI) legata in buona parte a fattori globali esogeni. Le prospettive economiche rimangono caratterizzate da rischi al ribasso. Si è ridotta la possibilità di un'escalation delle tensioni commerciali tra Stati Uniti e Cina e di una Brexit senza accordi, ma sono aumentate le tensioni geopolitiche e la probabilità che l'economia cinese possa subire un forte rallentamento. Infine, i limiti alla circolazione delle merci e delle persone imposti a partire dalla seconda metà di gennaio per contenere la diffusione dell'epidemia di Covid-19 costituiranno un ulteriore elemento di freno per l'economia internazionale. Al momento, permane l'incertezza sull'evoluzione e sui tempi di rientro dell'emergenza sanitaria e si sono già manifestati effetti negativi, ancora di difficile quantificazione, sui trasporti, turismo, consumi e produzione in numerosi paesi. In tale contesto, le recenti previsioni dell'Ocse hanno tagliato di 0,5 punti la crescita mondiale per il 2020 rispetto alle precedenti stime di novembre (+2,4% da +2,9%). I dati a frequenza mensile disponibili sono coerenti con la possibilità di un brusco rallentamento del Pil cinese che decelererebbe quest'anno al 4,9% (+6,1% nel 2019). A febbraio, l'indice PMI Caixin sul settore manifatturiero ha registrato una flessione che lo ha portato ben al di sotto della soglia di espansione e al valore minimo della serie (40,3 da 51,1 di gennaio).

L'Ocse ha previsto una revisione al ribasso anche della crescita dell'area Euro di 0,3 punti (+0,8% nel 2020), a fronte di un taglio di solo 0,1 punti per gli USA (+1,9%). Per contrastare il rischio posto all'attività economica dal Covid-19, le autorità monetarie dei principali paesi si stanno predisponendo all'attuazione di misure espansive. La banca centrale cinese ha dichiarato che assicurerà ampia liquidità attraverso tagli mirati al coefficiente di riserva obbligatoria e, con una decisione all'unanimità, la Federal Reserve ha ridotto di 50 punti base i tassi ufficiali. E' molto elevata la possibilità che anche la Bce approvi interventi analoghi nei prossimi giorni. A febbraio, il tasso di cambio dell'Euro nei confronti del dollaro si è pressoché stabilizzato sui valori medi del mese precedente (1,09 da1,11 dollari per Euro di gennaio) e le quotazioni del Brent sono diminuite rispetto a gennaio (63,7), toccando i 56,2 dollari al barile. Nel complesso, i listini del petrolio sono scesi, continuando a scontare la debolezza della domanda mondiale e l'incertezza generata dall'emergenza sanitaria.

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Nel quarto trimestre, la fase di debolezza dell'economia italiana riscontrata nel corso dell'anno è stata confermata dalla variazione congiunturale negativa del prodotto interno lordo (Pil), espresso in valori concatenati con anno di riferimento 2015, corretto per gli effetti di calendario e destagionalizzato (-0,3% rispetto al trimestre precedente). La domanda estera netta, a seguito del lieve aumento delle esportazioni di beni e servizi e del marcato rallentamento delle importazioni (le variazioni congiunturali sono state rispettivamente + 0,3% e -1,7%), ha fornito un deciso contributo positivo (+0,6 punti percentuali) più che compensato però da quello negativo delle scorte (-0,7 punti percentuali). Anche la domanda interna al netto delle scorte ha fornito un apporto negativo, seppure di entità minore (-0,2 punti percentuali, Figura 3). In termini congiunturali, i consumi finali nazionali hanno registrato un calo (-0,2%): la spesa delle famiglie sul territorio economico è aumentata soltanto per i servizi e segnato invece una diminuzione per i beni durevoli e i beni semidurevoli (-1,4% e -1,6%). Nello stesso periodo, anche gli investimenti hanno avuto un calo seppur di entità minore (-0,1%) a seguito della decisa

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020

riduzione della componente dei fabbricati non residenziali (-1,0%). La flessione è stata più moderata per la spesa per impianti, macchinari e armamenti (-0,1%) mentre quella per prodotti di proprietà intellettuale ha segnato un aumento (+0,8%). Dal lato dell'offerta, in T4 il valore aggiunto dell'industria in senso stretto si è contratto (-1,3% in forte peggioramento rispetto alle variazioni negative dei due trimestri precedenti, -0,3% in T2 e -0,2% in T3) mentre quello dei servizi ha registrato una lieve flessione (-0,1% rispetto al +0,1% del trimestre precedente). Queste tendenze sono state confermate dai corrispondenti indici di diffusione. L'indicatore, che misura la percentuale di settori in crescita rispetto al totale, è ulteriormente diminuito nella manifattura, mantenendosi significativamente inferiore al 50% (valore registrato nel primo trimestre 2018), mentre quello dei servizi è rimasto al livello della soglia del 50%, nonostante la diminuzione registrata nel quarto trimestre (Figura 4). Nel 2019, le vendite all'estero sono aumentate del 2,3%, in rallentamento rispetto al 2018 (+3,6%) mentre le importazioni hanno registrato una decisa riduzione (-0,7% del 2019 da +6,1 del 2018). La dinamica delle vendite in valore è risultata fortemente differenziata, da un lato si sono registrati forti aumenti verso alcuni paesi, quali la Svizzera e gli Stati Uniti, dall'altro si è osservata una riduzione dei flussi verso la Cina e, in particolare, la Germania che ha risentito della crisi del settore degli autoveicoli.

Il deciso rallentamento delle vendite verso l'Ue (+1,1% da +5,1% del 2018) è riconducibile a una flessione dei volumi (-1,2%) mentre i valori medi unitari hanno registrato un incremento (+2,4%). La riduzione delle quantità è stata, invece, piuttosto contenuta nei confronti dei paesi extra Ue (-0,1%), riflettendo un aumento dei valori medi unitari in linea con quello delle vendite in valore (entrambi pari a +3,8%). Da un punto di vista settoriale, tutte le tipologie di beni, a eccezione di quelli strumentali ed energetici, sono risultate in aumento rispetto al 2018, anche se solo i beni di consumo non durevoli hanno mostrato una dinamica più sostenuta rispetto all'anno precedente, con una crescita dei valori medi unitari all'export al di sopra della media (+4,0%) e anche un incremento dei volumi esportati (+5,9%). A gennaio, si è registrato un incremento sia delle esportazioni sia delle importazioni. L'aumento dell'export ha riguardato tutte le tipologie di beni. Tra i principali mercati di destinazione delle merci italiane, si è osservata una riduzione delle vendite verso la Russia (- 1,7%), la Cina (-11,9%), l'India (-15,2%) e i paesi del Mercosur (-4,1%). (Fonte Istat nota mensile Dic 2019)

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); un'evoluzione che nel tempo si è adattata anche ai cambiamenti legislativi, separando le attività in società diverse.
Valle Umbra Servizi 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:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

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

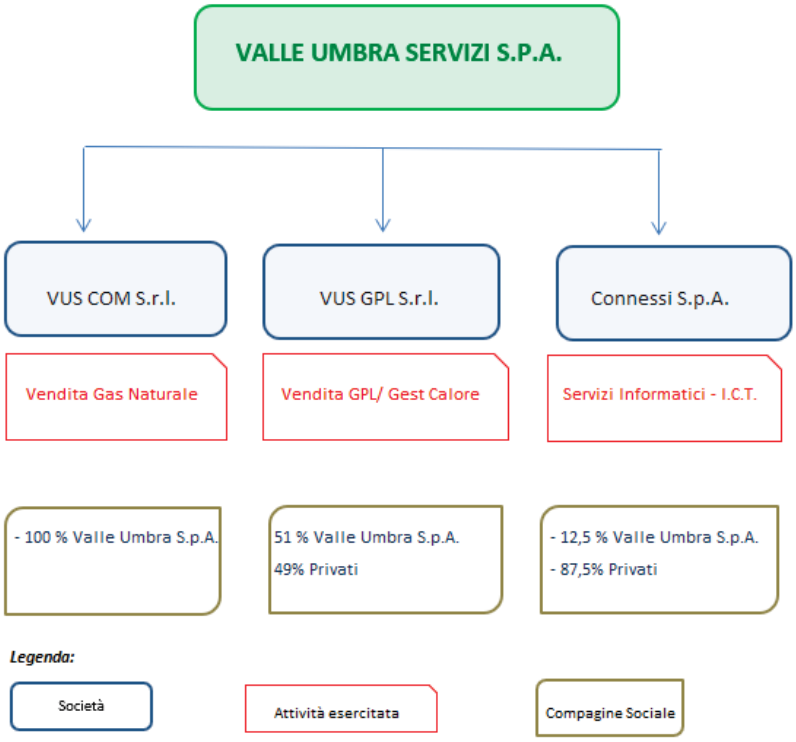
STRUTTURA DEL GRUPPO ED INFORMAZIONI SOCIETARIE

Sotto il profilo giuridico la Società detiene direttamente le seguenti partecipazioni in società controllate e collegate 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.rl.	Foligno	51%	Vendita e Distribuzione GPL
Connesi S.p.A	Foligno	12,5 %	Servizi Informatici

Di seguito rappresentata la struttura del Gruppo al 31 Dicembre 2019:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019



PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO

Di seguito i principali eventi dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

Impianto TMB Trattamento Meccanico Biologico

Nel mese di gennaio 2019 la Regione Umbria, sulla base del progetto definitivo e la richiesta di modifica dell'Autorizzazione Integrata Ambientale, ha rilasciato l'autorizzazione Integrata Ambientale relativamente all'impianto di trattamento e selezione di Casone che comporterà un investimento di oltre 12 milioni di Euro. La Società ha iniziato le attività propedeutiche alla procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento della realizzazione dell'impianto. Il progetto definitivo prevede un adeguamento dell'attuale linea di trattamento del RUR tale da implementare un ulteriore processo di lavorazione del sovvallo secco per il recupero di materia e la riduzione volumetrica degli scarti.

L'impianto verrà inoltre implementato con una linea di valorizzazione della carta/cartone da raccolta differenziata e una linea di valorizzazione del rifiuto multimateriale leggero (plastica/metalli) da raccolta differenziata. Le capacità residue di trattamento potranno inoltre essere utilizzate per la valorizzazione di rifiuti speciali assimilabili alle categorie precedenti. Il progetto prevede una flessibilità delle linee di lavorazione tale da saturare la capacità produttiva dell'impianto, con conseguente riduzione dei costi di gestione.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

Convenzione Comune Foligno/Valle Umbra servizi per la gestione e riscossione della Tariffa Integrata Ambientale

La Società, nel mese di Marzo 2019, facendo riferimento alla convenzione stipulata tra il Comune di Foligno 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, ha trasmesso gli importi inevasi ed inesigibili per annualità. La Società ha infatti, come da accordo convenzionale, ad esperire ogni attività di recupero sia tramite gli uffici aziendali che avvalendosi di società specializzate di recupero crediti di primaria rilevanza nazionale, effettuando sia recupero giudiziale che stragiudiziale.
Ad esito di tutte le attività, la Società nel corso del 2018 ha richiesto pertanto al Comune di Foligno il rimborso dei suddetti crediti risultati inesigibili per un ammontare di Euro 1.239.639. Per la definizione della partita finanziaria è stato aperto un tavolo di lavoro congiunto con il Comune di Foligno per accertarne l'inesigibilità ed individuare le modalità di rimborso.
Nella medesima nota, venivano richieste le differenze riscontrate tra i piani finanziari e gli importi effettivamente fatturati che dovranno essere altresì oggetto di definizione. Analoga richiesta è stata avanzata agli altri Comuni.

Stipula mutuo per finanziamento investimenti servizio idrico integrato

A fine 2018 la Società aveva indetto una procedura negoziata per l'assunzione di mutuo chirografo di nominale Euro 4.000.000 della durata di anni 7 a tasso variabile, per il finanziamento di opere del servizio idrico integrato realizzati e da realizzare nel periodo 2018/2019.

Ad esito della procedura, nel mese di marzo 2019, la Società ha stipulato il suddetto mutuo con la Banco Desio S.p.A.. Tale importo è stato erogato contestualmente alla stipula.

Con la suddetta operazione la Società ha ulteriormente riequilibrato la struttura finanziaria aziendale, riducendo l'indebitamento corrente, e limitandolo al solo finanziamento del capitale circolante, incrementando la quota parte dell'indebitamento a medio e lungo termine per una più congrua copertura finanziaria degli investimenti.

Assunzione di numero 80 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 ha portato alla assunzione nei mesi di aprile, giugno e dicembre di un totale di 80 unità a tempo indeterminato. L'incremento dell'organico del servizio ambientale sì è reso necessario per potenziare il servizio di raccolta domiciliare per il raggiungimento degli obiettivi regionali di raccolta differenziata e per la copertura del turno over.

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento 2020

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, avvalendosi della deliberazione 810/2016/R in data 24 gennaio 2017 ed in data 9 giugno 2017, aveva presentato istanza alla CSEA - Cassa per i servizi energetici e ambientali - per ottenere un anticipazione erogata nel corso dell'esercizio per Euro 1,2 milioni.
A fine 2018 la Società ha proceduto alla fatturazione dei consumi sospesi per circa Euro 5,9 milioni avanzando al contempo richiesta di anticipazione alla CSEA - Cassa per i servizi energetici e ambientali. Nel mese di aprile 2019 la CSEA ha erogato le somme fatturate al netto delle anticipazioni incassate per Euro 4,7 milioni

Approvazione bilancio delle controllate VUS COM S.r.l. e VUSGPL S.r.l.

In data 29 aprile 2019 ed in data 20 maggio 2019, sono stati approvati dalle rispettive assemblee i bilanci relativi all'esercizio 2018 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 832.035 prevedendo la distribuzione di un dividendo a favore della controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. pari al 60% che corrisposto nel mese di Giugno 2019.

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 4.498 interamente accantonato a riserva.

Rinnovo organo amministrativo VUS COM S.r.l.

Nel corso della seduta dell'assemblea della Società VUS COM S.r.l. tenutasi in data 12 Aprile 2019, ha preso atto delle dimissioni dell'amministratore unico Feliciano Benedetti ed ha nominato il nuovo organo amministrativo formato da 3 membri, nelle persone di Valentina Sabatini, Alessio Miliani e Simona Silvi. La stessa assemblea ha nominato Presidente del Consiglio di Amministrazione Valentina Sabatini. Il nuovo Consiglio di amministrazione dovrà dare attuazione al piano industriale della società affinchè possa consolidare ed accrescere la propria posizione di player regionale nel settore della commercializzazione del gas naturale e dell'energia elettrica.

Impianto di produzione biometano e fertilizzanti tramite compostaggio delle frazioni organiche da raccolta differenziata

Nel mese di maggio 2019 è entrato in funzione l'impianto di trattamento del rifiuto organico proveniente da raccolta differenziata, comunemente denominato "FOU" e del rifiuto lignocellulosico, derivante da sfalci e potature, comunemente chiamato "verde". L'impianto produce biometano dalla digestione dei rifiuti che viene immesso nella rete di distribuzione cittadina. La progettazione e la realizzazione è stata effettuata dalla Società Asja S.p.A.

L'impianto, che costituisce una grande risorsa per il territorio sia in termini economici che di tutela ambientale, consentirà a regime il trattamento di oltre 50.000 t di frazione organica e verde con la produzione di 4 milioni di Mc di Biometano e 17.000 t di fertilizzante. La Società avrà benefici sia in termini di minori costi di smaltimento che di introiti sotto forma di royalties sulla produzione del biometano.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020

Contenzioso Agenzia delle Dogane – Accise sospese

La Corte Suprema di Cassazione con sentenza con nr. 15338/19 del 3 aprile 2019 depositata il 6 giugno 2019, ha accolto il controricorso della Società rigettando il ricorso per cassazione dell'Agenzia delle Dogane confermando definitivamente il corretto operato della Società che si era avvalsa dell'agevolazione fiscale di cui all'art. 2, comma 109, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria per il 2008) e, successivamente, all'art. 2, comma 1, del D.L. 8 aprile 2008, n. 61.

L'agenzia delle Dogane contestava l'operato della Società che, nel Settembre 1997, a seguito degli eventi sismici che interessarono i territori di Umbria e Marche, aveva sospeso il pagamento dell'imposta di consumo sul gas naturale e relative addizionali addebitata agli utenti nel periodo Settembre 1997 – Giugno 1999 avvalendosi successivamente, ai sensi del D.L. n. 61 dell'8 Aprile 2008, della facoltà di restituzione in misura ridotta al quaranta percento dei tributi e dei contributi precedentemente sospesi.

Dopo i diversi gradi di giudizio, la Corte Suprema ha accolto il ricorso della Società rigettando il ricorso per cassazione dell'Agenzia delle Dogane.

Contratto gestione macerie "Sisma 2016" – Ulteriore affidamento

La società nel corso del 2017 aveva avuto dalla Regione Umbria l'affidamento per la rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie relative agli eventi sismici del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016 per un quantitativo di 100.000 t. Il contratto è stato chiuso al 31 dicembre 2018. In data 14 agosto 2019 è stato sottoscritto un nuovo accordo con la Regione Umbria per il trattamento di ulteriori 53.500 t al prezzo di Euro 55€/ t. Al 31 dicembre 2019 la Società, stante il ritardo nell'affidamento aveva provveduto al trattamento di circa 17000 t, ben inferiore ai quantitativi pattuiti, maturando un corrispettivo nei confronti della Regione Umbria per Euro 952 mila.

Modifica Governance Societaria

In data 21 agosto 2019 l'assemblea dei Soci ha proceduto alla revoca dell'incarico al precedente Consiglio di Amministrazione, nominando un nuovo organo amministrativo nelle persone di: Vincenzo Rossi in qualità di Presidente, ed Emanuele Lancellotti e Serena Massimi in qualità di Consiglieri.

Rapporti con sistema bancario

Nel corso dell'esercizio 2019 la Società ha dialogato con il sistema bancario al fine di rinnovare le linee di credito esistenti ed individuare ulteriori istituti finanziatori.

Nel mese di settembre 2019 la società ha rinnovato i propri affidamenti con le principali banche di relazione per un importo complessivo di € 15,5 milioni (€ 17,3 milioni nel 2017) di cui parte a revoca e parte scadente a fine settembre 2020.

La controllata VUSCOM S.r.l. dispone invece di affidamenti per € 6,4 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;

Si è proceduto rispetto al precedente esercizio, ad una rimodulazione tra Società e tra tipologia di affidamento, con una riduzione di circa 2 milioni rispetto alla situazione preesistente, in ragione della stipula di un mutuo a medio termine per il finanziamento degli investimenti idrico.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento 2020

Situazione Pagamenti Enti Pubblici di riferimento

Al 31 Dicembre 2019 la Società vantava una esposizione creditoria netta verso i Comuni Azionisti per le prestazioni rese, quasi esclusivamente quelle relative al servizio Igiene Urbana, per Euro 7.602.282; L'importo ancorchè abbia un trend decrescente, è comunque rilevante ed ha determinato un rilevante assorbimento di risorse finanziarie e parte degli affidamenti bancari.

Di seguito l'evoluzione dell'esposizione nell'ultimo triennio.

Rapporti Con Soci	2.019	2018	2017
Crediti	15.039.820	14.899.919	13.366.627
Debiti	7.437.538	6.694.360	4.793.680
Netto	**7.602.282**	**8.205.559**	**8.572.947**

L'esposizione netta resta rilevante, e corrisponde a tempi medi di pagamento di circa 125 giorni (137 giorni nel 2018) 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) e chiedendo impegno a predisporre un piano di rientro per le esposizioni pregresse.

Nel corso del 2019, il Consiglio di amministrazione della Società ha proposto al Comitato di Controllo Analogo, a tutela dei crediti vantati dalla Società e al fine di garantire un trattamento imparziale dei diversi Soci, 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

Progetto estensione raccolta domiciliare organico e frazioni secche

Nel corso dell'esercizio sono state attivate oltre 20.000 nuove utenze per la raccolta domiciliare dell'organico e delle altre frazioni secche. L'operazione ha consentito di ampliare il servizio di raccolta nei comuni di Spoleto, Foligno e Trevi. La Società ritiene che il grande sforzo economico sostenuto possa dare, anche se non immediatamente, benefici in termini di incremento delle percentuali di raccolta differenziata per il raggiungimento degli obiettivi regionali.

Contenzioso ERG HIDRO S.p.A. sottensione idrica

Con la Sentenza nr. 21228/17 del 8 ottobre 2019 depositata il 9 gennaio 2020, 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 22/09/2008 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020

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 21/10/2014, 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. aveva 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, ha reso necessario l'adeguamento della stima del relativo fondo rischi, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, determinando un rilascio del fondo a conto economico per Euro 1.880 mila al lordo della fiscalità differita che ha influenzato significativamente il risultato economico dell'esercizio.

QUADRO NORMATIVO ED ASPETTI TARIFFARI

Contesto normativo e regolatorio

Le novità regolamentari di maggior rilievo per la Società, approvate da ARERA nell'anno 2019, sono le seguenti: l'approvazione del Quadro Strategico dell'Autorità 2019-2021; l'avvio del quinto periodo di regolazione della distribuzione e misura del gas; l'avvio del terzo periodo tariffario del ciclo idrico integrato (MTI-3) e la definizione della disciplina della morosità; l'avvio del nuovo metodo tariffario del servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR)
ARERA, con delibera 242/2019/A, ha approvato il quadro strategico per il triennio 2019-2021. Il documento, articolato per aree trasversali e settori, costituisce un importante strumento di trasparenza verso gli stakeholder. Tra gli obiettivi strategici di carattere intersettoriale si segnalano il ruolo di maggiore centralità del consumatore, la valorizzazione dell'innovazione tecnologica e nuovi approcci per garantire il raggiungimento degli obiettivi di decarbonizzazione e di sviluppo dell'economia circolare.

Tra gli obiettivi strategici relativi all'area energia assume rilevanza lo sviluppo di mercati efficienti e integrati a livello Europeo. Nel mercato del gas i provvedimenti sono tesi all'allineamento dei prezzi italiani a quelli Europei, all'efficientamento delle infrastrutture.
Nel quadro strategico è inoltre presente un focus sul mercato retail e sul superamento della tutela. ARERA intende garantire che il passaggio verso il mercato libero avvenga con piena consapevolezza dei clienti finali e senza distorsioni alla contendibilità favorendo l'aggregazione della domanda.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

A tal proposito, in relazione al rischio di controparte sull'esazione degli oneri di sistema, sono prospettati da una parte strumenti per misurare la solidità finanziaria degli operatori, dall'altra sistemi di garanzie minimali e meccanismi di recupero degli insoluti.
Nell'ambito delle infrastrutture energetiche viene assegnata grande rilevanza alla selettività degli interventi sulle reti e all'uso efficiente delle risorse con la finalità di coniugare l'equilibrio economico finanziario degli operatori con gli obiettivi di efficientamento del servizio.
Alcune misure previste in tal senso sono il progressivo e graduale superamento dell'attuale approccio di riconoscimento dei costi, differenziato tra costi operativi e costi di capitale, a favore di un approccio basato sul controllo della spesa totale (c.d. totex), e il completamento, per la distribuzione gas, del percorso di allineamento del costo riconosciuto verso costi efficienti, superando le attuali differenziazioni in base alla scala degli operatori.
Con riferimento ai settori idrico e dei rifiuti, Arera segnala l'esigenza, a livello infrastrutturale, di superare i forti divari nel Paese nonché di qualità dei servizi e di trasparenza.

Servizio distribuzione gas e misura

Per il settore della distribuzione e misura gas, con delibera 570/2019 l'Autorità ha approvato la regolazione tariffaria per il quinto periodo regolatorio 2020-2025. Il quadro offerto è, per il primo triennio 2020-2022, in sostanziale continuità metodologica e rimanda di fatto al secondo triennio del periodo regolatorio gli interventi più innovativi. Tuttavia, a fronte di un tale contesto di continuità metodologica, risultano particolarmente significativi alcuni interventi programmati da Arera per il 2020, quali la riduzione del livello di costi operativi per il servizio di distribuzione e i maggiori tassi di efficientamento richiesti alle imprese, nonché l'allineamento del tasso di remunerazione del servizio di misura al valore della distribuzione (6,3%).

Servizio Idrico integrato

Per quanto riguarda il servizio idrico integrato, con la delibera 580/2019, ARERA ha approvato il metodo tariffario per il terzo periodo regolatorio 2020-2023 (Mti-3) che bilancia elementi di continuità con il precedente periodo e aspetti innovativi. Il nuovo metodo conferma infatti la struttura del vincolo ai ricavi e il limite massimo di crescita annua tariffaria, differenziato in base ad alcune caratteristiche specifiche di ogni Gestore Idrico (c.d. regolazione asimmetrica). Dal punto di vista dei costi di capitale, si prefigura un progressivo decremento della remunerazione di alcuni specifici lavori in corso (ad eccezione delle opere definite strategiche). Il tasso di copertura degli oneri finanziari e fiscali è invece sostanzialmente in linea con il valore del precedente periodo regolatorio (5,24%).
Si evidenzia inoltre l'introduzione di importanti incentivi destinati agli interventi volti alla promozione dell'efficienza energetica e alla sostenibilità ambientale, quali ad esempio la promozione del recupero di materia ed energia dai fanghi della depurazione; nel processo di recepimento del pacchetto sull'economia circolare, ad esempio, il governo ha avviato la revisione del decreto 99/92 relativo all'utilizzazione dei fanghi di depurazione in agricoltura introducendo, altresì, la disciplina del recupero energetico dagli stessi.
Per i costi connessi alla morosità, è previsto il riconoscimento della quota non incassata del fatturato emesso nel corso di un determinato anno (unpaid ratio a 24 mesi); con l'obiettivo di una riduzione del fenomeno della morosità nel corso del periodo regolatorio, la delibera 311/2019 ha inteso omogeneizzare i processi di recupero credito dei gestori idrici a livello nazionale. Infine, dall'anno 2020 verranno quantificati i premi e le penalità derivanti dal meccanismo di promozione della qualità tecnica

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

del servizio mentre, dal 2022, saranno quantificati i premi e le penalità per la qualità contrattuale del servizio, stabiliti dal nuovo meccanismo nazionale di cui alla delibera 547/2019.

Servizi ambientali

All'interno del contesto regolatorio, un significativo elemento di novità è rappresentato dall'introduzione della regolazione tariffaria del ciclo integrato rifiuti (avente a oggetto il periodo 2018-2021). Al fine di riconoscere un incremento dei corrispettivi in misura coerente con gli obiettivi di miglioramento della qualità delle prestazioni erogate o di modifiche del perimetro di gestione, ARERA ha delineato un quadro regolatorio omogeneo a livello nazionale e, allo stesso tempo, di tipo asimmetrico.
Per il biennio 2020-2021, è stata definita, con la delibera 443/2019, una regolazione tariffaria per l'intera filiera dei rifiuti urbani e assimilati (inclusa quindi l'attività di trattamento). Alla base della regolazione tariffaria del settore sono stati individuati il principio di piena copertura dei costi (c.d. full cost recovery) e il principio di regolazione Rab based1, associata alla determinazione di un tasso di remunerazione del capitale investito pari al 6,3%.
Nel nuovo metodo tariffario assume importante rilevanza l'incentivazione allo sviluppo di attività di valorizzazione di materiali ed energia, attraverso l'implementazione di meccanismi di sharing dei conseguenti ricavi tra i gestori e gli utenti del servizio, ivi inclusi i ricavi riconosciuti dal Conai a copertura dei maggiori oneri per la raccolta dei rifiuti di imballaggio.
La recente attività di Arera non trascura la promozione della qualità del servizio offerto: sarà infatti introdotta una regolazione che prevede il raggiungimento di livelli generali e livelli specifici delle prestazioni da garantire all'utente.

Il D.L. n. 124/2019 (c.d. D.L. "Fiscale", convertito in L. n. 157/2019) ha fissato inizialmente al 30 aprile il termine per l'anno 2020 entro cui tariffe e regolamenti TARI dovranno essere adottati scadenza fissata poi al 31 dicembre 2020.
La deroga è legata alla succitata Delibera ARERA n. 443/2019/R/rif in base alla quale dovranno essere formulati o riformulati i Piani Finanziari relativi al 2020 e si applica anche in caso di esigenze di modifica a provvedimenti già deliberati.
Si evidenzia che in attesa della definizione dei PEF 2020, la fatturazione dei corrispettivi ai Comuni avviene sulla base dei piani Finanziari 2019, che nel caso della Società sono inferiori ai costi efficienti.

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 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0041...
Doc. Principale - Copia Documento

Rischio di credito

Il rischio di credito è connesso con le disponibilità liquide, 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 i servizi a rete, 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.

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.

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.

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento 2020

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 2019 ed al 31 dicembre 2018:

(in Euro)	31 dicembre 2019	31 dicembre 2018	Variazioni	Variazioni %
Debiti commerciali	21.666.021	19.574.187	2.091.834	10,7%
Debiti ed altre passività finanziarie	25.194.642	22.387.924	2.806.718	12,5%
Totale debiti commerciali e finanziari	**46.860.663**	**41.962.111**	**4.898.552**	**11,7%**

I debiti commerciali per Euro 21.666.021 sono a breve e comprendono i debiti commerciali relativi alle forniture di beni e servizi.

Al 31 Dicembre 2019 i debiti e altre passività finanziarie erano rappresentate da scoperti di conto corrente a revoca e quota dei mutui scadente entro 12 mesi per Euro -7.126.445 e da mutui scadenti oltre 12 mesi per Euro -18.068.197

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 2020. 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 la metà 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%.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

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%.

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 2019 e 2018 connessi a una variazione di un punto percentuale del tasso di interesse, al netto del teorico effetto fiscale:

	31.12.2019	Rischi interesse		31.12.2018	Rischi interesse	
	Valore contabile	+100 bp	-100bp	Valore contabile	+100 bp	-100bp
Debiti ed altre passività finanziarie	25.194.642	251.946	(251.946)	22.387.924	223.879	(223.879)
Impatto lordo sulle passività finanziare		**251.946**	**(251.946)**		**223.879**	**(223.879)**
Effetto fiscale	24,00%	(60.467)	60.467	24,00%	(53.731)	53.731
Impatto netto sulle passività finanziare		**191.479**	**(191.479)**		**170.148**	**(170.148)**

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".

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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)	2019	2018	Variazione
Indicatori economici e investimenti			
Ricavi	60.068.504	67.500.104	-7.431.600
Margine operativo lordo	9.795.033	16.586.003	-6.790.971
Margine operativo lordo/ricavi	16,31%	24,57%	-8,27%
Utile operativo	2.021.719	9.386.125	-7.364.407
Utile operativo/ricavi	3,37%	13,91%	-10,54%
Utile netto	2.102.273	6.855.353	-4.753.080
Utile netto/ricavi	3,5%	10,2%	-6,7%
Investimenti netti	8.019.890	5.063.594	2.956.296

INDICATORI PATRIMONIALI- FINANZIARI

(Euro)	2019	2018	Variazione
Indicatori patrimoniali- finanziari			
Immobilizzazioni nette	51.378.002	46.871.468	4.506.534
Capitale circolante netto	7.286.256	11.391.656	-4.105.401
Fondi	-19.164.978	-24.535.714	5.370.736
Capitale investito netto	39.499.280	33.727.410	5.771.870
Indebitamento finanziario netto	19.327.965	20.140.423	-812.458

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

INDICATORI ECONOMICO -PATRIMONIALI

(Euro)	2019	2018	Variazione
Indicatori economico- patrimoniali			
Pfn/Ebitda	1,97	1,21	0,76
Ffo/Pfn	18,0%	15,8%	2,2%
Roi	5,5%	47,5%	-42,0%
Roe	11,6%	55,3%	-43,6%
Cash flow	2.483.667	31.253	2.452.414

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 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020

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** 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0018...2020
Doc. Principale - Copia Documento

Il bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019 presenta un risultato positivo al netto delle imposte di competenza pari ad Euro +2.102.273 (Euro 6.855.353 nel 2018).

Conto economico Riclassificato

Di seguito il conto economico riclassificato secondo lo schema a "valore aggiunto"

	2019	%	2018	%	Var	%
Ricavi per servizi e prestazioni	55.497.900	92,4%	60.797.121	90,1%	-5.299.222	-8,7%
Altri ricavi	4.570.604	7,6%	6.702.983	9,9%	-2.132.379	-31,8%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**60.068.504**	**100,0%**	**67.500.104**	**100,0%**	**-7.431.600**	**-11,0%**
Materie prime, sussidiarie e merci	-2.177.825	-3,6%	-2.277.738	-3,4%	-99.913	-4,4%
Servizi	-21.263.187	-35,4%	-22.782.040	-33,8%	-1.518.853	-6,7%
Godimento di beni di terzi	-4.147.698	-6,9%	-4.596.066	-6,8%	-448.368	-9,8%
Oneri diversi di gestione	-1.352.911	-2,3%	-1.473.284	-2,2%	-120.373	-8,2%
Totale Costi della Produzione	**-28.941.620**	**-48,2%**	**-31.129.127**	**-46,1%**	**-2.187.507**	**-7,0%**
Valore Aggiunto	**31.126.883**	**51,8%**	**36.370.977**	**53,9%**	**-5.244.094**	**-14,4%**
Costo del lavoro	-21.331.851	-35,5%	-19.784.974	-29,3%	1.546.877	7,8%
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**9.795.033**	**16,3%**	**16.586.003**	**24,6%**	**-6.790.971**	**-40,9%**
Ammortamenti netti	-5.616.070	-9,3%	-5.135.927	-7,6%	480.144	9,3%
Svalutazioni e accantonamenti	-2.157.244	-3,6%	-2.063.951	-3,1%	93.293	4,5%
Risultato Operativo	**2.021.719**	**3,4%**	**9.386.125**	**13,9%**	**-7.364.407**	**78,5%**
Gestione finanziaria	-468.431	-0,8%	-565.759	-0,8%	-97.328	-17,2%
Rettifiche valore Att Fin	1.028.473	1,7%	854.061	1,3%	-174.412	20,4%
Risultato prima delle imposte	**2.581.760**	**4,3%**	**9.674.427**	**14,3%**	**-7.092.667**	**-73,3%**
Imposte sul reddito	-479.488	-0,8%	-2.819.074	-4,2%	-2.339.586	-83,0%
Risultato netto	**2.102.273**	**3,5%**	**6.855.353**	**10,2%**	**-4.753.080**	**-69,3%**

Il risultato aziendale al 31 Dicembre 2019, come detto positivo per Euro 2.102.273 ed i risultati dei singoli servizi, devono essere interpretati tenendo in considerazione distinti fattori:

A) Proventi non ricorrenti: Il risultato economico di periodo è stato influenzato significativamente dal provento di carattere straordinario per Euro 1.808 mila, relativo agli effetti positivi conseguenti all'esito favorevole del contenzioso con ERG HIDRO S.r.l. per l'illecita sottensione di acqua relativamente a derivazioni destinate ad alimentare diversi impianti idroelettrici; Con la Sentenza nr. 21228/17 del 8 ottobre 2020 depositata il 9 gennaio 2020, la Corte Suprema ha accolto il ricorso della Società confermando definitivamente il corretto operato della Società. Il provento relativo al rilascio del fondo è stato iscritto nella voce A5) del conto economico. (per ogni ulteriore informazione si fa riferimento alla apposita sezione "Contenziosi" della nota integrativa. Al fine di rendere omogeneo il

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

confronto con l'esercizio precedente si ricorda che anche il risultato 2018 recepiva gli effetti positivi del contenzioso con l'Agenzia delle Dogane sulle accise sospese a seguito del sisma che nel 1997 aveva colpito le Regioni di marche ed Umbria; la Sentenza della Corte di Cassazione nr. 15338/19 del 3 aprile 2019 depositata il 6 giugno 2019 accettando il controricorso della Società di fatto determinava il venir meno del contenzioso determinando il rilascio del fondo rischi precedentemente accantonato per un importo di Euro 4.970 mila.

B) Ricavi caratteristici: Il settore idrico ha fatto registrare complessivamente ricavi per Euro 27.523.582, in crescita rispetto al 2018 grazie al provento straordinario soprarichiamato, che consentono al servizio di avere un margine operativo lordo ampiamente positivo. I ricavi tariffari sono invece diminuiti in maniera rilevante di oltre il 4% (Euro -967.809) in considerazione della riduzione dei consumi e degli effetti della nuova struttura tariffaria (TICSI). Il ricavo realizzato è ampiamente inferiore al VRG da sviluppo tariffario è sarà oggetto di conguaglio nella proposta tariffaria 2020-2021 in via di definizione.

I ricavi del settore Ambientale registrano un sensibile decremento pari ad Euro -3.821.832 attribuibile prevalentemente ai minori proventi della gestione delle macerie del "Sisma 2016" (4,6 milioni nel 2018 contro 0,9 milioni nel 2019). I corrispettivi applicati ai Comuni, corrispondenti ai rispettivi piani finanziari, sono aumentati invece solo del 1,7% 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 6.936.473 lievemente inferiori a quelli del 2018.

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, costi per personale interinale, costi ICT, costi per assicurazioni e costi per esercizio e gestione reti ed impianti.

Si registrano invece maggiori oneri relativi ai costi energetici e costi per certificazioni; rilevante anche l'incremento dei costi sostenuti per la riorganizzazione del servizio ambientale ed estensione del servizio di domiciliazione dell'organico e frazione secche di oltre 20 mila nuove utenze servite, nell'ottica di dover raggiungere gli obiettivi minimi regionale di R.D. e cercare di colmare il gap nel minor tempo possibili.

I minori canoni concessori del servizio idrico integrato, hanno contribuito al risultato di periodo del settore Idrico; diversamente si rileva come i canoni concessori per le reti gas corrisposti ai Comuni, pattuiti nel 2003, 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 incremento rilevante di Euro 1.546.876 (+ 7,8%) di costo legato all'assunzione nella seconda metà dell'esercizio di 80 unità destinate al settore ambientale per il progetto di riorganizzazione del servizio e per la copertura del turn over fermo da diversi anni per il blocco delle assunzioni. L'incremento del costo del personale deve essere letto congiuntamente alla riduzione della voce "personale interinale", riportata nei servizi, che invece ha visto una diminuzione a seguito della riduzione 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

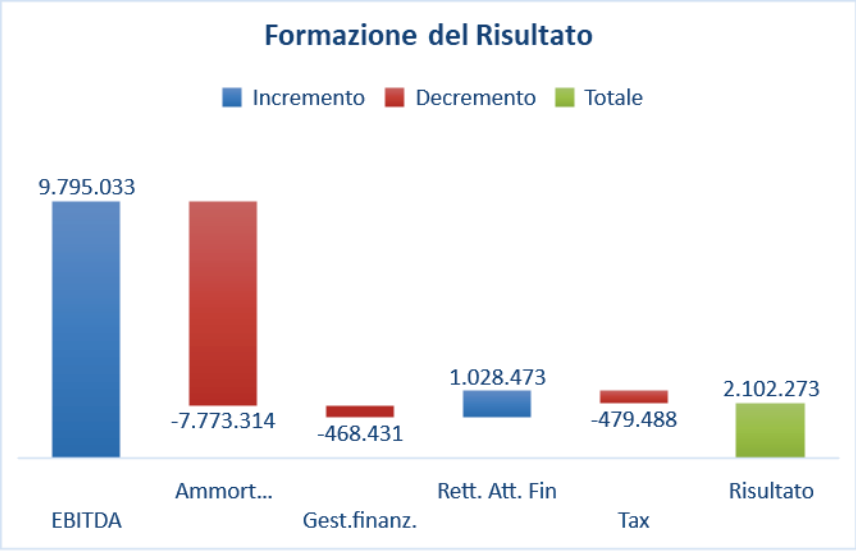
del rischio di svalutazione dei crediti per Euro 1.348.750. Inoltre la Società al fine di rappresentare correttamente ogni rischio operativo ha effettuato accantonamenti a fondi rischi per Euro 808.494 con riferimento alle cause legali in essere.

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 -17,2%.

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 1.028.473.

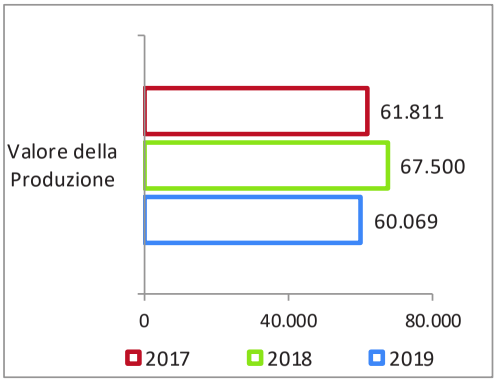
Per quanto riguarda i risultati settoriali, da rilevare come l'Idrico ed Energia e reti presentino risultati positivi, influenzati anche dalle componenti straordinarie soprarichiamate; il servizio ambientale vede invece un risultato negativo, imputabile al minor contributo della commessa macerie, che era stato invece rilevante nell'esercizio 2018, e soprattutto per i maggiori oneri relativi all'estensione del servizio di raccolta domiciliare dell'organico e delle altre frazioni secche, che produrranno effetti positivi in termini di incremento della raccolta differenziata solo nei successivi esercizi. Da rilevare come i costi operativi del settore ambiente non hanno trovato pieno riconoscimento nelle tariffe applicate ai Comuni. I maggiori costi dovranno trovare riconoscimento nella nuova tariffa 2020-2021 calcolata tramite il nuovo metodo tariffario dei rifiuti (MTR), per un riequilibrio economico e finanziario del servizio.

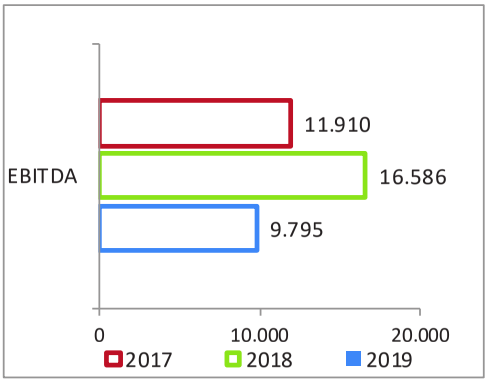
Di seguito la sintesi della formazione del risultato 2019 con evidenziazione del rilevante contributo della gestione caratteristica, degli ammortamenti e della gestione finanziaria e fiscale.

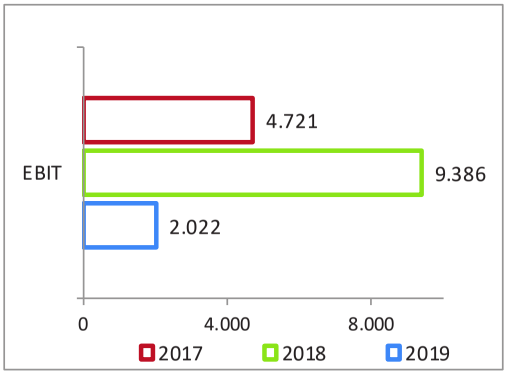


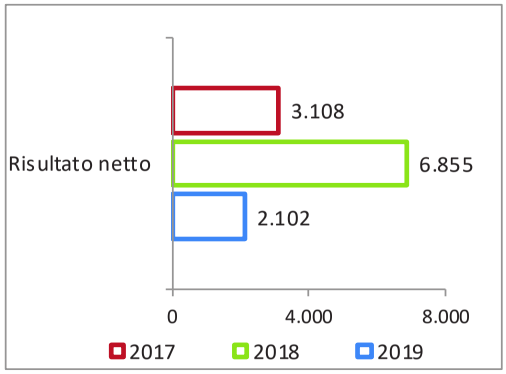
Si riportano di seguito le principali grandezze economiche relative al periodo chiuso al 31 dicembre 2019 confrontate con il dato dei due esercizi precedenti (dati in Euro/000).

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento 2020









Il periodo chiuso al 31 Dicembre 2019, 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 60.068.504 con una variazione dello -11,0% sul corrispondente dato 2018. La variazione è imputabile prevalentemente ai minori proventi della gestione delle macerie del sisma 2016 (Euro 4,6 milioni nel 2018 contro Euro 0,9 milioni nel 2019), in parte compensati dal provento non ricorrente correlato al contenzioso ERG HIDRO di cui è stata data ampia informativa. Nel 2018 i ricavi accoglievano il provento non ricorrente relativo al rilascio del fondo rischi legato al contenzioso con l'Agenzia delle Dogane per Euro 4.9 milioni.

I costi operativi, pari ad Euro 28.941.620 , hanno fatto rilevare una variazione in valore percentuale dell'-7,0% nei rispetto al dato 2018; il dato deriva prevalentemente dal venir meno dei costi della commessa macerie e da economie su alcune voci di costo.

Il costo del lavoro rilevato al 31 Dicembre 2019 è pari ad Euro 21.331.851 , corrispondente ad un organico di 457 unità con un variazione netta di +65 unità rispetto al precedente esercizio. La variazione dell'importo è diretta conseguenza della variazione dell'organico, ancorché le assunzioni siano state effettuate nella seconda metà del 2019. La variazione va letta congiuntamente al dato del personale in somministrazione, nella voce servizi, che invece ha subito una sensibile riduzione.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

Il **"Margine operativo Lordo (EBITDA)"** espressione della marginalità della gestione caratteristica aziendale si è attestato ad Euro 9.795.033, attestando la capacità della Società, grazie alla diversità dei servizi gestiti, di mantenere un buon risultato pur in presenza di risultati settoriali molto diversi.

La voce "**Ammortamenti e accantonamenti"** ammonta ad Euro 7.773.314 ed è rappresentata da ammortamenti (al netto della quota di eventuali contributi), per Euro 5.616.070. La voce comprende altresì la svalutazione dei crediti per Euro 1.348.750 ed accantonamenti a fondi rischi per Euro 808.494 rappresentati dall'accantonamento prudenziale al Fondo Rischi per i contenziosi in essere, e per la quota dell'anno 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 2.021.719, corrispondente al 3,37% dei ricavi. Il risultato è in inferiore a quello del 2018, che accoglieva gli effetti positivi della Causa Agenzia delle Dogane.

Gli **oneri e proventi finanziari netti** ammontano ad Euro -468.431 (Euro -565.759 nel 2018). La voce comprende interessi attivi per Euro 66.425. Gli oneri finanziari dell'esercizio sono stati pari ad Euro -534.856 (Euro -652.588 nel 2018) 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 oltre la metà degli affidamenti della Società derivi dall'importo medio dei crediti scaduti verso gli Enti Pubblici di Riferimento.

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie ammontano ad Euro 1.028.473, 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 2.102.273; a livello settoriale, il settore "Energia e reti" ha contribuito con un risultato positivo Euro 575.526. L'Idrico, per effetto prevalentemente delle componenti non ricorrenti (Euro 1.807.970) ha portato un utile di Euro 3.472.468; L'Ambiente ha fatto rilevare un risultato di periodo negativo per Euro -1.945.721 imputabile prevalentemente agli incrementi dei costi per l'estensione del servizio di raccolta domiciliare organico ed altre frazioni ed al ridotto contributo della commessa macerie per il sisma del 2016.

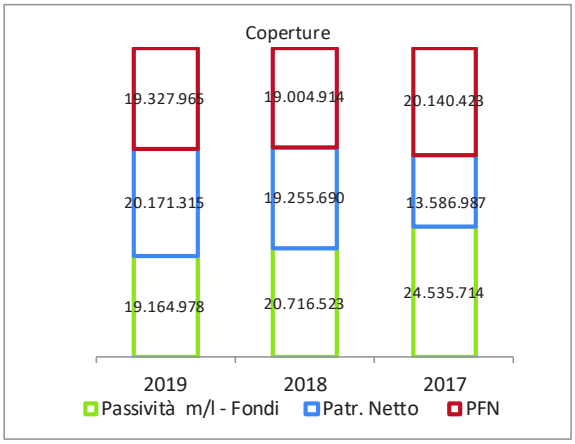
Per l'analisi settoriale dettagliata si rinvia alla apposita sezione della presente relazione.

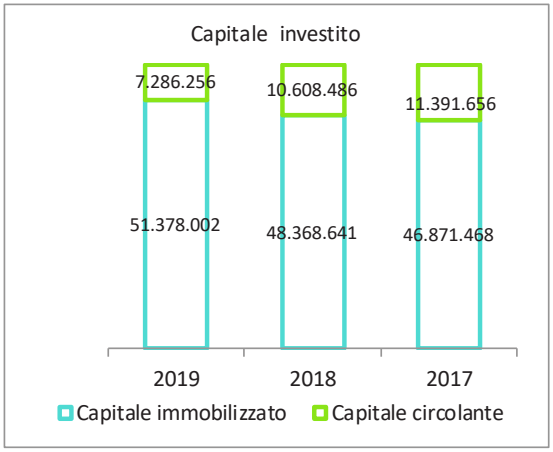
COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

Stato patrimoniale riclassificato

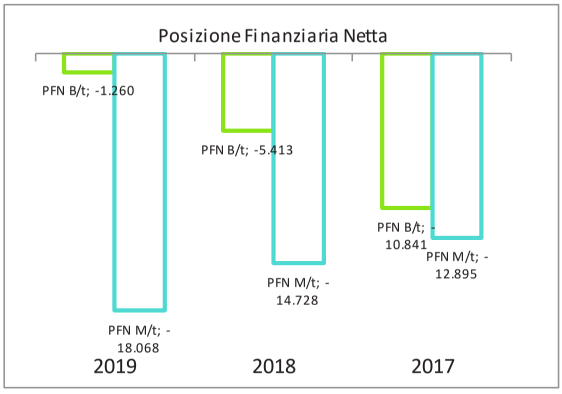
	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
IMPIEGHI			
Immobilizzazioni immateriali nette	640.977	342.397	298.580
Immobilizzazioni materiali nette	54.632.086	53.106.991	1.525.095
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	6.293.997	5.915.129	378.869
Ratei e risconti passivi	-11.738.887	-13.172.731	1.433.844
Risconti attivi pluriennali	1.549.829	2.176.855	-627.026
Capitale immobilizzato	**51.378.002**	**48.368.641**	**3.009.361**
Rimanenze di magazzino	978.765	950.588	28.177
Crediti verso Clienti	16.692.230	15.547.376	1.144.854
Altri crediti	17.947.273	20.432.151	-2.484.879
Attività d'esercizio a breve termine	**35.618.268**	**36.930.115**	**-1.311.848**
Debiti verso fornitori	-14.193.131	-12.839.901	-1.353.230
Debiti tributari e previdenziali	-2.190.807	-1.992.379	-198.428
Altri debiti	-11.948.074	-11.489.349	-458.725
Passività d'esercizio a breve termine	**-28.332.012**	**-26.321.630**	**-2.010.382**
Capitale d'esercizio netto	**7.286.256**	**10.608.486**	**-3.322.230**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-3.666.237	-4.014.847	348.610
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	-0	-173.551	173.551
Altre passività a medio e lungo termine	-15.498.742	-16.528.125	1.029.384
Passività a medio lungo termine	**-19.164.978**	**-20.716.523**	**1.551.545**
Capitale investito	**39.499.280**	**38.260.604**	**1.238.676**
FONTI			
Patrimonio netto	**20.171.315**	**19.255.690**	**915.625**
Indebitamento netto a m/l termine	18.068.197	13.916.707	4.151.490
Indebitamento netto a b/t termine	1.259.768	5.088.207	-3.828.439
Indebitamento netto totale	**19.327.965**	**19.004.914**	**323.051**
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**39.499.280**	**38.260.604**	**1.238.676**

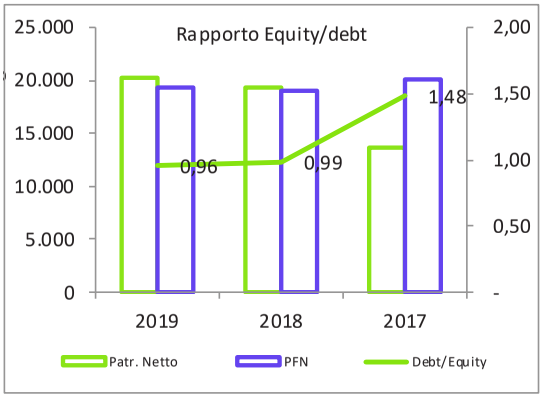
Si riportano di seguito in forma grafica la variazione e la composizione del capitale investito e delle relative coperture, nonché della posizione finanziaria netta e del rapporto Debt/equit al 31 Dicembre 2019 confrontati con quelli degli esercizi precedenti:





COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019





Dal punto di vista patrimoniale - finanziario si evidenzia un capitale investito di Euro 39.499.280 che nel periodo ha subito una variazione di Euro 1.238.676 rispetto al 2018. La variazione è imputabile prevalentemente alla diminuzione delle altre passività a medio e lungo termini, a seguito del rilascio del fondo rischi relativamente al contenzioso ERG HIDRO.

Il capitale immobilizzato è variato di Euro 3.009.361 prevalentemente per effetto dei nuovi investimenti al netto degli ammortamenti .

Il capitale d'esercizio netto ammonta ad Euro 7.286.256 rispetto ad Euro 10.608.486 del 2018 generando risorse per Euro -3.322.230 Le passività a medio e lungo termine hanno subito una decremento per Euro 1.029.384.

All'incremento del capitale investito corrisponde una variazione delle coperture ed in particolare un incremento dei mezzi propri pari al risultato di periodo 2019, al netto del dividendo distribuito, ed un incremento non significativo della posizione finanziaria complessiva per Euro 323.051

Gli indicatori finanziari patrimoniali Debt/Equity sono in ulteriore miglioramento, passando da 1,48 del 2017 a 0,96 del 2019.

Andamento Indebitamento

Di seguito si riporta la posizione finanziaria netta al 31 Dicembre 2019:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Indebitamento finanziario	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Disponibilità liquide	5.773.104	3.267.793	2.505.311
Crediti finanziari a breve termine	93.573	115.217	-21.644
Debiti finanziari a breve termine	-7.126.445	-8.471.217	1.344.772
Debiti Finanziari verso controllate			
Indebitamento finanziario a b/t	**-1.259.768**	**-5.088.207**	**3.828.439**
Debiti verso soci a medio lungo termine			
Debiti finanziari a lungo termine			
Quota a medio lungo termine mutui passivi	-18.068.197	-13.916.707	-4.151.490
Indebitamento finanziario a m/l t	**-18.068.197**	**-13.916.707**	**-4.151.490**
Indebitamento finanziario Totale	**-19.327.965**	**-19.004.914**	**-323.051**

La variazione dell'indebitamento finanziario netto complessivo, è determinata dall'incremento delle disponibilità liquide; le passività finanziarie a medio e lungo termine rappresentate da mutui, hanno subito un incremento a seguito della stipula con Banco Desio S.p.A. del nuovo mutuo di nominali Euro 4 milioni per il finanziamento degli investimenti del Servizio idrico, al netto del rimborso delle quote capitali scadenti nell'esercizio.

In particolare al 31 Dicembre 2019 le disponibilità liquide, rappresentate dai saldi dei conti correnti postali, erano aumentate di Euro 2.505.311 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 1.344.772 . Si segnala che la Società ha ottenuto dalle diverse controparti la moratoria del pagamento delle quote capitali dei mutui per l'esercizio.

L'esame della sintesi del rendiconto finanziario di seguito riportato, evidenzia come la gestione reddituale abbia generato risorse nette derivanti dall'autofinanziamento aziendale per Euro 12.574.153; la gestione del circolante ha assorbito risorse finanziarie per Euro -1.765.030 .

L'attività di investimento, al netto dei contributi ricevuti, assorbe risorse finanziarie per Euro -9.945.525, mentre la gestione finanziaria genera per Euro 1.620.069 derivanti dai mezzi relativo al nuovo mutuo di nominale Euro 4 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 positiva per Euro 2.483.667.

Di seguito la sintesi del rendiconto finanziario con i dettagli delle singole variazioni:

Cash Flow	2019	2018	Variazione
Disponibilità Liquide all'1/1	**3.383.010**	**3.351.757**	**31.253**
Flusso Cassa reddituale	13.922.903	17.311.587	-3.388.684
Variazioni CCN	-3.113.780	-7.655.289	1.128.698
Attività Investimento	-9.945.525	-7.334.139	-4.290.121
Attività finanziamento	1.620.069	-2.290.906	3.832.755
Variazione Periodo	**2.483.667**	**31.253**	**346.098**
Disponibilità Liquide all'31/12	**5.866.677**	**3.383.010**	**2.514.920**

Per ogni ulteriore informazione si rinvia al Rendiconto Finanziario riportato nella sezione "Prospetti Contabili".

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell' esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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 al minor contributo della Commessa macerie ed ai rilevanti sforzi economici per l'estensione della raccolta domiciliare dell'organico e delle frazioni secche. 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	27.523.582	25.608.449	6.936.473
EBITDA	9.826.005	-998.380	967.408
Reddito operativo	5.430.878	-2.988.830	-420.329
Risultato netto	**3.472.468**	**-1.945.721**	**575.526**
Ebitda Margin	35,7%	-3,9%	13,9%

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

Tali modelli di indagine sono stati utilizzati considerando un arco di tempo triennale (compreso l'esercizio 2019), con riferimento ai risultati conseguiti.

L'analisi prospettica attraverso indicatori, tiene invece conto anche 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 precedente, 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 di criticità che possano far ipotizzare una immediata situazione di crisi aziendale; I dati ottenuti permettono di affermare che l'azienda riuscirà a mantenere, nei prossimi esercizi, gli stessi standard di qualità dei servizi erogati e nel contempo 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 rapporta 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.
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 regolerà anche quelle del servizio rifiuti.
Il presente modello va valutato unitamente al bilancio d'esercizio 2019 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento 2020

INVESTIMENTI

Si riporta di seguito tabella riepilogativa degli investimenti dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 distinti per natura e settore.

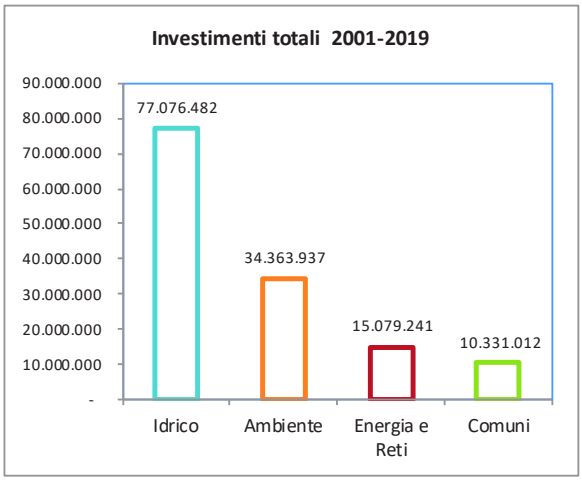
2019	Idrico	Ambiente	Energia e Reti	Comuni	Totale
Immobilizzazioni immateriali	237.073	147.390	9.250	137.018	530.731
Terreni e Fabbricati	-	134.895		65.401	200.296
Impianti e macchinari	2.954.147	1.793.375	656.255	-	5.403.777
Attrezzature industriali e commerciali	43.994	692.557	-	9.462	746.013
Altri beni	-	40.591		58.457	99.048
Immobilizzazioni in corso	1.902.570	124.418	- 6.975	- 15.554	2.004.459
Totale complessivo	**5.137.784**	**2.933.226**	**658.531**	**254.784**	**8.984.325**

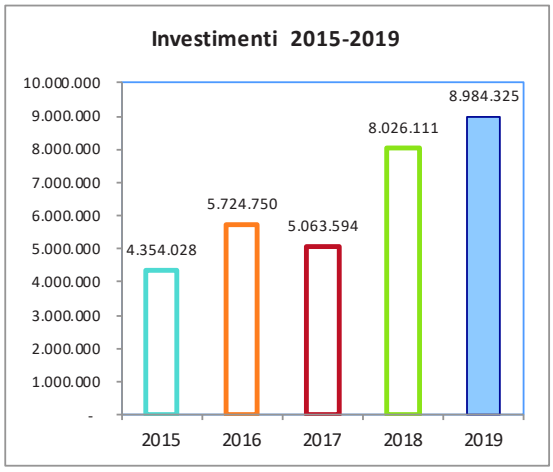
Gli investimenti effettuati nell'esercizio riguardanti il servizio Energia e Reti (Euro 658.531) ed il servizio Idrico (Euro 5.137.784)) sono stati relativi al risanamento e agli estendimenti delle reti, all' esecuzione delle prese, alla posa dei contatori, al miglioramento degli impianti di depurazione.

Gli investimenti del settore igiene urbana (Euro 2.933.226) sono relativi all'acquisizione di attrezzature e mezzi destinate al servizio.

Sono stati effettuati inoltre investimenti in beni Comuni per Euro 254.784. Tale voce comprende prevalentemente l'acquisto della sede di Foligno oltre a mobili e macchine d'ufficio, attrezzature varie, automezzi, e dotazioni hardware e software.

Nei grafici sottostanti si evidenziano gli investimenti dell'ultimo quinquennio 2015-2019 che sono stati pari ad **oltre Euro 32 milioni** e quelli cumulati effettuati dalla costituzione della Società pari ad oltre **Euro 136 milioni**.





COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell' esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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 2019 la Società non aveva sostenuto spese 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

Peraltro questa certificazione, testimoniando l'impegno dell'azienda sul fronte della sicurezza, permetterà di ottenere significativi risparmi sui premi pagati all'INAIL, oltre a rappresentare una esimente ai fini del modello 231/2001 in tema sicurezza lavoratori.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0031
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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.

Inoltre, un approccio del genere considera più rischioso il trattamento dei dati di un minore rispetto a quelli di un adulto, come se i diritti di un adulto fossero meno fondamentali di quelli del bambino, e pone maggiore attenzione al trattamento di un grande insieme di dati, laddove è pacifico che anche il trattamento di pochi dati può comportare un danno per i singoli. 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:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

Organico	Consistenza al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31.12.2019
Dirigenti	5		-1	4
Impiegati	140		-3	137
Operai	247	80	-11	316
Altri				
Totale	**392**	**80**	**-15**	**457**

La variazione della consistenza dell'organico è da imputare all'incremento di 80 nuove unità assunzioni a tempo indeterminato di personale settore igiene/macerie ed al decremento di 15 unità per pensionamenti, dimissioni o scadenza contrattuale.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono: per il personale operativo ed impiegatizio del settore gas/acqua il CCNL unico settore gas-acqua (137 Addetti), per il personale operativo ed impiegatizio del settore igiene urbana il CCNL dei servizi ambientali e territoriali Federambiente (316 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						1	1
Quadri					2	1	3
Impiegati			6	18	24	2	50
Operai			4	12	15	2	33
			10	**30**	**41**	**6**	**87**
Uomini							0
Dirigenti					1	2	3
Quadri					3		3
Impiegati			2	35	32	12	81
Operai		17	49	81	111	25	283
		17	**51**	**116**	**147**	**39**	**370**
Totale Azienda		**17**	**61**	**146**	**188**	**45**	**457**

Distribuzione per qualifica e sesso

	Uomini	Uomini % sul Totale	Donne	Donne % sul Totale
Dirigenti	3	0,66%	1	0,22%
Quadri	3	0,66%	3	0,66%
Impiegati	81	17,72%	50	10,94%
Operai	283	61,93%	33	7,22%
Totale Azienda	**370**	**80,96%**	**87**	**19,04%**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

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 2019 approvati dalle rispettive assemblee.

VUS GPL S.r.l.

Conto Economico	2019	2018
Valore della produzione	268.153	274.188
Costi di produzione	-217.948	228.218
EBITDA	**50.205**	**45.970**
Ammortamenti e svalutazioni	-32.919	33.115
EBIT	17.286	**12.855**
Proventi (Oneri) finanziari netti	88	-18
Proventi (Oneri) straordinari		
EBT	**17.374**	**12.837**
Imposte	-9.756	8.338
Risultato netto	**7.618**	**4.499**

Stato Patrimoniale	2019	2018
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali		6.488
Immobilizzazioni materiali	133.843	160.499
Immobilizzazioni finanziarie	1.765	1.765
Totale Immobilizzazioni (A)	**151.643**	**168.751**
Capitale circolante netto		
Crediti e Rimanenze	375.195	256.537
Debiti	-225.594	-149.324
Capitale circolante netto (B)	**149.601**	**107.214**
Capitale investito (A + B)	**301.244**	**275.965**
Fondi		
TFR		
Altri fondi		
Totale Fondi (C)		
Capitale investito netto (A + B + C)	**301.244**	**275.965**
FONTI		
Patrimonio Netto	**380.625**	**373.007**
Posizione Finanziaria Netta	**-79.381**	**-97.042**
Totale Fonti	**301.244**	**275.965**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento

VUS COM S.r.l.

Conto Economico	2019	2018
Valore della produzione	24.975.331	25.057.757
Costi di produzione	- 22.748.893	- 22.982.159
EBITDA	**2.226.438**	**2.075.598**
Ammortamenti e svalutazioni	- 801.988	- 872.516
EBIT	**1.424.450**	**1.203.082**
Proventi (Oneri) finanziari netti	3.684	13.996
Proventi (Oneri) straordinari		
EBT	**1.428.135**	**1.217.078**
Imposte	- 416.046	- 385.041
Risultato netto	1.012.088	832.036

Stato Patrimoniale	2019	2018
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	226.589	169.789
Immobilizzazioni materiali	24.145	34.247
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale Immobilizzazioni (A)	**250.735**	**204.037**
Capitale circolante netto		
Crediti e Rimanenze	8.874.934	10.322.951
Debiti	- 7.441.321	- 10.585.467
Capitale circolante netto (B)	**1.433.613**	**- 262.516**
Capitale investito (A + B)	**1.684.347**	**- 58.479**
Fondi		
TFR		
Altri fondi	- 35.402	- 97.740
Totale Fondi (C)		
Capitale investito netto (A + B + C)	1.648.945	- 156.219
FONTI		
Patrimonio Netto	**3.728.279**	**3.657.629**
Posizione Finanziaria Netta	**- 3.884.496**	**-1.626.705**
Totale Fonti	1.648.945	- 156.219

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.

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.T.I. Umbria n.3 (oggi A.U.R.I. Umbria).

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 2019.

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	0,21%
Montefalco	2,61%	Preci	0,21%
Castel Ritaldi	2,47%	Monteleone di Spoleto	0,19%
Campello	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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita 0
Doc. Principale - Copia Documento

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 modalita' 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 ci si è avvalsi 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,

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0031...
Doc. Principale - Copia Documento

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. Alla data della presente relazione non risultano dipendenti contagiati.

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. A seguito dell'aggravarsi dell'emergenza, la Società ha disposto la chiusura di tutti gli sportelli unitamente alle stazioni ecologiche. 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.

Considerazioni in merito ai profili contabili – Sotto il profilo contabile, la Società ha ritenuto che l'emergenza sanitaria indotta dal Covid-19, manifestatasi in tale stato per la prima volta nel mese di gennaio 2020 in Cina e solo dal mese di febbraio 2020 anche nel nostro Paese, costituisca un evento successivo not-adjusting, e pertanto non se n'è tenuto conto nei processi di valutazione afferenti alle voci iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2019.

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 2020, 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, è in corso di approvazione; da prime simulazioni interne non emergono scostamenti rilevanti rispetto all'attuale livello dei ricavi che dovrebbe essere in grado di confermare i risultati positivi del servizio. Dal lato degli investimenti il "PDI", il piano degli interventi che verrà individuato dall'Autorità d'Ambito, dovrebbero essere 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 2020. Alla luce di quanto sopra non sono stati considerati nel budget effetti economici e

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020

finanziari riconducibili alla Gara distribuzione gas ATEM 2 PG.

Per il ***settore Ambientale,*** la Società nell'ambito degli obiettivi individuati nel piano Industriale 2020-2022, punta alla riduzione dei rifiuti destinati allo smaltimento ed al trattamento, attraverso il potenziamento della raccolta differenziata finalizzandola al riciclaggio. L'entrata in funzione a regime nel mese di maggio 2019 dell'impianto di digestione anaerobica della frazione organica dei rifiuti solidi urbani per la produzione di biometano, realizzato in Project Financing con Socio Privato, ha consentito e consentirà una ottimizzazione dei costi di smaltimento oltre a garantire delle fees sulle produzioni di Biogas. Con lo stesso obiettivo la Società conta entro il 2020 di ultimare le procedure per l'affidamento delle opere per la realizzazione dell'impianto di trattamento meccanico biologico (TMB) dei rifiuti urbani per un investimento di Euro 12 milioni da finanziare con adeguata provvista; Per il settore ambiente dai primi dati rilevati e forniti all'Autorità di regolazione d'Ambito per la definizione dei corrispettivi del servizio per il 2020 emerge chiaramente come i c.d. costi efficienti non trovino pieno riconoscimento nelle tariffe applicate ai Comuni. Attraverso il nuovo metodo tariffario dei rifiuti (MTR) è auspicabile che verrà rideterminato il corrispettivo riallineandolo ai costi effettivi, per un riequilibrio economico e finanziario del servizio.

Evoluzione prevedibile della gestione e valutazione della continuità aziendale

Il bilancio al 31 Dicembre 2019 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 2020. 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 2019 e delle previsioni formulate dal management nel budget economico 2020, la Società ritiene comunque di poter realizzare un risultato economico positivo anche per l'esercizio 2020 grazie ai risultati attesi di tutti i servizi regolati e potendo contare altresì sull' effetto positivo di valutazione delle partecipazioni di controllo secondo il metodo del patrimonio netto.

Prospettive finanziarie

Dal punto di vista finanziario, nonostante l'indebitamento finanziario netto resti rilevante in rapporto ai mezzi propri, tanto il dato consuntivo 2019 che quello previsionale 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 quelle relative al servizio igiene, al 31 Dicembre 2019 restava rilevante determinando un rilevante assorbimento di risorse finanziarie pari a circa il 50% degli affidamenti.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0041...2020
Doc. Principale - Copia Documento

La previsione finanziaria 2020 tiene conto prudenzialmente, di condizioni di pagamento da parte dei Comuni soci e degli utenti, in linea con quelle del 2019, 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 2020.

Si ricorda infine, per completezza di informazione, come non sussistano più contenziosi rilevanti in atto, essendosi chiusi positivamente nel corso dell'esercizio quello 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 nella sezione "Principali eventi dell'anno"

Emergenza COVID-19 Potenziali impatti sul business, sulla situazione finanziaria e sulla performance economica – A partire dalla seconda metà del mese di febbraio 2020, si è diffusa anche nel nostro paese l'epidemia di Coronavirus, iniziata a gennaio in Cina, che ha portato alla necessità di affrontare una emergenza sanitaria COVID-19 che progressivamente ha assunto la dimensione di pandemia. Conseguentemente il Governo italiano e le Amministrazioni Regionali hanno adottato tramite decreto specifici provvedimenti restrittivi che hanno determinato la sospensione di talune attività, mantenendo l'operatività di quelle indicate come "essenziali".

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 favorito, ove possibile, 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 autoimezzi) 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.
Anche nella fase di progressivo allentamento delle misure restrittive, la Società intende mantenere i medesimi protocolli continuando a favorire il lavoro da casa, avviando una fase di graduale bilanciamento tra ufficio e domicilio.
La situazione economico-patrimoniale e finanziaria della Società, come descritto precedentemente, è solida anche in considerazione della recenti operazioni di finanziamento a Medio e lungo termine.
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 uno scenario necessariamente di breve termine, in relazione ai 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 relazione al medesimo arco temporale, in un peggioramento da cui non è tuttavia atteso un impatto significativo in considerazione degli impegni assunti dai Soci, delle linee di credito disponibili e

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020

dell'autofinanziamento aziendale, che dovrebbero consentire di disporre di adeguate risorse per poter far fronte ai suddetti scenari a oggi prevedibili, riducendo eventualmente il livello di investimenti programmati.

Nel contesto sopra delineato, la Società procederà altresì ove si rendesse necessario, ad attivare tutte le misure utili alla ridefinizione dei termini contenuti negli accordi di finanziamento pregressi, nonché alla potenziale riorganizzazione di alcune delle attività.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento

INFORMATIVA PER SETTORE

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER SERVIZIO A "VALORE AGGIUNTO"

Il conto economico della società riclassificato per servizio gestito, relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019, è il seguente:

	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ricavi per servizi e prestazioni	55.497.900	24.710.643	25.004.806	5.782.451
Altri ricavi	4.570.604	2.812.939	603.643	1.154.022
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**60.068.504**	**27.523.582**	**25.608.449**	**6.936.473**
Materie prime, sussidiarie e merci	-2.177.825	-537.232	-1.331.075	-309.519
Servizi	-21.263.187	-8.473.374	-11.643.519	-1.146.294
Godimento di beni di terzi	-4.147.698	-1.657.112	-399.161	-2.091.425
Oneri diversi di gestione	-1.352.911	-707.758	-281.473	-363.679
Totale Costi esterni	**-28.941.620**	**-11.375.476**	**-13.655.228**	**-3.910.917**
Valore Aggiunto	**31.126.883**	**16.148.106**	**11.953.221**	**3.025.556**
Costo del lavoro	-21.331.851	-6.322.101	-12.951.601	-2.058.149
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**9.795.033**	**9.826.005**	**-998.380**	**967.408**
Ammortamenti netti	-5.616.070	-3.009.853	-1.868.597	-737.620
Svalutazioni ed accantonamenti	-2.157.244	-1.385.274	-121.853	-650.116
Risultato Operativo	**2.021.719**	**5.430.878**	**-2.988.830**	**-420.329**
Gestione finanzia	-468.431	-288.381	-121.449	-58.602
Rettifiche di valore di Att. Fin	1.028.473	8.161	0	1.020.312
Risultato prima delle imposte	**2.581.760**	**5.150.658**	**-3.110.279**	**541.381**
Imposte sul reddito	-479.488	-1.678.191	1.164.558	34.145
Risultato netto	**2.102.273**	**3.472.468**	**-1.945.721**	**575.526**

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Nella rielaborazione del conto economico si è tenuto conto dei seguenti criteri:

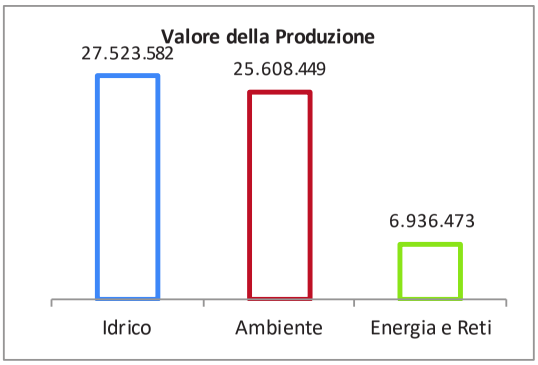
Incrementi patrimoniali per lavori interni: l'importo degli incrementi per lavori interni, che nel bilancio trova classificazione nella voce A4, è portato in diretta diminuzione dei costi per servizi e dei costi per materie sostenuti per la loro produzione.

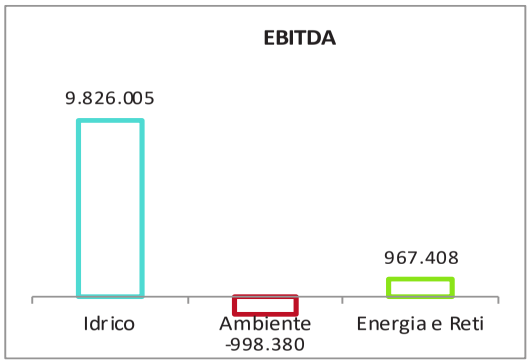
Quota annua dei contributi in conto impianto: l'importo della quota annua dei contributi in conto impianto, contabilizzati secondo il metodo indiretto, ovvero rilevati tra i risconti passivi ed accreditati al conto economico gradatamente, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, sono portati in diretta diminuzione degli ammortamenti cui riferiscono.

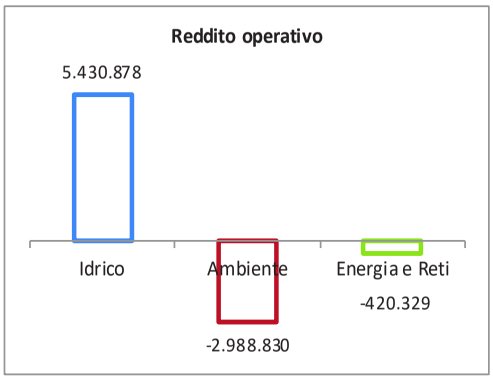
Costi per materie prime e di magazzino: il costo delle materie prime e di magazzino tiene conto anche della variazione delle rimanenze di magazzino, esprimendo pertanto il consumo (voci B6 e B11).

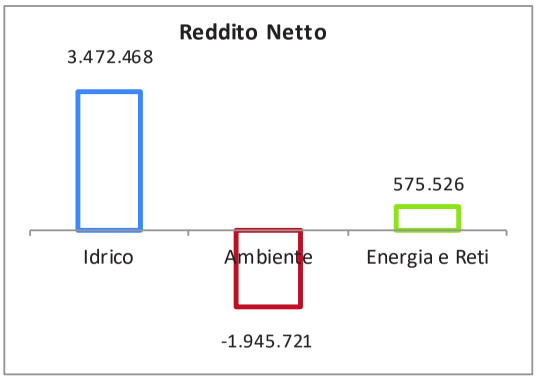
Costo personale comandato: il costo del personale comandato, rilevato nella voce B7 servizi, è portato ad incremento del costo del personale.

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 27.523.582 , contro gli Euro 25.608.449 dell'Ambiente ed Euro 6.936.473 di Energia e Reti.

La marginalità operativa, EBITDA, è stata pari per l'Idrico Euro 9.826.005 (35,7% dei relativi ricavi) per l'Ambiente Euro -998.380 (-3,9% relativi ricavi) ed infine per Energia e Reti Euro 967.408 (13,9% dei relativi ricavi).

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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 +3.472.468)

Il risultato consuntivo del servizio idrico integrato è positivo per Euro 3.472.468 Nel valore della produzione Idrico è ricompreso il componente non ricorrente relativo al rilascio del fondo, per un totale di Euro 1.808 mila, in relazione al contenzioso ERG HYDRO di cui è stata data ampia informativa nella relazione sulla gestione "Principali eventi dell'esercizio".

Dal lato dei ricavi, si segnala che la sensibile riduzione dei ricavi tariffari (Euro -967.809) conseguenti alla riduzione dei consumi ed all'applicazione della nuova struttura tariffaria TICSI.

Dal lato dei costi, incrementi rilevanti si sono registrati nei costi dei prodotti energetici e nei carburanti e nell'utilizzo di personale in somministrazione. Si registrano invece economie nei costi di gestioni delle reti ed impianti, nei costi commerciali ed informatici; 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 -1.945.721)

Il risultato di periodo Ambiente è negativo per Euro -1.945.721 e deriva prevalentemente dall'incremento dei costi sostenuti per la riorganizzazione del servizio ambientale ed estensione del servizio di domiciliazione dell'organico e frazione secche, nell'ottica di dover raggiungere gli obiettivi minimi regionale di R.D. e cercare di colmare il gap nel minor tempo possibili.

Al contempo va rilevato il minor contributo sia in termini di ricavi che di risultato della commessa Macerie Sisma. Al 31 dicembre 2019 la Società, stante il ritardo nell'affidamento, aveva provveduto al trattamento di 16.800 t, ben inferiore ai quantitativi pattuiti, maturando un corrispettivo nei confronti della Regione Umbria per soli Euro 952 mila (Euro 4.600 mila nel 2018).

Si segnalano anche maggiori costi operativi di smaltimento presso impianti terzi dei rifiuti indifferenziati.

Da rilevare come i costi operativi non abbiano trovato pieno riconoscimento nelle tariffe applicate ai Comuni. La tariffa 2020/2021 calcolata con il nuovo metodo tariffario dei rifiuti (MTR) dovrebbe rideterminare il corrispettivo riallineandolo ai costi effettivi per un riequilibrio economico e finanziario del servizio.

Energia e Reti (Risultato netto Euro 575.526)

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0041...2020
Doc. Principale - Copia Documento

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione riclassificato ammonta ad Euro 60.068.504 e risulta così composto:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta ad Euro 55.497.900 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ricavi vendite e prestazioni gas	5.607.155			5.607.155
Ricavi da tariffa S.I.I.	23.651.427	23.651.427		
Ricavi gestione calore				
Ricavi gestione Igiene Urbana	25.004.806		25.004.806	
Ricavi reflui ind.li/Espurgo fosse	589.548	589.548		
Ricavi prestazioni varie utenti gas	57.408			57.408
Ricavi prestazioni varie utenti S.I.I.	20.738	20.738		
Corrispettivi allacciamento gas	117.888			117.888
Corrispettivi allacciamento S.I.I.	448.930	448.930		
Totale Ricavi per vendite e prestazioni	**55.497.900**	**24.710.643**	**25.004.806**	**5.782.451**

La voce comprende:

- per Euro 5.607.155 ricavi da vettoriamento gas metano determinati secondo quanto disposto dall'Autorità di settore (ARERA)
- per Euro 23.651.427 ricavi da tariffa del servizio idrico;
- per Euro 25.004.806 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 566.818 ricavi per allacciamenti gas e servizio idrico integrato;
- per Euro 589.548 ricavi reflui industriali e finissaggio;
- per Euro 78.146 prestazioni ad utenti gas ed acqua.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta ad Euro 4.570.088 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Service/personale Comandato VUS COM	648.187			648.187
Service/personale Comandato VUS GPL	40.000			40.000
Fitti e locazioni attive	43.997	28.724		15.273
Quota contr c/esercizio	310.635	299.091	11.544	
Altri ricavi e proventi	3.527.785	2.485.124	592.099	450.562
TOTALE	**4.570.604**	**2.812.939**	**603.643**	**1.154.022**

La voce è composta, per Euro 688.187, 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 43.997 dai proventi immobiliari e per Euro 310.635 dai contributi in conto esercizio

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita 2020
Doc. Principale - Copia Documento

La voce Altri ricavi e proventi accoglie il componente positivo non ricorrente, relativo al rilascio del fondo rischi a seguito del cessato contenzioso con ERG HYDRO di cui è stata data ampia informativa nella relazione sulla gestione.

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 2.177.825 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Acquisto Acqua Comune Nocera Umbra	16.332	16.332		
Odorizzante	48.355			48.355
Materiali di esercizio e cons.	441.528	199.769		241.758
Materiali trattamento acqua/depuraz	273.093	273.093		
Cancelleria	43.267	7.909	30.173	5.185
Carburanti e lubrificanti	1.268.217	78.488	1.159.390	30.339
Indumenti di lavoro	168.173	90.645	38.679	38.848
Altri acquisti di produzione	164.742	44.705	102.833	17.208
Ricavi Capitalizzazioni M.P.	-245.883	-173.710		-72.174
TOTALE	**2.177.825**	**537.232**	**1.331.075**	**309.519**

Servizi

La voce ammonta ad Euro 21.263.187 ed è così dettagliata :

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Smaltimento Rifiuti	4.109.627		4.109.627	
Acqua	97.577	71.286	24.911	1.381
Addestramento/Formazione	33.573	18.035	11.647	3.891
Analisi Esterne	169.009	84.241	78.849	5.919
Servizi Trasporti	289.500	286.631		2.868
Assicurazioni Diverse	562.784	227.824	210.111	124.849
Compensi e rimborsi CDA	59.431	50.913	3.983	4.535
Compensi Revisione/Controllo	59.469	50.946	3.985	4.538
Energia Elettrica	3.691.244	3.338.269	338.289	14.687
Gas Metano	96.822	12.045	16.269	68.508
Personale Interinale	726.745	150.461	477.656	98.628
Buoni Pasto	99.602	60.708	19.131	19.763
Spese per Comunicazione	58.377	45.840	8.455	4.083
Servizi Commerciali - Stampa/Spediz Bollette	150.938	150.938		
Servizi Commerciali - Call Center	125.075	67.196	53.504	4.376
Servizi Commerciali - Diversi	144.556	69.545		75.012
Servizi Commerciali - Incasso fatture	26.584	26.584		
Servizi Commerciali - Letture	295.426	125.703		169.723
Servizi Postali	28.158	15.480	395	12.283
Servizi Telefonici - Internet/Sedi	26.209	8.664	11.866	5.679
Servizi Telefonici - Numero Verde	25.150	8.314	11.387	5.450
Servizi Telefonici - Rete Fissa	5.023	1.679	2.168	1.176
Servizi Telefonici - Rete Mobile	81.551	13.961	28.608	38.982
Servizi Bancari	45.263	44.198	1.065	
Spese legali	99.254		93.366	5.888
Spese per Certificazioni	219.755	95.993	103.675	20.088
Spese per consulenze	229.366	53.464	117.779	58.123
Spese rappresentanza	2.873	2.461	193	219
Spese Sedi Spoleto/Foligno	147.162	31.709	105.130	10.323
Spese trasferta	13.818	9.359	1.413	3.047
Trasporto e smaltimento fanghi	2.915	2.915		
Servizi Raccolta Differenziata	4.333.594		4.333.594	
Ricavi Capitalizzazioni Personale/Prestaz	-686.410	-394.330	-199.210	-92.869
Costi Gestione - Automezzi	1.101.491	91.406	977.212	32.873
Costi Gestione - Impianti	756.957	210.539	530.030	16.388
Costi Gestione - Altre	97.641	71.632	25.346	664
Costi Gestione - Attrezzature	121.044	57.635	50.612	12.797
Costi Gestione - Macch Uff	28.778	9.372	13.262	6.144
Costi Gestione - Software	493.696	288.311	28.324	177.061
Costi Gestione - Fabbricati/Manufatti/Serb	168.144	111.864	50.887	5.393
Costi Gestione - Cabine gas	7.723			7.723
Costi Gestione - Rete/Allacci/Contatori	1.654.328	1.438.222		216.106
Costi Gestione - Sorgenti/Pozzi	54.055	54.055		
Costi Gestione - Impianti Bonifica	225.000	225.000		
Costi Gestione - Impianti Depurazione	1.184.309	1.184.309		
TOTALE	21.263.187	8.473.374	11.643.519	1.146.294

Godimento di beni di terzi

La voce ammonta ad Euro 4.147.698 ed è così dettagliata:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Canoni ATO Umbria 3 – Infrastrutture	1.267.393	1.267.393		
Canoni ATO Umbria 3 – Reti				
Locazione Sedi	129.876	93.430	6.030	30.416
Canoni concessioni reti gas	2.000.000			2.000.000
Altri costi godimento beni terzi	750.429	296.289	393.131	61.009
TOTALE	**4.147.698**	**1.657.112**	**399.161**	**2.091.425**

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad Euro 1.352.911 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Canone funzionamento ATO Umbria 3	567.000	400.000	167.000	
Contributi e quote associative	89.461	39.683	30.605	19.174
Imposte e tasse non sul reddito	222.621	182.638	1.636	38.347
Abbonamenti e riviste	8.396	2.653	4.004	1.739
Altri oneri diversi di gestione	465.432	82.784	78.229	304.419
TOTALE	**1.352.911**	**707.758**	**281.473**	**363.679**

Personale

La voce ammonta ad Euro 21.331.851 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Salari e stipendi	15.099.455	4.474.264	9.168.603	1.456.589
Oneri sociali	5.085.543	1.506.946	3.088.014	490.584
Trattamento di fine rapporto	1.027.826	304.565	624.111	99.151
Altri costi	102.869	36.326	54.717	11.826
Personale Comandato	16.157		16.157	
TOTALE	**21.331.851**	**6.322.101**	**12.951.601**	**2.058.149**

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”.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammonta ad Euro 7.773.314 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ammortamento netti delle imm. immateriali	213.101	134.048	31.167	47.885
Ammortamento netti delle imm. materiali	6.876.195	4.338.609	1.837.430	700.156
Accantoinamento Fondo Sval Crediti	1.348.750	1.325.115	8.292	15.343
Altri accantonamenti	808.494	60.160	113.560	634.774
(Quota annua Contributi c/Impianti)	-1.473.225	-1.462.805		-10.421
TOTALE	**7.773.314**	**4.395.127**	**1.990.450**	**1.387.737**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 2020

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 -468.431.

Essi risultano così composti:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
PROVENTI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
Altri proventi finanziari	66.425	64.271	1.798	356
Proventi diversi dai precedenti				
Totale proventi finanziari	**66.425**	**64.271**	**1.798**	**356**
ONERI FINANZIARI				
Interessi ed altri oneri finanziari	-534.856	-352.651	-123.247	-58.958
Totale oneri finanziari	-534.856	-352.651	-123.247	-58.958
Totale Oneri e proventi Finanziari	**-468.431**	**-288.381**	**-121.449**	**-58.602**

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE

Le rettifiche di valore di attività finanziarie ammontano complessivamente ad Euro 1.028.473 e risultano così composti:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Rivalutazioni				
- di partecipazioni	1.028.473	8.161		1.020.312
- di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
- di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
- di strumenti derivati				
Svalutazioni				
- di partecipazioni				
- di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
- di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
- di strumenti derivati				
TOTALE	**1.028.473**	**8.161**		**1.020.312**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito ammontano ad Euro 479.488:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Imposte correnti				
-IRES	349.387	1.329.901	-1.007.283	26.769
-IRAP	199.180	280.290	-89.275	8.165
- Accantonamenti per contenziosi				
Imposte differite e anticipate				
-Anticipate	-69.079	68.000	-68.000	-69.079
-Differite				
TOTALE	**479.488**	**1.678.191**	**-1.164.558**	**-34.145**

RISULTATO DI PERIODO

Di seguito i risultati di periodo settoriali:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Risultato di periodo	2.102.273	3.472.468	-1.945.721	575.526
TOTALE	**2.102.273**	**3.472.468**	**-1.945.721**	**575.526**

Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Vincenzo Rossi

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

PROSPETTI CONTABILI

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			31.12.2019	31.12.2018
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		207.425	69.296
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5)	Avviamento			
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti			19.051
7)	Altre		433.551	254.050
		Totale I	**640.976**	**342.397**
II.	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1)	Terreni e fabbricati		6.188.505	6.329.337
2)	Impianti e macchinario		43.751.988	42.727.918
3)	Attrezzature industriali e commerciali		1.729.442	1.458.886
4)	Altri beni		251.061	238.388
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		2.711.090	2.352.461
		Totale II	**54.632.086**	**53.106.990**
III.	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1)	Partecipazioni in:			
	a) Imprese controllate		4.440.592	3.923.840
	b) Imprese collegate		19.151	19.151
	c) Imprese controllanti			
	d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
	d bis) Altre imprese			
		Totale 1)	**4.459.743**	**3.942.991**
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			
	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		171.679	165.266
			171.679	165.266
		Totale 2)	**171.679**	**165.266**
3)	Altri titoli			
4)	Strumenti finanziari derivati attivi.			
		Totale	4.631.422	4.108.257
	Totale B) Immobilizzazioni		**59.904.484**	**57.557.644**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**			

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

I.	RIMANENZE				
	1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		978.765	950.588
	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	**978.765**	**950.588**
II.	CREDITI				
	1)	Verso clienti			
		- esigibili entro l'esercizio successivo		16.692.230	15.547.376
		- esigibili oltre l'esercizio successivo			
				16.692.230	**15.547.376**
	2)	Verso imprese controllate			
		- esigibili entro l'esercizio successivo		1.468.012	109.762
		- esigibili oltre l'esercizio successivo			
				1.468.012	**109.762**
	3)	Verso imprese collegate			
		- esigibili entro l'esercizio successivo			
		- esigibili oltre l'esercizio successivo			
	4)	Verso Enti Pubblici di Riferimento			
		- esigibili entro l'esercizio successivo		13.377.244	13.093.047
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		1.662.576	1.806.872
				15.039.820	**14.899.919**
	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		847.314	519.507
		- esigibili oltre l'esercizio successivo			
				847.314	**519.507**
	5 ter)	Imposte anticipate			
		- esigibili entro l'esercizio successivo		1.551.641	1.482.562
		- esigibili oltre l'esercizio successivo			
				1.551.641	**1.482.562**
	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		703.063	5.227.274
		- esigibili oltre l'esercizio successivo			
				703.063	**5.227.274**
			Totale 5)	**703.063**	**5.227.274**
			Totale II	**36.302.080**	**37.786.400**
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		5.768.563	3.262.069
	2)	Disponibilita residua Mutui CDP		93.573	115.217
	3)	Denaro e valori in cassa		4.541	5.724
			Totale IV	**5.866.677**	**3.383.010**
		Totale C) Attivo circolante		**43.147.522**	**42.119.998**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

D)	**RATEI E RISCONTI**			
	I.	RATEI		
	II.	RISCONTI		
		1)	Disaggi su prestiti	
		2)	Altri risconti	1.549.829	2.176.855
			Totale D) Ratei e risconti	**1.549.829**	**2.176.855**
			TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	**104.601.835**	**101.854.497**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 0000000 2020
Doc. Principale - Copia Documento

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31.12.2019	31.12.2018
A)	PATRIMONIO NETTO		
I.	CAPITALE	659.250	659.250
II.	RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI		
III.	RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
IV.	RISERVA LEGALE	166.562	166.562
V.	RISERVE STATUTARIE		
VI	ALTRE RISERVE		
	1. Riserva straordinaria	12.933.457	7.264.754
	2. Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U	147.393	147.393
	3. Riserva avanzo di fusione.	4.162.379	4.162.379
	4. Altre Riserve	-1	-2
	Totale VI	**17.243.228**	**11.574.524**
VII	RISERVA PER OPER DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI		
VIII.	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		
IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.102.273	6.855.353
X	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO		
B)	**Totale A) Patrimonio Netto**	**20.171.313**	**19.255.689**
	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Per imposte, anche differite		
3)	Per strumenti finanziari derivati passivi	113.011	130.672
4)	Altri Fondo rischi	12.308.623	13.223.163
	Totale 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		
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	7.126.445	8.471.217
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	18.068.197	13.916.707
		25.194.642	**22.387.924**
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
6)	Acconti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		668.840
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
			668.840
7)	Debiti verso fornitori		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	14.193.131	12.839.901
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		14.193.131	**12.839.901**
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	35.352	39.926
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		35.352	**39.926**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento 2020

10)	Debiti verso imprese collegate			
	- esigibili entro l'esercizio successivo			
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			
11)	Debiti verso Enti Pubblici di riferimento			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		6.403.634	5.541.974
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		1.033.904	1.152.386
			7.437.538	**6.694.360**
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		573.100	533.643
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			146.314
			573.100	**679.957**
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
	- esigibili entro l'esercizio successivo		1.617.707	1.458.736
	- esigibili oltre l'esercizio successivo			27.237
			1.617.707	**1.485.973**
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		5.509.090	5.238.610
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		2.043.204	2.021.904
			7.552.294	**7.260.514**
		Totale 14)	**7.552.294**	**7.260.514**
	Totale D) Debiti		**56.603.764**	**52.057.395**
E)	**RATEI E RISCONTI**			
I.	RATEI			
II.	RISCONTI			
	1) Altri risconti		11.738.887	13.172.731
	Totale E) Ratei e risconti		**11.738.887**	**13.172.731**
	TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		**104.601.835**	**101.854.497**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento

CONTO ECONOMICO			2019	2018
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		55.497.900	60.797.121
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		932.293	796.959
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	a)	contributi in conto esercizio	310.635	25.006
	b)	contributi in conto impianti (quota es)	1.473.225	1.449.137
	c)	altri ricavi e proventi	4.259.970	6.677.978
		Totale 5)	**6.043.830**	**8.152.121**
		Totale A) Valore della produzione	**62.474.023**	**69.746.201**
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		2.451.885	2.506.675
7)	PER SERVIZI		21.965.755	23.246.476
8)	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		4.147.698	4.596.066
9)	PER IL PERSONALE			
	a)	salari e stipendi	15.099.455	14.134.365
	b)	oneri sociali	5.085.543	4.525.895
	c)	trattamento di fine rapporto	1.027.826	981.608
	d)	trattamento di quiescenza e simili		
	e)	altri costi	102.869	112.565
		Totale 9)	**21.315.693**	**19.754.433**
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	213.101	143.623
	b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.876.195	6.441.441
	c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.348.750	1.482.499
		Totale 10)	**8.438.046**	**8.067.563**
11)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		-28.177	134.126
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		808.494	581.452
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI			
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.352.910	1.473.284
		Totale B) Costi della produzione	**60.452.304**	**60.360.075**
		Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**2.021.719**	**9.386.126**
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		

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 00/00/2020
Doc. Principale - Copia Documento

		costituiscono partecipazioni		
	d)	proventi diversi dai precedenti:		
		- da imprese controllate		
		- da imprese collegate		
		- da contollanti		
		- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- da altri	66.425	86.829
		totale d)	66.425	86.829
		Totale 16)	**66.425**	**86.829**
	17)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
		- verso imprese controllate	2.122	
		- verso imprese collegate		
		- verso controllanti		
		- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- verso altri	532.734	652.588
		Totale 17)	**534.856**	**652.588**
	17 bis)	Utili e perdite su cambi		
		Totale C) Proventi e oneri finanziari	**-468.431**	**-565.759**
D)		**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**		
	18)	RIVALUTAZIONI		
		a) di partecipazioni	1.028.473	857.160
		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)	**1.028.473**	**857.160**
	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		3.099
		Totale 19)		**3.099**
		Totale D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	**1.028.473**	**854.061**
		Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	**2.581.761**	**9.674.428**
	20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
		a) imposte correnti	548.567	1.666.991
		b) imposte differite e anticipate	-69.079	1.152.084
		c) rettifiche imposte precedenti esercizi		
			479.488	**2.819.075**
		Utile (perdita) dell'esercizio	**2.102.273**	**6.855.353**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento

RENDICONTO FINANZIARIO	2019	2018
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.102.273	6.855.353
Imposte sul reddito	548.567	1.666.991
Interessi passivi/(interessi attivi)	468.431	565.759
(Dividendi)	-499.207	-781.800
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**2.620.064**	**8.306.303**
Rettifiche per elementi non monetari senza var CCN		
Accantonamenti ai fondi	3.185.070	1.563.060
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.089.296	6.585.064
Svalutazioni/Rivalutaz	1.028.473	857.160
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	**11.302.839**	**9.005.284**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-28.177	134.100
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-2.161.713	2.920.723
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	684.390	-1.524.028
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	627.026	665.332
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-1.433.844	-728.470
Altre variazioni del capitale circolante netto attivo	2.484.878	-231.541
Altre variazioni del capitale circolante netto passivo	1.286.537	51.966
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**1.459.097**	**1.288.082**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-468.431	-565.759
(Imposte sul reddito pagate)	-655.424	-2.239.471
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	**-3.449.022**	**-6.138.141**
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	**-4.572.877**	**-8.943.371**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**10.809.123**	**9.656.298**
B. *Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento*		
Immobilizzazioni materiali	-8.401.291	-7.915.649
(Investimenti)	-8.401.291	-7.915.649
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	-511.680	-107.380
(Investimenti)	-511.680	-107.380
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	-1.052.431	-151.863
(Investimenti)	-1.052.431	-151.863
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività Finanziarie non immobilizzate	19.877	840.753
(Investimenti)	19.877	840.753
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**-9.945.525**	**-7.334.139**
C. Flussi finanziari *derivanti dall'attività di finanziamento*		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	633.776	-293.401
Accensione finanziamenti	4.000.000	
Rimborso finanziamenti	-1.827.058	-810.855
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-1.186.649	-1.186.650
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**1.620.069**	**-2.290.906**
Incremento (decremento) disp. liquide (a ± b ± c)	**2.483.667**	**31.253**
Disponibilità liquide iniziali	3.383.010	3.351.757
Disponibilità liquide finali	5.866.677	3.383.010

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

NOTA INTEGRATIVA

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 .

Le voci con importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente non sono indicate nei prospetti di bilancio.

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 stato sottoposto a revisione legale da parte della KPMG S.p.A..

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
2020

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,

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento

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 2018. 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. 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento
2020

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020

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.

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 2019 approvati dalle rispettive assemblee dalle partecipate, o i progetti di bilancio formalmente redatti dagli organi amministrativi della 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0031...2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 2020

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);

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

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;

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0001 2020
Doc. Principale - Copia Documento

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0031
Doc. Principale - Copia Documento 2020

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.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0018
Doc. Principale - Copia Documento 2020

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, *[OIC 12.49]* 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

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 2019 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 2019 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
2020

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 2019, ha realizzato un utile dell'esercizio pari ad € 2.102.273

Con riferimento alla situazione finanziaria, al 31 Dicembre 2019 la Società presenta una posizione finanziaria netta per Euro 19.327.965 (Euro -19.004.914 al 31 dicembre 2018). L'indebitamento comprende Euro 18.068.197 di mutui a medio e lungo termine contratti a fronte di specifici investimenti ed Euro 1.259.768 di indebitamento netto a breve termine.

L'indebitamento a breve, deriva essenzialmente da:

- il rallentamento degli incassi delle utenze dovuta all'attuale congiuntura economica

- il ritardato pagamento da parte degli Enti Pubblici di Riferimento (per quel che riguarda, in particolare, i corrispettivi dovuti alla Società per il Servizio di Igiene Urbana).

In relazione a questo ultimo aspetto, si segnala che la situazione creditoria netta nei confronti dei Comuni Azionisti al 31 Dicembre 2019 ammontava ad Euro 7.602.282 con una e riduzione rispetto al corrispondente dato dei precedenti esercizi.

Con la stipula del mutuo contratto nei primi mesi del 2019, per il finanziamento degli investimenti del servizio idrico integrato del biennio 2018/2019, 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 2020, 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0041
Doc. Principale - Copia Documento 2020

Il Gruppo, per l'esercizio 2020, puo' contare su affidamenti complessivi 21 milioni di Euro; ha inoltre ampliato ulteriormente la platea degli Istituti finanziatori anche nell'ottica di diversificazione del rischio.

Inoltre, in merito ai contenziosi in essere, di cui è stata data ampia informativa nella Relazione sulla Gestione e nella sezione "Fondo per Rischi ed Oneri" di Nota Integrativa, si segnala che i due principali contenziosi in essere con l'ERG HYDRO S.p.A. (già ENDESA) e con l'Agenzia delle Dogane hanno trovato entrambi positiva conclusione nel corso del 2019.

A fronte di quanto sopra descritto, al fine di supportare il presupposto della continuità aziendale, gli Amministratori, nella stesura delle Previsioni Finanziarie 2020, hanno considerato ancor valide e da continuare a perseguire le seguenti assunzioni e linee di indirizzo, con l'obiettivo di migliorare ulteriormente la gestione finanziaria ed operativa, in particolare:

- Attività di recupero del credito, sia attraverso società specializzate sia aumentando l'incisività delle azioni condotte dalla struttura aziendale;
- Ulteriore razionalizzazione dei costi a base del budget 2020;
- Dialogo con il sistema bancario, per individuare forme tecniche di finanziamento a medio e lungo termine anche in pool per i rilevanti investimenti che la Società si troverà ad affrontare nei prossimi anni;
- Permanere del rispetto degli impegni assunti dai Soci in merito al pagamento dei debiti correnti e pregressi relativi alle prestazioni del Servizio di Igiene Urbana;

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 2019 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

SEZIONE 3

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO E DELLE RELATIVE VARIAZIONI

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La posta ammonta ad Euro 640.976 con una variazione di Euro 298.580 rispetto al precedente esercizio.

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

	COSTO ORIGINARIO					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2018	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2019
Costi di impianto e di ampliamento	208.739					208.739
Costi di sviluppo	475.501					475.501
Diritto di brevetto industriale ei util. opere dell'ingegno - Software	1.979.768	211.962				2.191.729
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
Avviamento	10.500					10.500
Altre - Altri oneri pluriennali	3.207.373	318.769				3.526.142
Imm. Immateriai corso	19.051		-	19.051		-
TOTALE	**5.900.932**	**530.731**	**-**	**19.051**		**6.412.612**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 00/00/2020
Doc. Principale - Copia Documento

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	FONDO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
	Valori al 31.12.2018	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2019
Costi di impianto e di ampliamento	208.739					208.739
Costi di sviluppo	475.501					475.501
Diritto di brevetto industriale ei util. opere dell'ingegno - Software Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.910.472	73.833				1.984.305
Avviamento	10.500					10.500
Altre - Altri oneri pluriennali	2.953.323	139.268				3.092.591
TOTALE	**5.558.536**	**213.101**				**5.771.636**

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI NETTI					
	31.12.2018			31.12.2019		
	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	208.739	-208.739		208.739	-208.739	0
Costi di sviluppo	475.501	-475.501		475.501	-475.501	0
Diritto di brevetto industriale ei util. opere dell'ingegno - Software Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.979.768	-1.910.472	69.296	2.191.729	-1.984.305	207.425
Avviamento	10.500	-10.500		10.500	-10.500	0
Altre - Altri oneri pluriennali	3.207.373	-2.953.323	254.050	3.526.142	-3.092.591	433.551
Imm. Immateriali corso	19.051		19.051			0
TOTALE	**5.900.932**	**-5.558.536**	**342.397**	**6.412.612**	**-5.771.636**	**640.976**

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

La posta ammonta ad Euro 54.632.086 con una variazione rispetto al precedente esercizio di Euro

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).

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 00/00/2020
Doc. Principale - Copia Documento

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO ORIGINARIO Valori al 31.12.2018	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Trasf.ti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2019
Terreni e fabbricati	9.087.807	200.296				9.288.103
Impianti e macchinario	97.736.629	5.403.778	(104.773)	1.630.596		104.666.231
Attrezzature industriali e commerciali	9.371.127	746.013	(11.610)			10.105.530
Altri beni	3.618.567	99.048	(2.619)			3.714.996
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.352.461	2.023.510	(34.285)	(1.630.596)		2.711.090
TOTALE	**122.166.592**	**8.472.645**	**(153.287)**	**0**	**0**	**130.485.950**

Gli investimenti effettuati nell'esercizio riguardanti il servizio Energia e Reti (Euro 658.531) ed il servizio Idrico (Euro 5.137.784)) sono stati relativi al risanamento e agli estendimenti delle reti, all' esecuzione delle prese, alla posa dei contatori, al miglioramento degli impianti di depurazione.

Gli investimenti del settore igiene urbana (Euro 2.933.226) sono relativi all'acquisizione di attrezzature e mezzi destinate al servizio.

Sono stati effettuati inoltre investimenti in beni Comuni per Euro 254.784. Tale voce comprende prevalentemente l'acquisto della sede di Foligno oltre a mobili e macchine d'ufficio, attrezzature varie, automezzi, e dotazioni hardware e software.

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	FONDO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI Valori al 31.12.2018	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2019
Terreni e fabbricati	2.758.470	341.128				3.099.598
Impianti e macchinario	55.008.712	5.973.278	(67.748)			60.914.242
Attrezzature industriali e commerciali	7.912.241	475.413	(11.566)			8.376.088
Altri beni	3.380.179	86.376	(2.620)			3.463.935
Immobilizzazioni in corso e acconti						
TOTALE	**69.059.602**	**6.876.194**	**(81.934)**	**0**	**0**	**75.853.863**

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI NETTI 31.12.2018 Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	31.12.2019 Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Terreni e fabbricati	6.852.364	(2.458.840)	4.393.524	9.288.103	(3.099.598)	6.188.505
Impianti e macchinario	90.545.284	(49.362.593)	41.182.692	104.666.231	(60.914.242)	43.751.988
Attrezzature industriali e commerciali	8.948.158	(7.505.619)	1.442.539	10.105.530	(8.376.088)	1.729.442
Altri beni	3.523.134	(3.294.247)	228.888	3.714.996	(3.463.935)	251.061
Immobilizzazioni in corso e acconti	4.385.139		4.385.139	2.711.090		2.711.090
TOTALE	**114.254.080**	**(62.621.298)**	**51.632.782**	**130.485.950**	**(75.853.863)**	**54.632.086**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

Immobilizzazioni finanziarie

La posta ammonta ad Euro 4.631.422

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni

Le partecipazioni ammontano complessivamente ad Euro 4.459.743.

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".

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate con il metodo del costo.

Il valore di iscrizione delle partecipazioni è determinato sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione, ridotto per perdite durevoli di valore, nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato nei periodi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni in imprese controllate

La voce ammonta ad Euro 4.440.592 ed è così composta:

Partecipazioni in imprese controllate	Valori al 31.12.2018	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valori al 31.12.2019
		Incrementi	Decrementi	Altre/Variazioni	
VUS COM S.r.l.	3.728.278	1.012.088	-499.221		4.241.145
VUS GPL S.r.l.	195.562	3.885			199.447
TOTALE	**3.923.840**	**1.015.973**	**-499.221**	**0**	**4.440.592**

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 ed alla distribuzione dei dividendi.

Per una più ampia informativa si riportano nella relazione sulla gestione i bilanci riclassificati delle controllate.

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni in imprese collegate

La voce ammonta ad Euro 19.151 e si è movimentata come segue:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento

Partecipazioni in imprese collegate	Valori al 31.12.2018	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valori al 31.12.2019
		Incrementi	Decrementi	Rival.ni	
Connesi S.r.l.	19.151				19.151
TOTALE	**19.151**	**0**	**0**	**0**	**19.151**

La voce fa riferimento alla partecipazione nella società Connesi S.p.A. (già ICT Valle Umbra S.r.l.), società operante nel campo dei "services informatici". La partecipazione è iscritta al costo e non ha subito variazioni nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie: Crediti verso altri

La voce ammonta ad Euro 171.679 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Crediti d'imposta su TFR	0	0	0
Depositi Cauzionali c/Terzi	171.679	165.266	6.413
TOTALE	**171.679**	**165.266**	**6.413**

Si tratta del credito per depositi cauzionali versati a terzi.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze ammontano ad Euro 978.765 con una variazione di Euro 28.177 rispetto al 31 dicembre 2018. Esse sono così composte:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Materie prime, sussidiarie e di consumo	978.765	950.588	28.177
Acconti	0	0	0
TOTALE	**978.765**	**950.588**	**28.177**

La variazione delle rimanenze, rispetto al 31 dicembre 2018, 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.

Crediti

La posta ammonta ad Euro 36.302.080 con una variazione di Euro -1.484.320 rispetto al 31 dicembre 2018.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Verso clienti	16.692.230	15.547.376	1.144.854
Verso imprese controllate	1.468.012	109.762	1.358.250
Verso imprese collegate	0	0	0
Verso Enti Pubblici di riferimento	15.039.820	14.899.919	139.901
Per crediti tributari	847.314	519.507	327.807
Per imposte anticipate	1.551.641	1.482.562	69.079
Verso altri	703.063	5.227.274	-4.524.211
Totale	**36.302.080**	**37.786.400**	**-1.484.320**

Crediti: Verso clienti

I crediti verso clienti, al netto del fondo svalutazione, ammontano ad Euro 16.692.229 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Crediti v/Clienti	15.319.142	13.701.760	1.617.382
Fatture da emettere	11.239.514	10.695.183	544.331
Meno: fondo svalutazione crediti	-9.866.427	-8.849.568	-1.016.859
TOTALE	**16.692.229**	**15.547.375**	**1.144.854**

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	31.12.2018	Accantonamenti	Utilizzi	Rilascio fondi eccedenti	Riclassifiche	31.12.2019
Crediti V/Clienti Italia	8.849.568	1.348.750	-331.891			9.866.427
TOTALE	**8.849.568**	**1.348.750**	**-331.891**			**9.866.427**

La variazione rispetto al precedente esercizio è da attribuirsi all'incremento dei crediti verso i clienti ed in prevalenza del servizio idrico integrato. Si tratta di crediti per fatture emesse, a seguito di 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, che corrisponderanno alla Valle Umbra Servizi S.p.A. il corrispondente importo. Nel mese di marzo 2019 è stata avanzata richiesta al Comune di Foligno per Euro 1,2 milioni per il rimborso delle suddette somme, aprendo un tavolo di lavoro congiunto per concordarne le modalità di ripagamento.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

Crediti: Verso imprese controllate

La voce ammonta ad Euro 1.428.012 ed è così dettagliata per natura e controparte:

Natura		31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Commerciali:				
Crediti V/VUSCOM S.r.l.		1.348.012	109.762	1.238.250
Crediti V/VUS GPL S.r.l.		80.000	0	80.000
Crediti V/ Trec S.p.A.		0	0	0
Finanziari:				0
Crediti per Dividendi		0	0	0
TOTALE	1.428.012	109.762	1.318.250	

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 per l'energia elettrica ed il gas. 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 e 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 15.039.820 ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Commerciali:			
Crediti v/Comuni Mutui SII – Ex ASM	0	297.048	-297.048
Crediti V/Comuni (Contributi e prestazioni)	13.225.940	12.644.695	581.245
Crediti V/Comuni (Contributo Post Mortem)	1.813.880	1.958.176	-144.296
TOTALE	15.039.820	14.899.919	139.901

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 1.813.880 (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 CSA. Tale importo trova origine nel "Piano di adeguamento di cui all'art. 17, comma 3 del D.Lgs. 13 gennaio 2003 n. 3", redatto dall'Ing. Cenerini in data 25/09/2003 che ha individuato analiticamente gli interventi da effettuare nella fase post mortem e la loro quantificazione.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0041...2020
Doc. Principale - Copia Documento

Crediti: Crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad Euro 847.314 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Credito per IVA	11.805	122.721	-110.916
Credito per IRAP	157.124	71.775	85.349
Credito per IRES	678.385	317.013	361.372
Altri crediti tributari		7.996	-7.996
TOTALE	**847.314**	**519.505**	**327.809**

Si tratta del credito nei confronti dell'erario per I.V.A., l'IRES e l'IRAP.

La variazione rispetto al 2018 deriva dai maggiori crediti tributari per imposte dirette derivanti dal minor imponibile fiscale dell'esercizio 2019 e dal versamento di acconti di imposta superiori all'imposta liquidata.

Crediti: Imposte anticipate

La voce ammonta ad Euro 1.551.641 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Imposte Anticipate IRAP	0	0	0
Imposte Anticipate IRES	1.551.641	1.482.562	69.079
TOTALE	**1.551.641**	**1.482.562**	**69.079**

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.

Di seguito la movimentazione dell'esercizio:

IMPOSTE DIFFERITE	31.12.2018	Utilizzi	Incrementi	31.12.2019
Importo Differenze Attive				
- Ammortamenti eccedenti Art. 102 TU	6.123.600		287.828	6.411.428
Imposte su Diff. Attive				
Ammortamenti eccedenti Art. 102 TU	1.482.562		69.079	1.551.641

La principale variazione è rappresentata dall'utilizzo del credito per imposte anticipate a seguito del venir meno del rischio inerente ad un contenzioso con l'Agenzia delle Dogane, sul quale negli esercizi precedenti era stata stanziata la fiscalità differita.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Crediti: Verso altri

I crediti verso altri ammontano ad Euro 703.063 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Crediti v/CSEA	458.374	4.799.406	-4.341.032
Altri Crediti	244.689	427.868	-183.179
TOTALE	**703.063**	**5.227.274**	**-4.524.211**

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). Nel precedente esercizio la voce accoglieva il credito spettante alla Società per effetto della deliberazione ARERA del 18 aprile 2017 252/2017/r/com per Euro 4.661 mila . Per ogni ulteriore informazione si fa rinvio a quanto riportato nella sezione "Eventi principali dell'esercizio".

Disponibilità liquide

La voce ammonta ad Euro 5.866.677 con una variazione di Euro 2.483.667 rispetto al 31 dicembre 2018. Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Depositi bancari e postali	5.768.563	3.262.069	2.506.494
Disponibilità residue mutui	93.573	115.217	-21.644
Denaro e valori in cassa	4.541	5.724	-1.183
TOTALE	**5.866.677**	**3.383.010**	**2.483.667**

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.

RATEI E RISCONTI

La voce ammonta ad Euro 1.549.829 con una variazione di Euro -627.026 rispetto al 31 dicembre 2018.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Rimodulazione Canone ATO (Oltre 12 mesi)	1.443.803	2.055.075	-611.272
Altri risconti attivi	106.026	121.780	-15.754
TOTALE	**1.549.829**	**2.176.855**	**-627.026**

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

Nella voce risulta iscritto il risconto relativo alla rimodulazione del canone ATO per un importo di Euro 1.443.803 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
2020

PATRIMONIO NETTO

La posta ammonta ad Euro 20.171.313, con una variazione in aumento di Euro 915.624 rispetto al 31 dicembre 2018.

Nelle tabelle seguenti è riportata la movimentazione del patrimonio netto negli ultimi due esercizi:

Composizione Patrimonio netto	31.12.2017	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni		Risultato dell'esercizio	31.12.2018
		Distrib.ne dividendi	Altro	Increm.ti	Decrem.ti		
Capitale	659.250						659.250
Riserva legale	166.562						166.562
Riserva straordinaria	5.343.726		1.921.029				7.264.754
Avanzo di fusione e altre riserve	4.162.379						4.162.379
Riserva sosp. Imposta art 55	147.393						147.393
Altre riserve	-1			-1			-2
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	3.107.677		-3.107.677			6.855.353	6.855.353
Dividendi			1.186.648				
TOTALE	13.586.986			-1		6.855.353	19.255.689

Composizione Patrimonio netto	31.12.2018	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni		Risultato dell'esercizio	31.12.2019
		Distrib.ne dividendi	Altro	Increm.ti	Decrem.ti		
Capitale	659.250						659.250
Riserva legale	166.562						166.562
Riserva straordinaria	7.264.754		5.668.703				12.933.457
Avanzo di fusione	4.162.379						4.162.379
Riserva sosp. Imposta art 55	147.393						147.393
Altre riserve	-2				1		-1
Riserva Copertura Flussi Fin. Attesi	-				-		
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	6.855.353	-6.855.353				2.102.273	2.102.273
Dividendi			1.186.650				
TOTALE	19.255.689	-6.855.353	6.855.353		1	2.102.273	20.171.313

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Origine	Importi al 31.12.2018 (a+b)	Quota indispon.le (a)	Quota disponibile (b)	Quota distribuibile di b	Riepilogo delle utilizzazioni dei tre esercizi precedenti	
					Aumento di capitale	Distrib.ne ai soci
Capitale	659.250					
Riserve di capitale:						
Riserva sosp. Imposta ex art. 55	147.393					
Riserve di utili:						
Riserva legale	166.562	131.850	34.712			
Riserva straordinaria	12.933.457	5.697.485	7.235.972			
Riserva azioni proprie						
Avanzo di fusione e altre riserve	4.162.379		4.162.379	4.162.379		
TOTALE	**18.069.040**	**5.829.335**	**11.433.063**	**4.162.379**		

Legenda: A: Aumento Capitale Sociale B: Copertura perdite C: Distribuzione dividendi

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 .

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La posta ammonta ad Euro 12.421.634 con una variazione di Euro -932.201 rispetto al 31 dicembre 2018. Si riporta di seguito la composizione e movimentazione dell'esercizio.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Descrizione	31.12.2018	Accantonamenti	Utilizzi	Riclassifiche	31.12.2019
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0		0		0
Per imposte, anche differite					
Per strumenti finanziari derivati passivi	130.672		-17.661		113.011
Altri Fondo rischi	13.223.163	808.494	-1.723.034		12.308.623
TOTALE	**13.353.835**	**808.494**	**-1.740.695**	**0**	**12.421.634**

Di seguito la tabella di sintesi:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Strumenti finanziari derivati passivi	113.011	130.672	-17.661
TOTALE	**113.011**	**130.672**	**-17.661**

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.

Di seguito il dettaglio del "Altri fondi rischi":

Descrizione	31.12.2018	Accantonamenti	Utilizzi	Riclassifiche	31.12.2019
Fondo post mortem discarica S. Orsola	9.389.445	113.560	0		9.503.005
Fondo rischi cause legali in corso	3.374.301	694.934	-1.263.617		2.805.618
Fondo rischi beni terzi in godimento	293.817	0	-293.817		-0
Altri fondi rischi	165.600	0	-165.600		0
TOTALE	**13.223.162**	**808.494**	**-1.723.034**	**0**	**12.308.623**

+

Nel dettaglio, il "Fondo Post Mortem" che la 31 dicembre 2019 valeva Euro 9.503.005, accoglie gli oneri per la gestione della fase post operativa della discarica di S. Orsola di Spoleto, come quantificati originariamente dalla perizia dell'Ing. Riccardo Cenerini di Bologna, recepita dall'assemblea del 1/12/2003 (Delibera N. 28) della incorporata CSA 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 2019. L'importo del fondo è allineato con le ultime valutazioni dei costi post mortem effettuate nel 2012.

Il "fondo rischi cause legali" costituito al fine di rilevare la rischiosità probabile legata a cause in essere ammonta ad Euro 2.805.618. Si ricorda che i principali contenziosi in essere alla chiusura nel precedente esercizio ovvero quello con l'Agenzia delle Dogane per la sospensione del pagamento dell'imposta di consumo sul gas naturale a seguito del sisma 1997 e quello con la Società ERG HYDRO per l'illecita sottensione di acqua relativamente a derivazioni destinate ad alimentare diversi impianti idroelettrici si sono entrambi conclusi positivamente a favore della Società nel corso dell'esercizio.

Il rilascio del fondo rischi relativo al contenzioso con l'agenzia delle Dogane era già stato effettuato nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, in quanto l'esito era noto alla data di redazione del bilancio; Il

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

contenzioso ERG HYDRO per sottensione idrica ha invece prodotto effetti economici nel presente bilancio.

L'incremento del periodo è rappresentato dagli accantonamenti effettuati per apprezzare il rischio connesso a contenziosi. Si segnala in particolare l'accantonamento effettuato per Euro 428 mila relativo al contenzioso ARERA. Con deliberazione dell'11 febbraio 2020 30/2020/S/GAS, l'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.

La sanzione è l'atto finale di un procedimento che era stato avviato da ARERA addirittura nel lontano anno 2014.

Per ogni ulteriore dettaglio si fa rinvio alla relazione sulla gestione, al paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Il fondo rischi godimento beni di terzi che rappresentava l'accantonamento effettuato per far fronte ad oneri eventuali per il ripristino di valore dei beni di terzi in godimento, è stato interamente rilasciato non avendo più la Società beni in comodato e non sussistendo pertanto alcun rischio

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La posta ammonta ad Euro 3.666.237 con una variazione di Euro -348.610 rispetto al 31 dicembre 2018.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	3.666.237	4.014.847	-348.610
TOTALE	**3.666.237**	**4.014.847**	**-348.610**

Si riporta di seguito la movimentazione della voce avvenuta nel periodo.

Consistenza del fondo al 31.12.2018	**4.014.847**
Incrementi:	
Accantonamenti e Rivalutazioni	1.027.826
Decrementi:	
Cessazioni del rapporto	-387.632
Anticipazioni corrisposte/recuperate	-15.100
Trasferimenti a fondi integrativi	-925.209
Anticipazioni all'Erario dell'imposta sulla rivalutazione	-11.095
Anticipazione contributi FPLD	-37.400
Consistenza del fondo al 31.12.2019	**3.666.237**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 00/00/2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.

DEBITI

La posta ammonta ad Euro 56.603.764 con una variazione di Euro 4.546.369 rispetto al 31 dicembre 2018.

	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	25.194.642	22.387.924	2.806.718
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	668.840	-668.840
Debiti verso fornitori	14.193.131	12.839.901	1.353.230
Debiti costituiti da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	35.352	39.926	-4.574
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso Enti Pubblici di riferimento	7.437.538	6.694.360	743.178
Debiti tributari	573.100	679.957	-106.857
Debiti verso istituti di previdenza	1.617.707	1.485.973	131.734
Altri debiti	7.552.294	7.260.514	291.780
TOTALE	**56.603.764**	**52.057.395**	**4.546.369**

Debiti: Debiti verso banche

La voce ammonta ad Euro 25.194.642 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
- C/C ordinari	6.141.541	5.511.389	630.152
- Quota a breve t Mutui	984.904	2.959.828	-1.974.924
- Quota a m/l Mutui	18.068.197	13.916.707	4.151.490
TOTALE	**25.194.642**	**22.387.924**	**2.806.718**

Il saldo del debito verso banche al 31 Dicembre 2019, pari a Euro 25.194.642, è rappresentato per Euro 19.053.101 dai mutui passivi (di cui Euro 18.068.197 scadenti oltre 12 mesi) e per Euro 6.141.541 dagli scoperti di conto correnti e conti anticipi.

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, ed oneri accessori maturati ed esigibili.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

Debiti: Debiti verso fornitori

La voce ammonta ad Euro 14.193.131 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Debiti verso fornitori	8.811.476	9.344.451	**-532.975**
Fatture da ricevere	5.381.655	3.495.450	1.886.205
TOTALE	**14.193.131**	**12.839.901**	**1.353.230**

La voce rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori esclusivamente nazionali di beni e servizi ed include Euro 5.381.655 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 35.353 ed è così dettagliata per natura e controparte:

Natura	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Commerciali			
VUS COM S.r.l.	33.992	38.565	-4.573
VUS G.P.L. S.r.l.	1.361	1.361	0
Finanziari			
VUS COM S.r.l.	0	0	0
TOTALE	**35.353**	**39.926**	**-4.573**

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 7.437.538 ed è così dettagliata per natura:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

Natura	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Commerciali			
- Canoni Concessori GAS	2.447.850	1.842.232	605.618
- Canoni Concessori S.I.I.	1.320.093	1.150.005	170.088
- altri	2.106.893	2.381.157	-274.264
Finanziari			
- Dividendi	1.225.312	910.296	315.016
- Mutui A.T.O. 3 – Comune Foligno	55.238	65.721	-10.483
- Debito Mutui Gas (Comune Spoleto)	282.152	344.949	-62.797
TOTALE	**7.437.538**	**6.694.360**	**743.178**

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 2.447.850), per i canoni delle concessioni reti S.I.I. (Euro 1.320.093) e dal nonchè debito per prestazioni rese dai Comuni (Euro2.106.893).

Debiti Finanziari

La voce è comprensiva per Euro 1.225.312 di dividendi non corrisposti relativi agli esercizi precedenti, per Euro 282.152 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 573.100 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
IRES/IRAP	0	0	0
IVA	69.462	0	69.462
Ritenute alla fonte	295.104	306.076	-10.972
Imp .consumo (Sospesa SISMA 1997) < 12 mesi	0	146.314	-146.314
Altri tributi	208.534	227.568	-19.034
TOTALE	**573.100**	**679.958**	**-106.858**

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento 2020

Si tratta del Debito IVA dell'ultimo trimestre al netto dell'acconto versato nel mese di dicembre, del debito per ritenute di acconto operate su compensi di lavoro dipendente ed autonomo, oltre al 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 1.617.707 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Entro 12 mesi			
INPS	453.429	365.289	88.140
INPDAP	313.488	330.281	-16.793
Altri Istituti	106.940	43.826	63.113
Oneri sociali su mens.tà agg.ve	743.850	719.340	24.510
Oltre 12 mesi			0
INPS/INPDAP sospesi (SISMA 1997)	0	27.237	-27.237
TOTALE	**1.617.707**	**1.485.973**	**131.734**

La voce è costituita dalla posizione debitoria della società verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale per Euro 1.617.707 , tutti esigibili nell'esercizio.

Debiti: Altri debiti

La voce ammonta ad Euro 7.554.318 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
- Personale per competenze non liquidate	2.475.304	2.354.770	120.534
- Verso A.T.O. 3	1.134.000	567.000	567.000
- Depositi cauzionale	2.043.204	2.021.904	21.300
- Altri	1.901.810	2.316.840	-415.030
TOTALE	**7.554.318**	**7.260.514**	**293.804**

La voce è costituita dal debito verso il personale dipendente per ferie maturate e non godute e mensilità aggiuntive (Euro 2.475.304), dal debito verso l' AURI Umbria 3 per il canone utilizzo acque pubbliche ed il canone di funzionamento (Euro 1.134.000). 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 2.043.204).

Nella voce "altri" sono ricompresi i debiti nei confronti della CSEA per le componenti di sistema del servizio idrico e gas distribuzione.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento

RATEI E RISCONTI

La voce ammonta ad Euro 11.738.887. Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Ratei			
- Altri	47.774	53.609	-5.835
Risconti			
- Contributi c/Impianto – GAS	83.976	94.233	-10.257
- Contributi c/Impianto – S.I.I.	11.470.398	12.871.448	-1.401.050
- Contributi c/Impianto – Promiscuo	26.797	30.070	-3.273
- Contributi c/Impianto – Igiene	109.942	123.371	-13.429
- Altri Risconti passivi	0	0	0
TOTALE	**11.738.887**	**13.172.731**	**-1.433.844**

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

CONTO ECONOMICO

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi del 2019 raffrontati con l'esercizio precedente.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad Euro 62.474.024 . Di seguito si riporta la composizione della voce:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.497.900	60.797.121	-5.299.221
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	932.293	796.959	135.334
Altri ricavi e proventi	6.043.831	8.152.121	-2.108.290
TOTALE	**62.474.024**	**69.746.201**	**-7.272.177**

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 55.520.905 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Ricavi vendite e prestazioni gas	5.607.155	5.818.885	-211.730
Ricavi da tariffa S.I.I.	23.651.427	24.619.237	-967.809
Ricavi da raccolta e smaltimento - Comuni	22.215.855	21.806.083	409.772
Altri Ricavi igiene	2.811.956	7.523.884	-4.711.928
Ricavi reflui ind.li/Espurgo fosse	589.548	373.838	215.710
Ricavi prestazioni varie utenti gas	57.408	115.749	-58.341
Ricavi prestazioni varie utenti S.I.I.	20.738	57.050	-36.312
Corrispettivi allacciamento gas	117.888	85.194	32.694
Corrispettivi allacciamento S.I.I.	448.930	397.201	51.728
Totale Ricavi per vendite e prestazioni	**55.520.905**	**60.797.121**	**-5.276.216**

- La voce comprende:
- per Euro 5.607.155 ricavi da vettoriamento gas naturale determinati secondo quanto disposto dall'ARERA;
- per Euro 23.651.427 ricavi da tariffa del servizio idrico integrato, determinati secondo quanto disposto dall'Autorità di Regolazione;
- per Euro 22.215.855 ricavi per corrispettivi da parte dei Comuni per i quali viene gestito il servizio di igiene urbana;
- per Euro 2.811.956 ricavi per corrispettivi per prestazioni da raccolta differenziata, ricavi per

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

commessa macerie sisma e servizi diversi;

- per Euro 566.817 ricavi per allacciamenti gas e servizio idrico integrato;
- per Euro 589.548 ricavi reflui industriali e finissaggio;
- per Euro 78.146 prestazioni ad utenti gas ed acqua.

La variazione è ascrivibile principalmente ai minori ricavi della commessa macerie che nel 2019 ha realizzato ricavi per Euro 0,9 mila a fronte di Euro 4,6 milioni del 2018.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce ammonta ad Euro 932.293 , 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	2019	2018	Differenza
Personale S.I.I.	394.330	348.594	45.736
Materiali S.I.I.	173.710	117.553	56.157
Personale GAS	92.869	83.249	9.620
Materiali GAS	72.174	245.511	-173.337
Personale igiene	199.210	2.052	197.158
TOTALE	**932.293**	**796.959**	**135.334**

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta ad Euro 6.260.516 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Ricavo Service VUS COM	648.187	695.997	-47.810
Ricavo Service VUS GPL	40.000	40.000	0
Fitti e locazioni attive	43.997	43.622	375
Quota contr c/esercizio	310.635	25.006	285.629
Quota contr c/impianto	1.473.225	1.449.137	24.088
Altri ricavi e proventi	3.744.472	5.898.358	-2.153.886
			0
TOTALE	**6.260.516**	**8.152.120**	**-1.891.604**

La voce è composta, per Euro 688.187, 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 43.997) e dalla quota di competenza dei contributi in conto impianti (Euro 1.473.225).

La voce Altri ricavi e proventi sono ricomprese le sopravvenienze attive e le differenze positive realizzate rispetto alle stime dei componenti positivi di esercizi precedenti. In particolare per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, la voce accoglie anche il provento per Euro 1.807.970 relativo al rilascio del fondo rischi a conto economico a seguito del venire meno del contenzioso con ERG HYDRO.

Per ogni ulteriore e piu' ampia informativa sul contenzioso si fa rinvio all'informativa fornita nella relazione sulla gestione (Eventi principali dell'anno) e nella presente nota (sezione contenziosi).

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).

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano ad Euro 60.452.304 .

Essi risultano così composti:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Materie prime, sussidiarie e merci	2.451.885	2.506.675	-54.790
Servizi	21.965.755	23.246.476	-1.280.721
Godimento di beni di terzi	4.147.698	4.596.066	-448.368
Salari e stipendi	15.099.455	14.134.365	965.090
Oneri sociali	5.085.543	4.525.895	559.648
Trattamento di fine rapporto	1.027.826	981.608	46.218
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	102.869	112.565	-9.696
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	213.101	143.623	69.478
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.876.195	6.441.441	434.754
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.348.750	1.482.499	-133.749
Variazione rimanenze materie prime	-28.177	134.126	-162.303
Accantonamento per rischi	808.494	581.452	227.042
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	1.352.910	1.473.284	-120.374
TOTALE	60.452.304	60.360.075	92.229

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 2.451.256 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Acquisto Acqua Comune Nocera Umbra	16.332	22.778	-6.446
Odorizzante	48.355	52.927	-4.572
Materiali di esercizio e consumo	633.820	727.258	-93.438
Materiali trattamento acqua/depuraz	273.093	201.711	71.382
Cancelleria	43.267	36.043	7.223
Carburanti e lubrificanti	1.268.217	1.378.778	-110.561
Indumenti di lavoro	168.173	87.180	80.993
Altri acquisti di produzione	0	0	0
TOTALE	2.451.256	2.506.675	-55.420

La 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. Pressochè inalterato il costo di acquisto di materiale di consumo e per quelli per il trattamento Acque/Reflui. L'acquisto di acqua all'ingrosso, a seguito di un accordo con

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita 2020
Doc. Principale - Copia Documento

decorrenza 1 gennaio 2018 con il fornitore Umbra Acque S.p.A., si è ridotto sensibilmente rispetto ai precedenti esercizi.

Servizi

La voce ammonta ad Euro 21.965.753.

Descrizione	2019	2018	Differenza
Trattamento e **smaltimento rifiuti**	4.109.627	5.310.245	-1.200.618
Acqua	97.577	78.485	19.092
Addestramento/Formazione	33.573	50.912	-17.339
Analisi Esterne	169.009	115.589	53.420
Servizi Trasporti	289.500	124.582	164.918
Assicurazioni Diverse	562.784	699.175	-136.391
Compensi e rimborsi CDA	59.431	59.376	55
Compensi Organo Controllo	59.469	37.942	21.527
Energia Elettrica	3.691.244	3.255.365	435.879
Gas Metano	96.822	90.352	6.470
Personale Comandato	16.157	30.540	-14.383
Personale Interinale	726.745	1.032.193	-305.448
Buoni Pasto	99.602	70.810	28.792
Costi Comunicazione	58.377	76.816	-18.439
Servizi Commerciali - Stampa/Spediz Bollette	150.938	170.555	-19.617
Servizi Commerciali - Call Center	125.075	114.932	10.143
Servizi Commerciali - Diversi	144.556	224.589	-80.033
Servizi Commerciali - Incasso fatture	26.584	32.884	-6.300
Servizi Commerciali - Letture	295.426	241.620	53.806
Servizi Postali	28.158	32.345	-4.187
Servizi Telefonici - Internet/Sedi	26.209	419	25.790
Servizi Telefonici - Numero Verde	25.150	12.856	12.294
Servizi Telefonici - Rete Fissa	5.023	11.423	-6.400
Servizi Telefonici - Rete Mobile	81.551	75.078	6.473
Servizi Bancari	45.263	47.128	-1.865
Spese legali	99.254	85.712	13.542
Spese per Certificazioni	219.755	123.670	96.085
Spese per consulenze	229.366	164.799	64.567
Spese rappresentanza	2.873	1.398	1.475
Spese Sedi Spoleto/Foligno	147.162	127.357	19.805
Spese trasferta	13.818	19.248	-5.430
Trasporto e smaltimento fanghi	2.915	6.184	-3.269
Servizi Raccolta Differenziata	4.333.594	3.680.305	653.289
Costi Gestione - Automezzi	1.101.491	1.333.814	-232.323
Costi Gestione - Impianti	756.957	1.052.032	-295.075
Costi Gestione - Altre	97.641	90.107	7.534
Costi Gestione - Attrezzature	121.044	182.434	-61.390
Costi Gestione - Macch Uff	28.778	16.351	12.427
Costi Gestione - Software	493.696	710.604	-216.908
Costi Gestione - Fabbricati/Manufatti/Serb	168.144	121.413	46.731
Costi Gestione - Cabine gas	7.723	64.174	-56.451
Costi Gestione - Rete/Allacci/Contatori	1.654.328	2.089.237	-434.909
Costi Gestione - Sorgenti/Pozzi	54.055	35.348	18.707
Costi Gestione - Impianti Bonifica	225.000	225.000	0
Costi Gestione - Impianti Depurazione	1.184.309	1.121.077	63.232
TOTALE	**21.965.753**	**23.246.475**	**-1.280.722**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

La voce Servizi ha subito rispetto al precedente esercizio un decremento netto di Euro -1.280.722.

Nel dettaglio rilevano economie nella gestione degli automezzi (Euro -232.323), nel costo dei servizi informatici(Euro -216.908) e nei costo si smaltimento; L'accordo con Asja Ambiente, che ha realizzato e gestisce il biodigestore, ha consentito infatti una riduzione del costo di smaltimento della FORSU. Sensibili riduzioni anche per i costi di esercizio reti che si sono ridotte di Euro -434.909

Si rileva invece un incremento dei costi per l'energia elettrica (Euro+ 435.879), per trasporti acqua (Euro+ 164.918), per spese legali (Euro+ 13.542), e per i costi relativi alla gestione e conduzione dei depuratori (Euro +63.232) e soprattutto dei servizi di raccolta differenziata affidati a terzi (Euro +653.289)

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 4.147.698 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Canoni ATO Umbria 3 – Infrastrutture	1.267.393	1.695.321	-427.928
Canoni ATO Umbria 3 – Reti	0	0	0
Canoni ATO Umbria 3 – Utilizzo Acqua pubbliche	0	0	0
Locazione Sedi	129.876	180.434	-50.558
Canoni concessioni reti gas	2.000.000	2.000.000	0
Altri costi godimento beni terzi	750.429	720.312	30.117
TOTALE	**4.147.698**	**4.596.067**	**-448.369**

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, in conseguenza dell'acquisto nel corso del 2018 della sede in Foligno, Viale IV Novembre 20.

Personale

La voce ammonta ad Euro 21.315.693 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Salari e stipendi	15.099.455	14.134.365	965.090
Oneri sociali	5.085.543	4.525.895	559.648
Trattamento di fine rapporto	1.027.826	981.608	46.218
Altri costi	102.869	112.565	-9.696
TOTALE	**21.315.693**	**19.754.433**	**1.561.260**

Il costo del lavoro rilevato al 31 Dicembre 2019 corrispondente ad un organico di 457 unità. Il personale rispetto al precedente esercizio si è incrementato di Euro 1.561.260 per l'assunzione a tempo determinato di 80 nuove unità per la gestione macerie e le attività ambientali, in parte a copertura del turn over degli anni precedenti in cui le assunzioni erano di fatto bloccate per legge.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammonta ad Euro 8.438.046 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	213.101	143.623	69.478
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.876.195	6.441.441	434.754
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.348.750	1.482.499	-133.749
TOTALE	**8.438.046**	**8.067.563**	**370.483**

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 2017 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 -28.177 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Rimanenze Iniziali	950.562	1.084.688	-134.126
Rimanenze Finali	-978.739	-950.562	-28.177
TOTALE	**-28.177**	**134.126**	**-162.303**

La variazione delle rimanenze rispetto al 31 dicembre 2018, 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 808.494 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
- Accantonamento Fondo post mortem discarica S. Orsola	113.560	210.420	-96.860
- Accantonamento Cause legali in corso	694.934	371.032	323.902
TOTALE	**808.494**	**581.452**	**227.042**

La voce accoglie l'accantonamento al fondo post mortem per Euro 113.560, oltre all'accantonamento per cause legali in corso per Euro 694.934 per tener conto del rischio dei contenziosi in essere.

Per gli accantonamenti dell'esercizio si fa rinvio a quanto commentato alla voce fondi rischi.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000000 del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad Euro 1.354.470 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Canone funzionamento ATO Umbria 3	567.000	567.000	0
Contributi e quote associative	89.461	83.584	5.877
Imposte e tasse non sul reddito	222.621	211.766	10.855
Abbonamenti e riviste	8.396	19.484	-11.088
Imposta Comunale sugli immobili	35.382	28.942	6.440
Sopravvenienze passive ordinarie	172.290	117.201	55.089
Altri oneri diversi di gestione	259.320	445.307	-185.987
TOTALE	**1.354.470**	**1.473.284**	**-118.814**

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari ammontano complessivamente ad Euro -468.431 con una variazione di Euro 97.329 rispetto all'esercizio 2018. Essi risultano così composti:

Descrizione	2019	2018	Differenza
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni			
- in imprese controllate			
- in imprese collegate			
- in altre imprese			0
Altri proventi finanziari			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
Da titoli inscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
Da titoli inscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Proventi diversi dai precedenti			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da altri			
- interessi attivi su c/c bancari e postali	2.485	2.485	0
- interessi attivi su pronti c/termine			
- proventi finanziari su altre operazioni di			
- diversi	63.940	84.344	-20.404
Totale proventi finanziari	**66.425**	**86.829**	**-20.404**
ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri finanziari			
- verso imprese controllate			
- verso imprese collegate			
- verso controllanti			
- verso altri			
- su debiti obbligazionari			
- su debiti verso istituti finanziari	-532.734	-652.588	119.854

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

- interessi passivi su pronti c/termine			
- oneri finanziari su altre operazioni di			
- diversi	-2.122	0	-2.122
Totale oneri finanziari	-534.856	-652.588	117.732
TOTALE	-468.431	-565.759	97.329

La variazione degli oneri finanziari rispetto all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è da ricondurre prevalentemente al diverso utilizzo degli scoperti di conto ed alla dinamica dei tassi di interessi

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE

La voce "Rettifiche di valore di attività finanziarie ammonta complessivamente ad Euro 1.028.473.

Essi risultano così composti:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Rivalutazioni			
- di partecipazioni	1.028.473	857.160	171.313
- di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
- di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
di **strumenti finanziari derivati**	0	0	0
Svalutazioni			
- di partecipazioni			
- di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	-3.099	3.099
- di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
di **strumenti finanziari derivati**	0	0	0
TOTALE	**1.028.473**	**854.061**	**174.412**

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito ammontano ad Euro 745.031 . Esse risultano così composte:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Imposte correnti	**814.109**	**1.666.991**	**-852.882**
-IRES	641.493	1.482.117	-840.624
-IRAP	172.615	269.442	-96.826
-Rettifiche esercizi precedenti		-84.568	84.568
Imposte differite e anticipate	**-69.078**	**1.152.084**	**-1.221.162**
-Anticipate	-69.078	1.152.084	-1.221.162
-Differite	0	0	0
TOTALE	**745.031**	**2.819.075**	**-2.074.044**

Di seguito la riconciliazione tra oneri fiscale teorico ed effettivo per l'imposta IRES:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.581.761	
Onere fiscale teorico (%)		619.623
Differenze temporane imponibilii in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento fondo rischi legali indeducibili	634.774	
Ammortamenti beni ammortizzabili Servizio gas (Art. 102 bis TU)	287.828	
Ammortamenti beni ammortizzabili (Quota Terreni)	56.849	
Fondo Sval Crediti eccedente quota fiscale	1.141.730	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Quota dividendi non tassata	(927.069)	
Proventi non tassati	(1.410.079)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Ammortamento autovetture indeducibili	9.353	
Ammortamento telefoni cellulari indeducibili	854	
Tassa circolazione autovetture indeducibili	543	
Carburanti autovetture indeducibili	263	
Spese telefoniche "cellulari" indeducibili	20.687	
Imposta Comunale sugli immobili	28.306	
Altri costi non documentati indeducibili	6.689	
Minusvalenze/Sopravvenienze indeducubili	240.401	
Irap pagata nell'esercizio		
Imponibile fiscale	2.672.889	641.493
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**641.493**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

Di seguito la riconciliazione tra oneri fiscale teorico ed effettivo per l'imposta IRAP:

Descrizione	Importo	
A) Valore della produzione		**62.497.029**
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		55.520.905
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lav		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		932.293
5) Altri ricavi e proventi		6.043.831
B) Costi della produzione		**60.477.439**
6) Per materie prime, consumo e di merci		2.451.256
7) Per servizi		21.911.963
8) Per godimento di beni di terzi		4.114.807
9) Per il personale		21.308.620
10) Ammortamenti e svalutazioni		8.438.046
11) Variazioni delle rimanenze		(28.177)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		808.494
14) Oneri diversi di gestione		1.472.430
Differenza A - B		**2.019.590**
Interinali		474.667
Personale Comandato e collaborazioni e cda		253.317
ICI		35.382
Altre variazioni		64.655
Acc.to Sval Crediti e Acc.ti		1.776.504
Minus sopra pass		252.276
Ammort		287.828
Riaddebtio personale	-	608.187
Deduz inail	-	130.000
Imponibile IRAP		**4.426.032**
IRAP		**172.615**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale 2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.**
Data Stipula:	23/3/2006
Data Scadenza:	31/12/2025
Capitale di Riferimento:	Euro 13.000.000
Parametro indicizzaz:	Euroribor 6 M
Tasso strike:	5,23%
Valore MTM:	**Euro -108.369**

Istituto Finanziatore:	**Intesa San Paolo S.p.A.**
Data Stipula:	09/07/2010
Data Scadenza:	30/06/2021
Capitale di Riferimento:	Euro 4.000.000
Parametro indicizzaz:	Euroribor 6 M
Tasso strike:	4,55%
Valore MTM:	**Euro -4.642**

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 e' 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 dell'esercizio, rilasciate a favore di fornitori o enti:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell' esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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 che non siano state rilevate in bilancio.

Compensi ad Amministratori e Sindaci

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per lo svolgimento delle proprie funzioni.

PERCIPIENTI	2019	2018	Differenza
Amministratori	59.431	59.376	54
Sindaci	38.000	38.000	0
TOTALE	**97.431**	**97.376**	**54**

Compensi alla Società di revisione

Si evidenziano di seguito i compensi contrattuali spettanti alla Società di Revisione.

PERCIPIENTI	2019	2018	Differenza
K.P.M.G. S.p.A. – Revisione legale	31.270	31.270	0
K.P.M.G. S.p.A. – Servizi di attestazione	3.830	3.830	0
TOTALE	**35.100**	**35.100**	**0**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

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'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.

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 2019 come da tabella di seguito riepilogata:

Erogante	Causale	Importo incassato
Regione Umbria	Contributo Emergenza Idrica	167.604
Regione Umbria	Contributo investimenti SII	14.485
TOTALE		182.090

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

CONTENZIOSI

Contenzioso ARERA – Delibera 30/2020/S/GAS

Con Deliberazione ARERA dell'11 febbraio 2020 n. 30/2020/S/GAS, ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) ha sanzionato la Società 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, quindi, 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 (sei) 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 Valle Umbra Servizi S.p.A. 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).
Con ricorso depositato in data 20 aprile 2020, la Società ha impugnato la sanzione davanti al TAR Lombardia chiedendo la sospensione cautelare dell'esecuzione del provvedimento amministrativo.
In data 14 maggio 2020, il TAR Lombardia ha emesso Ordinanza, accogliendo la richiesta della Società di fissazione di un'udienza di merito a breve, assegnando la causa alla trattazione nell'udienza pubblica del 21.10.2020, avendo ritenuto che "*la complessità delle questioni non si presti ad essere delibata nella sommaria sede cautelare e che sussistano i presupposti, ai sensi dell'art. 55 comma 10 c.p.a., per la sollecita definizione del giudizio nel merito.*
La Società prudenzialmente ha accantonato al fondo rischi cause legali l'Intero onere della sanzione.

Contenzioso accise gas naturale – Tributi sospesi sisma 1997

Nel mese di Maggio 2012 era pervenuto all'indirizzo della Società un verbale di constatazione dell'Agenzia delle Dogane di Perugia relativo alle accise sul gas naturale.

Nel verbale veniva contestato l'operato della Società che, nel Settembre 1997, a seguito degli eventi sismici che interessarono i territori di Umbria e Marche, aveva sospeso il pagamento dell'imposta di consumo sul gas naturale e relative addizionali addebitata agli utenti nel periodo Settembre 1997 – Giugno 1999 avvalendosi successivamente, ai sensi del D.L. n. 61 dell'8 Aprile 2008, della facoltà di

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

restituzione in misura ridotta al quaranta percento dei tributi e dei contributi precedentemente sospesi.

L'Agenzia delle Dogane, nel verbale di constatazione del Maggio 2012, eccepiva, dopo più di due anni dal 10 Giugno 2009, data nella quale era stata concessa, seppur a carattere provvisorio, la rateizzazione della somma da parte dell'Agenzia medesima, la non spettanza del beneficio della sospensione del tributo e della conseguente definizione agevolata.

L'Agenzia delle Dogane, in data 14 Dicembre 2012, notificava alla Società avviso di pagamento n. 2012/A/23592 riprendendo interamente le motivazioni addotte nel processo verbale di constatazione del Maggio 2012.

La Società, in data 12 Febbraio 2013, proponeva ricorso presso la Commissione Tributaria Provinciale di Perugia chiedendo l'annullamento del provvedimento e la sospensione della sua efficacia.

In data 7 Maggio 2013 la Commissione Provinciale di Perugia, Seconda Sezione, con ordinanza n. 112/02/13 concedeva alla Società la sospensione dell'esecutività del pagamento.

Nel corso del 2013, in data 22 Ottobre 2013 e 17 Dicembre 2013, si sono svolte due udienze per la trattazione del merito del ricorso.

Con sentenza n. 700/2/2014 del 7 Ottobre 2014, depositata in data 18 Novembre 2014, la Commissione Tributaria di Perugia aveva pronunciato una sentenza di rigetto del ricorso, condannando la Società al pagamento della somma richiesta dall'Ufficio.

In data 18 maggio 2015 la Società ha proposto appello alla sentenza, riproponendo in via preliminare l'eccezione di difetto di legittimazione passiva del tributo e ribadendo le proprie ragioni giuridicamente fondate.

La Commissione Tributaria Regionale dell'Umbria aveva fissato per il giorno 28 Settembre 2015 l'udienza per l'esame del merito del ricorso di appello presentato dalla Società e della sospensiva.

Nel corso dell'udienza di secondo grado, le parti avevano richiesto un rinvio al fine di valutare una ipotesi transattiva per la definizione extragiudiziale del contenzioso.

L'udienza è stata inizialmente rinviata al 14 dicembre 2015. In data 1 dicembre 2015, l'Agenzia delle Dogane con propria nota, chiedeva un ulteriore rinvio della trattazione stante la necessità di acquisire il parere dell'Avvocatura dello Stato e/o degli Uffici Centrali competenti. Nonostante i numerosi incontri tra le parti non si è potuti arrivare ad una definizione della controversia extragiudiziale. La trattazione della controversia è stata discussa in data 23 maggio 2016 davanti alla Commissione Tributaria Regionale di Perugia. La sentenza di II grado è stata favorevole alla Società. L'agenzia delle Dogane ha proposto ricorso in Corte di Cassazione e la Società ha proposto controricorso costituendosi in giudizio in data 24 maggio 2017.

La Corte Suprema di Cassazione con Sentenza con nr. 15338/19 del 3 aprile 2019 depositata il 6 giugno 2019, ha accolto il controricorso della Società rigettando il ricorso per cassazione dell'Agenzia delle Dogane confermando definitivamente il corretto operato della Società che si era avvalsa dell'agevolazione fiscale di cui all'art. 2, comma 109, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria per il 2008) e, successivamente, all'art. 2, comma 1, del D.L. 8 aprile 2008, n. 61. Il provento relativo al rilascio del fondo è stato iscritto nella voci A5) del conto economico nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 essendo l'esito dello stesso intervenuto prima dell'approvazione del bilancio.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

Causa ERG Idro S.p.A. sottensione idrica

Altro contenzioso rilevante conclusosi nell'esercizio attiene alla causa con l' ERG HIdro S.p.A. (Gia E.ON PRODUZIONE S.p.A. ed in precedenza ENDESA ITALIA S.p.A) 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 22/09/2008 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 ERG Hidro S.p.A. 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 E.ON PRODUZIONE S.p.A. (gia ENDESA ITALIA S.p.A) 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 21/10/2014, 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 S.p.A. (Già Endesa S.p.A.)

ERG Idro S.p.A. ha proposto ricorso contro la sentenza del Tribunale Superiore delle Acque in Cassazione. La Società si è costituita con controricorso.

Con la Sentenza nr. 21228/17 del 8 ottobre 2020 depositata il 9 gennaio 2020, la Corte Suprema ha infatti accolto il ricorso della Società rigettando il ricorso per cassazione della controparte confermando definitivamente il corretto operato della Società.

Il provento relativo al rilascio del fondo è stato iscritto nella voci A5) del conto economico del presente essendo l'esito dello stesso intervenuto prima dell'approvazione del bilancio.

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Imprese controllate		
VUS COM S.r.l.	Commerciali e diversi: Contratto Service e servizio distribuzione gas naturale e prestazioni accessorie al servizio	Commerciali e diversi: Contratto somministrazione gas metano Finanziari: Anticipazioni di cassa
VUS. GPL S.r.l.	Commerciali e diversi: Contratto Service Gestione Calore	Commerciali e diversi: Gestione Calore
Imprese collegate		
Connesi S.p.A. (ex ICT Valle Umbra S.p.A)	Commerciali e diversi: Contratto somministrazione Acqua	Commerciali e diversi: Contratto per la gestione sistema informatico aziendale – Rete Hyper Lan

Di seguito si riportano inoltre i valori patrimoniali ed economici derivanti dai rapporti sopra indicati.

Denominazione	31.12.2019		2019					
			Costi				Ricavi	
	Crediti	Debiti	Acquisti di materie	Servizi	Immobilizz	Beni	Servizi	Altro
Imprese controllate								
VUS.COM S.r.l.	1.348.012	33.992		115.813			5.228.341	953.652
VUS GPL S.r.l.	80.000	1.361					40.000	
Imprese collegate								
Connesi S.p.A.	-	-		55.240	3.400		13.000	

Proposta dell'organo Amministrativo per la destinazione del risultato

Il bilancio della Società, chiuso al 31 Dicembre 2019, evidenzia un utile netto di Euro 2.102.273.

Al fine di incrementare le dotazioni patrimoniali della società per una maggior sostenibilità degli investimenti aziendali, tenuto conto che il risultato d'esercizio è riferibile ad una posta non ricorrente senza effetti finanziari, 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.

Si propone pertanto all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio interamente a riserva straordinaria.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
2020

Fatti di rilievo 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.

Emergenza Sanitaria COVID-19

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 tanto che l'Organizzazione Mondiale della Sanità, in data 11 marzo, ha classificato il diffondersi del COVID-19 come pandemia.

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.

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.

Il management monitorerà costantemente l'evoluzione dell'emergenza COVID-19 per individuare criticità, finanziare e/o economiche, ed eventualmente proporre azioni correttive.

La Società considera tale epidemia un evento intervenuto dopo la data di riferimento del presente bilancio che non comporta rettifica ai valori dello stesso al 31 dicembre 2019 (not-adjusting event). Per ogni ulteriore informazione si rinvia all'apposito paragrafo della relazione sulla gestione.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0000
Doc. Principale - Copia Documento

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, 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, quindi, 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 (sei) 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 prudenzialmente ha accantonato interamente a fondo rischi l'intero importo 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; La Società ha chiesto l'anticipo contrattuale pari al 20% dell'importo pattuito.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento 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 sta pertanto procedendo 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.

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.

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.

Spoleto, 29 maggio 2020

Per Il Consiglio di Amministrazione

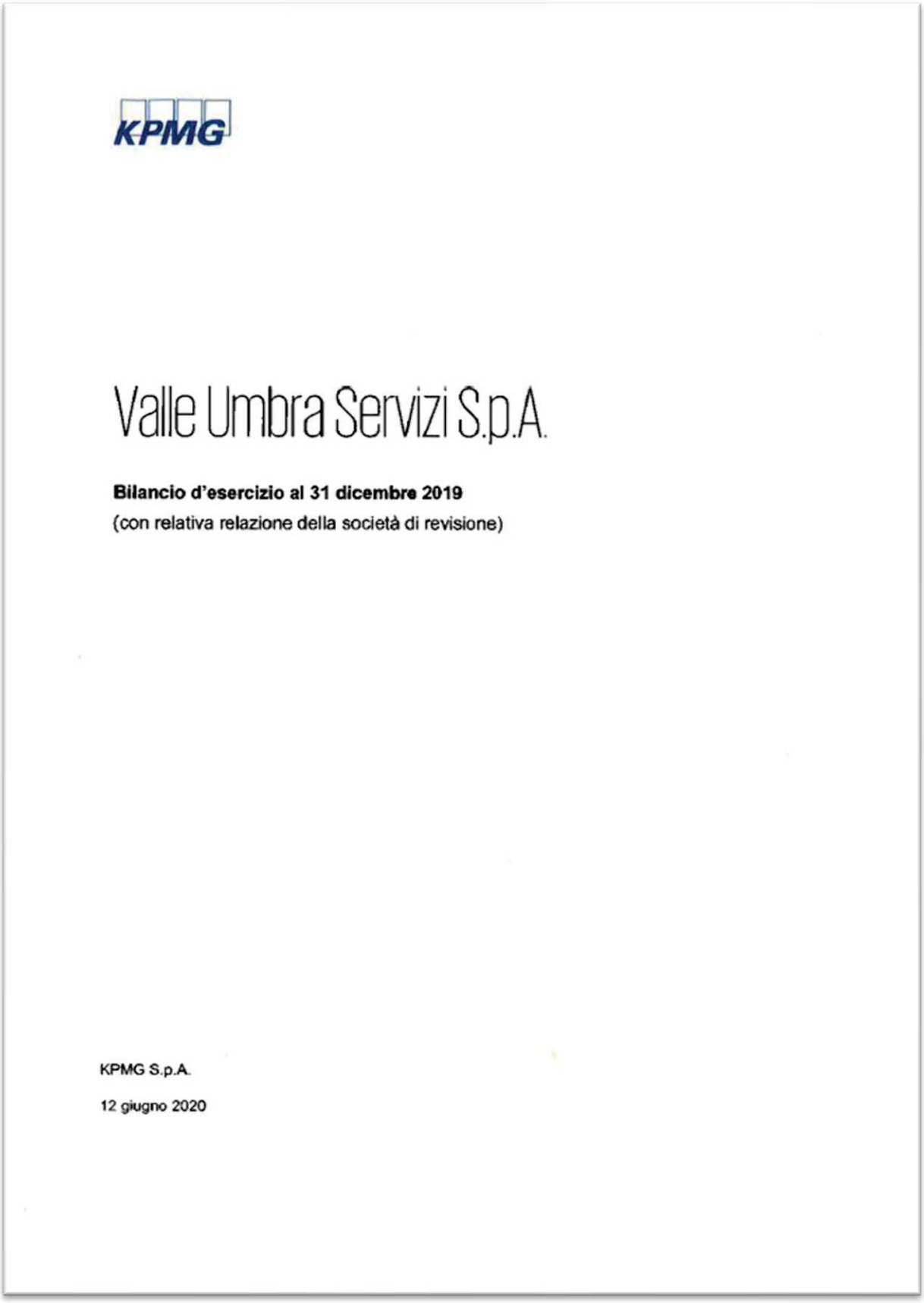
Il Presidente

Ing. Vincenzo Rossi

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Uscita
Doc. Principale - Copia Documento

RELAZIONE DEL REVISORE

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0[illegible]2020
Doc. Principale - Copia Documento



KPMG

Valle Umbra Servizi S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

12 giugno 2020

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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 2019, 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 2019, 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.

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), entità di diritto svizzero.

Ancona Aosta Bari Bergamo
Bologna Bolzano Brescia
Catania Como Firenze Genova
Lecce Milano Napoli Novara
Padova Palermo Parma Perugia
Pescara Roma Torino Treviso
Trieste Udine Verona

Società per azioni
Capitale sociale
Euro 10.415.500,00 i.v.
Registro Imprese Milano e
Codice Fiscale N. 00709600159
R.E.A. Milano N. 512867
Partita IVA 00709600159
VAT number IT00709600159
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25
20124 Milano MI ITALIA

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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 2019, 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 2019 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 2019 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, 12 giugno 2020

KPMG S.p.A.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo del 2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 2019, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.C.. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 terzo 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 nei primi mesi dell'esercizio 2020 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 previsioni circa l'impatto economico generato dalla

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0041566/2020
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

pandemia sono così difficili da fare e da valutare – evento che ha amplificato una situazione generale economica di mercato già particolarmente fragile - 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 i sindaci della società controllata e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo più volte 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. In questo triennio abbiamo altresì più volte sollecitato l'adeguamento del modello 231 attualmente utilizzato dalla società, ormai obsoleto e abbiamo fatto presente la necessità del costante aggiornamento dello stesso, stante la continua evoluzione dell'assetto operativo delle risorse umane ed stesa l'introduzione di attività reali presupposto rispetto a quelli previsti nell'impianto originario. Come noto si sono finalmente concluse le operazioni della commissione di gara per la selezione del nuovo ODV, operazioni che sono state supervisionate dal Collegio in tutte le sedute. I membri dell'ODV risultano di comprovata esperienza ed il Collegio è fiducioso che attiveranno immediatamente quanto necessario 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.

Nel triennio 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. A seguito di ciò abbiamo sollecitato 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 attivate dai due Consigli di Amministrazione che si sono avvicendati. Alcune di queste linee sono attualmente ancora nella fase di definizione mentre altre sono state attivate o in corso di attivazione. Possiamo con certezza affermare al termine

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

del triennio di vigilanza che l' avviso 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. I due Consigli di amministrazione hanno quindi attivato 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 valore dai due Consigli di Amministrazione dovrà condurre, a giudizio del Collegio, all'implementazione dell'attuale assetto mediante le seguenti caratterizzazioni – tipiche di un'adeguata 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 ha sempre vigilato affinché l'attività del CdA convergesse verso il fine delineato e collaborato in tal senso e si augura che vi sia continuità amministrativa affinché tale percorso cominciato 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 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019

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. Abbiamo preso atto dei contenuti della lettera che i revisori hanno inviato al management con suggerimenti e miglioramenti di natura amministrativa, contabile, procedurale ed abbiamo suggerito l'inserimento nella procedura ad evidenza pubblica per l'individuazione del nuovo Revisore della Procedura di verifica del processo di acquisto di beni e servizi oltre che di una procedura più performante di verifica dei crediti da parte dei revisori.

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 2019 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 31/12/2019 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e documento di valutazione del rischio di

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0
Doc. Principale - Copia Documento

crisi aziendale approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 Maggio 2020 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 2019 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 2019, accertato dall'Organo Amministrativo, risulta essere positivo per €2.102.273 inferiore a quello dell'esercizio precedente che era di € 6.855.353 anche a seguito degli effetti della Sentenza sulla causa dell' Agenzia delle Dogane evidenziati nel bilancio 2018 e del riversamento del Fondo Rischi oltre che dell' elevato ricavo straordinario dovuto alla commessa macerie nel 2018. Il Collegio evidenzia che anche nel risultato d'esercizio del 2019 va considerato il provento di carattere straordinario di 1.808 mila € relativo al rilascio del Fondo rischi a conto economico a seguito dell' esito positivo della Sentenza sulla causa contro Erg Hidro S.r.l. e il ricavo seppure minimo della commessa macerie, anch' essa straordinaria. Va altresì tenuto conto, però, della mancata previsione tra i ricavi dei conguagli tariffari, come notiziato dagli amministratori. Dall' esame della composizione dei costi e del loro andamento divisi per settore il Collegio rileva la necessità urgente di razionalizzare

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

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 la cui Autorizzazione Integrata Ambientale è stata finalmente rilasciata a Gennaio 2019 e per la quale rapida conclusione non esistono più motivi ostativi. Identici efficientamenti dovrebbero essere attivati negli altri settori anche mediante l' adozione di innovazioni tecnologiche che automatizzino i servizi.

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 31.12.2019 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 12.06.2020 la propria relazione di certificazione di cui il Collegio Sindacale ha preso visione.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo 0041...
Doc. Principale - Copia Documento

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Signori Soci, al termine del triennio 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 questi tre anni 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 perchè 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

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 2019, 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 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, 13 Giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Acciarini Federica (Presidente)

Tonni Rosella (Sindaco Effettivo)

Suadoni Damiano (Sindaco Effettivo)

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Generale
Doc. Principale - Copia Documento

Relazione sul Governo Societario
Esercizio 2019
(Ex articolo 6, comma 4, D.Lgs. 75/2016)

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

PREMESSA

La Valle Umbra Servizi S.p.A., in quanto società 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 - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la presente relazione sul governo societario, costituita da:

- 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).

IL PROFILO DELLA SOCIETÀ

La Società

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); un'evoluzione che nel tempo si è adattata anche ai cambiamenti legislativi, separando le attività in società diverse .

Valle Umbra Servizi 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

Capitale sociale e Azioni

Il capitale sociale è di Euro 659.250 ed è diviso in numero 65.250 azioni del valore nominale di Euro 10 ,00 ciascuna. La compagine sociale della Valle Umbra Servizi S.p.A. al 31 Dicembre 2019 era cosi composta

Comune	Azioni	%	Comune	Azioni	%
Foligno	31.217	47,35%	Gualdo Cattaneo	379	0,57%
Spoleto	18.799	28,52%	Giano dell'Umbria	226	0,34%
Spello	3.272	4,96%	Sellano	212	0,32%
Trevi	2.242	3,40%	Valtopina	147	0,22%
Bevagna	1.997	3,03%	Cerreto di Spoleto	141	0,21%
Montefalco	1.719	2,61%	Preci	140	0,21%
Castel Ritaldi	1.630	2,47%	Monteleone di Spoleto	122	0,19%
Campello sul Clitunno	1.397	2,12%	S.Anatolia di Narco	99	0,15%
Norcia	806	1,22%	Vallo di Nera	70	0,11%
Nocera	667	1,01%	Poggiodomo	60	0,10%
Cascia	514	0,78%	Scheggino	69	0,09%

Attività di direzione - "controllo analogo"

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 .

GLI ORGANISMI DI GOVERNO SOCIETARIO

In sintesi gli organismi di governo societario, ai sensi del codice civile e dello statuto sociale sono:
- L'Assemblea dei Soci
- Il Consiglio di Amministrazione
- Coordinamento dei Soci

Consiglio di Amministrazione:

In carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021

Presidente	Vincenzo Rossi
Consigliere	Serena Massimi
Consigliere	Emanuele Lancelotti

Collegio Sindacale:

In carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019

Presidente	Federica Acciarini
Sindaco effettivo	Rosella Tonni
Sindaco effettivo	Damiano Suadoni

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Società di Revisione:
In carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019

Revisore legale K.P.M.G. S.p.A.

IL SISTEMA DEI CONTROLLI

Il sistema organizzativo e di controllo Societario si basa su:
- il Modello Organizzativo ai sensi della Legge n. 231 del 2001;
- L'organismo di Vigilanza;
- Il Piano Triennale Anticorruzione;
- Regolamento aziendale in materia di gestione del personale;
- L'organigramma aziendale;
- Le procedure operative interne

A) Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ((Ex Art. 6, Co. 2, D.Lgs. 175/2016)

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:
"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".
Ai sensi del successivo art. 14:
"*Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento..*"
In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato con deliberazione del 29 maggio 2020 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società

1. DEFINIZIONI.

1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-*bis*, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: "*la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività*".

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -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.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 contiene le informazioni relative ai fattori di rischio cui la Società è soggetta e non evidenzia incertezze esposte e le ricadute che essi potrebbero avere sulla continuità aziendale.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come "*probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica*"; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che "*si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni*" (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come "*lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate*".

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), "*la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento*";
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

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;

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

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 verranno utilizzati considerando un arco di tempo triennale 2017-2019, con riferimento ai risultati conseguiti.

Va preliminarmente considerato, come riportato nell'informativa di bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 che la Società pur avendo servizi affidati in privativa e con metodo tariffario di copertura dei costi ed investimenti, con risultati economici sempre positivi, presenta una sottocapitalizzazione rispetto all'attivo investito, essendo stata costituita con un capitale di Euro 659 mila ed avendo distribuito utili nel corso degli anni per 10,2 milioni di Euro.
La sottocapitalizzazione ha determinato, visti i rilevanti investimenti effettuati dalla sua costituzione e nonostante i rilevantissimi flussi di autofinanziamento, l'inevitabile ricorso all'indebitamento bancario.
Per diversi anni inoltre l'incerto quadro legislativo del settore idrico al quale si è aggiunta la crisi finanziaria iniziata nel 2008, hanno determinato delle difficoltà di accesso a mutui per il finanziamento degli investimenti, obbligando talvolta la società al ricorso al finanziamento a breve termine.
Hanno contribuito all'aumento dell'indebitamento bancario:

i) i rilevanti investimenti effettuati negli ultimi esercizi, coperti solo in parte da contributi in conto capitale e dall'autofinanziamento aziendale,

ii) il rallentamento degli incassi delle utenze dovuta all'attuale congiuntura economica

iii) il problema della mancata/ritardata effettuazione dei pagamenti da parte degli Enti Pubblici di Riferimento fino al precedente esercizio (per quel che riguarda, in particolare, i corrispettivi dovuti alla Società per il Servizio di Igiene Urbana).

La Società ha registrato comunque negli ultimi anni una riduzione dell'indebitamento riuscendo progressiva a rimodulare i finanziamenti da breve termine a medio/lungo termine al fine di una più corretta correlazione con l'attivo immobilizzato.

Nel corso del 2016 ha stipulato un primo mutuo di nominali Euro 5 milioni con Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. per il finanziamento degli investimenti 2016/2017 del Servizio Idrico integrato. Nel corso del 2019 ha stipulato con banco Desio S.p.A. un ulteriore mutuo chirografo di nominale Euro 4 milioni per il finanziamento di opere del servizio idrico integrato realizzati nel periodo 2018/2019.

Con le suddette operazioni la Società ha ulteriormente riequilibrato la struttura finanziaria aziendale, riducendo l'indebitamento corrente, e limitandolo al solo finanziamento del capitale circolante,

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

incrementando la quota parte dell'indebitamento a medio e lungo termine per una più congrua copertura finanziaria degli investimenti.

Le analisi di bilancio

L'analisi di Bilancio si basa su tecniche tramite le quali è possibile ottenere una lettura delle dinamiche aziendali, permette di ottenere dati e informazioni sull' equilibrio patrimoniale, reddituale e finanziario dell'azienda.

L'analisi di bilancio permette di conoscere la solidità, la liquidità e la redditività dell'impresa:

- L'analisi della solidità è volta ad apprezzare la relazione che intercorre fra le diverse fonti di finanziamento (sia interne che esterne) e la corrispondenza fra la durata degli impieghi e delle fonti.
- L'analisi della liquidità esamina la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve, con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine.
- L'analisi della redditività accerta la capacità dell'azienda di produrre un reddito adeguato a coprire l'insieme dei costi aziendali e di generare un utile per la remunerazione del capitale investito.

L'analisi del bilancio si sviluppa nelle seguenti fasi:

1) la raccolta delle informazioni attraverso i bilanci degli ultimi esercizi, gli studi di settore, ogni altra informazione utile;
2) la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
3) l'elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici e dei flussi;
4) la comparazione dei dati elaborati che può essere fatta:
 -nel tempo, con gli indici della stessa impresa, relativi ai periodi passati per cogliere la dinamica della gestione nel tempo,
- nello spazio, con indici standard o del medesimo settore in cui opera la società con indici tratti dai bilanci di imprese concorrenti;
5) La formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti e la redazione del rapporto finale.

Lo scopo è studiare gli aspetti della gestione che sono complementari a quelli espressi dalla misurazione del reddito d'esercizio e del capitale di funzionamento, in modo tale da mettere in evidenza e analizzare i punti di forza e di debolezza della società.

Di seguito le tabelle che riportano i valori dei principali indici e margini consuntivi della società.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Indicatori Reddituali (€/000)	2019	2018	2017
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	9.793	16.586	11.910
Risultato Operativo	2.020	9.386	4.721
Risultato prima delle imposte	2.582	9.674	4.790
Risultato netto	2.102	6.855	3.108
Indici Redditività	**2019**	**2018**	**2017**
EBITDA Margin	16,3%	24,6%	19,3%
ROE (Risultato/Mezzi propri)	31,1%	63,8%	32,1%
ROI Risultato operativo/Capitale Investito	5,19%	26,08%	13,74%
ROS Risultato operativo/Ricavi Vendita	3,4%	13,9%	7,6%
Indici Struttura Finanziaria	**2019**	**2018**	**2017**
Mezzi propri + Pass conso/Attivo Immob	109,3%	108,5%	111,7%
Passivita consolidate+ Passivita Correnti/Mezzi propri	3,60	3,61	5,62
Indice Copertura Oneri Finanziari (OF/Ebitda)	0,07	0,05	0,07
Rapporto PFN/EBITDA	1,97	1,15	1,69
Rapporto PFN/Mezzi Propri	0,96	0,99	1,48
Indici Solvibilità	**2019**	**2018**	**2017**
Margine Disponibilità (Att corr - Pass corr) (€/000)	4.611,96	3.979,31	5.274,15
Quoziente Disponibilità (Att corr/Pass corr)	112%	110%	113%
Margine tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm - Pass Corr) (€/000)	3.633,19	3.028,72	4.189,46
Quoziente tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm/Pass Corr)	109%	108%	111%

Di seguito le tabelle che riportano un giudizio sui valori medi storici della Società, basati sulla letteratura economica, del triennio 2017-2019. Tutti gli indicatori sono positivi; la principale criticità è rappresentata dal rapporto tra passività e mezzi propri derivante come già ricordato dalla sottocapitalizzazione della Società.

Indicatori Reddituali (€/000)	Media Triennio	valore ottimale	Giudizio
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	12.763	> 0	Positivo
Risultato Operativo	5.376	> 0	Positivo
Risultato prima delle imposte	5.682	> 0	Positivo
Risultato netto	4.022	> 0	Positivo
Indici Redditività	**Media Triennio**	**valore ottimale**	**Giudizio**
EBITDA Margin	20,0%	> 0	Positivo
ROE (Risultato/Mezzi propri)	42,3%	> 0	Positivo
ROI Risultato operativo/Capitale Investito	15,0%	> 0	Positivo
ROS Risultato operativo/Ricavi Vendita	8,3%	> 0	Positivo
Indici Struttura Finanziaria	**Media Triennio**	**valore ottimale**	**Giudizio**
Mezzi propri + Pass conso/Attivo Immob	109,8%	100,0%	Positivo
Passivita consolidate+ Passivita Correnti/Mezzi propri	4,28	<4	Criticità
Indice Copertura Oneri Finanziari (OF/Ebitda)	6,3%	<25%	Positivo
Rapporto PFN/EBITDA	1,60	<3	Positivo
Rapporto PFN/Mezzi Propri	1,14	<2,5	Positivo
Indici Solvibilità	**Media Triennio**	**valore ottimale**	**Giudizio**
Margine Disponibilità (Att corr - Pass corr) (€/000)	4.621,80	>0	Positivo
Quoziente Disponibilità (Att corr/Pass corr)	112%	100%	Positivo
Margine tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm - Pass Corr) (€/000)	3.617,12	>0	Positivo
Quoziente tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm/Pass Corr)	109%	100%	Positivo

L'attività introdotta ex art. 6, co. 2 e 4 del d.lgs. 175/2016 non può però fondarsi solo su modelli di valutazione imperniati sull'utilizzo di valori iscritti in bilancio: un'impostazione *backward looking*, basata sull'esperienza passata cristallizzata nei prospetti contabili, appare insufficiente in quanto non consente di scontare le aspettative di evoluzione futura dell'azienda; senza contare che i ratio possono essere fuorvianti perché troppo

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

diversi per settori e classi dimensionali, ed estremamente connessi alle peculiarità del sistema economico sociale in cui opera l'azienda oggetto di analisi.
L'organo di governo è quindi chiamato ad assumere anche 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.
In tal senso, vanno privilegiati business plan costituiti con rigore, in modo da rispondere ai principi di sistematicità, affidabilità, coerenza, chiarezza e controllabilità.
Il presupposto per intercettare con efficacia e tempestività la crisi è privilegiare le prospettive aziendali e pertanto la disponibilità di dati prognostici: disporre di un piano è il primo requisito della diligente conduzione dell'impresa poiché:
- solo dal piano emerge in modo inequivocabile la continuità aziendale;
- è solo il piano che permette di individuare con ragionevole certezza la sostenibilità del debito;
- è il piano che fornisce all'organo amministrativo le informazioni che consentono ex ante di misurare il fabbisogno finanziario e le risorse disponibili per la sua copertura;
- è solo il piano che consente di individuare le azioni da adottare per correggere tempestivamente la rotta.

Il piano costituisce insomma il più efficace assetto organizzativo di governo finanziario dell'impresa e di tempestiva rilevazione del rischio di crisi aziendale
Nel caso della Valle Umbra Servizi S.p.A. l'analisi prospettica si sviluppa quindi su un arco temporale pari a quello del Piano Programma, che ingloba in se il bilancio di previsione (budget) aziendale 2020. Il periodo preso in esame è individuato nel triennio 2020-2021-2022.
Sempre in ottica prospettica sono stati considerati gli indici già utilizzati nell'analisi di bilancio, utilizzando in tal caso i dati prospettici da piano.

Indicatori Reddituali (€/000)	2020	2021	2022
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	11.384	11.435	11.606
Risultato Operativo	4.571	4.504	4.546
Risultato prima delle imposte	4.382	4.337	4.401
Risultato netto	2.798	2.737	2.785
Indici Redditività	**2020**	**2021**	**2022**
EBITDA Margin	19,1%	19,2%	19,5%
ROE (Risultato/Mezzi propri)	14,8%	13,5%	12,8%
ROI Risultato operativo/Capitale Investito	10,0%	8,5%	8,6%
ROS Risultato operativo/Ricavi Vendita	7,7%	7,6%	7,7%
Indici Struttura Finanziaria	**2020**	**2021**	**2022**
Mezzi propri + Pass conso/Attivo Immob	97,9%	95,2%	95,5%
Passivita consolidate+ Passivita Correnti/Mezzi propri	320,2%	292,0%	253,7%
Indice Copertura Oneri Finanziari (OF/Ebitda)	5,7%	7,6%	8,3%
Rapporto PFN/EBITDA	2,64	2,69	2,35
Rapporto PFN/Mezzi Propri	1,39	1,33	1,11

Indici Solvibilità	2020	2021	2022
Margine Disponibilità (Att corr - Pass corr) (€/000)	- 1.260	- 3.047	- 2.808
Quoziente Disponibilità (Att corr/Pass corr)	0,96	0,90	0,90
Margine tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm - Pass Corr) (€/000)	- 2.192	- 3.969	- 3.721
Quoziente tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm/Pass Corr)	0,93	0,87	0,86

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Il Budget approvato per l'esercizio 2020 ed il piano 2020/2022, in corso di revisione, anche alla luce degli effetti dell'emergenza sanitaria COVID-19, pur prevedendo risultati economici positivi evidenziano una situazione finanziaria con crescita rilevante dell'indebitamento bancario a sostegno dei rilevanti investimenti ipotizzati nell'arco temporale del piano, tra cui la realizzazione del nuovo impianto di trattamento e selezione dei rifiuti TMB per oltre 12 milioni di Euro. Gli investimenti totali ipotizzati nel triennio ammontano complessivamente ad oltre 30 milioni di Euro).

La Società nella stesura del piano ha ipotizzato il puntuale pagamento dei corrispettivi periodici e all'assolvimento delle posizioni pregresse da parte dei Comuni Soci ed un miglioramento della gestione del circolante con azioni incisive di recupero dei crediti da utenza (recupero giudiziale e stragiudiziale). È stato inoltre ipotizzato l'apporto di nuova finanza mediante la stipula di nuovi mutui per Euro 26 milioni per il finanziamento degli investimenti del Servizio Idrico Integrato e soprattutto del nuovo impianto di trattamento e selezione rifiuti (TMB).

Di seguito le tabelle che riportano un giudizio sui valori medi prospettivi della Società basati sulla letteratura economica del triennio 2020-2022

Indici Redditività	Media Triennio	valore ottimale	Giudizio
EBITDA Margin	19,3%	> 0	Positivo
ROE (Risultato/Mezzi propri)	13,7%	> 0	Positivo
ROI Risultato operativo/Capitale Investito	9,1%	> 0	Positivo
ROS Risultato operativo/Ricavi Vendita	7,6%	> 0	Positivo
Indici Struttura Finanziaria	**Media Triennio**	**valore ottimale**	**Giudizio**
Mezzi propri + Pass conso/Attivo Immob	96,2%	100,0%	Inferiore ottimale
Passivita consolidate+ Passivita Correnti/Mezzi propri	2,89	<5	Positivo
Indice Copertura Oneri Finanziari (OF/Ebitda)	7,2%	<25%	Positivo
Rapporto PFN/EBITDA	2,56	<3	Positivo
Rapporto PFN/Mezzi Propri	1,28	<2,5	Positivo
Indici Solvibilità	**Media Triennio**	**valore ottimale**	**Giudizio**
Margine Disponibilità (Att corr - Pass corr) (€/000)	- 2.887	>0	Inferiore ottimale
Quoziente Disponibilità (Att corr/Pass corr)	90%	100%	Inferiore ottimale
Margine tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm - Pass Corr) (€/000)	- 3.804	>0	Inferiore ottimale
Quoziente tesoreria (Liq Diff+ Liq Imm/Pass Corr)	86,53%	100%	Inferiore ottimale

La maggior parte degli indicatori risultano essere positivi; alcuni di essi, in particolare quelli sulla solvibilità e sulla struttura finanziaria sono lievemente inferiori al dato ottimale ma si ritiene non rappresentino una criticità rilevante, ancorché sia necessario un costante monitoraggio delle grandezze sottostanti.

Gli indicatori che presentano valori inferiori a quelli ottimali sono influenzati direttamente dalla rilevante entità degli investimenti programmati.

Gli stessi indicatori, se calcolati sui dati consolidati di Gruppo, che tengono conto anche della posizione finanziaria della controllata VUSCOM, presentano valori in linea a quelli storici senza particolari criticità.

I modello statistici dello "Z score"

Si considera infine, per la valutazione del rischio aziendale il c.d. modello Z Score di Altman nelle sue diverse formulazioni

Essi prendono a fondamento il modello di analisi del rischio di fallimento per le imprese, predisposto dal Professor Altman. Nella variante iniziale del modello, utilizzato calcolando dati storici di società quotate, le variabili discriminanti utilizzate sono le seguenti:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

a) X1= rapporto fra capitale circolante netto e totale attività
b) X2 = rapporto (riserva legale + riserva straordinaria)/totale attività
c) X3= rapporto fra Ebit e totale attività
d) X4= rapporto fra patrimonio netto e il totale delle passività
e) X5= rapporto fra i ricavi di vendita e il totale delle attività

La funzione discriminante viene formulata come segue:
Z = 1,981X1 + 9,841X2 + 1,951X3 + 3,206X4 + 4,037X5

Questa funzione è impiegata per analizzare la situazione della società Valle Umbra Servizi S.p.A. . sia in termini consuntivi, riferiti al periodo 2017-2019, sia in termini prospettici relativi al periodo 2020-2021-2022
La funzione discriminante va valutata nel seguente modo:
Z superiore a 8,105 la società è strutturalmente sana
Z risulta compreso tra i valori di 8,105 e 4,846 la società risulta sana ma necessita di cautela nella gestione.
Z risulta inferiore a 4,846 la società presenta criticità importanti

I risultati della procedura adottata per la società Valle Umbra Servizi S.p.A.. sono riepilogata nella tabelle che segue:

Indicatore	Valore
Z Score classico 2017-2019	5,32
Z Score classico 2020-2021	5,80

Il valore Z risulta compreso tra i valori di 8,105 e 4,846; la società risulta sana **ma necessita di cautela nella gestione.**
Come detto la Società fin dalla sua costituzione "sconta" una bassa patrimonializzazione che influisce sulla indipendenza finanziaria rispetto ai finanziatori terzi e che influisce sensibilmente sul calcolo dell'indice. Le criticità nell'incasso dei crediti verso i Comuni Soci potrebbero determinare una situazione di tensione finanziaria, in termini di solvibilità della Società, che comunque puo' contare su linee di credito per oltre 15 milioni di Euro.

Altman's Double Prime Z-score

Altman in seguito sviluppò un secondo modello per estendere l'analisi a compagnie non manifatturiere, che erano quelle su cui si era concentrato nei primi studi.
Lo Z double prime model, fu sviluppato nel 1995, per analizzare la solvibilità ed attribuire il rating a società domiciliate nei paesi emergenti.
Il modello fu elaborato dal professor Altman considerando che nei paesi emergenti le serie storiche dei defaults erano assenti. Il modello è molto robusto ed è preferibile utilizzarlo quando si analizzano aziende non operanti nei settori della produzione ma nei servizi, energia, commercio

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Il nuovo modello consiste sempre nel calcolo di un valore numerico il "Double Prime score" attraverso la seguente funzione lineare: = 6,56 × X1 + 3,26 × X2 + 6,72 × X3 + 1,05 × X4

I primi tre indici, utilizzati nella funzione sopra, sono identici a quelli previsti nella formulazione originale del modello di Altman. Le differenze riguardano la non inclusione del quinto rapporto considerato nel modello originale e sull'utilizzo per il quarto indice del valore di libro del capitale oltre all'aggiunta di una costante nel modello.

Per quanto riguarda i livelli soglia dello score, si utilizzano 1,6 e 2,6 come cut-off point.

Valori sopra 2,6 del Double Prime score sono identificativi di una situazione non preoccupante dell'azienda, a differenza di quelli sotto l'1,6.

Di seguito i valori derivanti dall'applicazione del modello.

Indicatore	Valore
Z Double prime 2016-2018	4,51
Z Double prime 2019-2021	4,43

CONCLUSIONI

Descrizione dei risultati:

Il giudizio positivo espresso dagli organismi di controllo interno, Revisore e Collegio Sindacale, sui bilanci 2017 e 2018, sarà, con notevole certezza espresso anche per l'esercizio 2019.

Alla luce dello studio e dell'analisi precedente, 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 di criticità che possano far ipotizzare una immediata situazione di crisi aziendale; I dati ottenuti permettono di affermare che l'azienda riuscirà a mantenere, nei prossimi esercizi, gli stessi standard di qualità dei servizi erogati e nel contempo 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; da tenere in considerazione che nei dati previsionali non sono stati quantificati i conguagli tariffari per i servizi Idrico e Ambiente, in quanto non ancora esattamente determinati, che la società ha maturato ma prudenzialmente non iscritto ancora in bilancio.

Come sopra ricordato gli indici di bilancio, se calcolati sui dati consolidati di Gruppo tenendo quindi in considerazione anche i dati patrimoniali e finanziari della controllata VUSCOM, presentano valori in linea a quelli storici senza evidenziare particolari criticità.

La società dovrà comunque 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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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 indubbio elemento positivo di valutazione per esprimere un giudizio finale sul "Rischio di crisi aziendale" della Società.

Si ricorda infatti che l'ARERA, Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente che già regolava le tariffe del servizio idrico e distribuzione gas, dal 2020 regolerà anche quelle del servizio rifiuti.

Il presente modello va valutato unitamente al bilancio d'esercizio 2019 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.

4. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:
La società ha integrato, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

Art. 6 comma 3 lett. a) Regolamenti interni
- regolamento (Procedura) per l'acquisto di beni, servizi e lavori

Art. 6 comma 3 lett. c) Codice di condotta
- Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001;
- Codice Etico;

Spoleto, 29 maggio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Vincenzo Rossi

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32235/2020 del 22-06-2020
Doc. Principale - Copia Documento

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'anno 2020 (duemilaventi) il giorno 16 del mese di luglio alle ore 16:35, in Foligno presso la sede territoriale di AURI, Palazzo Barnabò Monaldi in Piazza XX Settembre 15, si è riunita in seconda convocazione, l'Assemblea Ordinaria della società Valle Umbra Servizi S S.p.A. per discutere e deliberare in merito agli argomenti iscritti all'ordine del giorno:

1. *Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 e relazioni accompagnatorie: approvazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti.*
2. *Bilancio consolidato al 31/12/2019: presa d'atto.*
3. *Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016: informativa.*
4. *Nomina del Collegio Sindacale e del suo Presidente. Determinazione dei relativi compensi.*
5. *Incarico di Revisore Legale: nomina e determinazione del relativo compenso.*
6. *Nomina ODV. Comunicazione del Presidente.*

Sono presenti i Soci:

Comune di Bevagna, 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 Cascia, rappresentato dal Sindaco, Mario De Carolis, titolare di n. 514 azioni;

Comune di Castel Ritaldi, rappresentato dal Sindaco, Elisa Sabbatini, titolare di n. 1.630 azioni;

Comune di Cerreto di Spoleto, rappresentato dal Vice-Sindaco, Rocco Ceccomancini, titolare di n. 141 azioni;

Comune di Foligno, rappresentato dal Sindaco, Stefano Zuccarini, titolare di n. 31.217 azioni;

Comune di Giano dell'Umbria, rappresentato dall'Assessore Valeria Santi, giusta delega prot. n. 6587 del 16/07/2020 del Sindaco Manuel Petruccioli, titolare di n. 226 azioni;

Comune di Gualdo Cattaneo, rappresentato dal Sindaco, Enrico Valentini, titolare di n. 379 azioni;

Comune di Montefalco, rappresentato dal Sindaco, Luigi Titta, titolare di n. 1.719 azioni;

Comune di Nocera Umbra, rappresentato dal Sindaco, Giovanni Bontempi, titolare di n. 667 azioni;

Comune di Poggiodomo, rappresentato dal Vice - Sindaco, Filippo Marini, titolare di n. 69 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 Sellano, rappresentato dal Sindaco, Attilio Gubbiotti, titolare di n. 212 azioni;

Comune di Spello, rappresentato dal Sindaco, Moreno Landrini, collegato in video conferenza dalla Sede Municipale di Spello, titolare di n. 3.272 azioni;

Comune di Spoleto, rappresentato dall'Assessore Elisabetta Mazzoli, giusta delega del 14/07/2020 del Sindaco Umberto de Augustinis, agli atti della seduta, titolare di n. 18.799 azioni;

Comune di Trevi, rappresentato dal Sindaco, Bernardino Sperandio, titolare di n. 2.242 azioni;

per un totale di n. 17 Soci, titolari complessivamente di azioni per un valore di € 647.200,00, pari al 98,2 % del capitale sociale; è presente anche il Vice-Sindaco del Comune di Trevi Sig.ra Dalila Stemperini.

Sono presenti per il C.d.A. il Presidente Ing. Vincenzo Rossi e i Consiglieri Dott.ssa Serena Massimi e Dott. Emanuele Lancellotti.

Sono presenti, per il Collegio Sindacale, la Presidente Dott.ssa Federica Acciarini e i componenti Dott.ssa Rosella Tonni e Dott. Damiano Suadoni.

E' presente il Direttore Generale Walter Rossi. E' presente, in quanto invitati a partecipare alla riunione, il Responsabile 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. 8190/2020 del 12/06/2020, in prima convocazione per il giorno 28/06/2020 alle ore 15:30 presso la Sede Dipartimentale della Società in Foligno, Viale IV Novembre 20, in conseguenza della modifica della Sede di cui all'avviso prot. n. 9132/2020 del 26/06/2020, e in seconda convocazione per il giorno 16/07/2020 alle ore 16:30 presso la sede territoriale di AURI, Palazzo Barnabò Monaldi in Foligno 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 registro delle deliberazioni e adunanze dell'Assemblea dei Soci;

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 31/12/2019 e relazioni accompagnatorie: approvazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti*".

IL PRESIDENTE porge i suoi saluti all'Assemblea dei Soci.

(*Alle ore 16:45 entra il Sindaco del Comune di Valtopina, Lodovico Baldini, titolare di n. 1470 azioni; totale Soci presenti n.18, titolari complessivamente di azioni per un valore di € 648.670,00, pari al 98,4 % del capitale sociale*).

Il Presidente procede a dare lettura della Relazione introduttiva al Bilancio chiuso al 31/12/2019, come da nota del 16/07/2020 a sua firma, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda.

(*Alle ore 16:56 entra il Sindaco del Comune di Scheggino, Fabio Dottori, titolare di n. 600 azioni; totale Soci presenti n.19, titolari complessivamente di azioni per un valore di € 649.270,00, pari al 98,5 % del capitale sociale*).

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 31/12/2019, come da relazione in merito che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda.

Segue dibattito.

IL SINDACO DEL COMUNE DI PRECI rileva che la qualità del Servizio Igiene Urbana deve essere potenziata, perché lo stesso a suo giudizio pecca di inefficienza. Fa notare che l' operatore del servizio dimostra una punta di disinteresse per l'attività che sta svolgendo e tale atteggiamento, in un piccolo Comune, può essere stigmatizzato e dare fastidio agli abitanti – utenti. Precisa che la sua è una segnalazione al fine di ottenere maggiore collaborazione e aiuto reciproco.

IL SINDACO DEL COMUNE DI GUALDO CATTANEO dichiara di rappresentare un territorio che da sempre lamenta la carenza di acqua: ancora oggi la rete idrica del Comune non è degna di detto nome. Chiede pertanto di sapere quali investimenti sul Servizio Idrico Integrato sono stati programmati per il suo Comune.

IL DOTT. FABIO CARI precisa che in Auri si sta valutando l'aggiornamento del relativo Piano degli investimenti.

IL SINDACO DEL COMUNE DI TREVI ringrazia il Presidente per la sua relazione puntuale, lineare, di una onestà intellettuale che riconosce e che gli fa piacere. Afferma che il bilancio presentato non nasconde nulla, è molto chiaro e preciso. Interviene per porre l'attenzione su alcune questioni rilevanti a suo giudizio. In merito all'impianto TMB evidenzia ai Soci che esiste una volontà politica negativa di altri territori, che tentano di osteggiare la realizzazione di detto impianto in questo territorio; altra questione che solleva attiene alla situazione debitoria di alcuni Enti, ad esempio il credito per la TIA che la Società vanta nei confronti del Comune di

Foligno, a suo giudizio è fondamentale affrontare definitivamente detta problematica per una sua pronta soluzione. Altri aspetti rilevanti riguardano lo stato degli investimenti nel Servizio Idrico Integrato, che vanno sicuramente aumentati e realizzati meglio; e la problematica della dismissione, già deliberata, delle partecipate sulla quale occorre forse intervenire per rimettere ordine: o le stesse producono utili, vengono rafforzate e potenziate oppure devono essere dismesse come già deciso dai Soci proprietari. Ulteriore notazione viene fatta sulla Raccolta Differenziata: la RD non funziona; si registra un aumento dei costi di gestione a fronte dei quali si manifesta una valanga di proteste da parte dei cittadini sempre più scontenti per la qualità del servizio e sempre più distanti e insofferenti verso l'esigenza della attuazione della differenziata, che va potenziata e meglio organizzata.

IL SINDACO evidenzia la necessità di rivedere e riordinare l'assetto organizzativo della società. In merito all''utile conseguito con il bilancio al 31/12/2019, dichiara che esso è in linea con quelli degli anni precedenti, ma evidenzia che su di esso hanno influito la sentenza sulle Accise e la commessa macerie sisma. Con riferimento alla distribuzione dello stesso, ritiene che l'utile vada reinvestito totalmente all'interno dell'azienda, da decidere in quale settore, ma tutto deve restare in Valle Umbra Servizi per consentire gli investimenti.

IL PRESIDENTE tiene a precisare che occorre distinguere, con particolare riferimento al servizio della raccolta differenziata, tra il concetto di costo/tariffa e quello della qualità dei servizi, non sempre coincidenti. Storicamente questa società ha ricevuto tariffe sempre più basse del costo dei servizi effettuati. È necessario far arrivare alla collettività il messaggio che le tariffe aumenteranno a fronte di un servizio igiene che è in sofferenza: ciò sarà molto difficile parteciparlo e farlo comprendere agli utenti. Rileva che se si vuole però che la VUS continui ad esistere, politicamente occorre operare tutti insieme per contribuire a mantenerla e rafforzarla; avere la consapevolezza del miglioramento dei servizi, potenziare la struttura organizzativa del personale e procedere alla sua riorganizzazione. È una sfida grande che tutti devono portare avanti, uniti e consapevoli, ci vorrà del tempo, ci vorranno atti e fatti concreti per la sua realizzazione.

IL SINDACO DEL COMUNE DI MONTEFALCO interviene innanzitutto per una dichiarazione precisando che l'offende l'insinuazione di alcune forze politiche, apparsa sulla stampa, che la nomina del Presidente del C.d.A. sia stata votata allo scopo di usufruire del non pagamento del debito dell'Ente verso la Società; questa è ritenuta dal Sindaco Titta una motivazione inaccettabile e offensiva, nonché assurda in quanto oltretutto il Comune di Montefalco non ha votato la nomina, ma si è astenuto. Gradirebbe che anche il C.d.A. intervenga in merito a detta polemica. Con riferimento alle attività aziendali, ritiene che alcune problematiche potrebbero essere risolte con un minimo di buon senso, sia nel servizio idrico che nel servizio igiene urbana; occorre la buona volontà di tutti e al fine di risolvere le problematiche esistenti ritiene che maggiori incontri tra il C.d.A., il Presidente e i Soci potranno essere utili per migliori risultati.

IL SINDACO DEL COMUNE DI NOCERA UMBRA chiede, ricollegandosi a quanto rilevato dal Sindaco del Comune di Montefalco, che ci sia una presa di posizione della società verso l'insinuazione fatta a livello politico. Si dichiara a disposizione per un effettivo cambio di passo.

IL SINDACO DEL COMUNE DI BEVAGNA ringrazia per la presentazione del bilancio, chiarissima. E' un buon inizio. Segnala poi nel merito le problematiche del Comune di Bevagna, precisando che non intende polemizzare, ma rilevando che i servizi svolti per il Comune spesso sono deficitari e carenti.

IL PRESIDENTE dà la parola alla Presidente del Collegio Sindacale per la Relazione del Collegio Sindacale.

LA DOTT.SSA FEDERICA ACCIARINI ringrazia i Soci per la fiducia accordata, ribadendo che lo spirito che ha mosso il Collegio Sindacale nel corso del mandato è stato quello di operare nella sfida importante a servizio dei cittadini, ed esorta i Soci a non demordere sui cambiamenti che sono stati avviati. Procede a dare lettura della Relazione del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2429 c. 2 c.c., al Bilancio chiuso al 31/12/2019, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda.

IL PRESIDENTE precisa di dare per letta, in quanto preventivamente trasmessa ai Soci, la Relazione al Bilancio chiuso al 31/12/2019 della Società di Revisione KPMG, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda.

Al termine della discussione, il Presidente pone in votazione l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019.

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, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Nocera Umbra, Preci, Scheggino, Sellano e Spoleto per un totale di n. 11 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 564.460,00 pari all'85,6 del capitale sociale,

con l'astensione dei Soci Comuni di Bevagna, Cascia, Cerreto di Spoleto, Poggiodomo, Sant' Anatolia di Narco, Spello, Trevi e Valtopina, per un totale di n. 8 Soci, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 84.810,00, pari al 12,9 € del capitale sociale, e con la esplicitazione, da parte del Sindaco Bernardino Sperandio interpretando la volontà dei Soci astenuti, della motivazione dovuta ad una ragione di carattere squisitamente politico,

con deliberazione n. 1 adottata nella seduta del 16 luglio 2020,

preso atto della illustrazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2019, 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 31/12/2019 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 31/12/2019 presenta le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	€ 104.601.835
Passività	€ 104.601.835
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	€ 62.474.023
Costi della produzione	€ 60.452.304
Differenza	**€ 2.021.719**
Proventi e oneri finanziari	€ -468.431
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 1.028.473
Risultato prima delle imposte	€ 2.581.761
Imposte sul reddito	€ 479.488
Utile di esercizio	**€ 2.102.273**

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 maggiore sostenibilità degli investimenti aziendali, tenuto conto che il risultato d'esercizio è riferibile ad una posta non ricorrente senza effetti finanziari, 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 del 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 a riserva straordinaria al fine di garantire l'ordinaria operatività.

Dopo di che

L'Assemblea Ordinaria dei Soci

a voti unanimi dei n. 19 Soci, presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 649.270,00 pari al 98,5 del capitale sociale

con deliberazione n. 1 adottata nella seduta del 16 luglio 2020,

3. di destinare l'intero utile conseguito pari ad € **2.102.273,** come proposto, a riserva straordinaria al fine di garantire l'ordinaria operatività.

Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 2 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "*Bilancio Consolidato al 31/12/2019: presa d'atto*".

IL PRESIDENTE invita il Dirigente Fabio Cari a relazionare in merito.

IL DOTT.FABIO CARI procede alla illustrazione del documento "*Bilancio Consolidato dell'esercizio chiuso al 31/12/2019",* che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservato agli atti dell'Azienda.

DOPO di che,

IL PRESIDENTE invita l'Assemblea alla conseguente presa d'atto.

L'Assemblea Ordinaria dei Soci

all'unanimità dei Soci presenti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 649.270,00 pari al 98,5 del capitale sociale

con atto n. 2 adottato nella seduta del 16 luglio 2020,

P R E N D E A T T O

del Bilancio Consolidato del Gruppo Valle Umbra Servizi Spa al 31/12/2019 e dei relativi documenti che lo compongono, i quali costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto e sono conservati agli atti dell'azienda.

Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 3 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "*Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016: informativa*".

IL PRESIDENTE invita il Dirigente Fabio Cari a relazionare in merito.

IL DOTT.FABIO CARI riferisce che, ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs n. 175/2016, la Società ha predisposto lo specifico "Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale", inserito già nella Relazione sulla gestione del Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019, e trasmesso ai Soci, di cui fornisce la dovuta informativa.

IL PRESIDENTE invita l'Assemblea a prendere atto del "Programma di valutazione del rischio aziendale".

DOPO di che,

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

all'unanimità dei Soci presenti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 649.270,00 pari al 98,5 del capitale sociale

con atto n. 3 adottato nella seduta del 16 luglio 2020,

P R E N D E A T T O

del "*Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016*", nel documento che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione ed è conservato agli atti dell'azienda.

Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 4 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "*Nomina componenti del Collegio Sindacale e del suo Presidente. Determinazione dei compensi".*

(Alle ore 19:30 esce il Collegio Sindacale)

IL PRESIDENTE, rammentato che con l'approvazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2019, scade l'attuale Collegio Sindacale, richiede all'Assemblea di designare i candidati per la nomina a componenti il Collegio Sindacale della Società per i prossimi tre esercizi sociali.

IL SINDACO STEFANO ZUCCARINI, in rappresentanza anche degli altri Soci presenti, formula la proposta di nomina dei componenti effettivi e supplenti del Collegio Sindacale, per gli esercizi 2020, 2021 e 2022, proponendo di riconfermare i Sindaci uscenti Dott.ssa Rosella Tonni (nata a Cascia - PG il 20/08/1977 e ivi residente il Loc. Logna, 45) e Dott. Damiano Suadoni (nato a Spoleto - PG il 24/04/1978 e ivi residente in Fraz. Santa Croce 211/B) e di candidare, quale componente effettivo, il Rag. Paolo Ernesto Arcangeli (nato a Foligno-PG il 27/11/1957 e ivi residente in Via Monte Cui, 18) e, quali componenti supplenti, la Dott.ssa Maria Cristina Lupi (nata a Spoleto-PG il 13/11/1980 e ivi residente in Via XXV Aprile 51) e il Dott. Umberto Alleori (nato a Trevi-PG il 23/04/1956 e ivi residente in Via Monte Bianco 16/G).

IL PRESIDENTE pone in votazione la proposta presentata.

(Alle ore 19:35 esce il Sindaco del Comune di Valtopina; totale Soci presenti n.18, titolari complessivamente di azioni per un valore di € 647.800,00, pari al 98,3 % del capitale sociale)

Dopo di che

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

a voti unanimi dei n. 18 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore totale di € 647.800,00, pari al 98,3 % del capitale sociale,

con deliberazione n. 4 adottata nella seduta del 16 luglio 2020,

D E L I B E R A

1. di nominare quali componenti il Collegio Sindacale i Signori:
   - **Rag. Paolo Ernesto Arcangeli**, nato a Foligno-PG il 27/11/1957 e ivi residente in Via Monte Cui, 18, C.F. RCNPRN57S27D653R, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili istituito presso il Ministero della Giustizia al n 1980 D.M. 12/04/1995 G.U. n. 3 bis del 21/04/1995, in qualità di Sindaco Effettivo;
   - **Dott.ssa Rosella Tonni**, nata a Cascia il 20/08/1977 e residente a Cascia in Loc. Logna n.45, C.F. TNNRLL77M60B948R - iscritta nel Registro dei Revisori Contabili istituito presso il Ministero della Giustizia al n. 151420 D.M. 09/06/2008 G.U. n. 54 del 11/07/2008, in qualità di Sindaco Effettivo;
   - **Dott. Damiano Suadoni**, nato a Spoleto (PG) il 24/04/1978 e ivi residente in Fraz. Santa Croce 211/B, C.F.SDNDMN78D24I921N - iscritto nel Registro dei Revisori Contabili istituito presso il Ministero della Giustizia al n.154958 D.M. 31/03/2009 G.U. n. 37 del 15/05/2009, in qualità di Sindaco Effettivo;
   - **Dott.ssa Maria Cristina Lupi,** nata a Spoleto (PG) il 13/11/1980 e ivi residente in Via XXV Aprile 51 C.F.LPUMCR80S53I921N, iscritta nel Registro dei Revisori Contabili istituito presso il Ministero della Giustizia al n. 154305 D.M. 12/02/2009 G.U. n. 19 del 10/03/2009, in qualità di Sindaco Supplente;

- **Dott. Umberto Alleori**, nato a Trevi (PG) il 23/04/1956 e ivi residente in Via Monte Bianco 16/G C.F.LLRMRT56D23L397L, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili istituito presso il Ministero della Giustizia al n. 876 D.M. 12/04/1995 G.U. 31 bis del 21/04/1995, in qualità di Sindaco Supplente;

2. di stabilire che i Sindaci nominati restano in carica per la durata di tre esercizi sociali e pertanto fino alla approvazione del bilancio di esercizio chiuso alla data del 31/12/2022.

IL PRESIDENTE invita l'Assemblea a nominare, tra i componenti effettivi, il Presidente del Collegio Sindacale.

Dopo di che, su proposta del Sindaco del Comune di Foligno

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

a voti unanimi dei n. 18 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore totale di € 647.800,00, pari al 98,3 % del capitale sociale,

con deliberazione n. 4 adottata nella seduta del 16 luglio 2020,

D E L I B E R A

3. di nominare Presidente del Collegio Sindacale Paolo Ernesto Arcangeli;
4. di precisare che il Presidente nominato scadrà alla data di approvazione del bilancio di esercizio chiuso alla data del 31/12/2022.

IL PRESIDENTE invita l'Assemblea a determinare l'ammontare del compenso da corrispondere per la carica.

IL SINDACO DEL COMUNE DI FOLIGNO propone di attribuire gli stessi compensi già assegnati al Collegio Sindacale uscente.

Dopo di che

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

a voti unanimi dei n. 18 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore totale di € 647.800,00, pari al 98,3 % del capitale sociale,

con deliberazione n. 4 adottata nella seduta del 16 luglio 2020,

D E L I B E R A

5. di corrispondere ai componenti il Collegio Sindacale il compenso così determinato:
   - compenso annuo lordo del Presidente: € 18.000,00;
   - compenso annuo lordo per ciascun Componente: € 10.000,00;
6. di riconoscere ai componenti il Collegio Sindacale il rimborso dei costi chilometrici per le trasferte, previa presentazione di idonea documentazione.

(*Alle ore 19:45 entrano la Dott.ssa Federica Acciarini, il Dott. Damiano Suadoni e la Dott.ssa Rosella Tonni)*

IL PRESIDENTE informa i componenti del Collegio uscente della nomina effettuata e procede a ringraziare gli stessi componenti della disponibilità, della professionalità e della collaborazione fornite all'Azienda e al C.d.A.

LA DOTT.SSA FEDERICA ACCIARINI ringrazia per la fiducia accordata.

LA DOTT.SSA ROSELLA TONNI E IL DOTT. DAMINAO SUADONI ringraziano per la designazione e la conseguente nomina.

Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 5 dell'o.d.g., avente ad oggetto: *"Incarico di Revisore Legale: nomina e determinazione del relativo compenso".*

IL PRESIDENTE invita il Dott. Fabio Cari ad illustrare la pratica.

IL DOTT. FABIO CARI riferisce che, con la chiusura del bilancio di esercizio al 31/12/2019, è scaduto, per avvenuta decorrenza dei termini, l'incarico di Revisione Legale affidato, con precedente deliberazione Assemblea Ordinaria dei Soci n.5 del 22/12/2017, alla società KPMG Spa di Milano; che la Valle Umbra Servizi, in qualità di Capogruppo e come da prassi ormai consolidata, ha espletato la procedura aperta, ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs 50/2016 e ss. mm. e ii., per selezionare il soggetto, in possesso dei requisiti di professionalità, competenza ed esperienza richiesti dalla natura della prestazione e dalla normativa di riferimento D.Lgs. n.39/2010 e artt. 2409/bis e seguenti c.c., cui affidare, per il triennio 2020/2022, l'incarico di Revisore Legale dei conti, sia per la Valle Umbra Servizi spa che per

la controllata VUS COM Srl; riferisce che la procedura di gara espletata, alla quale hanno partecipato n. 7 tra i principali operatori del settore, si è conclusa con la proposta di aggiudicazione a favore della Ditta KPMG Spa di Milano, che ha formulato l'offerta economicamente più vantaggiosa, come risulta dai verbali della procedura agli atti della Società, per i seguenti incarichi:

Area tematica "A": Servizio di revisione legale dei Conti:

- revisione legale dei bilanci per le società del Gruppo Valle Umbra Servizi: Valle Umbra Servizi Spa e VUSCOM Srl, nonché del bilancio consolidato del Gruppo Valle Umbra Servizi relativi agli esercizi 2020, 2021 e 2022;
- verifiche trimestrali sulla regolare tenuta della contabilità sociale, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 14 comma 1 lett. b) del D. Lgs 39/2010, delle società del Gruppo Valle Umbra Servizi: Valle Umbra Servizi Spa e VUSCOM Srl (esercizi 2020, 2021, 2022);
- revisione dei conti annuali separati per attività, servizi comuni e funzioni condivise delle Società del Gruppo valle Umbra Servizi: Valle Umbra Servizi Spa e VUS COM Srl e del consolidato, in relazione alla delibera ARERA (Autorità di regolazione per Energia, Reti e Ambiente) n.137/2016/R/com del 24 marzo 2016 e successive modifiche e/o integrazioni (esercizi 2020, 2021, 2022);
- attestazione per Valle Umbra Servizi Spa del Prospetto contabile dei Crediti e Debiti al 31 dicembre di ogni anno del triennio, verso tutti i Comuni Soci rilasciata ai sensi e per gli effetti dell'art. 6, c.4, D.L. 95/2012 conv. L. 135/2012 e art. 11 comma 6, Lett. J del D. Lgs 118/2011 (esercizi 2020, 2021, 2022);
- redazione, con cadenza almeno annuale, di una lettera da inviare al management con suggerimenti e miglioramenti di natura amministrativa, contabile, procedurale per le Società del Gruppo Valle Umbra Servizi: Valle Umbra Servizi Spa e VUS COM Srl (esercizi 2020, 2021, 2022);

- sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali e dei modelli di rimborso IVA. per le Società del Gruppo Valle Umbra Servizi: Valle Umbra Servizi Spa e VUS COM Srl (esercizi 2020, 2021, 2022);

Area tematica "B": altri Servizi di revisione dei conti:

- Procedura di verifica dei crediti verso i Clienti per gli esercizi 2020, 2021, 2022;
- Procedura di verifica del processo di acquisto di beni e servizi per gli esercizi 2020, 2021, 2022.

Riferisce altresì che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del D. Lgs n. 39/2010, spetta al Collegio Sindacale formulare la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di Revisore legale dei conti della Società.

Dà pertanto la parola alla Presidente del Collegio Sindacale Dott.ssa Federica Acciarini per la illustrazione della proposta dell'Organo di Controllo.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE, Dott.ssa Federica Acciarini, procede a dare lettura della proposta motivata, ai sensi di legge, del Collegio Sindacale, di cui al documento che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione ed è conservato agli atti dell'Azienda, di seguito riportata: "….*omissis… PROPONE, sulla base delle motivazioni sopra esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizio 2020, 2021 e 2022 sia affidato dall'Assemblea, previa determinazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico del gruppo nella misura di € 122.400,00 oltre IVA in base alla normativa vigente –che verranno attribuiti alla Società di Revisione sulla base delle ore consuntivate - nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico alla Società di Revisione KPMG Spa, Sede legale Via Vittor Pisani 25 Milano….omissis…*".

Al termine dell'illustrazione della proposta, il Presidente pone in votazione il conferimento dell'incarico alla società KPMG Spa di Milano, per le attività meglio precisate in narrativa e per il corrispettivo, per il triennio 2020/2021/2022, quantificato per l'incarico di revisione a favore di Valle Umbra Servizi Spa nell'ambito del prezzo complessivo di aggiudicazione di € 122.400,00, oltre IVA risultante dalla procedura di gara, in € 83.494,29, oltre IVA.

Dopo di che

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

a voti unanimi dei n. 18 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore totale di € 647.800,00, pari al 98,3 % del capitale sociale,

con deliberazione n. 5 adottata nella seduta del 16 luglio 2020,

P R E S O A T T O

dell'esito della procedura aperta espletata dalla Valle Umbra Servizi Spa per selezionare il soggetto cui affidare l'incarico in trattazione, per tutte le società del Gruppo Valle Umbra Servizi spa, in possesso dei requisiti di professionalità, competenza ed esperienza richiesti dalla natura della prestazione e dalla normativa di riferimento D. Lgs. n.39/2010 e artt. 2409/bis e seguenti c. c;

A C Q U I S I T A

la proposta motivata dell'Organo di Controllo per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del D. Lgs n. 39/2010, di cui al documento del 14/07/2020 a firma dei Componenti il Collegio Sindacale di Valle Umbra Servizi Spa, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione ed è conservato agli atti dell'Azienda

D E L I B E R A

1. di conferire l'incarico per la Revisione legale dei conti alla Società KPMG Spa, con sede in Milano, Via Vittor Pisani 25, per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 e per le seguenti attività:

   Area tematica "A": Servizio di revisione legale dei Conti per Valle Umbra Servizi Spa:

   - revisione legale dei bilanci relativi agli esercizi 2020, 2021 e 2022, nonché del bilancio consolidato del Gruppo Valle Umbra Servizi relativi agli esercizi 2020, 2021 e 2022;

- verifiche trimestrali sulla regolare tenuta della contabilità sociale, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 14 comma 1 lett. b) del D. Lgs 39/2010, per gli esercizi 2020, 2021, 2022;
- revisione dei conti annuali separati per attività, servizi comuni e funzioni condivise e del Bilancio consolidato, in relazione alla delibera ARERA (Autorità di regolazione per Energia, Reti e Ambiente) n.137/2016/R/com del 24 marzo 2016 e successive modifiche e/o integrazioni (esercizi 2020, 2021, 2022);
- attestazione del Prospetto contabile dei Crediti e Debiti al 31 dicembre di ogni anno del triennio, verso tutti i Comuni Soci rilasciata ai sensi e per gli effetti dell'art. 6, c.4, D.L. 95/2012 conv. L. 135/2012 e art. 11 comma 6, Lett. J del D. Lgs 118/2011 (esercizi 2020, 2021, 2022);
- redazione, con cadenza almeno annuale, di una lettera da inviare al management con suggerimenti e miglioramenti di natura amministrativa, contabile, procedurale per gli esercizi 2020, 2021, 2022;
- sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali e dei modelli di rimborso IVA, per gli esercizi 2020, 2021, 2022;

Area tematica "B": altri Servizi di revisione dei conti per Valle Umbra Servizi Spa:

- Procedura di verifica dei crediti verso i Clienti per gli esercizi 2020, 2021, 2022;
- Procedura di verifica del processo di acquisto di beni e servizi per gli esercizi 2020, 2021, 2022;

2. di riconoscere, quale corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, l'importo complessivo di € 83.494,29 oltre IVA.

Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 5 dell'o.d.g., avente ad oggetto: *"Nomina ODV. Comunicazione del Presidente".*

IL PRESIDENTE riferisce che l'attuale ODV è in regime di prorogatio. La Società ha avviato, fin dall'anno 2018, una procedura negoziata per il rinnovo di detto Organismo, che solo ora è giunta alla sua conclusione con la individuazione dei componenti, che sono l'Avvocato Loreto Ruscio, l'Avvocato Camillo Carini, risultati gli unici aggiudicatari all'esito della procedura di gara espletata, e l'Ingegnere Giovanni Rossi, dipendente del Comune di Foligno e del Comune di Valtopina, che ha dato la sua disponibilità a ricoprire l'incarico di componente tecnico dell'ODV a seguito della specifica richiesta inoltrata dal C.d.A. a tutti i Comuni Soci.

Pertanto a breve il nuovo Organismo si insedierà ed avvierà le sue attività; esso darà un rilevante contributo per la migliore funzionalità della Società nel rispetto delle normative vigenti. La durata è fissata per il periodo di tre esercizi e quindi per il periodo 2020/2022.

Dopo di che, l'Assemblea ordinaria prende atto della Comunicazione del Presidente.

Comunicazioni.

IL PRESIDENTE, ringraziando nuovamente il Collegio Sindacale uscente per il lavoro svolto e la collaborazione fornita, rammenta che il bilancio di esercizio si vota per i numeri riportati e per i fatti certificati, ma apprezza la sincerità e la correttezza della riunione odierna. Ribadisce che c'è molto da fare, che serve l'aiuto di tutti, la interlocuzione con i Soci, il Collegio Sindacale, la Società di Revisione, il mutuo scambio di opinioni, di decisioni nel rispetto delle regole.

IL SINDACO STEFANO ZUCCARINI chiede la parola per evidenziare come, nell'odierna Assemblea, ci sia stato un confronto sano e corretto; rileva che aver lasciato l'intero utile conseguito alla Società costituisce un grande sacrificio per tutti gli Enti, ma è un atto di fiducia, un gesto di responsabilità dei Soci, che deve essere ben utilizzato.

IL DIRETTORE GENERALE DOTT. WALTER ROSSI chiede di poter intervenire per comunicare che questa è una fase della sua esperienza lavorativa abbastanza sentita e coglie l'occasione per ringraziare i Soci per l'opportunità che gli è stata data di poter lavorare con soddisfazione in questa Azienda, dalla quale si prepara ad accomiatarsi.

IL SINDACO BERNARDINO SPERANDIO ringrazia il Direttore Generale.

IL PRESIDENTE, avendo esaurito la trattazione degli argomenti iscritti all'o.d.g., alle ore 20:10 dichiara sciolta la seduta previa stesura, sottoscrizione ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO
Ing. Vincenzo Rossi	Dott.ssa Mariella Lorenzetti
F.to	F.to

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

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 31
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE 35
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE 63
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI 67

VUSCOM S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
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	139.949	169.789
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	85.000	-
7) altre	1.640	0
Totale immobilizzazioni immateriali	226.589	169.789
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	24.145	34.247
Totale immobilizzazioni materiali	24.145	34.247
Totale immobilizzazioni (B)	250.734	204.036
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.420.613	8.429.325
Totale crediti verso clienti	6.420.613	8.429.325
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.992	18.416
Totale crediti verso controllanti	33.992	18.416
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.761	949.546
Totale crediti tributari	1.450.761	949.546
5-ter) imposte anticipate	873.017	846.067
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.331	64.966
Totale crediti verso altri	82.331	64.966
Totale crediti	8.860.714	10.308.320
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.591.291	3.884.165
3) danaro e valori in cassa	911	3.161
Totale disponibilità liquide	2.592.202	3.887.326
Totale attivo circolante (C)	11.452.916	14.195.646
D) Ratei e risconti	14.219	14.630
Totale attivo	11.717.869	14.414.312
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	61.835	61.835
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.117.224	2.784.408
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	3.117.223	2.784.407
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.012.088	832.035
Totale patrimonio netto	4.241.146	3.728.277

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	35.402	97.740
Totale fondi per rischi ed oneri	35.402	97.740
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.831
Totale debiti verso banche	0	2.831
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.519.521	6.018.007
Totale debiti verso fornitori	3.519.521	6.018.007
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.795.455	584.110
Totale debiti verso controllanti	1.795.455	584.110
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.882	1.757.669
Totale debiti tributari	3.882	1.757.669
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.370	373
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.370	373
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.884	123.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.010.139	2.100.618
Totale altri debiti	2.121.023	2.224.357
Totale debiti	7.441.251	10.587.347
E) Ratei e risconti	70	948
Totale passivo	11.717.869	14.414.312

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.346.742	24.585.140
5) altri ricavi e proventi		
altri	628.590	472.616
Totale altri ricavi e proventi	628.590	472.616
Totale valore della produzione	24.975.332	25.057.756
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.112.966	13.587.217
7) per servizi	9.503.285	9.253.781
8) per godimento di beni di terzi	40.731	40.894
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.990	96.231
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.498	15.045
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	690.000	675.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	783.488	786.276
12) accantonamenti per rischi	18.500	86.240
14) oneri diversi di gestione	91.911	100.266
Totale costi della produzione	23.550.881	23.854.674
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.424.451	1.203.082
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	25.588	103.850
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	25.588	103.850
Totale altri proventi finanziari	25.588	103.850
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.904	89.855
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.904	89.855
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.684	13.995
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.428.135	1.217.077
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	442.996	437.308
imposte differite e anticipate	(26.949)	(52.266)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	416.047	385.042
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.012.088	832.035

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.012.088	832.035
Imposte sul reddito	416.047	385.042
Interessi passivi/(attivi)	3.684	13.995
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.431.819	1.231.072
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	708.500	761.240
Ammortamenti delle immobilizzazioni	93.488	111.276
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	801.988	872.516
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.233.807	2.103.588
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.008.712	551.354
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.498.486)	1.356.138
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	411	18.552
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(878)	542
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.205.885)	150.995
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.696.126)	2.077.581
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	537.681	4.181.169
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.684)	(13.995)
(Imposte sul reddito pagate)	(416.047)	(385.042)
(Utilizzo dei fondi)	(770.838)	(675.000)
Totale altre rettifiche	(1.190.569)	(1.074.037)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(652.888)	3.107.132
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(396)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(139.790)	(87.957)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(140.186)	(87.957)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.831)	(16.187)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(499.219)	(761.387)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(502.050)	(777.574)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.295.124)	2.241.601
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.884.165	1.643.234
Danaro e valori in cassa	3.161	2.490
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.887.326	1.645.724
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.591.291	3.884.165
Danaro e valori in cassa	911	3.161

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.592.202	3.887.326

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio d'esercizio della VUSCOM 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 stato sottoposto a revisione legale da parte della KPMG S.p.A.

Principi di redazione

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 2017. 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 applicati

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. 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.
Nello stato patrimoniale sono pertanto iscritti i crediti e i debiti verso la società consolidante derivanti dalla quantificazione dei vantaggi fiscali attribuiti e ricevuti.
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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali
La posta ammonta a € 226.589 con una variazione netta in diminuzione di € 56.800 rispetto al 31 dicembre 2018.

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	661.804	669.515	-	97.802	1.431.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.300	492.015	669.515	-	97.802	1.261.632
Valore di bilancio	0	169.789	0	-	0	169.789
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	52.740	-	85.000	2.050	139.790
Ammortamento dell'esercizio	-	82.580	-	-	410	82.990
Valore di fine 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

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

La posta al 31 dicembre 2019 ammonta a € 24.145 (€ 34.247 il valore netto contabile al 31 dicembre 2018).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	124.488	124.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.241	90.241
Valore di bilancio	34.247	34.247
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	396	396
Ammortamento dell'esercizio	10.498	10.498
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	124.884	124.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.738	100.738
Valore di bilancio	24.145	24.145

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La posta ammonta a € 8.860.714 con una variazione di € -1.447.606 rispetto al 31 dicembre 2018.

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	8.429.325	(2.008.713)	6.420.613	6.420.613
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.416	15.575	33.992	33.992
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	949.546	501.215	1.450.761	1.450.761
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	846.067	26.950	873.017	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.966	17.366	82.331	82.331
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.308.320	(1.447.606)	8.860.714	-

Crediti: Verso clienti
I crediti verso clienti, tutti nei confronti di soggetti italiani, al netto del fondo svalutazione, ammontano a € 6.420.613 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Crediti verso clienti/utenti	6.584.829	6.436.608	148.221
Fatture da emettere Gas	4.902.018	6.956.188	-2.054.170
Meno: fondo svalutazione crediti	-5.066.234	-4.963.471	-102.763
TOTALE	**6.420.613**	**8.429.325**	**-2.008.713**

Le fatture da emettere derivano dalla modalità di fatturazione posticipata dei consumi rispetto al periodo di effettivo prelievo.
La variazione della voce deriva dalla diminuzione delle fatture da emettere, dovute alla riduzione dei consumi, 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 31.12.2018	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31.12.2019
Crediti V/Clienti Italia	4.963.471	690.000	-699.530	4.953.941
TOTALE	**4.963.471**	**690.000**	**-699.530**	**4.953.941**

L'accantonamento dell'esercizio pari a € 690.000 si è reso opportuno al fine di apprezzare e rappresentare pienamente il rischio di solvibilità di alcune situazione creditorie delle utenza gas. Gli utilizzi, pari ad € -699.530, si riferiscono ai crediti portati a perdita sussistendone i presupposti civilistici e fiscali, sulla base della ricognizione dell'ufficio crediti aziendale.

Crediti: Verso controllanti
La voce ammonta ad Euro 33.992 ed è così dettagliata per natura:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza

Commerciali:			
Crediti per pagamenti bollette gas a VUS	-0	763	-763
Crediti per vendita Gas metano	31.172	14.834	16.338
Crediti per somme a favore utenti	2.820	2.820	0
TOTALE	**33.992**	**18.416**	**15.575**

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 € 1.450.761 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Credito verso Erario - IRES	20.167	236.315	-216.148
Credito verso Erario - IRAP	13.178	94.768	-81.590
Credito verso Erario per imposta di consumo	651.506	0	651.506
Credito IVA	730.960	597.013	133.947
Altri Crediti	34.950	21.450	13.500
TOTALE	**1.450.761**	**949.546**	**501.215**

La variazione rispetto all'esercizio precedente deriva dal credito per le imposte di consumo sul gas naturale, formatosi a seguito del versamento di acconti periodici eccedenti l'imposta liquidata nell'esercizio e dal credito IVA.

Crediti: Imposte anticipate
I crediti per imposte anticipate, ammontano a € 873.017 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Credito per imposte anticipate - IRES	873.017	846.067	26.950
TOTALE	**873.017**	**846.067**	**26.950**

Di seguito la movimentazione dell'esercizio:

IMPOSTE DIFFERITE ATTIVE	31.12.2018	Utilizzi	Incrementi	31.12.2019
Importo Differenze				
Accantonamento F.do Sval. Crediti/Rischi	3.525.281	- 520.273	632.566	3.637.574
Importo Imposta				
Accantonamento F.do Sval. Crediti	846.068	-124.866	151.816	873.017
TOTALE	**793.800**	**- 124.866**	**151.816**	**873.017**

Crediti: Verso altri
I crediti verso altri, ammontano a € 82.331 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Commerciali:			

Credito Vs procedure concorsuali	26.217	26.217	0
Altri Crediti	56.114	38.748	17.366
TOTALE	**82.331**	**64.966**	17.366

Si tratta di crediti nei confronti di clienti assoggettati a procedure concorsuali, e relativi all'IVA addebitata agli stessi, recuperabile tramite le procedure di legge (Art. 26 D.P.R. 633/72) e da depositi cauzionali attivi.

Disponibilità liquide

La voce ammonta a € 2.592.202 con una variazione di € -1.295.125 rispetto al 31 dicembre 2018. Essa è così dettagliata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.884.165	(1.292.874)	2.591.291
Denaro e altri valori in cassa	3.161	(2.250)	911
Totale disponibilità liquide	3.887.326	(1.295.125)	2.592.202

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso le Poste Italiane S.p.A. ed altri istituti di credito. Per la variazione delle disponibilità liquide si fa rinvio al prospetto contabile del Cash Flow e relativo commento.

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a € 14.219

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.630	(411)	14.219
Totale ratei e risconti attivi	14.630	(411)	14.219

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, alla data del 31 dicembre 2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La posta ammonta a 4.241.146.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle tabelle seguenti è riportata la movimentazione del patrimonio netto relativo all'esercizio 2019.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	61.835	-	-		61.835
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.784.408	-	332.815		3.117.224
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	2.784.407	-	-		3.117.223
Utile (perdita) dell'esercizio	832.035	(499.221)	(332.814)	1.012.088	1.012.088
Totale patrimonio netto	3.728.277	-	-	1.012.088	4.241.146

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle riserve in base alla loro possibilità di utilizzo:

	Importo	Quota disponibile
Capitale	50.000	-
Riserva legale	61.835	51.835
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.117.224	3.117.224
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	3.117.223	3.117.224
Utili portati a nuovo	1.012.088	1.012.088
Totale	4.241.146	4.181.147

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

La posta ammonta a € 35.402.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	97.740	97.740
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	62.338	62.338
Valore di fine esercizio	35.402	35.402

L'incremento si riferisce all'accantonamento prudenziale del rischio di soccombenza non potenziale relativo alle spese legali per i contenziosi in essere.

Debiti

La posta ammonta a € 7.441.251 con una variazione netta di € -3.146.096 rispetto al 31 dicembre 2018.

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	2.831	(2.830)	0	-	-
Debiti verso fornitori	6.018.007	(2.498.486)	3.519.521	3.519.521	-
Debiti verso controllanti	584.110	1.211.345	1.795.455	1.795.455	-
Debiti tributari	1.757.669	(1.753.786)	3.882	3.882	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	373	996	1.370	1.370	-
Altri debiti	2.224.357	(103.335)	2.121.023	110.884	2.010.139
Totale debiti	10.587.347	(3.146.096)	7.441.251	-	-

Debiti: Debiti verso banche
La voce ammonta a € 0 .

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Conti correnti passivi	0	2.831	-2.830
TOTALE	**0**	2.831	-2.830

Debiti: Debiti verso fornitori
La voce ammonta a € 3.519.521 con una variazione di € -2.498.486 rispetto al 31 dicembre 2018, ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Debiti verso fornitori	880.246	2.910.201	-2.029.956
Fatture da ricevere	2.639.276	3.107.806	-468.530
TOTALE	**3.519.521**	**6.018.007**	**-2.498.487**

La voce, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori di beni e servizi ed include € 2.639.276 di debiti per fatture da ricevere prevalentemente riferite all'acquisto 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 € 1.795.455 ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Debito per service	40.000	0	40.000
Debito per Vettoriamento/Servizi	1.742.683	581.382	1.161.301
Altri debiti	12.772	2.728	10.044
TOTALE	**1.795.455**	**584.110**	**1.211.345**

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 € 3.882 ed è così dettagliata:

Descrizione	**31.12.2019**	**31.12.2018**	**Differenza**
Debiti per accise sul gas metano	-0	1.670.531	-1.670.531
Altri Debiti Tributari	3.882	87.138	-83.255
TOTALE	**3.882**	**1.757.669**	**-1.753.786**

Debiti: Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
La voce ammonta a € 1.370 ed è così dettagliata:

Descrizione	**31.12.2019**	**31.12.2018**	**Differenza**
Debito Vs INPS compensi amm. re	1.370	373	996
TOTALE	1.370	373	996

Debiti: Altri debiti
La voce ammonta a € 2.121.023 ed è così dettagliata:

Descrizione	**31.12.2018**	**31.12.2018**	**Differenza**
Entro 12 mesi			
Debitori diversi	110.884	123.739	-12.855
Oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali	2.010.139	2.100.618	-90.480
TOTALE	**2.121.023**	**2.224.357**	**-103.335**

I debiti oltre 12 mesi (Euro 2.010.139) 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.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi del 2019 raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a € 24.975.332.
Esso risulta così composto:

Il valore della produzione ammonta a € 25.057.756.
Esso risulta così composto:

Descrizione	2018	2017	Differenza
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.585.140	23.546.006	1.039.134
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	472.616	453.493	19.122
TOTALE	**25.057.756**	**23.999.499**	**1.058.256**

Ruwix is the best place to learn about the Worlds best selling puzzle toys. Check it out on this link.

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.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni
La voce ammonta a € 24.585.140 ed è così dettagliata:

Descrizione	2018	2017	Differenza
Ricavi vendite e prest. gas	24.418.985	23.334.660	1.084.325
Corrispettivi allacciamento	100.776	140.440	-39.664
Spostamento contatori e prese	5.280	8.194	-2.914
Ricavi da prestazioni diverse	60.099	62.712	-2.613
TOTALE	**24.585.140**	**23.546.006**	**1.039.134**

La voce comprende:
per Euro 24.418.985 ricavi da tariffa (per la quota variabile e la quota fissa) gas metano venduto ai clienti finali, determinati secondo quanto disposto dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas e corrispondenti a 48 milioni di metri cubi (50 milioni di mc nel 2017);
per Euro 100.776 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 5.280 ricavi per spostamenti prese/contatori;
per Euro 60.099 ricavi relativi ad altri lavori effettuati per conto degli utenti.
Tutti i ricavi sono realizzati nei confronti di clienti italiani.
La variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, rispetto allo scorso esercizio, è principalmente ascrivibile alle dinamiche dei prezzi ed all'effetto volumi venduti.

Altri ricavi e proventi
La voce ammonta a € 472.616 ed è così dettagliata:

Descrizione	2018	2017	Differenza

Diritti di subentro	117.844	113.953	3.891
Diritti riapertura morosi			0
Altri ricavi e proventi	354.772	339.540	15.231
TOTALE	**472.616**	**453.493**	**19.122**

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

I costi della produzione ammontano a € 23.550.881. Essi risultano così composti:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Materie prime, sussidiarie e merci	13.112.966	13.587.217	-474.251
Servizi	9.503.285	9.253.781	249.504
Godimento di beni di terzi	40.731	40.894	-163
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	82.990	96.231	-13.241
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.498	15.045	-4.548
Svalutazioni crediti attivo circol.	690.000	675.000	15.000
Accantonamento per rischi	18.500	86.240	-67.740
Oneri diversi di gestione	91.911	100.266	-8.355
TOTALE	**23.550.881**	**23.854.674**	**-303.793**

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 € 13.112.966 ed è così dettagliata:

Descrizione	2018	2018	Differenza
Acquisto Gas metano	13.101.168	13.572.393	-471.225
Altri acquisti di produzione	11.798	14.824	-3.026
TOTALE	**13.112.966**	**13.587.217**	**-474.251**

La variazione del costo di acquisto di gas naturale è da imputare ai minori volumi venduti.
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 € 9.503.285 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenza
Vettoriamento Gas	6.825.269	6.477.251	348.018
Service Valle Umbra Servizi	40.000	40.000	0
Prestazioni per Allacciamenti	104.133	97.350	6.783
Prestazioni per Posa contatori	16.170	39.615	-23.445

Prestazioni per Spostamento prese /allacci	19.955	2.780	17.175
Prestazioni per Prestazioni per subentri	41.865	51.240	-9.375
Prestazioni per Riapertura morosi	24.750	31.100	-6.350
Prestazioni per Delibera 40	13.250	64.036	-50.786
Prestazioni per Gestione contatori	65.455	109.515	-44.060
Prestazioni per Prestazioni diverse	2.345	6.269	-3.924
Stampa/spedizione bollette-solleciti	46.579	42.245	4.334
Manutenzione HW/SW	306.003	304.785	1.218
Spese legali e consulenze	221.415	74.666	146.749
Spese postali di affrancatura	25.850	15.406	10.444
Spese servizi bancari	44.571	77.214	-32.643
Assicurazioni diverse	48.408	41.535	6.873
Compensi organi sociali	43.040	36.629	6.411
Costi commerciali diversi	679.418	768.972	-89.554
Costo personale comandato	608.187	655.997	-47.811
Altri costi per servizi	326.624	317.175	9.448
TOTALE	**9.503.285**	**9.253.781**	**249.504**

Godimento beni di terzi
La voce ammonta a € 40.731 ed è così dettagliata:

Descrizione	**2018**	**2018**	**Differenza**
Canoni Locazione finanziaria	4.601	6.694	-2.093
Affitto sedi	36.130	34.200	1.930
TOTALE	**40.731**	**40.894**	**-163**

Si tratta dei canoni di locazione per le sedi di Foligno, Spoleto e Norcia, Cascia e Perugia.

Ammortamenti
La voce ammonta a € 93.488 ed è così dettagliata:

Descrizione	**2019**	**2018**	**Differenza**
Ammortamento Imm.li Immateriali	82.990	96.231	-13.241
Ammortamento Imm.li Materiali	10.498	15.045	-4.548
TOTALE	**93.488**	**111.276**	**-17.789**

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 € 690.000, 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	**2019**	**2018**	**Differenza**

Accantonamento svalutazione crediti	690.000	675.000	15.000
TOTALE	**690.000**	**675.000**	**15.000**

Oneri diversi di gestione
La voce ammonta a € 91.911 ed è così dettagliata:

Descrizione	**2019**	**2018**	**Differenza**
Imposte e tasse non sul reddito	27.922	8.252	19.670
Spese per valori bollati	12.855	45.569	-32.713
Contributi associativi AEEG /CSSE	7.983	7.881	103
Sopravvenienze passive ordinarie	28.523	24.237	4.286
Altri oneri di gestione	14.627	14.328	299
TOTALE	**91.911**	**100.266**	**-8.355**

Si tratta prevalentemente di spese per valori bollati sui contratti di somministrazione e contributi associativi e verso AEEGSI. La voce sopravvenienza passiva ordinaria, è relativa a costi contabilizzati nel 2019 e non stimati, dell'allocato di competenza 2018.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria contribuisce positivamente al risultato di periodo per € 3.684 con una variazione di € -10.311 rispetto all'esercizio 2018.
Essi risultano così composti:

Descrizione	**2019**	**2018**	**Differenza**
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi finanziari da controllante			
Proventi diversi dai precedenti			
- da altri			
- interessi attivi su c/c bancari e postali	349	2.056	-1.707
- interessi attivi da utenti	25.239	101.794	-76.555
Totale proventi finanziari	**25.588**	**103.850**	**-78.262**
ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri finanziari			
- verso altri			
- su debiti verso istituti finanziari	-19.443	-72.841	53.398
- diversi	-2.461	-17.014	14.553
Totale oneri finanziari	-21.904	-89.855	67.951
TOTALE	**3.684**	**13.996**	**-10.311**

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La variazione rispetto al precedente esercizio è attribuibile ai maggiori interessi attivi applicati agli utenti finali, ed alla riduzione degli oneri finanziari per le variate condizioni applicate sugli scoperti di conto corrente ed alle commissioni sulle operazioni postali e bancarie e soprattutto alla riduzione dell'indebitamento

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

Le imposte stimate sul reddito ammontano a € 416.047. Esse risultano così composte:

Descrizione	2018	2018	Differenza
Imposte correnti			
-IRES	361.406	365.184	-3.778
-IRAP	81.590	76.349	5.242
-Imposte precedenti esercizi		-4.224	4.224
Imposte differite e anticipate			
-Anticipate	-26.950	-52.267	25.317
TOTALE	**416.047**	**385.042**	**31.005**

Di seguito la riconciliazione dell'onere fiscale teorico con quello effettivo. Di seguito per l' IRES:

	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.428.135	
Onere fiscale teorico (24%)		342.752
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		-
- Accantonamenti FSC	632.566	151.816
- Accantonamenti rischi	18.500	4.440
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		-
- Sopravvenienza passive indeducibile	14.272	3.425
- Altre variazioni in aumento	36.602	8.784
- Variazioni in dimiunuzione	(520.273)	- 124.866
Totale	**181.666**	**43.600**
Imponibile fiscale	1.609.801	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**386.352**

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	1.424.451	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	**1.424.451**	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90)		55.554
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Fondi svalutazione e rischi	708.500	27.632
Altre variazioni	16.780	654
Imponibile IRAP	**2.149.731**	
IRAP corrente per lesercizio		**83.840**

Nota integrativa, altre informazioni

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 avrà un impatto economico rilevante a livello globale tanto che l'Organizzazione Mondiale della Sanità, in data 11 marzo, ha classificato il diffondersi del COVID-19 come pandemia.
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.
Il management monitorerà costantemente l'evoluzione dell'emergenza COVID-19 per individuare criticità, finanziare e /o economiche, ed eventualmente proporre azioni correttive.
La Società considera tale epidemia un evento intervenuto dopo la data di riferimento del presente bilancio che non comporta rettifica ai valori dello stesso al 31 dicembre 2019.
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.

Dati sull'occupazione

Alla data del, 31 dicembre 2019, la VUSCOM S.r.l., utilizzava 9 unità di personale in regime di comando dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A., avvalendosi inoltre di un "service" residuale per le attività contabili.

PERSONALE	2019	2018	Differenza
Dirigenti	0	1	-1
Quadri	1	1	0
Impiegati	8	8	0
TOTALE	**9**	**10**	**-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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.287	22.225

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano di seguito i compensi della società di Revisione per lo svolgimento dell'attività di revisore contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.204
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	1.696
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.900

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti 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.
Non si evidenziano fatti rilevanti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'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.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	57.557.644	56.043.176
C) Attivo circolante	42.119.998	44.992.461
D) Ratei e risconti attivi	2.176.855	2.842.187
Totale attivo	101.854.497	103.877.824
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	659.250	659.250
Riserve	11.741.086	9.820.059
Utile (perdita) dell'esercizio	6.855.353	3.107.677
Totale patrimonio netto	19.255.689	13.586.986
B) Fondi per rischi e oneri	13.353.835	17.810.629
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.014.847	4.133.134
D) Debiti	52.057.395	54.445.874
E) Ratei e risconti passivi	13.172.731	13.901.201

Totale passivo	101.854.497	103.877.824

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	69.746.201	63.711.633
B) Costi della produzione	60.360.075	59.236.707
C) Proventi e oneri finanziari	(565.759)	(583.677)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	854.061	898.623
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.819.075	1.682.195
Utile (perdita) dell'esercizio	6.855.353	3.107.677

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 2018. Per un' adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2018 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.
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, 31 marzo 2020

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 2019.

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 31.12.2019	1.012.088
A Dividendo	506.044
A Riserva straordinaria	506.044

Dichiarazione di conformità del bilancio

“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”

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 14 maggio 2020, alle ore 14:30, si è tenuta l'Assemblea Ordinaria, in seconda convocazione, della società VUSCOM Srl. In attuazione delle normative adottate per contrastare l'emergenza Covid-19, la partecipazione all'adunanza è stata organizzata in forma di videoconferenza.

E' presente il socio unico Valle Umbra Servizi Spa, nella persona del Presidente Vincenzo Rossi.

E' presente il Consiglio di Amministrazione della VUSCOM Srl nelle persone della Presidente Valentina Sabatini e dei Consiglieri Simona Silvi e Alessio Miliani.

Per il Collegio Sindacale sono presenti la Presidente Claudia Cipolloni, Roberto Rossi e Leonardo Casini.

Sono presenti sin dall'inizio, in quanto invitati a partecipare, il C.f.o di Valle Umbra Servizi SpA Fabio Cari ed il consulente 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; il C.d.A. approva la nomina del Segretario.

La Presidente dà atto che la riunione è stata convocata con avviso di convocazione il giorno 22/04/2020 e dà quindi lettura degli argomenti iscritti all'O.d.g.:

1. Approvazione Bilancio al 31 dicembre 2019; delibere inerenti e conseguenti.
2. Nomina Collegio Sindacale; delibere inerenti e conseguenti.
3. Nomina Revisore; delibere inerenti e conseguenti.
4. Varie e eventuali

Si passa quindi all'esame dei punti all'ordine del giorno.

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 1. Approvazione Bilancio al 31 dicembre 2019; delibere inerenti e conseguenti

La Presidente Valentina Sabatini afferma che l'anno 2019 è stato caratterizzato da una contrazione del numero dei clienti nella prima parte dell'anno ma poi tale trend da settembre è stato fermato.

Dal punto di vista organizzativo l'uscita del direttore commerciale non ha ancora potuto essere definitivamente risolta e dunque temporaneamente si è proceduto con l'inserimento di consulenti.

Dunque l'anno 2019 è stato un periodo di transizione, con necessità anche di cambiamenti giuridici, che in ogni caso si conclude con un risultato sicuramente positivo.

Anche il consigliere Alessio Miliani sottolinea che le attività svolte nel corso dell'esercizio non si sono limitate a preservare la situazione di transizione ma sono state volte ad un riorientamento della politica commerciale ed alla predisposizione di un piano di medio periodo volto allo sviluppo.

La consigliera Simona Silvi dichiara di concordare con quanto detto dai colleghi amministratori.

La Presidente Valentina Sabatini cede, dunque, la parola a Fabio Cari, per una presentazione della struttura dei documenti di Bilancio. Egli quindi da lettura del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 – composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa – che evidenzia un utile netto pari ad Euro 1.012.088 (con un incremento del 21,6% rispetto all'anno precedente), I mezzi propri a fine esercizio sono pari ad euro 4.241.147 e la posizione finanziaria netta è pari ad euro -2.592.202.

Si procede poi alla lettura della Relazione sulla Gestione predisposta dal Consiglio di Amministrazione, nella quale si propone di contenere la consueta politica di distribuzione dei

Sede legale
Foligno: Via Gramsci, 54
Tel. 0742/71881
Fax 0742/718888
E-mail: info@vuscom.it

dividendi, in considerazione della situazione emergenziale legata al Covid-19.

Tali documenti vengono allegati sub-A) e sub-B) al presente verbale.

Prende, quindi, la parola Claudia Cipolloni, che in qualità di Presidente del Collegio Sindacale, dà lettura ai presenti della Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio chiuso il 31 dicembre 2019. Riprende la parola la Presidente Valentina Sabatini per dare lettura della Relazione emessa dall'Organo esercente la funzione di revisione legale dei conti. I suddetti documenti vengono allegati al presente verbale sub-C) e sub-D).

Infine, la Presidente dichiara aperto il dibattito su quanto dinanzi letto ed invita i presenti a voler formulare osservazioni in merito al bilancio.

Segue approfondita discussione, nel corso della quale il rappresentante del Socio Unico Vincenzo Rossi propone di rinviare temporaneamente ogni decisione in ordine alla destinazione del risultato di periodo, in considerazione delle incertezze legate all' emergenza COVID-19 ed alla necessità di mezzi per finanziare il piano di sviluppo della Società. Egli ribadisce anche l'interesse del Socio Unico VUS SpA affinché VUSCOM Srl allarghi il proprio mercato e concorda sulla visione espressa dagli Amministratori della Società.

Al termine del dibattito l'Assemblea,

DELIBERA

- di approvare il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2019 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;
- di destinare il risultato di periodo, per le motivazione sopra esposte, interamente a "Utili a nuovo in attesa di destinazione".

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 2. Nomina del Collegio Sindacale; delibere inerenti e conseguenti

Il Rappresentante del Socio Unico chiede di rinviare la trattazione dell'argomento (in attesa di deliberazioni da parte della Società Controllante). Si procederà pertanto a riconvocare l'Assemblea quando i tempi saranno maturi.

P.to 3. Nomina Revisore; delibere inerenti e conseguenti

La Presidente Valentina Sabatini, ricorda che per la nomina del Revisore di Gruppo la controllante ha espletato una procedura aperta, condividendo con il Collegio Sindacale il capitolato del bando di gara per la scelta del Revisore. Il processo però non è ancora concluso e dunque Il Collegio Sindacale non è ancora in grado di formalizzare una proposta. Si rinvia pertanto anche la trattazione di questo argomento alla riconvocazione di un'altra Assemblea.

La Presidente dell'adunanza, avendo esaurito gli argomenti iscritti all'ordine del giorno e nessun altro chiedendo la parola, dichiara sciolta la seduta alle ore 15,20.

LA PRESIDENTE IL SEGRETARIO

"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

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"

BILANCIO 2019

Dati Societari

VUSCOM 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 A Busetti 28, Spoleto
Viale della Stazione, 54 Norcia
Piazza Aldo moro 3, Cascia
Via Manzoni 260, Perugia

Organo Amministrativo

Consiglio di amministrazione

Valentina Sabatini - Presidente

Simona Silvi - Consigliere

Alessio Miliani - Consigliere

Collegio Sindacale

Dott.ssa Claudia Cipolloni (Presidente)
Dott. Roberto Rossi
Dott. Leonardo Casini

Società di revisione

KPMG S.p.A.



INDICE

INDICE

Relazione sulla gestione

Mission della Società

Quadro Macroeconomico

Mercato di riferimento

Posizionamento della Società

Principali eventi del periodo

Fattori di Rischio connessi all'attività

Sintesi andamento economico finanziario

e definizione degli indicatori alternativi di performance

Andamento economico e situazione patrimoniale – finanziaria

Investimenti

Attività di ricerca e sviluppo

Rapporti con parti correlate

Azioni 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

ATTIVITA' E MISSION DELLA SOCIETÀ

VUSCOM S.r.l. opera nel settore della commercializzazione di gas naturale a mezzo reti urbane.

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 dal mese di dicembre 2019, 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

LA CONGIUNTURA INTERNAZIONALE

L'economia internazionale lo scorso anno è cresciuta del 2,9%, in decisa decelerazione dal 3,6% del 2018. Contestualmente, il commercio di beni e servizi ha evidenziato una frenata (+1,0% da +3,7% fonte: FMI) legata in buona parte a fattori globali esogeni. Le prospettive economiche rimangono caratterizzate da rischi al ribasso. Si è ridotta la possibilità di un'escalation delle tensioni commerciali tra Stati Uniti e Cina e di una Brexit senza accordi, ma sono aumentate le tensioni geopolitiche e la probabilità che l'economia cinese possa subire un forte rallentamento. Infine, i limiti alla circolazione delle merci e delle persone imposti a partire dalla seconda metà di gennaio per contenere la diffusione dell'epidemia di Covid-19 costituiranno un ulteriore elemento di freno per l'economia internazionale. Al momento, permane l'incertezza sull'evoluzione e sui tempi di rientro dell'emergenza sanitaria e si sono già manifestati effetti negativi, ancora di difficile quantificazione, sui trasporti, turismo, consumi e produzione in numerosi paesi. In tale contesto, le recenti previsioni dell'Ocse hanno tagliato di 0,5 punti la crescita mondiale per il 2020 rispetto alle precedenti stime di novembre (+2,4% da +2,9%). I dati a frequenza mensile disponibili sono coerenti con la possibilità di un brusco rallentamento del Pil cinese che decelererebbe quest'anno al 4,9% (+6,1% nel 2019). A febbraio, l'indice PMI Caixin sul settore manifatturiero ha registrato una flessione che lo ha portato ben al di sotto della soglia di espansione e al valore minimo della serie (40,3 da 51,1 di gennaio).

L'Ocse ha previsto una revisione al ribasso anche della crescita dell'area euro di 0,3 punti (+0,8% nel 2020), a fronte di un taglio di solo 0,1 punti per gli USA (+1,9%). Per contrastare il rischio posto all'attività economica dal Covid-19, le autorità monetarie dei principali paesi si stanno predisponendo all'attuazione di misure espansive. La banca centrale cinese ha dichiarato che assicurerà ampia liquidità attraverso tagli mirati al coefficiente di riserva obbligatoria e, con una decisione all'unanimità, la Federal Reserve ha ridotto di 50 punti base i tassi ufficiali. E' molto elevata la possibilità che anche la Bce approvi interventi analoghi nei prossimi giorni. A febbraio, il tasso di cambio dell'euro nei confronti del dollaro si è pressoché stabilizzato sui valori medi del mese precedente (1,09 da1,11 dollari per euro di gennaio) e le

quotazioni del Brent sono diminuite rispetto a gennaio (63,7), toccando i 56,2 dollari al barile. Nel complesso, i listini del petrolio sono scesi, continuando a scontare la debolezza della domanda mondiale e l'incertezza generata dall'emergenza sanitaria.

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Nel quarto trimestre, la fase di debolezza dell'economia italiana riscontrata nel corso dell'anno è stata confermata dalla variazione congiunturale negativa del prodotto interno lordo (Pil), espresso in valori concatenati con anno di riferimento 2015, corretto per gli effetti di calendario e destagionalizzato (-0,3% rispetto al trimestre precedente). La domanda estera netta, a seguito del lieve aumento delle esportazioni di beni e servizi e del marcato rallentamento delle importazioni (le variazioni congiunturali sono state rispettivamente + 0,3% e -1,7%), ha fornito un deciso contributo positivo (+0,6 punti percentuali) più che compensato però da quello negativo delle scorte (-0,7 punti percentuali). Anche la domanda interna al netto delle scorte ha fornito un apporto negativo, seppure di entità minore (-0,2 punti percentuali, Figura 3). In termini congiunturali, i consumi finali nazionali hanno registrato un calo (-0,2%): la spesa delle famiglie sul territorio economico è aumentata soltanto per i servizi e segnato invece una diminuzione per i beni durevoli e i beni semidurevoli (-1,4% e -1,6%). Nello stesso periodo, anche gli investimenti hanno avuto un calo seppur di entità minore (-0,1%) a seguito della decisa riduzione della componente dei fabbricati non residenziali (-1,0%). La flessione è stata più moderata per la spesa per impianti, macchinari e armamenti (-0,1%) mentre quella per prodotti di proprietà intellettuale ha segnato un aumento (+0,8%). Dal lato dell'offerta, in T4 il valore aggiunto dell'industria in senso stretto si è contratto (-1,3% in forte peggioramento rispetto alle variazioni negative dei due trimestri precedenti, -0,3% in T2 e -0,2% in T3) mentre quello dei servizi ha registrato una lieve flessione (-0,1% rispetto al +0,1% del trimestre precedente). Queste tendenze sono state confermate dai corrispondenti indici di diffusione. L'indicatore, che misura la percentuale di settori in crescita rispetto al totale, è ulteriormente diminuito nella manifattura, mantenendosi significativamente inferiore al 50% (valore registrato nel primo trimestre 2018), mentre quello dei servizi è rimasto al livello della soglia del 50%, nonostante la diminuzione registrata nel quarto trimestre (Figura 4). Nel 2019, le vendite all'estero sono aumentate del 2,3%, in rallentamento rispetto al 2018 (+3,6%) mentre le importazioni hanno registrato una decisa riduzione (-0,7% del 2019 da +6,1 del 2018). La dinamica delle vendite in valore è risultata fortemente differenziata, da un lato si sono registrati forti aumenti verso alcuni paesi, quali la Svizzera e gli Stati Uniti, dall'altro si è osservata una riduzione dei flussi verso la Cina e, in particolare, la Germania che ha risentito della crisi del settore degli autoveicoli.

Il deciso rallentamento delle vendite verso l'Ue (+1,1% da +5,1% del 2018) è riconducibile a una flessione dei volumi (-1,2%) mentre i valori medi unitari hanno registrato un incremento (+2,4%). La riduzione delle quantità è stata, invece, piuttosto contenuta nei confronti dei paesi extra Ue (-0,1%), riflettendo un aumento dei valori medi unitari in linea con quello delle vendite in valore (entrambi pari a +3,8%). Da un punto di vista settoriale, tutte le tipologie di beni, a eccezione di quelli strumentali ed energetici, sono risultate in aumento rispetto al 2018, anche se solo i beni di consumo non durevoli hanno mostrato una dinamica più sostenuta rispetto all'anno precedente, con una crescita dei valori medi unitari all'export al di sopra della media (+4,0%) e anche un incremento dei volumi esportati (+5,9%). A gennaio, si è registrato un incremento sia delle esportazioni sia delle importazioni. L'aumento dell'export ha riguardato tutte le tipologie di beni. Tra i principali mercati di destinazione delle merci italiane,

si è osservata una riduzione delle vendite verso la Russia (- 1,7%), la Cina (-11,9%), l'India (-15,2%) e i paesi del Mercosur (-4,1%). (Fonte Istat nota mensile Dic 2019)

ANDAMENTO MERCATO DI RIFERIMENTO

I consumi di gas nel 2019 sono aumentati del 2,3% rispetto al 2018. Tuttavia si segnala un calo di oltre il 2% dei consumi della grande industria e del settore civile. È quanto emerge dall'esame dei dati di Snam Rete Gas e del ministero dello Sviluppo economico.

Purtroppo sono stati i mesi più freddi quelli dai consumi in calo: febbraio, marzo, novembre e dicembre. Flessione maggiore a marzo, 15,5% in meno rispetto al 2018.
I livelli di consumo totali restano ancora al di sotto di quelli del 2003. Secondo le elaborazioni sui dati di Snam Rete Gas, nell'anno appena concluso in Italia si sono consumati poco più di 73,8 miliardi di metri cubi, 1,6 miliardi in più rispetto al 2018, un valore - pari a 12 miliardi di mc - che si colloca a metà, tra il valore minino del 2014, 61,4 miliardi, e il massimo storico del 2005, 86,1 miliardi di mc.

Nel corso del 2019 a fare da traino sono stati i consumi delle centrali termoelettriche, cresciuti di oltre 2,4 miliardi di mc, arrivando a totalizzare più 25,7 miliardi di mc consumati nell'anno, il 10,1% in più rispetto al 2018. In flessione del 2,3% la grande industria, quella allacciata direttamente alle reti di trasporto, con 321,6 milioni di mc in meno rispetto al 2018, e del 2,1% i consumi residenziali, che perdono 675,7 milioni di mc e rappresentano da soli il 43% della domanda complessiva.
I consumi del 2019 tuttavia sono inferiori dell'1,3% a quelli del 2017. Le centrali termoelettriche, a differenza del 2018, avvantaggiate dalla flessione della produzione idroelettrica e delle importazioni e vincitrici sul carbone, hanno confermato l'interruzione della lunga e rovinosa stagione di crisi vista negli ultimi dieci anni.
Sul lato dell'offerta sono stati importati in tutto più di 70,6 miliardi di mc, 3,2 in più rispetto al 2018 e 1,4 in più rispetto al 2017. In leggera ripresa i flussi di gas provenienti dalla Russia (+0,7%) che, comunque, con 29,7 miliardi mc arrivati nel nostro Paese nel corso del 2019, resta di gran lunga la prima fonte, seguita da Norvegia e Olanda via Transitgas, quasi + 44% a 11 mld di mc.
Queste ultime scavalcano i flussi di gas algerino a Mazzara del Vallo, che dopo i grandi balzi del 2016 e 2017 e la contrazione del 9,5% del 2018, chiudono il 2019 con un tonfo del 40% fermandosi a 10,2 miliardi di mc contro i 17 del 2018.

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 e' allo stato attuale prevedibile per il futuro.

Da segnalare le incertezze legate alla pandemia da Covid-19 che sta interessando il nostro paese e che avrà un impatto economico rilevante, probabilmente maggiore rispetto alle epidemie dell'ultimo secolo, anche in relazione al fatto che l'economia mondiale ha un valore superiore a quella dell'ultimo decennio e soprattutto è molto più interconnessa.

Tuttavia, pur in presenza di uno scenario economico globale in contrazione, e con un andamento climatico dell'anno 2019 che ha visto una contrazione dei consumi per uso termico (media superiore di 3 C° rispetto alle medie di periodo), i volumi venduti nel 2019 sono stati pari a 45,5 Milioni di Mc contro i 47 milioni di Mc del 2018.

In merito alla dinamica degli utenti, il 2019 chiude con n. 36.423 utenti serviti (dato lievemente inferiore rispetto ai n. 37.818 clienti serviti nel 2018); 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.

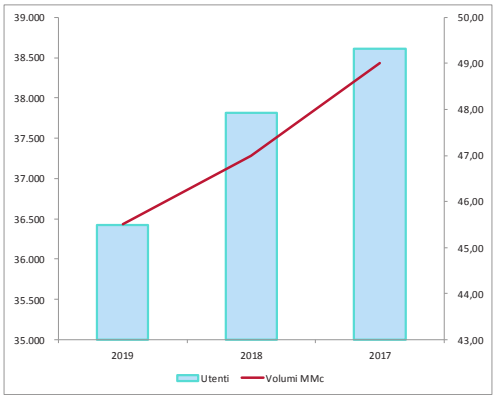
Di seguito la situazione del mercato in termini di volumi e di utenti:

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Utenti	36.423	37.818	38.612	38.647	38.800	39.529
Volumi MMc	45,50	47,00	49,00	49,66	58,11	61,68
Consumo/utenza/anno	1.249	1.243	1.269	1.285	1.498	1.560

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).



PRINCIPALI EVENTI DEL PERIODO

Modifica Governance Societaria

Nel mese di aprile 2019, l'assemblea dei Soci, ha nominato il nuovo organo amministrativo della Società nelle persone di Valentina Sabatini Presidente, e Alessio Miliani e Simona Silvi in qualità di Consiglieri; Il nuovo Consiglio ha sostituito il dimissionario Amministratore Unico Feliciano Bendetti.

Andamento climatico dell'esercizio

L'esercizio 2019 è stato l'anno più caldo in Europa da quando si fanno rilevazioni scientifiche delle temperature, dal 1880. La temperatura media è stata di 1,78 gradi sopra la media del 20/o secolo. Lo rivelano i dati della Nasa e dell'ente americano per le ricerche sull'atmosfera e gli oceani, il Noaa. Il 2018 è stato il quarto anno più caldo nel mondo dal 1880, dopo il 2016 (il più caldo), il 2015 (il secondo) e il 2017 (il terzo). In Europa invece l'anno passato è stato il più caldo in assoluto. Nasa e Noaa rilevano che la temperatura media dell'Europa è aumentata in media di 0,12 gradi per decennio dal 1910. Ma dal 1981 ad oggi il riscaldamento è accelerato, di 0,43 gradi al decennio. (fonte:il messaggero).

Rete Vendita e politiche commerciali

La Società, nell'esercizio 2019, 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 VUSCOM 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 una agenzia.

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 sta dando attuazione al piano industriale predisposto nel 2016 attraverso la diversificazione dell'offerta 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 2019 sono stati rinnovati i contratti di fornitura di gas metano, per l'anno termico 2019/2020, 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 remunerativitá 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. A tutt'oggi non si ha evidenza di ritardi nei pagamenti pattuiti ad eccezione di una posizione, di importo anche rilevante, per la quale la Società debitrice ha richiesto una rimodulazione del piano di rientro.

L'azione incisiva del recupero crediti posta in essere nel 2019, anche attraverso convenzioni con diversi studi legali, ha causato una progressione riduzione dell'importo dei crediti e del loro ageing.

Delibera 737/2017/R/gas – Riconoscimento importo spettante rideterminazione coefficiente k

Con Delibera 737/2017/R/gas l'Autorità ha rideterminato il coefficiente k, ponendolo pari a 0,952 per entrambi gli anni termici 2010-2012 mentre con la Delibera 32/2018/R/Gas ha previsto:

- un meccanismo di riconoscimento degli importi spettanti ai venditori tramite l'istituzione di una componente sulla tariffa di distribuzione e misura gas corrisposta dai clienti con consumi fino a 200.000 Smc/anno (tecnicamente sotto-componente della UG2 denominata UG2k);
- l'istituzione di un apposito Conto presso la CSEA;
- la raccolta del gettito avverrà nell'arco di 3 anni a partire dal 1° aprile 2019;
- gli importi spettanti ai venditori saranno ridotti in funzione dell'unpaid ratio medio a 24 mesi differenziato per tipologia di clienti;

La società ha avanzato nel corso del primo semestre apposita istanza per il riconoscimento del beneficio che dovrà essere valutata dalla ARERA e C.S.E.A.. L'importo richiesto è stato di 515.000 ed oggetto di fatturazione nei primi mesi dell'esercizio 2020.

Verifica Agenzia delle Entrate Esercizio 2015

La Società ha proceduto nel mese di Febbraio 2019 alla definizione bonaria, tramite ravvedimento operoso, della possibile controversia derivante dal P.v.c. elevato dall'Agenzia delle Entrate nel mese di settembre 2015, la cui informativa è stata data nella relazione sulla gestione. Il pagamento dell'imposta dovuta e delle sanzioni in misura ridotta oltre alla presentazione delle dichiarazioni integrative è avvenuta nel mese di febbraio 2019.

La principale voce oggetto di contestazione riguardava la stima dei costi di vettoriamento del gas (per circa euro 63 mila), valutati dalla società in correlazione alle vendite di gas effettuate nel periodo oggetto di accertamento.

Richiesta USL 2 Umbria per violazione D.Lgs 165/2001

In data 26 aprile 2018 la USL Umbria 2, ai sensi dell'art. 53 el D.Lgs 165/2001, che disciplina l'assunzione di incarichi da parte di dipendenti pubblici, contestava ad un ex amministratore della Società, l'assunzione della carica nella società, senza preventiva autorizzazione da parte della stessa USL Umbria 2, datore di lavoro dello stesso.
Sulla base della soprarichiamata informativa, avanzava quindi nel mese di aprile 2018, alla Società richiesta di versamento dei compensi spettanti all'amministratore per il periodo 2013-2018 che la Società aveva già corrisposto al medesimo.
La Società, tramite il proprio legale, si è costituita in giudizio chiedendo il rigetto della domanda, ed in subordine che qualora VUSCOM S.r.l. fosse condannata a pagare possa essere rifusa in via riconvenzionale dall'amministratore stesso. La prossima udienza è stata fissata per il giorno 7 maggio 2020. La Società si attende una soluzione positiva del contenzioso.

Verifica Guardia Finanza per violazione D.Lgs 165/2001

Nel mese di gennaio 2019, la Società provvedeva al pagamento della sanzione in misura ridotta elevata con processo verbale di contestazione n. 16 del 28/11/2018 emesso nei confronti di un ex amministratore della Società, quale responsabile della violazione ex art. 53 c.9 del D.Lgs 165/2001 per gli anni dal 2013 al 2018 in solido con la Società.
Contestualmente al pagamento la Società ha avanzando contestuale azione di rivalsa nei confronti dell'amministratore per il recupero delle somme pagate.
Nel dettaglio, in data 29/11/2018 la Guardia di Finanza Compagnia di Spoleto aveva notificato alla Società, quale obbligata in solido, il processo verbale di contestazione n. 16 del 28/11/2018, elevato nei confronti dell'ex amministratore, quale responsabile della violazione ex art. 53 c.9 del D.Lgs 165/2001 per gli anni dal 2013 al 2018, comminando la sanzione amministrativa per un totale di € 221 mila, con facoltà del pagamento in misura ridotta dell'importo di € 74 mila nel termine di gg. 60 dalla data di contestazione dell'illecito amministrativo.
Acquisito un parere legale la Società, tenuto anche conto delle dichiarazioni ed atti dell'ex amministratore di non depositare memorie difensive e di non avvalersi quindi dell'audizione ex L.689/81, ha optato per il pagamento della sanzione comminata, per l'illecito amministrativo nella misura ridotta di Euro € 74 mila oltre le spese connesse avanzando contestuale azione di rivalsa nei confronti dell'ex amministratore. Il pagamento della sanzione è stato effettuato nel mese di gennaio 2019, nei termini previsti, ed immediatamente trasmesso alla G.d.F..

Apertura nuovo Ufficio Commerciale a Perugia

Nel mese di novembre 2019 la Società ha aperto un nuovo negozio a Perugia, in località Ponte San Giovanni. Con l'apertura di questo ulteriore negozio, 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".

Nuova Campagna promozionale "Passa a VUSCOM "

Alla fine del 2019 la Società, vuole dimostrare tramite una chiara pubblicità comparativa quale sia il vantaggio dato dall'essere clienti Vus Com S.r.l. in termini di risparmio per l'utenza. La campagna è stata promossa oltre che via web, tramite alcune testate giornalistiche e tramite la presenza di stand a specifici eventi pubblici.

In termini di trasparenza, la promozione è visibile sul portale ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) che è l'Ente garante della trasparenza delle offerte sul mercato e che certifica la convenienza della tariffa della Società in Umbria tra quelle disponibili sul mercato.

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 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, 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 i servizi a rete, in caso di insolvenza alla tempestiva cessazione dell'utenza.

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.

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. Tramite il budget di cassa vengono eseguite la pianificazione e la previsione giornaliera della liquidità.

Nella seguente tabella è fornito il dettaglio delle passività finanziarie al 31 dicembre 2019 ed al 31 dicembre 2018:

	2019	2018	Differenza
Debiti commerciali	5.314.976	6.602.117	-1.287.141
Debiti ed altre passività finanziarie	0	2.831	-2.831
Totale debiti commerciali e finanziari	5.314.976	6.604.948	-1.289.972

I debiti commerciali sono a breve e comprendono i debiti commerciali relativi alle forniture di beni e servizi.

Al 31 dicembre 2019 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 6 milioni di Euro (di cui 2,44 milioni fido e il residuo credito di firma per fidejussioni commerciali), fino al mese di settembre 2020.

Le linee disponibili sono adeguate alle necessità finanziarie.

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.

Al fine di rappresentare la potenziale volatilità risultante dalla suddetta esposizione della Società al rischio di tasso di interesse, si è stimato l'effetti sul conto economico relativo agli

esercizi chiusi al 31 dicembre 2019 e 2018 connessi a una variazione di un punto percentuale del tasso di interesse, al netto del teorico effetto fiscale:

Per l'esercizio 2019, il rischio è stato pressochè nullo.

- 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.

SINTESI ANDAMENTO ECONOMICO FINANZIARIO E DEFINIZIONE DEGLI INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE

ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

ANALISI SITUAZIONE ECONOMICA

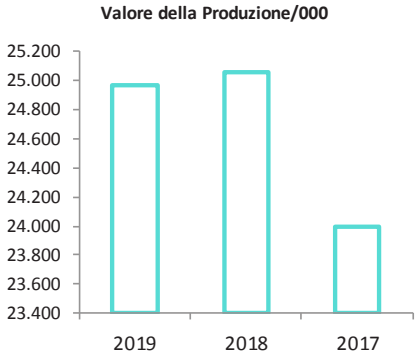
Di seguito si sintetizza la situazione economica della Società al 31 dicembre 2019 confrontata con quelle dell'esercizio precedente:

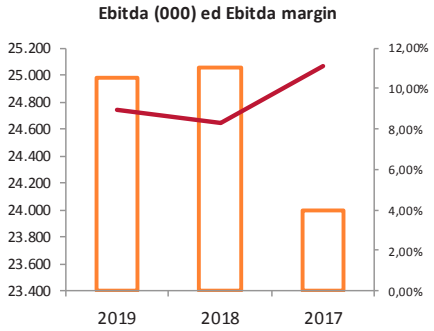
Conto Economico	2019	2018	Variazione	Variazione %
Ricavi per servizi e prestazioni	24.346.742	24.585.141	-238.399	-0,97%
Altri ricavi	628.589	472.616	155.973	33,00%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**24.975.331**	**25.057.757**	**- 82.426**	**-0,33%**
Materie prime, sussidiarie e merci	-13.112.966	-13.587.217	474.251	-3,49%
Servizi e Godimento beni terzi	-9.544.016	-9.294.676	-249.340	2,68%
Oneri diversi di gestione	-91.911	-100.266	8.355	-8,33%
Totale Costi esterni	-22.748.893	-22.982.159	233.266	-1,01%
Valore Aggiunto	2.226.438	2.075.598	150.840	7,27%
Costo del lavoro	0	0	0	
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**2.226.438**	**2.075.598**	**150.840**	**7,27%**
Ammortamenti	-93.488	-111.276	17.789	-15,99%
Svalutazioni ed altri accantonamenti	-708.500	-761.240	52.740	-6,93%
Risultato Operativo	**1.424.450**	**1.203.082**	**221.368**	**18,40%**
Oneri finanziari netti	3.684	13.996	-10.311	-73,68%
Componenti straordinarie nette	0	0	0	n.a.
Risultato prima delle imposte	**1.428.135**	**1.217.078**	**211.057**	**17,34%**
Imposte sul reddito	-416.046	-385.041	-31.005	8,05%
Risultato netto	**1.012.088**	**832.036**	**180.052**	**21,64%**

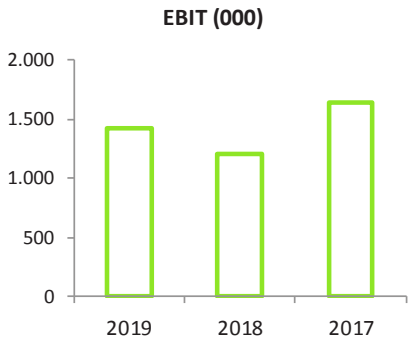
Il periodo chiuso al 31 dicembre 2019 riporta un risultato positivo di € 1.012.088 al netto delle imposte di competenza di € 416.047. Si rileva una marginalità operativa, EBITDA, pari ad € 2.226.438 in aumento rispetto al dato atteso, con riflessi analoghi anche sulla redditività operativa EBIT € 1.424.450, riconducibile all'evoluzione dei margini unitari.

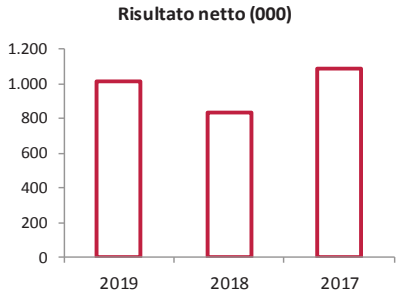
Il risultato netto, pari ad € 1.012.088, deriva comunque dalla buona marginalità sulle vendite, ancorché influenzato dai rilevanti accantonamenti effettuati (€ 708.500) per la maggior parte relativi la copertura del rischio "crediti commerciali", stante l'attuale situazione economica e finanziaria e 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 2019 è di seguito sinteticamente rappresentata:

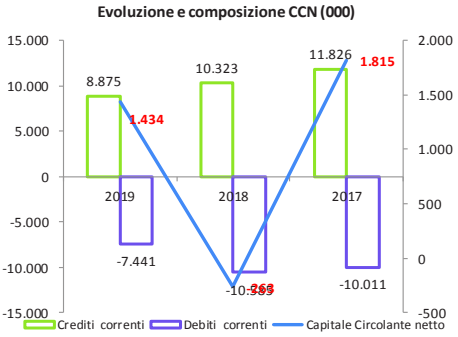
ATTIVITA' NETTE	31.12.2019	31.12.2018	Variazione	Variazione %
Rimanenze magazzino				
Crediti Verso Clienti	6.420.613	8.429.325	-2.008.713	-23,8%
Altri Crediti	2.454.321	1.893.626	560.695	29,6%
Debiti verso fornitori	-3.519.521	-6.018.007	2.498.486	-41,5%
Altri debiti	-3.921.800	-4.567.460	645.660	-14,1%
Capitale circolante netto	**1.433.613**	**-262.516**	**1.696.128**	
Immobilizzazioni immateriali	226.589	169.789	56.800	33,5%
Immobilizzazioni materiali	24.145	34.247	-10.102	-29,5%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	n.a.
Capitale immobilizzato netto	**250.735**	**204.037**	**46.698**	**22,89%**
			0	
Capitale Investito	**1.684.347**	**-58.479**	**1.742.827**	**-2980,24%**
TFR e altri fondi	**-35.402**	**-97.740**	**62.338**	**-63,78%**
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	**1.648.945**	**-156.219**	**1.805.164**	
COPERTURE				
Posizione finanziaria netta a breve	-2.592.202	-3.884.496	1.292.294	-33%
Posizione finanziaria netta	**-2.592.202**	**-3.884.496**	**1.292.294**	**-33,27%**
			0	
Mezzi propri	**4.241.147**	**3.728.277**	**512.870**	**13,76%**
TOTALE COPERTURE	**1.648.945**	**-156.219**	**1.805.164**	

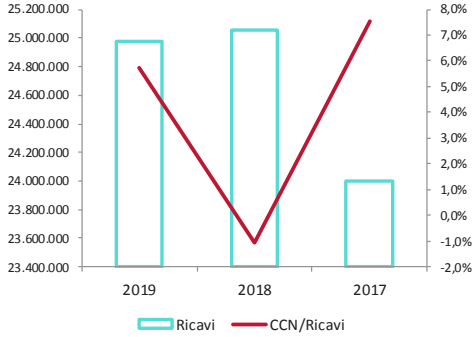
Il capitale investito al 31 dicembre 2019 ammontava ad € 1.684.347 ed era rappresentato per € 250.735 dal capitale immobilizzato e per € 1.433.613 dal capitale circolante netto .

Le coperture sono rappresentate per € 4.241.147 da mezzi propri e dalla posizione finanziaria netta, che nel caso di specie presenta al termine dell'esercizio disponibilità liquide per € -2.592.202.

Gestione del circolante

Nella gestione del circolante si evidenzia il rapporto CCN/Ricavi che passa dal -1,0% del 2018 al 5,7% del 2019. La circostanza è imputabile prevalentemente al decremento dei crediti verso clienti anche a seguito delle politiche di gestione del credito commerciale messe in atto dalla Società. I debiti commerciali hanno subito un decremento rilevante rispetto al 2018 determinando incremento del circolante. Inoltre si segnala come la Società al termine dell'esercizio vantava crediti tributari per IVA ed accise per oltre € 1,5 milioni che hanno determinato un assorbimento di risorse finanziarie Di seguito l'andamento delle variabili relative al Capitale circolante:





POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

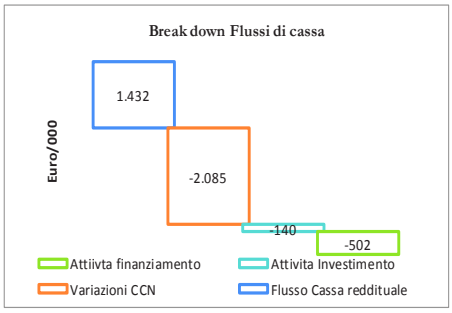
Di seguito la composizione della Posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2019:

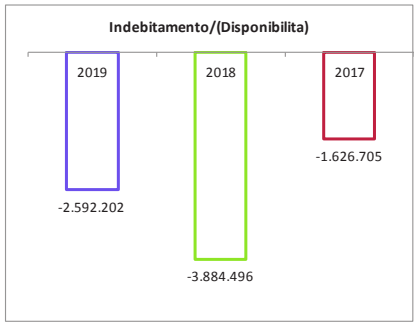
Posizione finanziaria netta	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Disponibilità liquide	2.592.202	3.887.326	-1.295.124
Crediti finanziari a breve termine	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	-0	-2.831	2.830
PFN a breve termine	*2.592.202*	*3.884.496*	*- 1.292.294*
Debiti verso soci a medio lungo termine	0	0	0
Debiti finanziari a lungo termine	0	0	0
PFN a medio termine	*-*	*-*	*-*
Posizione finanziaria netta	*2.592.202*	*3.884.496*	*- 1.292.294*

L'indebitamento finanziario netto al 31 dicembre 2019 evidenzia disponibilità complessive pari ad Euro -2.592.202 (Disponibilità di Euro -3.887.326 nel 2018), ed è rappresentato da Euro 2.592.202 di disponibilità liquide rappresentate dal conto corrente postale ed altri conti bancari. Non sussisteva alla chiusura dell'esercizio indebitamento bancario.

La variazione della posizione finanziaria netta, nelle sue componenti positive e negative, rispetto al precedente esercizio è ascrivibile al flusso di cassa generato dall'attività operativa, dal maggior assorbimento di risorse finanziarie da parte del capitale circolante netto; ridotto invece l'assorbimento di risorse per attività di investimento e per la distribuzione dei dividendi.

Di seguito il break down della variazione della posizione finanziaria netta e l'andamento della stessa nell'ultimo triennio.





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":

	2019	2018
Disponibilità Liquide 1 gennaio	***3.887.326***	***1.645.724***
Attività reddituale	1.431.819	1.231.072
Attività operativa	-2.084.707	1.876.060
Attività di investimento	-140.186	-87.957
Attività finanziaria	-502.050	-777.574
Disponibilità Liquide fine periodo	***2.592.202***	***3.887.325***

MEZZI PROPRI

I mezzi propri, comprensivi dell'utile di periodo, ammontano ad Euro 4.241.147 con una variazione rispetto all'esercizio precedente pari al risultato di periodo al netto del dividendo distribuito.

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)	2019	2018	2017
Indicatori economici e investimenti			
Ricavi	*24.975.331*	*25.057.757*	*23.999.499*
Margine operativo lordo	*2.226.438*	*2.075.598*	*2.668.396*
Margine operativo lordo/ricavi	*8,91%*	*8,28%*	*11,12%*
Utile operativo	*1.424.450*	*1.203.082*	*1.635.053*
Utile operativo/ricavi	*5,70%*	*4,80%*	*6,81%*
Utile netto	*1.012.088*	*832.036*	*1.087.697*
Utile netto/ricavi	*4,1%*	*3,3%*	*4,5%*
Investimenti netti	*53.136*	*146.923*	*58.967*

INDICATORI PATRIMONIALI- FINANZIARI

(Euro)	2019	2018	2017
Indicatori patrimoniali- finanziari			
Immobilizzazioni nette	*250.735*	*204.037*	*227.356*
Capitale circolante netto	*1.433.613*	*-262.513*	*1.815.068*
Fondi	*-35.402*	*-97.740*	*-11.500*
Capitale investito netto	*1.648.945*	*-156.216*	*2.030.924*
Indebitamento (Disponibilità) finanziario netto	*-2.592.202*	*-3.884.496*	*-1.626.705*

INDICATORI ECONOMICO PATRIMONIALI

(Euro)	2019	2018	2017
Indicatori economico- patrimoniali			
Pfn/Ebitda	*-1,16*	*-1,87*	*-0,61*
Ffo/Pfn	*-0,70*	*-0,44*	*-1,30*
Roi	*n.a.*	*-770,1%*	*80,5%*
Roe	*44,1%*	*41,5%*	*63,6%*
Cash flow	*-1.295.124*	*2.241.601*	*1.040.477*

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** 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 investimenti per Euro 53.136.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 non sussistono spese per l'attività di ricerca e sviluppo.

AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non possiede nè direttamente, né indirettamente azioni di società controllanti.

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.	33.992	1.795.455			7.348.230	115.813	
TOTALE	33.992	1.795.455			7.348.230	115.813	

Per quanto riguarda i costi questi sono relativi per Euro 6.395 mila al servizio distribuzione gas fornito dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. (trattandosi di servizi soggetti a regolazione tariffaria, gli stessi sono valutati secondo i criteri definiti dalla competente autorità), 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 608 mila e dai contributi di allacciamenti 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 2019, la VUSCOM S.r.l., utilizzava 9 unità di personale in regime di comando dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A., avvalendosi inoltre, di un "service" residuale principalmente riconducibile ad attività contabili ed amministrative.

Informazioni attinenti l'ambiente ed il personale

Tenuto conto del ruolo sociale della Società si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti il personale e l'ambiente.

Personale

Come già esposto nella precedente sezione, la Società non ha personale alle sue dirette dipendenze, avvalendosi alla data della presente relazione per le varie attività operative di 10 unità in regime di comando, la cui titolarità giuridica del rapporto di lavoro rimane in capo a Valle Umbra Servizi S.p.A.

In conformità a quanto disposto dalla legislazione in materia, la società vigila affinchè 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, ne' sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

MOG 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.
Nel corso dell'esercizio è stata nominata l'Avvocato Ilaria Piccioni nel ruolo dell'Organismo di Vigilanza.

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 VUSCOM 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 ne 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 2020 è possibile ipotizzare una contrazione della marginalità operativa, a causa di diversi fattori:

- Provvedimenti tariffari dell'Autorità per l'energia elettrica il Gas ed il Sistema Idrico, 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.
- Andamentale dei consumi del gas sulla base della dinamica dell'utenza e dell'andamento climatico dell'inverno 2019/2020 particolarmente caldo, nonché degli effetti ancora non stimabili del COVID-19.

In ogni caso dal punto di vista economico, sulla base del Budget 2020, è ipotizzabile un risultato di periodo positivo, ancorchè in flessione rispetto al 2019, potendo altresì ipotizzare una situazione finanziaria positiva, che evidenzierà delle importanti disponibilità di cassa.

La Società prevede inoltre di dare 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 puo' 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, 31 marzo 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Valentina Sabatini

"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"

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

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 2019, 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 2019, 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.

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), entità di diritto svizzero.

Ancona Aosta Bari Bergamo
Bologna Bolzano Brescia
Catania Como Firenze Genova
Lecce Milano Napoli Novara
Padova Palermo Parma Perugia
Pescara Roma Torino Treviso
Trieste Varese Verona

Società per azioni
Capitale sociale
Euro 10.415.500,00 i.v.
Registro Imprese Milano e
Codice Fiscale N. 00709600159
R.E.A. Milano N. 512867
Partita IVA 00709600159
VAT number IT00709600159
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25
20124 Milano MI ITALIA

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 2019, 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 VUS COM S.r.l. al 31 dicembre 2019 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 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.



VUS COM S.r.l.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2019

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, 29 aprile 2020

KPMG S.p.A.

Giuseppe Pancrazi
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"

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Al Socio Unico della VUS COM srl

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 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*

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 sociale, 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,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 della revisione legale dei contie, nel corso della riunione, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato il Collegio sindacale della società controllante e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e sono emerse alcune criticità rispetto alla necessità di adeguamento del " modello organizzativo" , in relazione alla natura di " impresa pubblica", così definita alla luce della evoluzione della normativa al riguardo , supportata da pareri legali di recente acquisiti; allo stato non risultano ancora adottati i dovuti provvedimenti per assolvere a tali incombenze, in tempi brevi.

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 riteniamo che

debba essere data priorità assoluta alla individuazione della/e figure apicali , ad oggi sostituite da figure di collaboratori "temporary manager", al fine di dare concreta aspettativa in termini di prospettive future e di accrescimento professionale all'intera organizzazione già operante in azienda;

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;a tale riguardo rileviamo che in Consiglio ha provveduto ad adottare delle puntuali delibere per le implementazioni/ modifiche della struttura informatica aziendale, ritenute necessarie per l'ottenimento degli standard qualitative richiesti dalla attività aziendale;

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunzie *ex* art. 2408 c.c., né 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.

Infine per quanto attiene le conseguenze prevedibilmente connesse alla pandemia legata al Coronavirus, gli Amministratori hanno allo stato evidenziato l' insussistenza di incertezze all'evoluzione prevedibile della gestione essendo l'attività aziendale rientrante fra quelle essenziali alla sopravvivenza , che non ha subito sospensioni.

Purtuttavia sarà cura degli Amministratori monitorare l'andamento del mercato in quanto le misure annunciate dalla Bce ed attuate dal Governo non potranno evitare la recessione ma ci si augura che riescano a mitigare l'impatto favorendo le condizioni di ripresa, una volta superata l'emergenza sanitaria.

Gli effetti economico/ finanziari si ripercuoteranno anche sull'economia globale offrendo un quadro ad oggi di difficile individuazione, anche se 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.

Stante tutto ciò gli Amministratori ritengono di avere una ragionevole certezza che gli effetti economici, finanziari e patrimoniali per ragioni derivanti dall'emergenza epidemica da Covid-19 manifestatasi nei primi mesi del 2020, non generino comunque dubbi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Conseguentemente la Società ha la ragionevole aspettativa di continuare con la sua esistenza operativa in un futuro

prevedibile e gli Amministratori hanno, pertanto, redatto il bilancio nel presupposto della continuità aziendale.

- *Bilancio d'esercizio*

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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 quattro, c.c.

- *Conclusioni*

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio rilasciata in data 29 aprile 2020 il Collegio propone all'Assembla di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, così come redatto dagli Amministratori.

Per quanto attiene la proposta di dividendo avanzata dal consiglio di amministrazione questo Collegio ritiene di rinnovare, anche in questa sede, 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-9 e alle conseguenti ripercussioni che si stanno, allo stato, delineando.

Foligno 29 aprile 2020

Il Presidente CIPOLLONI CLAUDIA

"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"

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

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

VUS G.P.L. S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOLIGNO PG VIALE IV NOVEMBRE 20
Codice fiscale: 02722750540
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 24
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE 28

VUS GPL S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Viale IV Novembre 20 Foligno
Codice Fiscale	02722750540
Numero Rea	236701
P.I.	02722750540
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	srl
Società in liquidazione	no
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

	31-12-2019	31-12-2018
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	16.035	6.488
Totale immobilizzazioni immateriali	16.035	6.488
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	133.843	160.499
Totale immobilizzazioni materiali	133.843	160.499
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.765	1.765
Totale crediti verso altri	1.765	1.765
Totale crediti	1.765	1.765
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.765	1.765
Totale immobilizzazioni (B)	151.643	168.752
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.671	42.663
5) acconti	-	1.391
Totale rimanenze	35.671	44.054
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.264	193.763
Totale crediti verso clienti	317.264	193.763
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.361	1.361
Totale crediti verso controllanti	1.361	1.361
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.091	13.409
Totale crediti tributari	10.091	13.409
5-ter) imposte anticipate	2.764	2.764
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.186	1.186
Totale crediti verso altri	1.186	1.186
Totale crediti	332.666	212.483
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	79.381	97.042
Totale disponibilità liquide	79.381	97.042
Totale attivo circolante (C)	447.718	353.579
D) Ratei e risconti	6.858	-
Totale attivo	606.219	522.331
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	250.000	250.000
IV - Riserva legale	4.408	4.408
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	98.599	94.101
Varie altre riserve	(2)	1
Totale altre riserve	98.597	94.102
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.619	4.498
Totale patrimonio netto	380.624	373.008
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.398	41.266
Totale debiti verso fornitori	66.398	41.266
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.000	40.000
Totale debiti verso controllanti	80.000	40.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.809	468
Totale debiti tributari	9.809	468
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	480	480
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	480	480
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.328	38.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.500	28.100
Totale altri debiti	68.828	66.513
Totale debiti	225.515	148.727
E) Ratei e risconti	80	596
Totale passivo	606.219	522.331

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	267.140	268.139
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.013	6.048
Totale altri ricavi e proventi	1.013	6.048
Totale valore della produzione	268.153	274.187
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	129.555	152.241
7) per servizi	65.584	69.186
8) per godimento di beni di terzi	13.059	12.460
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.457	1.656
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.461	31.458
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.918	33.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.992	(16.713)
14) oneri diversi di gestione	2.757	11.044
Totale costi della produzione	250.865	261.332
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.288	12.855
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	143	3
Totale altri proventi finanziari	143	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	56	22
Totale interessi e altri oneri finanziari	56	22
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	87	(19)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.375	12.836
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.756	8.338
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.756	8.338
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.619	4.498

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.619	4.498
Imposte sul reddito	9.756	8.338
Interessi passivi/(attivi)	87	(19)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	17.462	12.817
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.918	33.114
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.918	33.114
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	50.380	45.931
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.383	(18.104)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(123.501)	(54.931)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.132	12.375
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.858)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(516)	516
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	54.974	35.066
Totale variazioni del capitale circolante netto	(42.386)	(25.078)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.994	20.853
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(87)	19
(Imposte sul reddito pagate)	(9.756)	(8.338)
Totale altre rettifiche	(9.843)	(8.319)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.849)	12.534
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.809)	(9.999)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.809)	(9.999)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(17.661)	2.536
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	97.042	94.506
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	97.042	94.506
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	79.381	97.042
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	79.381	97.042

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

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.

Principi di redazione

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 applicati

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.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali
La posta ammonta a € 16.035 .

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.500	16.782	19.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	10.294	12.794
Valore di bilancio	0	6.488	6.488
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	4.457	4.457
Valore di fine esercizio			
Costo	2.500	30.787	33.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.500	14.752	17.252
Valore di bilancio	0	16.035	16.035

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 € 133.843 con una variazione di € -26.656 rispetto al 31 dicembre 2018.
La variazione dell'esercizio è riconducibile agli investimenti effettuati in impianti ed in prevalenza agli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	512.866	512.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	352.367	352.367
Valore di bilancio	160.499	160.499
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.805	1.805
Ammortamento dell'esercizio	28.461	28.461
Valore di fine esercizio		
Costo	514.671	514.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	380.828	380.828
Valore di bilancio	133.843	133.843

Immobilizzazioni finanziarie

La posta ammonta a € 1.765.

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

La voce ammonta ad € 1.765 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2019	Differenze
Depositi cauzionali	1.765	1.765	0
TOTALE	**1.765**	**1.765**	**0**

Attivo circolante

Rimanenze

La posta ammonta a € 35.671 con una variazione di € -8.383 rispetto al 2018. Si tratta della rimanenza di G.P.L. presso i serbatoi e depositi al 31 Dicembre 2019.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenze
Rimanenze Materie Prime	35.671	44.054	-8.383
Totale	**35.671**	**44.054**	-8.383

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La posta ammonta a € 332.666 con una variazione di € 120.183 rispetto al 31 dicembre 2018 .

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	193.763	123.501	317.264	317.264
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.361	-	1.361	1.361
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.409	(3.318)	10.091	10.091
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.764	-	2.764	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.186	-	1.186	1.186
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	212.483	120.183	332.666	-

Crediti: Verso clienti
I crediti verso clienti, al netto del fondo svalutazione, ammontano a € 317.264 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenze
Crediti verso clienti/utenti	144.658	121.707	22.951
Fatture da emettere Gas	186.279	85.728	100.550
Fondo Svalutazione Crediti	-13.672	-13.672	0
TOTALE	**317.264**	**193.763**	**123.501**

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	31.12.2019	31.12.2018	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 € 10.091 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenze
Credito IRES	467	5.240	-4.774
Credito IRAP	578	765	-187
Altri Crediti	9.045	7.403	1.642
TOTALE	**10.091**	**13.409**	**-3.318**

Si tratta prevalentemente del credito IVA.

Crediti: Imposte anticipate
I crediti per imposte anticipate, ammontano a € 2.764 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	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	31.12.2019	31.12.2018	Differenze
Commerciali:			
Altri Crediti	1.186	1.186	0
TOTALE	**1.186**	**1.186**	**0**

Disponibilità liquide

La voce ammonta a € 79.381 con una variazione di € -17.661 rispetto al 31 dicembre 2018 . Essa è così dettagliata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	97.042	(17.661)	79.381
Totale disponibilità liquide	97.042	(17.661)	79.381

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 attivi

La voce ammonta ad € 6.858.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La posta ammonta a € 380.624 con una variazione di € 7.615 rispetto al 31 dicembre 2018.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle tabella seguente è riportatela movimentazione del patrimonio netto nell'esercizio 2019.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	250.000	-	-		250.000
Riserva legale	4.408	-	-		4.408
Altre riserve					
Riserva straordinaria	94.101	4.498	-		98.599
Varie altre riserve	1	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	94.102	4.498	(2)		98.597
Utile (perdita) dell'esercizio	4.498	(4.498)	-	7.619	7.619
Totale patrimonio netto	373.008	-	-	7.619	380.624

Debiti

La posta ammonta a € 225.515 con una variazione di € 76.788 rispetto al 31 dicembre 2018 .

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 fornitori	41.266	25.132	66.398	66.398	-
Debiti verso controllanti	40.000	40.000	80.000	80.000	-
Debiti tributari	468	9.341	9.809	9.809	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	480	-	480	480	-
Altri debiti	66.513	2.315	68.828	40.328	28.500
Totale debiti	148.727	76.788	225.515	-	-

Debiti: Debiti verso fornitori
La voce ammonta a € 66.398 con una variazione di € 25.132 rispetto al 31 dicembre 2018 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenze
Debiti verso fornitori	65.710	39.580	26.130
Fatture da ricevere	688	1.686	-998
TOTALE	**66.398**	**41.266**	**25.132**

La voce, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori esclusivamente nazionali di beni e servizi ed include € 688 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 € 80.000 ed è così dettagliata per natura:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenze
Altri debiti	80.000	40.000	40.000
TOTALE	**80.000**	**40.000**	**40.000**

Debiti: Debiti tributari
La voce ammonta a € 9.809 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenze
Debito per IVA	9.340	0	9.340
Altri debiti tributari	468	468	0
TOTALE	**9.809**	**468**	**9.340**

Debiti: Altri debiti
La voce ammonta a € 68.828 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Differenze
Entro 12 mesi			
Debiti v/altre parti correlate	37.128	38.413	-1.285
Debitori diversi	3.200	3.099	101
Oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali utenti gas	28.500	28.100	400
TOTALE	**68.828**	**69.611**	**-784**

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 passivi

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.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi dell'esercizio 2019 raffrontati con l'esercizio precedente.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a € 268.153, con una variazione di € -6.034 rispetto all'esercizio 2018.
Esso risulta così composto:

Descrizione	2019	2018	Differenze
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	267.140	268.139	-999
Altri ricavi e proventi	1.013	6.048	-5.035
TOTALE	**268.153**	**274.187**	**-6.034**

ll 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 € 267.140 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenze
Ricavi vendite e prest. Gas	251.241	240.556	10.684
Corrispettivi allacciamento	1.310	1.170	140
Posa contatori e prese	200	120	80
Ricavi da prestazioni diverse	14.390	26.293	-11.903
TOTALE	**267.140**	**268.139**	**-999**

La voce comprende:
per Euro 251.241 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 1.310 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 200 ricavi per posa contatori e spostamenti;
per Euro 14.390 ricavi relativi ad altri lavori effettuati per conto degli utenti.
Altri ricavi e proventi
La voce ammonta a € 1.013 ed è così dettagliata :

Descrizione	2019	2018	Differenze
Diritti di subentro	120	160	20
Diritti prestazioni diverse	376	363	13
Altri ricavi e proventi	516	5.525	-5.009
TOTALE	**1.013**	**6.048**	**-4.976**

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a € 250.866 con una variazione di € -10.466 rispetto all'esercizio 2018.
Essi risultano così composti:

Descrizione	2019	2018	Differenze
Materie prime, sussidiarie e merci	129.555	152.241	-22.687
Servizi	65.584	69.186	-3.602

Godimento di beni di terzi	13.059	12.460	599
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.457	1.656	2.801
Ammortamento immobilizzazioni materiali	28.461	31.458	-2.997
Variazione rimanenze materie prime	6.992	-16.713	23.705
Oneri diversi di gestione	2.757	11.044	-8.286
TOTALE	**250.866**	**261.333**	**-10.466**

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 € 129.555 ed è così dettagliata:

Descrizione	**2019**	**2018**	**Differenze**
Acquisto Gas e materiali di produzione	129.555	152.241	-22.687
TOTALE	**129.555**	**152.241**	**-22.687**

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 € 65.584 ed è così dettagliata:

Descrizione	**2019**	**2018**	**Differenze**
Corrispettivo contratto service Valle Umbra Servizi;	40.000	40.000	0
Manutenzioni	6.697	9.032	-2.335
Costi commerciali diversi	5.420	1.824	3.596
Spese legali econsulenze	0	1.391	-1.391
Compensi Organi sociali	6.397	5.802	595
Altri costi per servizi	7.070	11.137	-4.067
TOTALE	**65.584**	**69.186**	**-3.602**

La variazione rispetto al 2018 e' attribuibile prevalentemente alla riduzione degli altri costi per servizi.

Godimento beni di terzi
La voce ammonta a € 13.059 ed è così dettagliata:

Descrizione	**2019**	**2018**	**Differenze**
Canoni concessioni Comuni	13.059	12.460	599
TOTALE	**13.059**	**12.460**	**599**

Si tratta dei canoni concessori riconosciuti ai Comuni serviti e commisurati ai mc distribuiti.

Ammortamenti e svalutazioni
La voce ammonta a € 32.919 ed è così dettagliata:

Descrizione	**2019**	**2018**	**Differenze**
Ammortamento Imm.li Immateriali	4.457	1.656	2.801
Ammortamento Imm.li Materiali	28.461	31.458	-2.997

TOTALE	**32.919**	**33.115**	**-196**

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 € 6.992 ed è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	Differenze
Rimanenze Iniziali GPL	42.663	25.950	16.713
Rimanenze Finali GPL	-35.671	-42.663	6.992
TOTALE	**6.992**	**-16.713**	**23.705**

Oneri diversi di gestione
La voce ammonta a € 2.757 . 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 e oneri finanziari

I proventi finanziari ammontano complessivamente a € 87 . Essi risultano così composti:

Descrizione	2019	2018	Differenze
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi diversi dai precedenti			
- da altri			
- interessi attivi su c/c bancari e postali	143	3	140
Totale proventi finanziari	**143**	**3**	**140**
ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri finanziari			
- verso altri			
- su debiti verso istituti finanziari	-56	-22	-34
Totale oneri finanziari	**-56**	**-22**	**-34**
TOTALE	**87**	**-19**	**106**

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

Le imposte sul reddito ammontano a € 9.756 con una variazione di € 1.418 rispetto all'esercizio 2018. Esse risultano così composte:

Descrizione	2019	2018	Differenze
Imposte correnti			
-IRES	8.770	7.241	1.529
-IRAP	987	1.097	-110
TOTALE	**9.756**	**8.338**	**1.418**

Nota integrativa, altre informazioni

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 avrà un impatto economico rilevante, probabilmente maggiore rispetto alle epidemie dell'ultimo secolo, anche in relazione al fatto che l' economia mondiale ha un valore superiore a quella dell'ultimo decennio e soprattutto è molto più interconnessa.
In merito agli effetti, è utile chiarire quali sono i canali con cui la diffusione di un virus infettivo può colpire l'economia mondiale.
Un primo canale è l'effetto diretto che si ha sul sistema sanitario dei paesi coinvolti, che sono chiamati a sostenere costi significativi per la cura delle persone malate e per le misure di contenimento del contagio; questi costi comprendono sia la spesa per dispositivi medico-sanitari, sia quella per gli straordinari del personale ospedaliero. Tuttavia, è verosimile che i principali danni arrecati all'economia siano di tipo indiretto.
Tra questi possiamo evidenziare:
una riduzione dell'offerta di lavoro dovuta alla malattia di un numero elevato di lavoratori o alla necessità di prendersi cura di familiari ammalati, con conseguente calo della produttività;
la chiusura temporanea di aziende, negozi, scuole, servizi pubblici per limitare il contagio nelle zone colpite con conseguente calo dei consumi;
un forte calo della domanda da parte dei consumatori, soprattutto nei settori ritenuti più "rischiosi" (turismo, ristorazione, cinema e teatri, eventi sportivi, vendite al dettaglio di beni non essenziali, trasporti) con conseguente calo dei consumi;
un crollo del commercio internazionale e degli investimenti esteri.

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

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 per lo svolgimento delle proprie funzioni:

	Amministratori
Compensi	5.757

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'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.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017

B) Immobilizzazioni	57.557.644	56.043.176
C) Attivo circolante	42.119.998	44.992.461
D) Ratei e risconti attivi	2.176.855	2.842.187
Totale attivo	101.854.497	103.877.824
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	659.250	659.250
Riserve	11.741.086	9.820.059
Utile (perdita) dell'esercizio	6.855.353	3.107.677
Totale patrimonio netto	19.255.689	13.586.986
B) Fondi per rischi e oneri	13.353.835	17.810.629
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.014.847	4.133.134
D) Debiti	52.057.395	54.445.874
E) Ratei e risconti passivi	13.172.731	13.901.201
Totale passivo	101.854.497	103.877.824

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	69.746.201	63.711.633
B) Costi della produzione	60.360.075	59.236.707
C) Proventi e oneri finanziari	(565.759)	(583.677)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	854.061	898.623
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.819.075	1.682.195
Utile (perdita) dell'esercizio	6.855.353	3.107.677

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 2018 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.
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

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 2019.

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 interamente a riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Benedetti Feliciano , nato a Spello Il 30/08/1950, 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"

Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'Assemblea Ordinaria della Società VUS GPL s.r.l.

VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno duemilaventi, il giorno 23 del mese di giugno, alle ore 12:00 in Foligno, Viale IV Novembre n. 20, sede legale della VUS GPL S.r.l., 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 presidente Anna Baldacci.

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; giustifica l'assenza della consigliera Donati in quanto è stata impossibilitata a partecipare per sopraggiunti impegni professionali non derogabili.

IL PRESIDENTE dichiara che l'Assemblea dei Soci è stata convocata, ai sensi dello Statuto, con avviso di convocazione prot. n. 34 del 08/06/2020, inviato tramite PEC ai Soci, per il giorno 22/06/2020 alle ore 12:00, in prima convocazione e, ove occorrendo, per il giorno 23/06/2020 alle ore 12:00 in seconda convocazione, sempre presso la sede legale di Foligno in Viale IV Novembre 20 – Foligno.

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 31/12/2019. Relazione sulla gestione al bilancio. Approvazione e deliberazioni inerenti e conseguenti.

Si procede con la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 1 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "Bilancio di esercizio al 31/12/2019. Relazione sulla gestione al bilancio. Approvazione e deliberazioni inerenti e conseguenti".

IL PRESIDENTE illustra il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 e la conseguente Relazione sulla gestione al bilancio. Riferisce che il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di bilancio nella seduta del 19/05/2020 con deliberazione n. 1; rende noto che il bilancio riporta un risultato positivo, al netto delle imposte di competenza, pari ad € 7.619, che il C.d.A. ha proposto di destinare l'intero utile conseguito a riserva straordinaria.

SEGUE dibattito.

Prende la parola il Presidente Benedetti, evidenziando che a breve ci saranno degli sviluppi commerciali per la società attraverso l'ulteriore ampliamento delle utenze servite, in particolare nelle frazioni di Popola (Comune di Foligno) e nella Fraz. di Valle S. Martino (Comune di Spoleto).

Prende la parola il Presidente della Valle Umbra Servizi Spa, Ing. Vincenzo Rossi, il quale prendendo atto dei risultati economici raggiunti dalla società in questi anni, ha il dovere di sollecitare la compagine societaria ad avviare un percorso rivolto alla dismissione delle quote da parte di VUS Spa all'interno del capitale sociale di VUS GPL così come previsto dalla

normativa vigente ed in ottemperanza a quanto evidenziato dai Comuni in qualità di soci della VUS Spa.

Pertanto, invita il Cda della società ad esplicitare quanto prima, possibilmente entro il mese di luglio c.a., ad elaborare una bozza di proposta che si incanali in tal senso.

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. 1 adottata nella seduta del 23/06/2020**

D E L I B E R A

1. di approvare il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2019, 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	**€**	**606.219**
TOTALE PASSIVO	**€**	**606.219**

CONTO ECONOMICO:

A) Valore della produzione	**€**	**268.153**
B) Costi della produzione	**€**	**250.865**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	**€**	**17.288**
C) Proventi e oneri finanziari	**€**	**87**
Risultato prima delle imposte	**€**	**17.375**
Imposte sul reddito dell'esercizio	**€**	**9.756**

Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'Assemblea Ordinaria della Società VUS GPL s.r.l.

UTILE DELL'ESERCIZIO **€ 7.619**

2. di destinare il risultato di esercizio conseguito, pari ad € 7.619, a riserva straordinaria.

IL PRESIDENTE, esaurita la trattazione degli argomenti iscritti all'O.d.g., dichiara sciolta la seduta alle ore 13,30 previa stesura, sottoscrizione ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO
Feliciano Benedetti	Alessandro D'Ingecco

"Il sottoscritto Feliciano Benedetti, nato a Spello Il 30/08/1950, 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"

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

BILANCIO 2019

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

LA CONGIUNTURA INTERNAZIONALE

L'economia internazionale lo scorso anno è cresciuta del 2,9%, in decisa decelerazione dal 3,6% del 2018. Contestualmente, il commercio di beni e servizi ha evidenziato una frenata (+1,0% da +3,7% fonte: FMI) legata in buona parte a fattori globali esogeni. Le prospettive economiche rimangono caratterizzate da rischi al ribasso. Si è ridotta la possibilità di un'escalation delle tensioni commerciali tra Stati Uniti e Cina e di una Brexit senza accordi, ma sono aumentate le tensioni geopolitiche e la probabilità che l'economia cinese possa subire un forte rallentamento. La decisione da parte di Boeing di interrompere da gennaio la produzione del 737 MAX rappresenta inoltre un nuovo fattore di rischio per la manifattura statunitense. Infine, i limiti alla circolazione delle merci e delle persone imposti a partire dalla seconda metà di gennaio per contenere la diffusione dell'epidemia di Covid-19 costituiranno un ulteriore elemento di freno per l'economia internazionale. Al momento, permane l'incertezza sull'evoluzione e sui tempi di rientro dell'emergenza sanitaria e si sono già manifestati effetti negativi, ancora di difficile quantificazione, sui trasporti, turismo, consumi e produzione in numerosi paesi. In tale contesto, le recenti previsioni dell'Ocse hanno tagliato di 0,5 punti la crescita mondiale per il 2020 rispetto alle precedenti stime di novembre (+2,4% da +2,9%). I dati a frequenza mensile disponibili sono coerenti con la possibilità di un brusco rallentamento del Pil

cinese che decelererebbe quest'anno al 4,9% (+6,1% nel 2019). A febbraio, l'indice PMI Caixin sul settore manifatturiero ha registrato una flessione che lo ha portato ben al di sotto della soglia di espansione e al valore minimo della serie (40,3 da 51,1 di gennaio).

L'Ocse ha previsto una revisione al ribasso anche della crescita dell'area euro di 0,3 punti (+0,8% nel 2020), a fronte di un taglio di solo 0,1 punti per gli USA (+1,9%). Per contrastare il rischio posto all'attività economica dal Covid-19, le autorità monetarie dei principali paesi si stanno predisponendo all'attuazione di misure espansive. La banca centrale cinese ha dichiarato che assicurerà ampia liquidità attraverso tagli mirati al coefficiente di riserva obbligatoria e, con una decisione all'unanimità, la Federal Reserve ha ridotto di 50 punti base i tassi ufficiali. E' molto elevata la possibilità che anche la Bce approvi interventi analoghi nei prossimi giorni. A febbraio, il tasso di cambio dell'euro nei confronti del dollaro si è pressoché stabilizzato sui valori medi del mese precedente (1,09 da1,11 dollari per euro di gennaio) e le quotazioni del Brent sono diminuite rispetto a gennaio (63,7), toccando i 56,2 dollari al barile. Nel complesso, i listini del petrolio sono scesi, continuando a scontare la debolezza della domanda mondiale e l'incertezza generata dall'emergenza sanitaria.

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Nel quarto trimestre, la fase di debolezza dell'economia italiana riscontrata nel corso dell'anno è stata confermata dalla variazione congiunturale negativa del prodotto interno lordo (Pil), espresso in valori concatenati con anno di riferimento 2015, corretto per gli effetti di calendario e destagionalizzato (-0,3% rispetto al trimestre precedente). La domanda estera netta, a seguito del lieve aumento delle esportazioni di beni e servizi e del marcato rallentamento delle importazioni (le variazioni congiunturali sono state rispettivamente + 0,3% e -1,7%), ha fornito un deciso contributo positivo (+0,6 punti percentuali) più che compensato però da quello negativo delle scorte (-0,7 punti percentuali). Anche la domanda interna al netto delle scorte ha fornito un apporto negativo, seppure di entità minore (-0,2 punti percentuali, Figura 3). In termini congiunturali, i consumi finali nazionali hanno registrato un calo (-0,2%): la spesa delle famiglie sul territorio economico è aumentata soltanto per i servizi e segnato invece una diminuzione per i beni durevoli e i beni semidurevoli (-1,4% e -1,6%). Nello stesso periodo, anche gli investimenti hanno avuto un calo seppur di entità minore (-0,1%) a seguito della decisa riduzione della componente dei fabbricati non residenziali (-1,0%). La flessione è stata più moderata per la spesa per impianti, macchinari e armamenti (-0,1%) mentre quella per prodotti di proprietà intellettuale ha segnato un aumento (+0,8%). Dal lato dell'offerta, in T4 il valore aggiunto dell'industria in senso stretto si è contratto (-1,3% in forte peggioramento rispetto alle variazioni negative dei due trimestri precedenti, -0,3% in T2 e -0,2% in T3) mentre quello dei servizi ha registrato una lieve flessione (-0,1% rispetto al +0,1% del trimestre precedente). Queste tendenze sono state

confermate dai corrispondenti indici di diffusione. L'indicatore, che misura la percentuale di settori in crescita rispetto al totale, è ulteriormente diminuito nella manifattura, mantenendosi significativamente inferiore al 50% (valore registrato nel primo trimestre 2018), mentre quello dei servizi è rimasto al livello della soglia del 50%, nonostante la diminuzione registrata nel quarto trimestre (Figura 4). Nel 2019, le vendite all'estero sono aumentate del 2,3%, in rallentamento rispetto al 2018 (+3,6%) mentre le importazioni hanno registrato una decisa riduzione (-0,7% del 2019 da +6,1 del 2018). La dinamica delle vendite in valore è risultata fortemente differenziata, da un lato si sono registrati forti aumenti verso alcuni paesi, quali la Svizzera e gli Stati Uniti, dall'altro si è osservata una riduzione dei flussi verso la Cina e, in particolare, la Germania che ha risentito della crisi del settore degli autoveicoli.

Il deciso rallentamento delle vendite verso l'Ue (+1,1% da +5,1% del 2018) è riconducibile a una flessione dei volumi (-1,2%) mentre i valori medi unitari hanno registrato un incremento (+2,4%). La riduzione delle quantità è stata, invece, piuttosto contenuta nei confronti dei paesi extra Ue (-0,1%), riflettendo un aumento dei valori medi unitari in linea con quello delle vendite in valore (entrambi pari a +3,8%). Da un punto di vista settoriale, tutte le tipologie di beni, a eccezione di quelli strumentali ed energetici, sono risultate in aumento rispetto al 2018, anche se solo i beni di consumo non durevoli hanno mostrato una dinamica più sostenuta rispetto all'anno precedente, con una crescita dei valori medi unitari all'export al di sopra della media (+4,0%) e anche un incremento dei volumi esportati (+5,9%). A gennaio, si è registrato un incremento sia delle esportazioni sia delle importazioni. L'aumento dell'export ha riguardato tutte le tipologie di beni. Tra i principali mercati di destinazione delle merci italiane, si è osservata una riduzione delle vendite verso la Russia (- 1,7%), la Cina (-11,9%), l'India (-15,2%) e i paesi del Mercosur (-4,1%). (Fonte Istat nota mensile Dic 2019)

ANDAMENTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 riporta un risultato, al netto delle imposte di competenza, pari a € 7.619 (€ +4.999 nel 2018).

I ricavi netti per vendite e prestazioni per l'esercizio 2019, come riportato nel conto economico riclassificato esposto nella sezione "andamento della gestione", sono stati pari a € 268.153 (€ 274.188 nel 2018) a fronte di oneri esterni per € -217.948 (€ 228.218 nel 2018).

Il margine operativo lordo (EBITDA) realizzato e' stato pari ad € 50.205, (+€ 45.970 nel 2018).

A seguito dello stanziamento di ammortamenti netti e degli accantonamenti 32.919, il risultato operativo (EBIT) presenta un saldo di € + 17.286 .

La gestione finanziaria ha contribuito positivamente al risultato d'esercizio con un saldo di + € 88 .

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente ad € -9.756; Il risultato di periodo ammonta quindi ad + € 7.618.

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO

Attività GPL

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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 582 unità (571 nel 2018); i volumi venduti hanno fatto rilevare un incrementi del 3% circa, passando da 86 mila mc del 2018 a 89 mila mc del 2019. 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 2019 aveva realizzato 31 impianti nei comuni di Foligno, Trevi, Campello , Spoleto e Valtopina e serviva 582 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 ervizi, 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 2019 confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

(in Euro)	31 dicembre 2019	31 dicembre 2018
Dati Economici		
Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni	268.153	274.188
EBITDA	50.205	45.970
EBIT	17.286	12.855
Risultato del periodo	7.618	4.499
Ebitda Margin	18,72%	16,77%
Dati Finanziari		
Capitale Immobilizzato	151.643	168.751
Capitale circolante netto al netto dei fondi e passività	149.601	107.214
Posizione Finanziaria Netta	-79.381	-97.042
Patrimonio Netto	380.625	373.007

RISULTATI ECONOMICI

	2019	2018	Variazione	Variazione %
Ricavi Esterni				
Ricavi per servizi e prestazioni	267.140	268.139	-999	-0,4%
Altri ricavi	1.013	6.048	-5.036	-83,3%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**268.153**	**274.188**	**-6.035**	**-2,2%**
Costi esterni:	0	0		
Materie prime, sussidiarie e merci	-136.546	-135.528	-1.018	0,8%
Servizi	-65.584	-69.186	3.602	-5,2%
Godimento di beni di terzi	-13.059	-12.460	-599	4,8%
Oneri diversi di gestione	-2.757	-11.044	8.286	-75,0%
Totale Costi esterni	**-217.948**	**-228.218**	**10.270**	**-4,5%**
Valore Aggiunto	**50.205**	**45.970**	**4.236**	**9,2%**
Costo del lavoro	0	0	0	n.a
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**50.205**	**45.970**	**4.236**	**9,2%**
Ammortamenti	-32.919	-33.115	196	-0,6%
Svalutazioni ed altri accantonamenti	0	0	0	n.a
Risultato Operativo	**17.286**	**12.855**	**4.431**	**34,5%**
Proventi (Oneri) finanziari netti	88	-18	106	-579,5%
Risultato prima delle imposte	**17.374**	**12.837**	**4.537**	**35,3%**
Imposte sul reddito	-9.756	-8.338	-1.418	17,0%
Risultato netto	**7.618**	**4.499**	**3.119**	**69,3%**

Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni sono in linea con quelli del precedente esercizio Nel dettaglio i Ricavi GPL ammontano ad € 267.140 corrispondenti a 86 mila mc.

Margine Operativo Lordo (EBITDA)

Il margine operativo lordo ammonta ad Euro 50.205 ed un EBITDA Margin pari al 18,72% dei ricavi (16,77% nel 2018). Il margine tra ricavi di vendita e materia prima è in linea con il precedente esercizio.

Risultato operativo (EBIT)

Il risultato operativo dell'esercizio è stato pari ad Euro 17.286 ed è in linea con il margine operativo lordo; gli stanziamenti per ammortamenti ed accantonamenti sono stati pari ad Euro 32.919

Risultato netto

Il risultato netto di periodo ammonta ad Euro 7.618 , I dati sono in linea con il precedente esercizio.

STRUTTURA PATRIMONIALE

La struttura patrimoniale e finanziaria consolidata della Società è di seguito sinteticamente rappresentata:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazione	Variazione %
ATTIVITA' NETTE				
Rimanenze magazzino	35.671	44.054	-8.383	-19,0%
Crediti Verso Clienti	317.264	193.763	123.501	63,7%
Altri Crediti	22.260	18.721	3.539	18,9%
Debiti verso fornitori	-66.398	-41.266	-25.132	60,9%
Altri debiti	-159.196	-108.058	-51.139	47,3%
Capitale circolante netto	**149.601**	**107.214**	**42.388**	**39,5%**
Immobilizzazioni immateriali	16.035	6.488	9.548	147,2%
Immobilizzazioni materiali	133.843	160.499	-26.656	-16,6%
Immobilizzazioni finanziarie	1.765	1.765	0	0,0%
Capitale immobilizzato netto	**151.643**	**168.751**	**-17.109**	**-10,1%**
	0	**0**		
Capitale Investito	**301.244**	**275.965**	**25.279**	**9,2%**
TFR	0	0	0	n.a
Altri fondi	0	0	0	n.a
Totale fondi	0	0	0	n.a
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	**301.244**	**275.965**	**25.279**	**9,2%**
COPERTURE	**0**	**0**		
Posizione finanziaria netta a breve	-79.381	-97.042	17.661	-18,2%
Posizione finanziaria netta	**-79.381**	**-97.042**	**17.661**	**-18,2%**
Mezzi propri	**380.625**	**373.007**	**7.618**	**2,0%**
TOTALE COPERTURE	**301.244**	**275.965**	**25.279**	**9,2%**

Capitale investito netto

Il capitale investito netto al 31 dicembre 2019 ammonta a Euro 301.244 rappresentato da Euro 151.643 da capitale immobilizzato, da Euro 149.601 dal capitale circolante netto

Rispetto al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, il Capitale investito netto registra una variazione di Euro 25.279 riferibile per € 42.388 alla variazione del capitale circolante netto e per € -17.109 alla variazione del capitale immobilizzato.

Posizione finanziaria netta

Posizione finanziaria netta				
	31.12.2019	31.12.2018	Variazione	Variazione %
Disponibilità liquide	79.381	97.042	-17.661	-18%
Crediti finanziari a breve termine				
Debiti finanziari a breve termine				
Debiti verso soci a breve termine				
(Indebitamento) disponibilità finanziaria netta a breve termine	**79.381**	**97.042**	**-17.661**	**-18%**
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	**79.381**	**97.042**	**-17.661**	**-18%**

Le disponibilità finanziarie al 31 dicembre 2019 erano pari ad Euro 79.381, rappresentate dalle disponibilità liquide di conti correnti bancari e postali.

Mezzi propri

I mezzi propri, comprensivi dell'utile di periodo, ammontano al 31 dicembre 2019 ad Euro 380.625 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 € 1.805 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 2019 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	31.12.2019		2019						
				Costi			Ricavi		
	Crediti	Debiti	Acquisti per investimenti	Acquisti di materie	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Imprese controllanti									
VALLE UMBRA SERVIZI S.p.A.		80.000			40.000			-	
Altre parti correlate		80.000	-	-	-	40.000	-	-	-	-	-
Umbria Gas S.p.A.		37.128			129.555				
GSA Global Service S.r.l.		-		1.805		3.200			
	-	**117.128**	-	**1.805**	**129.555**	**43.200**	-	-	-	-

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso dell'esercizio 2019 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 che sta interessando il nostro paese e che avrà un impatto economico rilevante, probabilmente maggiore rispetto alle epidemie dell'ultimo secolo, anche in relazione al fatto che l'economia mondiale ha un valore superiore a quella dell'ultimo decennio e soprattutto e molto più interconnessa.

In merito agli effetti, è utile chiarire quali sono i canali con cui la diffusione di un virus infettivo può colpire l'economia mondiale.

Un primo canale è l'effetto diretto che si ha sul sistema sanitario dei paesi coinvolti, che sono chiamati a sostenere costi significativi per la cura delle persone malate e per le misure di contenimento del contagio; questi costi comprendono sia la spesa per dispositivi medico-sanitari, sia quella per gli straordinari del personale ospedaliero. Tuttavia, è verosimile che i principali danni arrecati all'economia siano di tipo indiretto.

Tra questi possiamo evidenziare:

- una riduzione dell'offerta di lavoro dovuta alla malattia di un numero elevato di lavoratori o alla necessità di prendersi cura di familiari ammalati, con conseguente calo della produttività;
- la chiusura temporanea di aziende, negozi, scuole, servizi pubblici per limitare il contagio nelle zone colpite;
- un forte calo della domanda da parte dei consumatori, soprattutto nei settori ritenuti più "rischiosi" (turismo, ristorazione, cinema e teatri, eventi sportivi, vendite al dettaglio di beni non essenziali, trasporti);
- un crollo del commercio internazionale e degli investimenti esteri.

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

"Il sottoscritto Feliciano Benedetti, nato a Spello Il 30/08/1950, 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"

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. Prot. 159194 del 22/11/2001

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

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 31-12-2019

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)	620909
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	17.513
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	543.154	491.331
II - Immobilizzazioni materiali	2.413.829	2.124.261
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.780	14.848
Totale immobilizzazioni (B)	2.961.763	2.630.440
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	244.573	246.217
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	659.111	533.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	182.266	0
imposte anticipate	10.167	8.045
Totale crediti	851.544	541.832
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	72	852
IV - Disponibilità liquide	243.771	629.284
Totale attivo circolante (C)	1.339.960	1.418.185
D) Ratei e risconti	292.012	248.018
Totale attivo	4.593.735	4.314.156
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	204.069
IV - Riserva legale	39.710	28.981
V - Riserve statutarie	3.831	3.831
VI - Altre riserve	382.317	278.464
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.644)	(2.088)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	193.385	214.585
Totale patrimonio netto	1.116.668	1.027.842
B) Fondi per rischi e oneri	6.716	2.940
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	134.121	121.358
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.761.940	1.499.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.174.355	1.408.914
Totale debiti	2.936.295	2.908.014
E) Ratei e risconti	399.935	254.002
Totale passivo	4.593.735	4.314.156

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.038.668	3.668.653
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	181.365	108.341
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.016	20.712
altri	16.277	25.085
Totale altri ricavi e proventi	61.293	45.797
Totale valore della produzione	4.281.326	3.822.791
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	372.947	402.749
7) per servizi	1.501.474	1.428.755
8) per godimento di beni di terzi	400.228	407.954
9) per il personale		
a) salari e stipendi	814.785	580.787
b) oneri sociali	240.200	162.826
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.143	43.038
c) trattamento di fine rapporto	54.869	39.688
e) altri costi	6.274	3.350
Totale costi per il personale	1.116.128	786.651
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	514.718	466.723
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65.259	69.808
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	449.459	396.915
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.792	2.373
Totale ammortamenti e svalutazioni	526.510	469.096
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.644	(53.449)
14) oneri diversi di gestione	61.571	41.384
Totale costi della produzione	3.980.502	3.483.140
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	300.824	339.651
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	3.612	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.612	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26	10
Totale proventi diversi dai precedenti	26	10
Totale altri proventi finanziari	3.638	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.801	28.521
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.801	28.521
17-bis) utili e perdite su cambi	(16)	28
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.179)	(28.483)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	265.645	311.168
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.383	95.941

imposte differite e anticipate	(2.123)	642
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	72.260	96.583
21) Utile (perdita) dell'esercizio	193.385	214.585

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 193.385 contro un utile di euro 214.585 dell'esercizio precedente.
Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.
Il bilancio chiuso al 31.12.2019 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 2019 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 società nel corso del presente esercizio ha alienato parte della partecipazione nella società Fabbrica Multimediale srl; attualmente detiene il 24% del capitale sociale di detta società.
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.

RICERCA E SVILUPPO
La società nel corso dell'esercizio ha sviluppato i seguenti progetti di ricerca:

1. Progetto "CGN" per traduzione degli indirizzamenti IP.

b. Progetto "SVILUPPO SOFTWARE GESTIONE DATA CENTER".
c. Progetto "RPKI" per certificazione degli annunci BGP.
d. Progetto "SVILUPPO NUOVO SISTEMA INFORMATIVO".

Tali progetti tendono a modificare i processi attualmente in atto e tendono ad apportare significativi cambiamenti sia nelle tecniche che nei processi sino ad ora utilizzati.
Il totale dei costi sostenuti in ricerca e sviluppo nell'anno 2019 è stato di euro 58.056 ed è costituito dalle seguenti voci:

- Costo del personale impiegato nella ricerca	euro 55.666
- Ammortamenti attrezzature utilizzate	euro 2.390
Totale	euro 58.056

Il totale del credito d'imposta a fronte delle suddette attività è stato di euro 29.028.

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.
Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.
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.
Nelle immobilizzazioni materiali sono inserite le infrastrutture in fibra ottica realizzate, per tali immobilizzazioni il periodo di ammortamento è stato calcolato in 20 anni a partire dalla data di entrata in funzione del bene, in coerenza con la presunta durata economico-tecnica dell'infrastruttura adottata comunemente dagli operatori delle telecomunicazioni.
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	719.620	4.500.309	14.848	5.234.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	228.289	2.376.048		2.604.337
Valore di bilancio	491.331	2.124.261	14.848	2.630.440
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	125.826	807.122	-	932.948
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(8.744)	-	-	(8.744)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	10.068	10.068
Ammortamento dell'esercizio	65.259	449.459		514.718
Altre variazioni	-	(68.095)	-	(68.095)
Totale variazioni	51.823	289.568	(10.068)	331.323
Valore di fine esercizio				
Costo	836.702	5.239.336	4.780	6.080.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.548	2.825.507		3.119.055
Valore di bilancio	543.154	2.413.829	4.780	2.961.763

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) c.c.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	27.965
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.991
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.340
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	837

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.339.960 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	**31.12.2019**
Rimanenze	244.573
Crediti	851.544
Attività finanziarie non immobilizzate	72
Disponibilità liquide	243.771
Totale	1.339.960

La voce "Crediti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad euro 851.544 è costituita da:

- Crediti verso clienti	Euro	536.332
- Effetti in portafoglio	Euro	35.354
- Effetti al salvo buon fine	Euro	18.072

- Altri crediti verso clienti	Euro 5.304
- Fondo rischi su crediti vs clienti	Euro - 53.058
- Crediti diversi	Euro 18.769
- Credito R&S	Euro 29.028
- Credito Art bonus	Euro 13.487
- Altri crediti verso dipendenti	Euro 612
- Fornitori c/spese anticipate	Euro 2.386
- Crediti per cauzioni	Euro 23.098
- Credito Ires	Euro 6.070
- Credito Irap	Euro 5.993
- Credito IVA	Euro 23.431
- Note credito da emettere	Euro - 5.767
- Credito per imposte anticipate	Euro 10.167
Totale Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	Euro 669.278

La voce "Crediti" comprende anche "Crediti per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante" per euro 10.167.

La voce "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" pari ad euro 182.266 è costituita da:

	entro il 31.12.2025	**oltre il 31.12.2025**
Crediti per anticipazioni	67.449	114.817

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

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI
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.

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	Decrementi		
Capitale	300.000	-	-		300.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	-	-		204.069
Riserva legale	28.981	10.729	-		39.710
Riserve statutarie	3.831	-	-		3.831
Altre riserve					
Riserva straordinaria	278.463	103.856	-		382.319
Varie altre riserve	1	-	3		(1)
Totale altre riserve	278.464	103.856	3		382.317
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.088)	-	4.556		(6.644)
Utile (perdita) dell'esercizio	214.585	(214.585)	-	193.385	193.385
Totale patrimonio netto	1.027.842	(100.000)	4.559	193.385	1.116.668

La riserva legale è aumentata di euro 10.729 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 03 maggio 2019.

La voce A) VII "Altre riserve" comprende la riserva straordinaria per euro 382.319.

La riserva straordinaria risulta aumentata per euro 103.856 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 03 maggio 2019.
Il suo valore attuale è pertanto di euro 382.319.

Nel corso del presente esercizio e sempre con verbale del 03/05/2019 sono stati distribuiti dividendi ai soci per euro 100.000.

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	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	Riserva di capitale	
Riserva legale	39.710	Riserva di utili	B
Riserve statutarie	3.831	Riserva di utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	382.319	Riserva di utili	A,B,C
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	382.317		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.644)		
Totale	923.284		

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

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	(2.088)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	379
Decremento per variazione di fair value	4.935
Valore di fine esercizio	(6.644)

La `Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi', collegata all'utilizzo di strumenti finanziari derivati assume un saldo negativo di euro 6.644.
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 - 6.716 e la riserva positiva determinata dall'iscrizione nel presente bilancio degli strumenti finanziari derivati attivi al fair value pari ad euro 72.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati istituiti a fronte del fair value degli strumenti finanziari derivati passivi.

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	121.358
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.869
Utilizzo nell'esercizio	42.106
Totale variazioni	12.763
Valore di fine esercizio	134.121

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" pari ad euro 1.761.940 è costituita da:

- Debiti verso banche Euro 570.253
- Debiti verso fornitori Euro 1.010.453
- Debiti tributari Euro 49.086
- Debiti verso ist.di previdenza e sicurez.soci Euro 59.432
- Altri debiti Euro 72.716

Totale Debiti esigibili entro l'esercizio successivo Euro 1.761.940

La voce "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" pari ad euro 1.174.355 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 265.030.

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: € 280.561,48 (di cui € 264.387,55 esigibile oltre l'esercizio successivo);
- importo garanzia prestata: € 600.000.

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 16, dato da differenze positive pari a euro 54 e differenze negative pari a euro 70.
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 (-)	74.383
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	- 2.123
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	72.260

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	4
Impiegati	16
Operai	6
Totale Dipendenti	26

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

I compensi, agli amministratori per l'anno 2019 sono comprensivi di oneri sociali e di gettoni presenza e ammontano ad euro 104.918 mentre i compensi ai sindaci ammontano ad euro 18.720.
Non ci sono anticipazioni, crediti e impegni assunti per conto di amministratori e sindaci.

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	13.284	Godimento di beni di terzi

Operazioni attive

Nominativo	Importo	Natura dell'operazione
Bartolini Massimo	509	Beni e servizi
Valle Umbra Servizi SpA	71.541	Beni e servizi

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 31.12.2019: euro 256.667
   Data di stipula: 24.10.2018
   Data di scadenza: 31.08.2023
   Fair Value: il valore `Mark to Market' è pari ad euro 72

2. Contratto: IRS n. 26808122 stipulato con Intesa San Paolo

   Tipologia: Interest Rate Swap
   Capitale di riferimento: euro 300.000
   Capitale in vita al 31.12.2019: euro 211.772
   Data di stipula: 14.06.2018
   Data di scadenza: 14.06.2023
   Fair Value: il valore `Mark to market' è pari ad euro (2.561)

3. Contratto: IRS n. 1405767740 stipulato con Unicredit

   Tipologia: Interest Rate swap
   Capitale di riferimento: euro 223.017
   Capitale in vita al 31.12.2019: euro 140.000
   Data di stipula: 20.03.2019
   Data di scadenza: 31.03.2027
   Fair Value: il valore `Mark to market' è pari ad euro (4.155)

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	9.237	Art.13 L.68/99 e m.s.e L.205/17

Per la quantificazione degli importi si è utilizzato il criterio di competenza.
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".

Nel corso del presente esercizio la società ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo per euro 58.056; il totale del credito di imposta utilizzabile a fronte delle suddette attività è di euro 29.028 mentre il credito di imposta per Art Bonus spettante sul 65% sulle erogazioni liberali effettuate ammonta ad euro 13.487 ed è imputato per competenza. Verrà usufruito in F24 dal 2020 al 2022.

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 193.384,50, il C.d.A. propone di destinare euro 9.669,23 a riserva legale, euro 183.715,27 a riserva straordinaria.
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 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, 29 marzo 2020 L'AMMINISTRATORE DELEGATO

(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 22 maggio 2020

L'anno 2020, il giorno 22 del mese di maggio, alle ore 18:00, si è riunita in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima prevista per il 21 maggio 2020 ore 07:00 avente il medesimo ordine del giorno, 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 31/12/2019, lettura della nota integrativa e della relazione del collegio sindacale;
2. Approvazione del bilancio al 31/12/2019 e deliberazioni in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
3. Nomina del Collegio Sindacale e del suo Presidente e determinazione del relativo compenso;

Nel luogo e nell'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori Soci Massimo Bartolini, Nicolò Bartolini, Manuela Salvi e Effe Tre srl nella persona dell'Amministratore Unico Alessandro Favilli, oltre al Consigliere di Amministrazione Lorenzo Battisti.

Sono presenti in videoconferenza Skype i signori Soci Antonio Bartolini e Inarco Ammenti; i Consiglieri di Amministrazione Mariano Giorgetti e Marco Campagnacci; sono 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 Raffaele Casali, che ha delegato il socio Manuela Salvi, Bizzarri srl e Valle Umbra Servizi Spa.

Il Presidente, rilevata la presenza di soci rappresentanti l'87,10% del capitale sociale, dichiara la riunione validamente costituita e atta a deliberare sull'ordine del giorno, nominando segretario Manuela Salvi, la quale accetta.

- I -

In merito al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente presenta i dati salienti del bilancio e della nota integrativa per l'anno 2019. Il Presidente si sofferma in particolare sugli investimenti effettuati nell'anno, sia nelle infrastrutture di produzione di servizi di telecomunicazione sia nella ristrutturazione dell'immobile della sede. Segue ampia ed esauriente discussione sulle poste di bilancio

Il Presidente propone all'assemblea di destinare a riserva straordinaria la quota di utili non destinata a riserva legale.

Non emergendo ulteriori richieste prende quindi la parola il Presidente del collegio sindacale, Dott. Luca Baldoni, il quale procede, a nome dell'intero organo di controllo, alla lettura della relazione unitaria elaborata ai sensi dell'art.14 del D. Lgs del 27 gennaio 2010, n. 39, esprimendo giudizio positivo sulla rappresentazione della situazione patrimoniale ed economica della Connesi Spa al 31/12/2019.

- II -

In merito al secondo punto all'ordine del giorno il Presidente Ing. Massimo Bartolini sottopone quindi all'approvazione dell'assemblea il bilancio 2019 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 2019 presentata dal Consiglio di Amministrazione;

2) di destinare l'utile pari ad euro 193.384,00 come segue:

1. euro 9.669,20, pari al 5%, a Riserva Legale
2. euro 183.714,80 a Riserva straordinaria

- III -

In merito al terzo punto all'ordine del giorno il Presidente informa i presenti che ai sensi dello Statuto il mandato del Collegio Sindacale scade alla data della presente Assemblea e si rende pertanto necessario procedere con una nuova nomina. Considerata la positività delle attività svolte dal collegio nel mandato appena concluso, propone di procedere con il rinnovo dell'attuale Collegio Sindacale, nella medesima composizione.

In considerazione dell'aumento del volume di affari della società e del conseguente impegno richiesto ai componenti dell'organo, si propone all'Assemblea un compenso fisso, oltre oneri di legge, dei membri del Collegio Sindacale, da ripartire tra i componenti secondo le indicazioni del

Collegio stesso, per l'anno 2020 pari a complessivi euro 20.000, per l'anno 2021 pari a complessivi euro 22.000 e per l'anno 2022 pari a complessivi euro 24.000.

Dopo una breve discussione l'Assemblea all'unanimità dei presenti

DELIBERA

il rinnovo dell'attuale Collegio Sindacale, nella medesima attuale composizione, anche per la presidenza, e di fissare il compenso fisso annuo per l'anno 2020 pari a complessivi euro 20.000, per l'anno 2021 pari a complessivi euro 22.000 e per l'anno 2022 pari a complessivi euro 24.000.

Tutti i componenti l'organo di controllo così come rinnovato, resteranno in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022.

Null'altro essendovi da discutere e nessuno prendendo la parola, nemmeno sul terzo punto all'Ordine del Giorno, il Presidente dichiara conclusa la riunione alle ore 18:40.

Il Presidente
Ing.Massimo Bertolini

Il Segretario
Dott.ssa Manuela Salvi

Reg. Imp. 02679370540
Rea. PG 233972

CONNESI S.P.A.

Sede in FOLIGNO (PG) VIA IV NOVEMBRE 12 CAP 06034 Capitale sociale Euro 300.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti

Signori Azionisti della CONNESI S.P.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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 S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario 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 S.P.A. al 31/12/2019 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 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. 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 31/12/2019 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 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 31/12/2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 193.385.

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 31/12/2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Foligno, 04 maggio 2020

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale	Luca Baldoni
Sindaco effettivo	Sara Venanzi

Sindaco effettivo	Giacomo Greci

Camera di Commercio
Perugia

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 (622K3635)
Il sottoscritto dichiarano

A) Procura
di conferire al sig. LIBERATO GIACOMO
in qualità di [titolare, rappresentante, 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 della 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	[illegible]	MASSIMO	LEGALE RAPPR.	[signature]
2				
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 della 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 dell'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.**

BILANCIO CONSUNTIVO 2019

Esercizio 1 gennaio - 31 dicembre 2019

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione del 12/06/2020

Approvato dall'Assemblea dei Soci del 4/11/2020

- Relazione degli amministratori
- Bilancio d'esercizio
- Nota integrativa

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Fondazione riconosciuta

Fondo di dotazione € 119.818,00 - Codice Fiscale e Partita Iva 01976520542

Sede Perugia, via del Verzaro 20

➢ centralino +39 075 575 421
➢ fax +39 075 572 9039
➢ e-mail tsu@teatrostabile.umbria.it
➢ sito www.teatrostabile.umbria.it

Centro Studi Segio Ragni, *Perugia, piazza Morlacchi 19*

➢ centralino +39 075 575421
➢ e-mail centrostudi@teatrostabile.umbria.it

Magazzino, Perugia, Loc. Sant'Andrea delle Fratte

<table>
<tr><th>Soci Fondatori e Assimilati</th><th>Consiglio di Amministrazione</th></tr>
<tr><td>Regione Umbria
Comune di Perugia
Comune di Terni
Comune di Foligno
Comune di Spoleto
Comune di Gubbio
Comune di Narni</td><td><u>Presidente</u>
Brunello Cucinelli
<u>Membri</u>
Roberto Rosati (Vicepresidente)
Anna Amati
Elmo Mannarino
Alessandro Tinterri</td></tr>
<tr><th>Soci Sostenitori</th><th>Collegio sindacale</th></tr>
<tr><td rowspan="2">Fondazione Brunello e Federica Cucinelli</td><td><u>Presidente</u>
Gianfranco Squillace
<u>Componenti</u>
Eugenio Lepri
Alberto Rocchi
<u>Supplenti</u>
Riccardo Simoni
Emma Scavo</td></tr>
<tr><td>Direttore
Nno Marino</td></tr>
</table>

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

Signori Soci,

sottopongo al vostro esame la relazione e il bilancio consuntivo della Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria dell'anno 2019. 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.

CONSIDERAZIONI SULLA STAGIONE TEATRALE

Anche quest'anno il Teatro Stabile dell'Umbria, rispettando i programmi preventivati, ha operato seguendo le linee strategiche che caratterizzano la sua attività: la produzione di spettacoli, le stagioni di prosa dei teatri della Regione, il Centro Studi "Sergio Ragni", la formazione di giovani attori, "Smanie di primavera" la rassegna per il pubblico di Perugia, realizzata attraverso l'apertura del Teatro Morlacchi ai giovani artisti umbri e alle associazioni culturali di teatro, danza e cinema della città.. In questi ambiti e in ottemperanza a quanto previsto dal decreto ministeriale, è stata curata la formazione dei quadri artistici e tecnici, rispettando in ciò la stabilità del personale tecnico e amministrativo; è stato valorizzato il repertorio italiano contemporaneo e l'attività di ricerca e di sperimentazione; è stata favorita la partecipazione del pubblico con particolari agevolazioni, sono state svolte attività di studio e di formazione rivolte specificatamente alle scuole ed ai giovani. Diciassette sono i Teatri dell'Umbria dove lo Stabile ha curato le Stagioni di Prosa; questo dato esprime bene il radicamento sul territorio dello Stabile nonché lo sforzo dell personale per il sostegno e la valorizzazione della rete dei teatri storici che caratterizzano la nostra regione.

ATTIVITÀ PRODUTTIVE

L'anno in esame è stato caratterizzato dalla produzione di tredici spettacoli, di cui cinque nuovi allestimenti e otto riprese.

NUOVI ALLESTIMENTI

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.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria
con il contributo speciale della Fondazione Brunello e Federica Cucinelli

LE AFFINITÀ ELETTIVE

di Johann Wolfgang von Goethe
riscrittura Maria Teresa Berardelli

regia Andrea Baracco

con Elena Arvigo, Silvia D'Amico, Denis Fasolo, Gabriele Portoghese, Carolina Balucani, Oskar Winiarski

scene e costumi Marta Crisolini Malatesta

musiche originali Giacomo Vezzani eseguite da UmbriaEnsemble

luci Simone De Angelis

video Luca Brinchi, Daniele Spanò

aiuto regia Carolina Balucani

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.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / Emilia Romagna Teatro / Teatro Metastasio di Prato

LA VALLE DELL'EDEN

di John Steinbeck

traduzione Maria Baiocchi e Anna Tagliavini
adattamento Linda Dalisi e Antonio Latella

regia Antonio Latella

con Michele Di Mauro, Christian La Rosa, Emiliano Masala, Candida Nieri, Annibale Pavone, Massimiliano Speziani, Elisabetta Valgoi

scene Giuseppe Stellato
costumi Simona D'Amico
luci Simone De Angelis
musiche e suono Franco Visioli
assistente al progetto artistico Brunella Giolivo
assistente alla regia volontario Paolo Costantini



«Ma perché il Dio che tutto sa creò l'imperfezione al centro del suo Eden? Solo per essere chiamato? Ma che cos'è un nome? E perché un istante dopo che si viene al mondo, ancor prima che il lamento del nascituro possa divenire parola, abbiamo bisogno di un nome? Queste stesse domande – scrive Antonio Latella – le trovo al centro di questo meraviglioso romanzo, questa epopea che non ha eguali. John Steinbeck con *La valle dell'Eden* segna il suo capolavoro letterario, forse perché si scontra con il solo libro capolavoro esistente, la *Bibbia*. Nel titolo originale *East of Eden*, tratto dal verso 16 del Libro IV della *Genesi*, Steinbeck sembra suggerire che siamo fuori dall'Eden non perché figli (del peccato) di Adamo, ma perché figli di Caino. L'Eden lo abbiamo perduto: eravamo l'Eden e ora siamo coloro che lo cercano. Ogni pagina del romanzo ci parla di creazione e di sconfitta eterna. Ogni pagina ci parla di famiglia, di padri, di figli, di fratelli, di gemelli. Ogni pagina ci dice che le madri non ci sono, le madri muoiono, le madri si suicidano, le madri rinnegano i figli e peccano, e la sola madre presente è la terra, che partorisce pietre, e che anche quando è fertile non si fa fecondare».

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.

RIPRESE

IL MAESTRO E MARGHERITA

di Michail Bulgakov

riscrittura di Letizia Russo

regia di Andrea Baracco

con Michele Riondino, Francesco Bonomo, Federica Rosellini, Giordano Agrusta, Carolina Balucani, Caterina Fiocchetti, Michele Nani, Alessandro Pezzali, Francesco Bolo Rossini, Diego Sepe, Oskar Winiarski

scene e costumi Marta Crisolini Malatesta

luci Simone De Angelis

musiche originali Giacomo Vezzani

aiuto regia Maria Teresa Berardelli



Quello che rende l'uomo veramente diverso da qualsiasi altro animale è la sua capacità di immaginare e credere in cose che non esistono. Divinità, valori, ideologie, saldano i rapporti tra gli uomini e danno forma alle società, permettendo a migliaia, milioni di persone, di muoversi nella stessa direzione. Condividere questi pilastri immateriali è un atto di fede involontario che garantisce la sopravvivenza delle comunità umane. E assegna un ruolo a ogni individuo, che nelle circostanze specifiche del sistema immaginato dalla sua comunità può ritrovarsi vittima o carnefice, dalla parte della ragione o da quella del torto. Ma cosa succede se qualcosa, o qualcuno, arriva ad inoculare i semi del caos nelle maglie di una struttura umana formata e solida?

Teatro Stabile dell'Umbria in coproduzione con Compagnia Il Cardellino

SI NOTA ALL'IMBRUNIRE (SOLITUDINE DA PAESE SPOPOLATO)

di Lucia Calamaro

con Silvio Orlando, Riccardo Goretti, Roberto Nobile, Alice Redini, Maria Laura Rondanini

regia Lucia Calamaro

scene Roberto Crea
costumi Ornella e Marina Campanale
luci Umile Vainieri



Questo spettacolo che ha trovato nella figura del padre un interprete per me al tempo insperato e meraviglioso: Silvio Orlando - racconta Lucia Calamaro - trova le sue radici in una piaga, una maledizione, una patologia specifica del nostro tempo, la "Solitudine Sociale". Silvio Orlando è, secondo me, un attore unico. Capace di scatenare per la sua resa assoluta al palco, le empatie di ogni spettatore e con le sue corde squisitamente tragicomiche, di suscitare riquestionamenti, emozioni e azioni nel suo pubblico. "Silvio Orlando si è immedesimato nel più profondo, toccante e maturo personaggio della sua vita teatrale, accostando al massimo le proprie doti innate di comicità e affanno in una commedia cucitagli addosso con genialità dall'autrice regista.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria in coproduzione con Officine della Cultura

OCCIDENT EXPRESS

Haìfa è nata per star ferma
di Stefano Massini

Regia Enrico Fink e Ottavia Piccolo
con Ottavia Piccolo e l'Orchestra multietnica di Arezzo
musica composta e diretta da Enrico Fink disegno luci
Alfredo Piras



Nel 2015 una donna anziana di Mosul si mise in fuga con la nipotina di 4 anni: ha percorso in tutto 5.000 chilometri, dall'Iraq fino al Baltico, attraverso la cosiddetta "rotta dei Balcani". Questa è la sua incredibile storia.
"Occident Express" è la cronaca di un viaggio. È il diario di una fuga. "Occident Express" è l'istantanea su un inferno a cielo aperto. Ma soprattutto è una storia vera, un piccolo pezzo di vita vissuta che compone il grande mosaico dell'umanità in cammino. Un racconto spietato fra parole e musica, senza un solo attimo di sosta: la terribile corsa per la sopravvivenza.
La musica suonata dal vivo dall'Orchestra Multietnica di Arezzo contribuisce a raccontare i mille luoghi attraversati dalla protagonista nel suo viaggio; la fantasmagoria di ambienti, climi, spazi diversi.

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.

Compagnia dei Giovani del Teatro Stabile dell'Umbria

IL RACCONTO D'INVERNO

di William Shakespeare

regia Andrea Baracco

con Mariasofia Alleva, Luisa Borini, Edoardo Chiabolotti, Jacopo Costantini, Carlo Dalla Costa, Giorgia Filippucci, Silvio Impegnoso, Daphne Morelli, Ludovico Rohl, voce registrata di Adriano Baracco

adattamento Maria Teresa Berardelli e Andrea Baracco

musiche originali Giacomo Vezzani luci Emiliano Austeri

aiuto regia Maria Teresa Berardelli

scene e costumi allievi del Corso di Scenografia dell'Accademia di Belle Arti Pietro Vannucci di Perugia, docente Marta Crisolini Malatesta

foto locandina Alessandro Burzigotti



Una favola nera, raccontata da un ragazzino di otto anni, il principe Mamillio, che ha per protagonisti due re, una regina, un gruppo di nobili, un orso affamato, un furfante, una principessa che crede di essere una contadina, un principe che vorrebbe essere un pastore, una dama di compagnia che si mette al posto di un re, una statua di marmo che prende vita; e balli pastorali, feroci processi a corte, morti improvvise e resurrezioni, mari in tempesta e cieli cristallini, tremende gelosie e ravvedimenti improvvisi. La potenza di questo testo in realtà risiede proprio nel suo non volersi chiudere in un'unica, definitiva forma; nel suo essere una sorta di mostro a tante teste e dalle molte lingue, pieno di spazi bianchi e salti temporali, che obbliga il lettore e quindi poi lo spettatore ad abbandonarsi e lasciarsi sedurre dal gioco favolistico.

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



Stabat Mater, secondo capitolo della Trilogia sull'identità, 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.

VINCITORE PREMIO SCENARIO 2017

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / Centro Teatrale Mamimò, Campo Teatrale / The Baby Walk

UN ESCHIMESE IN AMAZZONIA

Trilogia sull'identità, capitolo III

ideazione e testo Liv Ferracchiati

scrittura scenica di e con 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.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria in coproduzione con Fabbrica

PUEBLO

di Ascanio Celestini

con Ascanio Celestini, Gianluca Casadei
suono Andrea Pesce



In questo spettacolo Ascanio Celestini crea ancora una volta un ritratto dei margini della società e invita lo spettatore a identificarsi con i suoi protagonisti. Io mi chiamo Violetta. A me la cassa mi piace. Faccio la pipì prima di mettermi seduta come le bambine prima di mettersi in viaggio. Il papà e la mamma dicono "Violetta, hai fatto la pipì?" tu la fai e monti in macchina. Per cento chilometri non ti scappa. Sul seggiolino della mia cassa sono una regina in trono. I clienti depositano salami e formaggi, pasta olio burro e pizze surgelate, tranci di pesce africano e bistecche di montone americano, litri di alcol in confezioni di tutti i generi, vetro, plastica, tetrapak, alluminio. Io mi figuro che non sono i clienti, ma sudditi. Sudditi gentili che mi vengono a regalare le cose. Sudditi che dicono "Prego signora regina prenda questo baccalà congelato, questi biscotti per diabetici. Prego prenda questo vino nel tetrapak, sono tre litri, è prodotto da qualche parte in Francia o Cina. Prego…" E io dico "Grazie, grazie, grazie".

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria

CORALE

PROGETTO COLLETTIVO DI ARTISTI UMBRI PER LE AREE DEL TERREMOTO

Regia di Leonardo Delogu

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.

ATTIVITÀ DI OSPITALITÀ: CIRCUITO E TEATRO MORLACCHI

Stagioni di Prosa

I teatri appartenenti al circuito che fa 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.

L'offerta si articola ormai 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.

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.

Nel 2019 nei 17 Teatri sono state effettuate complessivamente 311 recite (di cui 127 di nostre produzioni) da parte di 108 Compagnie (di cui 11 del Teatro Stabile dell'Umbria). Vi hanno assistito 75.264 spettatori.

Teatro Morlacchi

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.

RASSEGNA DI DANZA

La rassegna Umbria_in_Danza/2019 ha proposto 39 spettacoli, con un articolato ventaglio di generi coreutici, inseriti nei cartelloni delle Stagioni di Prosa nei teatri e negli altri spazi gestititi dal TSU, di **13 Comuni** (Gubbio, Terni, Todi, Spoleto, Perugia, Foligno, Città di Castello, Solomeo, Magione, Bevagna, Tuoro, Corciano e Panicale).

Nella stagione invernale si sono esibite compagnie italiane e straniere di alta qualità professionale e con un diversificato panorama di stili, generi e linguaggi.

Il pubblico ha avuto così un'offerta che andava dalla danza classica della **Compagnia Yacobson di San Pietroburgo**, alla perfetta eleganza del modern americano della **Paul Taylor Dance Company**; dall'energica gioia di vivere espressa da un vero beniamino della danza in Umbria come **David Parsons**, all'intimo e intenso segno de "La morte e la fanciulla" di **Abbondanza Bertoni** erede del miglior teatro-danza europeo; dalla grazia ironica e malinconica dei **Baccalà**, superpremiati esponenti di nouveau cirque svizzero, alle contaminazioni elettroniche tra corpo fisico e corpo virtuale della **RBR Dance Company**; dalle suggestive e acute rivisitazioni in chiave moderna di "Schiaccianoci" e "Don Chisciotte" del **Balletto di Roma,** alla riproposizione di "Mediterranea" una coreografia di Mauro Bigonzetti ad opera dell'**Ensemble di Daniele Cipriani;** per finire con la danza divertente del **Ballet Trockadero di Montecarlo** all'insegna della grande tecnica ed ironia.

Accanto alle proposte di compagnie già note sulla scena italiana e internazionale, largo spazio è stato offerto a compagnie emergenti e a coreografi innovativi in spazi sia tradizionali che di ricerca; tra questi citiamo: la **EKO Dance Project**, un gruppo composto sotto la guida di Pompea Santoro che seleziona giovani danzatori per progetti artistici di rilievo; **Daniele Ninarello** e **Luna Cenere**, coreografi e danzatori di talento molto apprezzati anche dalla critica internazionale; **Marco Chenevier** artista che ha creato un proprio linguaggio molto personale in cui l'aspetto danzato e quello parlato si integrano fortemente; **Simona Bucci** che ha fatto da tutor alla creazione di un suggestivo duetto; **Lucia di Pietro** e **Afshin Varjavandi** tra le proposte di artisti umbri.

A dieci anni dalla scomparsa di Pina Bausch, un importante riscontro ha avuto l'iniziativa "Pina Days", organizzata dal TSU per ricordare ed onorare l'opera di questa grande innovatrice all'interno del festival Smanie di Primavera. Si sono succedute diverse iniziative che andavano da performance ispirate alla coreografa, con gli artisti **Raffaella Giordano** e **Sylvain Groud**; proiezioni di film; incontri e conferenze con personalità vicine a Pina Bausch, come **Andrés Neumann**; infine il clou dell'iniziativa è stata la riproposizione della **Nelken Line** che ha visto aderire più di 150 persone in una performance al centro di Perugia, della quale si è prodotto un video che è attualmente visibile nel sito della Pina Bausch Foundation.

Molteplici sono state anche le iniziative di formazione del pubblico: dal progetto per le scuole **ATeatroRagazzi,** con spettacoli di danza specifici per gli studenti, al ciclo di incontri sui grandi protagonisti della danza condotto dallo studioso **Enzo Cordasco** presso la biblioteca San Matteo degli Armeni e la rassegna su **Cinema e Danza** presso il Teatro dell'Esperia di Bastia con alcuni titoli del grande repertorio ballettistico classico e moderno.

Infine molto interesse ha suscitato l'esperimento di danza *sociale* **"#oggièilmiogiorno",** un progetto di Silvia Gribaudi rivolto a gruppi di donne Over 60, realizzato in collaborazione con i Comuni di Terni e Narni.

CENTRO STUDI “SERGIO RAGNI”

Il Teatro Stabile dell’Umbria dispone di un Centro Studi presso il quale si trovano una biblioteca specializzata e un centro documentazione audiovisivo interamente dedicati al teatro, alla musica, al cinema e ai mass media, dove poter leggere e visionare oltre 16 mila volumi, 3.500 video e 160 riviste specializzate italiane e straniere. Il Centro Studi è stato ristrutturato nel 2018 ed è stato elaborato un progetto di rilancio partendo da un nuovo modello di gestione. Abbiamo coinvolto l’Associazione Culturale Argo, soggetto con finalità artistiche formato da giovani perugini, per la riapertura al pubblico della storica struttura documentaristica che costituisce un unicum in Italia per quanto riguarda la catalogazione e la messa a disposizione dei suoi fondi. Il Centro studi è presto aperto al pubblico per due giorni alla settimana e sempre disponibile su appuntamento. Si prevede di incrementare l’attività del Centro Studi sia con iniziative proprie di incontri con autori e artisti e presentazioni di progetti, sia con momenti legati alla stagione del Teatro Morlacchi.

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.

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.

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.

Il Teatro Stabile dell'Umbria ha attivato con **le principali Scuole della Regione** (Licei, Istituti Onnicomprensivi, Scuole medie inferiori) delle 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.

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, Giancarlo Cauteruccio e Mario Consiglio, vengono coinvolti sia nella parte progettuale che durante allestimenti di spettacoli. Un protocollo d'intesa favorisce inoltre il coinvolgimento degli studenti in attività didattiche, stage formativi, workshop, tesi di laurea.

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.

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.

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.

CONSIDERAZIONI SUL RISULTATO DI GESTIONE

La Fondazione, in quanto persona giuridica di diritto privato, redige il **bilancio economico patrimoniale**, applicando i criteri contabili delle società commerciali. In conseguenza dell'iscrizione da parte dell'Istituto Nazionale di Statistica nell'elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato, pubblicato annualmente in Gazzetta Ufficiale, la Fondazione risulta in controllo pubblico. Questa condizione determina una serie di adempimenti in materia di trasparenze e prevenzione della corruzione. Inoltre la Fondazione concorre alla domanda di finanziamento da parte del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo, in quanto **Teatro di Rilevante Interesse Culturale**. Criteri e modalità di concessione dei contributi a valere sul Fondo Unico dello Spettacolo sono disciplinati, a partire dall'anno 2018, dal Decreto Ministeriale n. 332 del 27 luglio 2017. Per accedere ai benefici di legge è condizione necessaria che vi sia l'apporto finanziario di enti territoriali o altri enti pubblici disposti a concedere alla Fondazione contributi per il proprio funzionamento.

Per quanto riguarda la descrizione analitica dei conti si rimanda alla nota integrativa che segue in cui essi vengono illustrati dettagliatamente.
Premesso che la **Fondazione non persegue finalità di lucro**, il bilancio consuntivo 2019 si chiude sostanzialmente a pareggio, rappresentato da un margine positivo espresso in euro 50.

Va riflettuto sul fatto che, nell'anno in esame, **i RICAVI ammontano a € 5.297.646**, con un decremento del 2% rispetto all'anno precedente, mentre, al netto degli oneri finanziari e delle imposte, **i COSTI ammontano ad € 5.129.260**, con un decremento del 3,7% rispetto al precedente esercizio. Ne risulta che la differenza tra valore e costi della produzione determinano un risultato positivo di € 168.386. A questo risultato vanno sottratti il costo degli interessi corrisposti agli Istituti di credito e le imposte sul reddito d'esercizio, raggiungendo pertanto il pareggio di esercizio.
Il Teatro Stabile ha avuto ricavi per complessivi € 5.297.647, di cui il 65% proveniente dall'attività di mercato e dalla sovvenzione ministeriale, mentre il 35% da contributi associativi.

Per una valutazione più approfondita si aggiunge che:

i **Soci Pubblici** contribuiscono per il **29,25%**;
i **Soci Privati** contribuiscono per il **5,72%**;
dalla **vendita** degli spettacoli programmati e prodotti si ricava il **43,48%**;
la **sovvenzione ministeriale** rappresenta il **21,55%**.

Il Teatro Stabile dell'Umbria può definirsi quindi un efficace e virtuoso strumento di politica culturale a disposizione degli enti locali.

Va ricordato che il programma delle attività viene sempre discusso e approvato dagli organi istituzionali e che le attività che ne derivano si realizzano senza gravare economicamente sui Soci, il cui contributo è finalizzato unicamente al sostegno della struttura, mentre le produzioni degli spettacoli sono finanziate dalla sovvenzione ministeriale. Sul fronte delle uscite, va sottolineata la capacità di programmare le spese in modo oculato, tenuto conto che l'attività è fortemente diversificata. Una attenzione particolare è riservata al conseguimento dei parametri ministeriali da rendicontare nel budget di progetto che possono determinare, a consuntivo, degli aggiustamenti rispetto al bilancio di previsione.

Possiamo considerare consolidato il rapporto con la Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia e con la Fondazione Cassa di Risparmio di Terni e Narni, i cui contributi ci consentono di valorizzare le proposte artistiche che trovano in tale sostegno economico la possibilità di essere realizzati compiutamente. È 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. L'impegno privato, oltre alla quota associativa, si integra annualmente di contributi che destiniamo ad ambiziosi progetti artistici. Sempre nell'anno in esame va menzionato il mecenatismo del **cav. Brunello Cucinelli** che attraverso lo strumento dell'Art Bonus, con un'elargizione € 220 mila euro, ha sostenuto l'attività 2019. Per quanto riguarda il bilancio, tutti i costi relativi all'attività di produzione sono stati coperti dal contributo dello Stato, a cui si sono aggiunti i proventi da mercato. I costi di programmazione di spettacoli di prosa e danza sono stati sostenuti in parte con i proventi di biglietteria, in parte da contributi di enti locali non soci e in parte dallo Stato. Il bilancio è stato redatto in ottemperanza ai principi contabili di chiarezza e competenza. **Il patrimonio netto è costituito dal fondo di dotazione di € 119.818 e dal fondo di riserva di € 4.694**. Un bilancio, quindi sano, che consente ai Soci di trovare nella loro Fondazione un ente solido nonostante le difficoltà contingenti. Il Consiglio di Amministrazione e la Direzione hanno sempre cercato di rispettare l'obbiettivo del pareggio il bilancio, usando la prudenza e contenendo il più possibile la spesa, stretti tra la necessità di ridurla con quella di raggiungere i parametri ministeriali e tutti gli obiettivi che ci pongono i nostri Soci. Con tutto ciò, 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 scopi indicati nello Statuto e continuamente rinnovati come volontà collettiva emersa nelle delibere assembleari.
Registriamo 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. Tale rapporto privilegiato 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 condivisione delle decisioni. In particolare la Regione Umbria dimostra la forte condivisione progettuale tramite l'assegnazione di un forte sostegno economico.

Per giungere alle conclusioni di Bilancio, ricordiamo: che la produzione di spettacoli di prosa è finanziata esclusivamente dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo e si è sempre conclusa a pareggio; che per quanto riguarda le Stagioni di Prosa, i Comuni non soci ne sostengono il rispettivo disavanzo mentre i cosiddetti "Piccoli Teatri" contribuiscono con una quota significativa; che risulta carente il sostegno dei Comuni Soci alla struttura e ai costi di conduzione del Teatro Morlacchi.

In considerazione del risultato economico conseguito di € 50, si propone di destinarlo a fondo di riserva.



Signori Consiglieri,

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 nostra Fondazione e che sono queste attività che hanno determinato le risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico.

I dati che sono allegati alla presente relazione, sono riportati in modo sintetico. Per ciò che concerne gli aspetti specifici contabili, Vi rimando alla Nota Integrativa al bilancio che segue la presente relazione.

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 anche 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
Cav. Lav. Brunello Cucinelli

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
BILANCIO DELL'ANNO 2019 (01/01/2019-31/12/2019)

Voci di Bilancio	ANNO 2019		ANNO 2018	
Stato patrimoniale attivo				
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti		€ -		€ -
B) Immobilizzazioni				
II) Immobilizzazioni materiali		€ 47.366		€ 8.536
Acquisizioni dell'esercizio	€ 42.289		€ 1.840	
Costo storico beni materiali	€ 292.893		€ 291.053	
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 287.816		-€ 284.357	
III) Immobilizzazioni finazniarie				
Verso altri		€ 7.000		€ 7.000
Totale immobilizzazioni		€ 54.366		€ 15.536
C) Attivo circolante				
II) Crediti				
Crediti verso clienti		€ 439.211		€ 315.252
Importi scadenti entro 12 mesi	€ 432.791		€ 311.414	
Importi scadenti oltre 12 mesi	€ 10.152		€ 5.355	
Fondo svalutazione crediti	-€ 3.732		-€ 1.517	
Crediti verso altri				
Importi scadenti entro 12 mesi		€ 1.203.215		€ 1.251.422
Verso Soci per contributi in c/esercizio	€ 454.722		€ 457.861	
Verso Ministero Beni Attività Culturali	€ 260.556		€ 445.538	
Verso l'erario	€ 425.231		€ 300.777	
Crediti diversi	€ 62.705		€ 47.246	
Importi scadenti oltre 12 mesi		€ 93.413		€ 112.216
Verso Soci per contributi in c/esercizio	€ 65.000		€ 85.000	
Altri crediti	€ 28.413		€ 27.216	
Depositi cauzionali		€ 9.736		€ 9.736
IV) Disponibilità liquide		€ 358.916		€ 804.601
Denaro e valori in cassa	€ 1.389		€ 1.227	
Botteghini del circuito regionale	€ 41.290		€ 68.649	
Depositi bancari e postali	€ 316.238		€ 734.725	
Totale attivo circolante		€ 2.104.490		€ 2.493.227
D) Ratei e risconti		€ 63.129		€ 53.199
ratei attivi	€ 22		€ 32	
risconti attivi	€ 63.107		€ 53.166	
TOTALE ATTIVO		**€ 2.221.985**		**€ 2.561.962**

Stato patrimoniale passivo		
A) Patrimonio netto		
I) Capitale		
fondo di dotazione	€ 119.818	€ 119.818
VII) Altre riserve		
fondo di riserva anni precedenti	€ 4.694	€ 4.060
fondo di riserva a copertura perdite pregresse	€ -	€ -
VIII) Utili/Perdite portati a nuovo	€ -	€ -
IX) Utile/Perdita dell'esercizio	€ 50	€ 633
Totale	€ 124.561	€ 124.512

Voci di Bilancio	ANNO 2019		ANNO 2018	
B) Fondi per rischi ed oneri				
per trattamenti di quiescenza ed obblighi simili		€ 64.023		€ 58.748
C) Trattamento di fine rapporto Lavoro Subordinato		€ 495.842		€ 587.165
D) Debiti				
Debiti verso banche		€ 131.464		€ 380.576
Debiti tributari e previdenziali		€ 271.997		€ 259.064
Debiti verso fornitori		€ 450.096		€ 477.633
Importi scadenti entro 12 mesi	€ 442.841		€ 470.378	
Importi scadenti oltre 12 mesi	€ 7.255		€ 7.255	
Altri debiti				
importi scadenti entro 12 mesi		€ 305.537		€ 317.379
debiti stipendi da corrispondere	€ 35.380		€ 2.941	
fornitori fatture da ricevere	€ 270.157		€ 282.438	
debiti diversi	€ -		€ 32.000	
Importi scadenti oltre 12 mesi		€ 3.874		€ 3.874
debiti diversi	€ 3.874		€ 3.874	
E) Ratei e risconti		€ 374.590		€ 353.012
ratei passivi	€ 39.376		€ 40.660	
risconti passivi	€ 335.214		€ 312.352	
TOTALE PASSIVO		**€ 2.221.985**		**€ 2.561.962**

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione				
Ricavi delle vendite e prestazioni		€ 2.108.428		€ 1.753.548
Incassi attività di programmazione	€ 838.326		€ 952.816	
Incassi attività di produzione	€ 1.270.102		€ 800.733	
Altri ricavi e proventi		€ 3.189.219		€ 3.661.843
Sovvenzioni Ministero Mi.B.A.C.T.	€ 1.141.349		€ 1.125.336	
Contributi da Soci pubblici	€ 1.549.722		€ 1.682.722	
Contributi da Soci privati	€ 124.754		€ 281.240	
Contributi erogazioni liberali	€ 178.481		€ 290.000	
Ricavi diversi	€ 194.913		€ 282.545	
Totale Valore della produzione		€ 5.297.647		€ 5.415.392
B) Costi della produzione				
Per servizi		€ 2.329.153		€ 2.510.102
Costi attività di programmazione	€ 1.384.931		€ 1.676.232	
Costi attività di produzione	€ 595.889		€ 483.575	
Costi per servizi	€ 110.170		€ 106.279	
Costi per compensi e prestazioni	€ 238.163		€ 244.017	
Per il godimento di beni di terzi		€ 168.582		€ 87.658
Per il personale:				
Salari e stipendi		€ 1.828.113		€ 1.617.661
Contratti degli scritturati	€ 1.145.429		€ 920.145	
Contratti degli impiegati	€ 682.683		€ 697.516	
Oneri sociali		€ 666.405		€ 597.409
Contratti degli scritturati	€ 418.571		€ 352.028	
Contratti degli impiegati	€ 247.834		€ 245.382	
Trattamento di fine rapporto		€ 45.485		€ 50.417

Voci di Bilancio	ANNO 2019		ANNO 2018	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 9.065		€ 9.269
ammortamento immobilizzazioni	€ 3.459		€ 3.919	
beni ammortizzabili nell'esercizio	€ 5.607		€ 5.350	
Svalutazione dei crediti iscritti nell'att. circ.		€ 26.519		€ 395.032
accantonamenti per rischi su crediti	€ -		€ 60.000	
svalutazione crediti correnti	€ 24.305		€ 26.180	
rettifica crediti per quote straordinaria	€ -		€ 307.266	
accanton.to al f.do svalutazione crediti	€ 2.215		€ 1.586	
Oneri diversi di gestione		€ 55.938		€ 56.821
Totale Costi di produzione		€ 5.129.260		€ 5.324.370
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**€ 168.387**		**€ 91.022**
C) **Proventi e oneri finanziari**		-€ 78.337		-€ 79.742
Altri proventi finanziari	€ 81		€ 3.680	
Interessi ed altri oneri finanziari	€ 78.418		€ 83.422	
Totale proventi ed oneri finanziari		-€ 78.337		-€ 79.742
D) **Rettifiche di valore di attività finanziarie**				
18) Rivalutazioni		€ -		€ -
19) Svalutazioni		€ -		€ -
Totale rettifiche delleattività finanziarie		€ -		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		**€ 90.050**		**€ 11.280**
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		€ 90.000		€ 10.647
imposta IRAP d'esercizio	€ *40.000*		€ *48.025*	
imposta IRES d'esercizio	€ *15.000*		€ *16.255*	
imposte esercizi precedenti	€ *35.000*		-€ *53.633*	
21) Utile (Perdita) dell'esercizio effettivo		**€ 50**		**€ 633**

FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Teatro di Rilevante Interesse Culturale
Sede legale in Perugia, Via del Verzaro n. 20
Codice fiscale 01976520542
Iscrizione C.C.I.A.A. di Perugia al n. R.E.A. 171637

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019

PREMESSA

Il Consiglio di amministrazione ha predisposto il Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31.12.2019, composto dallo Stato patrimoniale, Conto economico e della presente Nota integrativa. Ulteriori documenti che ne completano l'informativa sono la Relazione del Consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione e la Relazione del Collegio dei revisori.
Il Bilancio è redatto in analogia a quanto disposto dall'art. 2435-bis del Codice civile in materia di società che redigono il bilancio in forma abbreviata. Di contro è stata omessa la redazione del Rendiconto finanziario sulla base dell'esonero espressamente disposto dalla medesima norma.

CRITERI DI REDAZIONE

L'attuale normativa civilistica, pur affermando un obbligo generico di rendicontazione, non prevede specifici obblighi in capo alle fondazioni, associazioni ed altre istituzioni non profit di carattere privato. Pertanto 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 industriali e mercantili. Tali criteri tengono conto, per quanto di interesse, delle innovazioni normative entrate in vigore dal 1° gennaio 2016, introdotte nell'ordinamento nazionale ad opera del D. Lgs. N. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva n. 2013/34/UE.
Gli schemi cosi utilizzati si mostrano idonei ad offrire un quadro d'insieme compiuto, comprensibile e indicativo della gestione economica e della consistenza patrimoniale riferibili all'esercizio concluso al 31/12/2019.
Si è ritenuto di dover adottare ai fini delle determinazioni degli elementi, patrimoniali ed economici, i medesimi principi fissati dall'art. 2426 del Codice civile, senza che a quest'ultima norma dovesse derogarsi nei termini prescritti agli articoli 2423, comma 4 e 2423 bis, ultimo comma dello stesso Codice.
Pertanto tutti i valori iscritti nello Stato patrimoniale e nel Conto economico ("cd. Bilancio CEE), anche con riferimento a quelli precedentemente allocati nel bilancio chiuso al 31/12/2018, sono espressi in unità di euro, mentre i valori indicati nella restante documentazione di bilancio, inclusa la presente Nota integrativa, sono indicati ora al centesimo di euro (valori di dettaglio), ora in unità di euro (totale valori di dettaglio).

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri adottati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano, salvo quanto in appresso precisato, dai medesimi utilizzati ai fini della formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci nelle quali esso si articola è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività di impresa, la loro rilevazione e presentazione è stata effettuata tenendo conto della funzione economica del singolo elemento, attivo e passivo, che lo compone ed in

considerazione della sostanza dell'operazione o del rapporto che l'ha generato. A tal proposito, in riferimento alle indicazioni contenute dell'art. 2427 c.c. e nei principi contabili nazionali, si evidenzia che l'emergenza epidemiologica, sorta dopo la chiusura dell'esercizio, non rientra tra i fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio. L'effetto che l'epidemia produce sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa non è al momento determinabile, tuttavia si ritiene ragionevole evidenziare il ridotto rischio di scostamenti nei criteri di valutazione adottati in quanto sono riconducibili a crediti e debiti correnti non suscettibili di variazioni.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri accadimenti aziendali è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

Immobilizzazioni materiali.
Le immobilizzazioni sono state registrate al costo di acquisto rettificato dal corrispondente fondo di ammortamento in modo che la differenza esposta corrisponda al valore residuo da ammortizzare.
Con la sola eccezione dei beni materiali di costo unitario inferiore ad euro 516,46 che sono ammortizzati in unica soluzione nell'anno di acquisto, le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di impiego dei singoli beni.

Classificazione	*Aliquota*
Attrezzatura specifica teatro	20 %
Mobili ufficio	12 %
Macchine elettroniche ufficio	20 %
Software applicativo	20 %

Le immobilizzazioni materiali entrate in funzione durante l'esercizio, tenuto conto del loro minor utilizzo, sono state ammortizzate adottando aliquote ridotte, forfettariamente, in ragione della metà del relativo coefficiente tabellare. Nel corso dell'anno, per completare l'opera di manutenzione straordinaria del Teatro Morlacchi, effettuata dal Comune di Perugia, è stato rinnovato il sipario e gli arredi dei camerini.

Immobilizzazioni finanziarie.
Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da partecipazioni valutate con il metodo del costo determinato sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione. La voce esprime la quota di partecipazione alla Fondazione P.L.A.TEA costituita nel 2008 tra i teatri stabili ad iniziativa pubblica del settore prosa.

I **Crediti** sono stati iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, ai sensi di legge.
I crediti verso **clienti** sono esaminati in sintonia con il Collegio dei Revisori, attenendosi altresì ai criteri di comune esperienza che giustificano antieconomico il recupero di crediti residui di ammontare esiguo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto, previa verifica delle

singole poste creditorie sotto il profilo dell'esigibilità, mediante apposito fondo svalutazione crediti, le cui movimentazioni sono determinate da:

- ✓ Valore del fondo al 01/01/2019 € 1.516,79
- ✓ Accantonamento art.106 TUIR € 2.214,72
- ✓ Valore del fondo al 31/12/2019 € 3.731,51

Alla data di approvazione del bilancio, relativamente ai crediti verso clienti esigibili entro 12 mesi, si registrano incassi e compensazioni per oltre 260mila euro. Per i crediti verso clienti esigibili oltre 12 mesi sono state attivate le procedure di ricorso per decreto ingiuntivo.

I crediti verso **altri** sono così rappresentati:
Verso i Soci per **contributi in conto** esercizio riferibili alle quote associative deliberate ed impegnate che devono essere liquidate alla data di chiusura dell'esercizio:

Crediti da Enti Soci	*Saldo 2019*	*Incassato 2020*	*Residuo*
Regione Umbria	0	0	0
Comune di Perugia	330.000	200.000	130.000
Comune di Foligno	44.861	0	44.861
Comune di Gubbio	0	0	0
Comune di Narni	35.000	35.000	0
Comune di Spoleto	44.861	30.000	14.861
Comune di Terni	0	0	0
Totale	454.722	265.000	189.722

Il credito verso il Ministero per i Beni e le Attività Culturali corrisponde al valore residuo del contributo 2019 ed è riferibile quanto ad € 244.767,46 al contributo assegnato in ambito teatro e quanto ad € 15.789,00 in ambito danza.

I crediti verso l'erario sono costituiti dal credito annuale I.V.A. per € 249.016, dal credito per ritenute IRPEF subite in acconto per € 93.034 e da crediti sulle imposte IRES ed IRAP per € 83.180.

I crediti diversi iscritti tra quelli esigibili entro 12 mesi sono riepilogati nella seguente tabella:

Crediti diversi	anno 2019	anno 2018
Vs. Regione Umbria-contributo eventi sismici	18.000,00	0
Vs. Comune di Norcia-contributo eventi sismici	9.000,00	10.500,00
Vs. Fondazione Cassa Risparmio Terni e Narni	20.000,00	20.000,00
Vs. Clienti per fatture da emettere	13.044,01	11.745,84
Vs. Dipendenti per anticipo stipendi	2.300,00	5.000,00
Vs. Fornitori per anticipi fatture	361,39	0
Totale	62.705,40	47.245,84

Tra gli importi scadenti oltre 12 mesi, i contributi in conto esercizio verso Soci sono costituiti dalla quota associativa di euro 45mila, riferita all'anno 2017, accertata dall'Organismo Straordinario di Liquidazione del Comune di Terni e dalla quota associativa, riscontrata con il Comune di Gubbio, per l'ammontare residuo di euro 20mila, attribuita all'esercizio 2015, per la quale è stato concordato, in via diretta, il recupero a valere sulla determinazione dell'anno 2020; Mentre altri crediti risultano

verso il botteghino del teatro comunale di Narni per rese non effettuate delle stagioni di prosa precedenti.

I **depositi cauzionali** sono così elencati:

Cauzione affitto via del Verzaro - Comune PG - Unicredit	*5.553,25*
Cauzione affitto magazzino via Manna Perugia	*1.950,00*
Cauzione SIAE Perugia	*2.183,78*
Cauzione utenze Enel	*48.70*
Totale	*9.735,73*

Tra le **Disponibilità liquide :**

I valori in cassa rappresentano le movimentazioni annoverate nei registri di cassa per le spese di ordinario funzionamento e le spese economali sostenute durante la tournée delle compagnie.
Le giacenze nei botteghini al 31/12/2019, sono determinate dai flussi di contanti generati dalle vendite dei titoli di accesso, effettuate dal personale incaricato dalla fondazione o delegato dagli enti gestori dei teatri, al netto delle rese effettuate e dei titoli generati dai pagamenti in formato elettronico (es. voucher/pos).
I saldi a credito dei depositi bancari sono riscontrabili negli estratti di conto corrente operativi della Banca Nazionale del Lavoro e di Unicredit.

I **Ratei e Risconti** sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio degli elementi reddituali, positivi e negativi, che essi riflettono. I risconti passivi sui ricavi per abbonamenti contabilizzati nel 2019 per le quote degli spettacoli in cartellone nel 2020 e per la parte di erogazione liberale ricevuta e utilizzata per l'acquisto di beni ammortizzabili. I risconti attivi su costi pubblicitari sostenuti nella stagione teatrale 2019/2020 sono stati effettuati in proporzione agli spettacoli in cartellone nel 2019 rispetto al totale della stagione.

PATRIMONIO NETTO

La consistenza del **Patrimonio netto** alla data del 31/12/2019, pari ad euro 124.561,49 , misura la consistenza del Fondo di dotazione alla data del 1/1/2019 e della riserva su cui è confluito l'utile del precedente esercizio come deliberato dall'Assemblea;

Il **fondo per rischi ed oneri futuri** è stato prudenzialmente istituito allo scopo di rappresentare, contabilmente, il possibile sostenimento di oneri differiti (per es. ferie non godute) e rischi di deprezzamento dai quali potrebbero derivare, prospetticamente, effetti economici sfavorevoli per la Fondazione.

Il **fondo di trattamento di fine rapporto** 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 in base all'anzianità 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. Nel corso dell'esercizio è stata liquidata l'indennità maturata da un dirigente a seguito del pensionamento.

Debiti

I debiti sono accertati al loro valore nominale ed iscritti per categorie omogenee.
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.
I **debiti verso banche** ricomprendono i debiti verso gli istituti di credito concessi a titolo di anticipazione e affidamento di conto corrente.
Tra i **debiti tributari** sono iscritti i debiti verso l'erario per le ritenute fiscali e debiti verso gli enti previdenziali e assistenziali calcolati sulle retribuzioni corrisposte a dicembre e versati a gennaio 2020. 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".
I debiti **verso fornitori** comprendono fatture già ricevute e contabilizzate.

* * *

CONTO ECONOMICO

Tutti i componenti di reddito, positivi e negativi, hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'esercizio in coerenza con i postulati della prudenza e della competenza.

Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi netti derivanti dalla gestione sono passati da euro 1.753.548 del precedente esercizio ad euro 2.108.428. Gli incassi derivanti dalla vendita di abbonamenti e biglietti per gli spettacoli programmati nei teatri gestiti, fanno registrare un decremento del 12% rispetto al precedente esercizio. A riguardo si segnala che tra l'anno 2017 e 2018 si registra la stessa oscillazione percentuale in incremento, significando un andamento dei ricavi nella media degli ultimi cinque esercizi. Mentre le vendite di produzione sono considerevolmente aumentate per la tournée dello spettacolo "Il Maestro e Margherita".

Tra gli Altri ricavi e proventi, le sovvenzioni in conto esercizio rappresentano il contributo assegnatoci dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali a valere sul Fondo Unico per lo Spettacolo, nei settori dello spettacolo dal vivo, così distinto:

Sovvenzione Ministero Beni Attività Culturali	Anno 2019	Anno 2018
Contributo attività teatrale	*1.088.018*	*1.075.280*
Contributo attività danza	*53.331*	*50.023*
Totale	*1.141.349*	*1.125.336*

I contributi degli enti Soci, elargiti per scopi istituzionali, sono stati rilevati in corrispondenza del momento in cui essi sono divenuti certi, in base alle condizioni di riconoscimento ed erogazione.

L'aggregato è costituito dalle seguenti voci:

Contributi da Soci enti pubblici	Anno 2019	Anno 2018
Contributo Regione dell'Umbria	*990.000*	*1.140.000*
Contributo Comune di Perugia	*330.000*	*333.000*
Contributo Comune di Foligno	*44.861*	*44.861*
Contributo Comune di Gubbio	*60.000*	*40.000*
Contributo Comune di Narni	*35.000*	*35.000*
Contributo Comune di Spoleto	*44.861*	*44.861*
Contributo Comune di Terni	*45.000*	*45.000*
Totale	*1.549.722*	*1.682.722*

I contributi dei soci privati, elargiti a copertura di costi di gestione, sono da attribuire alla Fondazione Brunello e Federica Cucinelli mentre le erogazioni di contributi liberali a sostegno della cultura e dello spettacolo, c.d. art bonus, sono state effettuate da Brunello Cucinelli. Nei ricavi diversi sono confluiti i contributi delle fondazioni bancarie casse di Risparmio di Perugia, di Terni e Narni, i contributi per attività culturali nei terrori interessati dagli eventi sismici, i proventi per le concessioni di utilizzo del teatro Morlacchi e altre voci residuali.

Costi della produzione

Ai fini di una più funzionale esposizione dei costi per servizi si è ritenuto utile aggregare i costi per tipologie in base alla loro natura.
Le componenti in parola sono riassuntivamente descritte nelle tabelle che seguono:

Costi attività di programmazione	Anno 2019	Anno 2018
Cachet delle compagnie teatrali ospitate	*980.816,66*	*1.185.629.57*
Diritti Società Italiana Autori Editori	*82.303,69*	*110.189,80*
Costi pubblicitari e di promozione	*121.618,89*	*141.328,44*
Servizio di vigilanza antincendio	*29.108,50*	*26.701,00*
Costi generali di ospitalità	*171.083,59*	*212.383,30*
Totale	***1.384.931,33***	***1.676.232,11***

Costi di produzione e allestimento	Anno 2019	Anno 2018
Corredi scenografici	*71.507,53*	*50.684,42*
Acquisti e noleggi di materiali tecnologici	*62.959,23*	*96.743,22*
Costi pubblicitari e di promozione	*29.843,21*	*13.710,94*
Spese di organizzazione e affitto sala prove	*30.011,97*	*67.566,43*
Costi di tournée	*195.356,23*	*142.463,17*
Costi di coproduzione	*206.211,00*	*112.406,39*
Totale	***595.889,17***	***483.574,57***

Costi per servizi	Anno 2019	Anno 2018
Utenze	*56.962,99*	*52.577,34*
Trasporti e noleggi	*2.746,15*	*4.839,64*
Imposte tasse, postali, vidimazioni	*12.618,75*	*12.684,43*
Materiale di consumo	*17.271,98*	*20.007,85*
Assicurazioni	*14.415,00*	*12.914,93*
Pubblicità	*6.155,85*	*3.254,61*
Totale	***110.170,02***	***106.278,80***

Costi per compensi e prestazioni	Anno 2019	Anno 2018
Compensi organi statutari	*18.957,07*	*18.059,65*
Consulenze fiscali	*29.517,42*	*28.561,83*
Consulenze legali	*1.315,60*	*17.933,53*
Prestazioni Cooperativa servizio di accoglienza	*188.372,84*	*179.461,68*
Totale	***238.162,93***	***244.016,69***

Costi per godimento di beni	Anno 2019	Anno 2018
Affitti passivi	*47.180,12*	*46.513,39*
Noleggio di attrezzature	*6.303,78*	*4.401,47*
Manutenzioni ordinarie e straordinarie	*94.785,88*	*19.051,12*
Canoni di assistenza	*20.312,22*	*17.692,27*
Totale	***168.582,00***	***87.658,25***

L'insieme degli oneri sostenuti dall'Ente in relazione all'acquisizione delle risorse lavorative occorrenti al suo funzionamento sono di seguito rappresentate per tipologie contrattuali:

Personale dipendente	***2019***	***2018***
Contratti degli scritturati	1.145.429,35	920.144,77
Regia e Collaboratori alla regia	110.437,13	90.389,56
Personale artistico	579.704,41	438.459,15
Personale tecnico e maestranze	455.287,81	391.296,06
Contratti a tempo indeterminato e determinato	682.683,15	697.516,32
Impiegati a tempo indeterminato	632.286,96	654.304,18
Personale a tempo determinato	4.737,21	5.825,77
Rimborsi spese viaggi e trasferte	45.658,98	37.386,37
Oneri sociali degli scritturati	418.570,53	352.027,62
Contributi personale artistico	218.914,48	180.061,55
Contributi personale tecnico	180.563,24	156.485,48
Contributi Inail maestranze	19.092,81	15.480,59
Oneri sociali tempo indeterminato-determinato	247.834,29	245.381,63
Contributi impiegati	238.865,08	237.691,80
Contributi tempo determinato	1.648,00	2.129,67
Contributi Inail impiegati	7.321,21	5.560,16
Trattamento di fine rapporto	45.485,24	50.417,41
Totale	2.540.002,56	2.265.487,65

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, effettuate secondo i principi di prudenza sanciti dall'art. 2423 bis del codice civile, sono riferiti 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 corrispondente alla svalutazione operata per € 20.000,00. Sono stati svalutati crediti residuali per € 590,00 del 2007 verso Happy Ticket, € 120,00 del 2011 verso Webland ed il credito prescritto verso la Perugia Classico Srl per € 3.594,60.

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.

Gli **Oneri diversi di gestione** rappresentano prevalentemente la trattenuta di € 36.790,48 operata dalla Direzione Generale dello Spettacolo sul contributo assegnato per il 2019, 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. Negli oneri diversi sono compresi: la quota associativa annuale versata alla Fondazione per l'Arte Teatrale Platea per euro 5.301,00, il contributo di € 8.000,00 all'associazione culturale Argo a titolo di compartecipazione a progetti finanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia; sanzioni rilevate per € 5.825,91 dall'Agenzia delle Entrate a seguito di un controllo formale della dichiarazione Unico 2016-sc, che ha rettificato, dalla competenza all'esercizio 2016, la deducibilità di alcune ritenute d'acconto operate e certificate nell'anno 2015 e abbuoni per € 20,23.

Proventi ed oneri finanziari:

Si riportano più dettagliatamente nella seguente tabella:

Descrizione	Importo 2019	Importo 2018
Interessi attivi bancari	34,70	53,57
Interessi attivi di terzi	46,33	3.626,81
Interessi passivi bancari	- 58.444,41	-67.936,64
Interessi passivi di terzi	- 2.655,32	-47,68
Oneri bancari	-17.317,85	-15.437,63
Totale	**- 78.336,55**	**- 79.741,57**

Imposte sul reddito dell'esercizio:

I principi e le modalità di calcolo delle imposte sono indicate nella descrizione dei debiti tributari, le variazioni tra le imposte stimate e quelle dovute si espongono in forma tabellare:

	I.r.a.p. stimata	I.r.a.p. dovuta	I.r.a.p. esercizio precedente	Rimborsi istanze Ires da Irap DL. 201/2011	Imposte anticipate Ires per eccedenze manutenzioni	Imposte esercizio precedente
	I.r.e.s. stimata	I.r.e.s. dovuta	I.r.e.s. esercizio precedente			
2017	65.485	34.237	-31.248	-32.971	-	-53.633
	2.800	13.386	10.586	-	-	
2018	48.025	44.998	-3.027	-	501	35.000
	16.255	55.781	37.526	-	-	
2019	40.000	-	-	-	-	-
	15.000	-	-	-	-	

* * *

Ulteriori informazioni di carattere generale riguardanti l'andamento dell'esercizio 2019 sono illustrate nella Relazione del Consiglio di Amministrazione, cui si rinvia.

FONDAZIONE
TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Via del Verzaro n. 20
06123 PERUGIA

147

VERBALE RIUNIONE DEL 11 settembre 2020

Il giorno 11 settembre 2020 si è riunito in collegamento remoto il Collegio dei revisori dei Conti del Teatro Stabile dell'Umbria alle ore 13,00, ed ha redatto il presente verbale.

Sono collegati: Avv. Gianfranco Squillace, Dott. Eugenio Lepri e Dott. Alberto Rocchi.

A seguito dell'emergenza sanitaria in atto, l'attività dell'Ente ha subito una decisa interruzione in quanto rientrate tra quelle oggetto di sospensione nel periodo marzo – giugno 2020. In particolare si sono forzatamente interrotte sia le produzioni che le programmazioni in atto nei teatri oltre che, inevitabilmente, le vendite di spettacoli prodotti ad altri teatri.
La situazione è assolutamente straordinaria e inedita e ha spinto il Consiglio di Amministrazione a rivedere il budget 2020 già approvato e a richiedere ai soci una nuova approvazione della revisione.
Il Collegio ritiene di dover esaminare l'andamento economico al fine di verificare il permanere degli equilibri attuali e, in prospettiva, la capacità dell'Ente di assorbire la riduzione dell'attività in termini di solidità patrimoniale e finanziaria.
Nella verifica precedente, fatta il 12 giugno scorso, il Collegio aveva elaborato, sulla base dei dati disponibili dall'amministrazione, una previsione di cassa fino a fine anno dalla quale emergeva una sostanziale tenuta dei flussi di cassa e della capacità di rimborso dei finanziamenti in essere sotto forma di anticipazioni finanziarie.
Dai dati forniti dal Responsabile Amministrativo Carlo Formica, nell'intervallo di tempo trascorso dall'ultima verifica di giugno, non si sono verificati eventi che hanno modificato in senso peggiorativo la situazione economica e finanziaria. In corrispondenza del periodo estivo, si sono realizzate ulteriori riduzioni di costi grazie alla proroga della cassa integrazione.
L'allentamento delle misure restrittive sembra prospettare la possibilità di una ripresa dell'attività spettacolistica.
Viene acquisito un prospetto contenente le analitiche riduzioni di costi e ricavi rispetto alle previsioni originarie che, al momento, dimostra il permanere dell'equilibrio economico.
Il Collegio invita a un monitoraggio costante della situazione.
La riunione termina alle ore 14,00 previa stesura, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Avv. Gianfranco Squillace

Dott. Eugenio Lepri

Dott. Alberto Rocchi

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

FONDAZIONE
TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Via del Verzaro n. 20
06123 PERUGIA

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 2019, 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.".

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 2019, 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 2019.

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:

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

FONDAZIONE
TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Via del Verzaro n. 20
06123 PERUGIA

149

- 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;

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*" non sono sostanzialmente mutate, fatta salva l'incidenza degli stagionali o scritturati utilizzati per le produzioni;
- il confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018), evidenzia un andamento sostanzialmente omogeneo dei valori contabili. È inoltre possibile rilevare come la FONDAZIONE abbia operato nel 2019 con modalità analoghe a quelle dell'anno precedente; di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente;

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;

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

FONDAZIONE
TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Via del Verzaro n. 20
06123 PERUGIA

- 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 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, monitorati con periodicità costante. 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 del collegio sindacale.

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.

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;
- 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;

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

151

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

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 2019 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;
- i crediti sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzazione. Le svalutazioni di crediti non più esigibili, si riferiscono allo stralcio parziale di un credito di euro 20.000,0 nei confronti del Comune di Gubbio che, da verifiche operate in contraddittorio, risultava non coperto da apposita determinazione. Il Collegio prende atto che nell'esercizio in chiusura, si sono resi necessari ulteriori svalutazioni di crediti verso clienti, grazie al lavoro di revisione effettuato negli anni precedenti, anche se per importi inferiori a euro 5.000,00. Il Collegio invita gli amministratore 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 2019 trovando riscontro tra le quote imputate e quelle desumibili dai documenti di impegno di spesa emessi dai singoli Enti;
- 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, non si evidenziano particolari situazioni patologiche;
- 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. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

152

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
Immobilizzazioni	54.366
Crediti	1.745.575
Disponibilità Liquide	358.916
Ratei e risconti attivi	63.130
TOTALE ATTIVO	**2.221.985**
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO	
Patrimonio netto	124.561
Fondi per rischi ed oneri	64.023
Trattamento fine rapporto	495.842
Debiti	1.162.969
Ratei e risconti passivi	374.590
TOTALE PASSIVO	**2.221.985**

CONTO ECONOMICO	
Ricavi, proventi, contributi e sovvenzioni	5.297.647
Costi ed oneri di gestione	5.129.260
Oneri/proventi straordinari	0
Oneri/proventi finanziari	-78.337
Risultato prima delle imposte	90.050
Imposte sul reddito	90.000
Utile esercizio	**50**

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato di esercizio positivo di euro 50,00 evidenzia il sostanziale pareggio economico raggiunto nella gestione annuale che assorbe anche euro 35.000,00 di imposte esercizi precedenti. La

Il patrimonio netto della Fondazione si attesta su un valore positivo di euro 124.561,00.

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 2019, così come redatto dagli amministratori.

Perugia, 11 settembre 2020

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

FONDAZIONE
TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Via del Verzaro n. 20
06123 PERUGIA

Il collegio sindacale

SQUILLACE GIANFRANCO (Presidente)

LEPRI EUGENIO (Sindaco effettivo)

ROCCHI ALBERTO (Sindaco effettivo)

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

FONDAZIONE
TEATRO STABILE DELL' UMBRIA
Via del Verzaro n. 20
06123 PERUGIA

154

RELAZIONE SUL BILANCIO DI PREVISIONE

Relazione del Collegio dei Revisori sul Bilancio preventivo dell'anno 2020 del Teatro Stabile dell'Umbria

Signori Soci,

il Collegio dei Revisori dei Conti, visti i seguenti articoli dello Statuto vigente:

- Art. 7 comma 2, che prevede che "*il bilancio preventivo, inteso come budget di previsione dell'anno successivo* [....]" è adottato dal Consiglio di Amministrazione e presentato per l'approvazione all'Assemblea entro un mese dall'inizio dell'esercizio;
- Art.15 comma 4, che attribuisce al Collegio il compito di provvedere alla "*verifica dei bilanci preventivi e delle carte contabili*";
- Art.16 comma 3, che attribuisce al Direttore la facoltà di proporre "*eventuali variazioni del bilancio di previsione*";

ha preso in esame il preventivo dell'anno 2020 predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12 giugno 2020 nella quale viene rettificato e aggiornato il medesimo documento già elaborato ed approvato dal Consiglio di Amministrazione il 31 ottobre 2019 e sottoposto all'esame dell'Assemblea in data 25 febbraio 2020. La revisione del documento si è resa necessaria in conseguenza della situazione creatasi a seguito dell'emergenza sanitaria. L'Ente ha infatti preso atto della necessità di rivedere gli stanziamenti di bilancio in quanto nel periodo marzo – giugno 2020 l'attività ha subito una interruzione sia per quanto riguarda la programmazione che la produzione. Con l'aggiornamento del documento previsionale, il Consiglio di Amministrazione prende atto delle minori entrate derivanti dai botteghini e dalle vendite di spettacoli e dei minori costi correlati alla sospensione della programmazione. A seguito della revisione permane l'equilibrio economico e finanziario del documento contabile, grazie alla riduzione dei costi che compensano i minori ricavi.

Il Collegio, nel prendere atto delle variazioni ipotizzate, ricordando che il budget previsionale non ha valenza autorizzativa ma costituisce strumento generale di programmazione e che in condizioni di normale gestione, potrebbe essere modificato in autonomia dagli amministratori in funzione dell'andamento gestionale,

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

FONDAZIONE
TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Via del Verzaro n. 20
06123 PERUGIA

155

ESPRIME

il proprio nulla osta all'approvazione della variazione al bilancio preventivo per l'esercizio 2020, in considerazione della situazione assolutamente straordinaria creatasi a seguito dell'emergenza sanitaria in atto.

Perugia, 11 settembre 2020

Il Collegio dei Revisori

Avv. Gianfranco Squillace

Dott. Eugenio Lepri

Dott. Alberto Rocchi

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2182/2020 del 04-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2210/2020 del 05-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 4/11/2020

L'anno 2020, il giorno 4 del mese di novembre, si è riunita l'Assemblea dei Soci della Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria in modalità remota, per discutere il seguente ordine del giorno:

1) **Comunicazioni del Presidente e del Direttore.**

2) **Ammissione nuovo socio.**

3) **Approvazione del bilancio 2019.**

4) **Verifica budget 2020 – Approvazione.**

Sono presenti: il Presidente Brunello Cucinelli; la **Regione Umbria** rappresentata dall'Assessore Paola Agabiti con delega ricevuta il 4-11-20 firmata digitalmente e assistita dalla Dirigente Servizio Valorizzazione delle risorse culturali, Direzione regionale Agricoltura, ambiente, energia, cultura, beni culturali e spettacolo Antonella Pinna; il Comune di **Perugia** rappresentato dall'Assessore Leonardo Varasano; il Comune di **Terni** rappresentato dall'Assessore Andrea Giuli, con delega del 4-11-20; il Comune di **Gubbio** rappresentato dall'Assessore Oderisi Nello Fiorucci, con delega del 23-10-2020; il Comune di **Narni** rappresentato dall'Assessore Lorenzo Lucarelli; la Fondazione Brunello e Federica Cucinelli rappresentata dal presidente Brunello Cucinelli.

Sono assenti il Socio Comune di Foligno e il Socio Comune di Spoleto.

Sono inoltre presenti: il presidente del Collegio sindacale Gianfranco Squillace, i Sindaci Revisori Alberto Rocchi e Eugenio Lepri, il Direttore Nino Marino, il Responsabile amministrativo Carlo Formica, il segretario verbalizzante Stefano Salerno. Alle ore 17:35, verificata la presenza del numero legale, il Presidente dichiara aperta la seduta.

P.to 1) Comunicazioni del Presidente e del Direttore

Il Presidente Brunello Cucinelli saluta i delegati dei Comuni Soci e informa i Soci che la Regione Umbria, tramite lettera dell'Assessore Agabiti, in considerazione dello stato di pandemia, chiede di voler confermare la disponibilità a proseguire nell'incarico a lui conferito fino alla ricomposizione dell'organo di amministrazione nel limite di quarantacinque giorni oltre il termine dichiarato dello stato di emergenza per Covid-19. La richiesta fa piacere ai Consiglieri e alla Presidenza perché la continuità dà modo di affrontare concretamente la situazione. Tutti i Soci esprimono assenso alla scelta della Regione Umbria e sono d'accordo sulla prorogatio. Quindi il Presidente passa ad un altro

tema importante ricordando che è quasi ultimato il restauro del Teatro Morlacchi e che finirà verso marzo 2021. Il Presidente informa l'aula che nel 2020 il Teatro Stabile ha realizzato lo spettacolo previsto, Guerra e Pace, facendo fronte agli adempimenti e pagando regolarmente attori, tecnici e maestranze. Lo spettacolo non può essere presentato perché i teatri sono chiusi causa pandemia, ma debutterà quando le condizioni lo permetteranno. Il Presidente ringrazia i Soci per la disponibilità dimostrata nel sostenere i progetti del Teatro Stabile dell'Umbria in un momento di particolare criticità e chiede ai delegati di intervenire.

Per la **Regione Umbria** l'Assessore Paola Agabiti ringrazia il Presidente per la generosità e lo spirito di servizio con cui presiede la Fondazione. Esprime inoltre apprezzamento per il Direttore Marino e tutto lo staff del Teatro Stabile per la professionalità e la capacità con cui sanno orientare i progetti in una situazione difficile.

Per il **Comune di Perugia** l'Assessore Varasano si associa ai ringraziamenti e fa i complimenti al Direttore Artistico per l'iniziativa Vorrei scrivere in tratti di fuoco che ha portato il teatro in altri luoghi della cultura, tra cui lo storico Palazzo della Penna, e si augura di poter replicare l'esperienza anche in nuove forme e progetti. Il Presidente riprende la parola comunicando che, anche per le capacità umane, oltreché per le indubbie competenze professionali, il Consiglio di Amministrazione del 12 giugno 2020 ha rinnovato l'incarico a Nino Marino quale Direttore del Teatro Stabile dell'Umbria per i prossimi tre anni. Il Presidente passa la parola all'Assessore del **Comune di Terni** Andrea Giuli che si associa ai ringraziamenti verso Brunello Cucinelli, la Regione Umbria e il Teatro Stabile. In particolar modo ringrazia il Direttore Marino per le sue molteplici capacità. L'Assessore Giuli aggiorna l'aula e il Presidente sulle azioni del Comune di Terni per il recupero del teatro storico, tema di un Consiglio di Amministrazione della Fondazione tenutosi nel 2019 a Terni. Il Presidente cede la parola all'Assessore del **Comune di Gubbio** Nello Fiorucci che sottolinea l'importanza della cultura e elogia il sistema della Regione Umbria formato da Fondazione, Regione e Comuni che fanno dell'attività teatrale un'eccellenza importante che non deve essere dispersa. L'Assessore ricorda che in primavera bisogna tornare a programmare il teatro e la cultura. Il Presidente chiede alla Dottoressa Antonella Pinna di intervenire. La Dottoressa Pinna sottoscrive le parole dell'Assessore Agabiti e sollecita un tempestivo invio del presente verbale agli enti

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2210/2020 del 05-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Soci al fine di velocizzare l'iter di determinazione e liquidazione delle rispettive quote associative impegnate per l'anno 2020.

Il Presidente passa la parola all'Assessore del **Comune di Narni** Francesco Lucarelli che ringrazia il Presidente, il Direttore, la Regione Umbria e ricorda che il Comune di Narni ha appena pubblicato un bando per la riqualificazione del Teatro Manini che deve diventare un luogo aperto.

Il Presidente cede la parola al Direttore Nino Marino per una conclusione. Il Direttore Nino Marino ringrazia tutti, il Presidente, in primo luogo, definendo la sua visione lungimirante, attenta e sempre al servizio della comunità. Il Direttore ricorda che nel mese di maggio 2020, con il Presidente, hanno incontrato l'Assessore Agabiti e la dottoressa Pinna cercando di individuare insieme la direzione giusta verso cui puntare gli obiettivi. Nell'incontro risultò chiaro che Regione e Fondazione nonostante le difficoltà intendevano portare avanti i progetti già in lavorazione, modificandoli secondo le nuove disposizioni, sia per sostenere i lavoratori dello spettacolo in grandissima difficoltà, sia per dare un segnale positivo di stimolo e difficoltà. L'obiettivo è stato raggiunto e a luglio tre spettacoli prodotti o co-prodotti da Teatro Stabile sono stati invitati al Festival della Biennale di Venezia, una manifestazione internazionale in cui hanno riscosso un grande successo e in cui il Platonov ha ricevuto la menzione speciale della Giuria Internazionale. Platonov è uno spettacolo nato a Terni e da Terni è arrivato a Venezia concludendo la prima parte del percorso con la prestigiosa menzione della Giuria Internazionale. I tre spettacoli, quando sarà possibile, sono pronti per essere presentati nei teatri della regione. Il Direttore ricorda inoltre che, grazie al contributo della Fondazione Brunello e Federica Cucinelli, a tutti i Comuni Soci e alla Regione il Teatro Stabile ha potuto mettere in scena un grande spettacolo che racconta questo tempo sia nei contenuti che nelle modalità di messa in scena. Abbiamo svuotato la platea, tolto le poltrone, creato un grande spazio dove gli attori possono realizzare lo spettacolo con criteri di sicurezza e altrettanto in sicurezza il pubblico può vedere lo spettacolo sistemato e distanziato nei bellissimi palchetti del Teatro Morlacchi. Questo spettacolo vuole essere l'esempio di come fare produzioni seguendo i rigidi e necessari protocolli di sicurezza e nonostante ciò garantire il lavoro ai propri tecnici, agli attori e alle maestranze. Guerra e Pace ha impegnato circa 30 lavoratori

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2210/2020 del 05-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

a cui si uniscono nel 2020 altri 70 professionisti tra attori e tecnici impegnati nelle diverse produzioni.

Su Guerra e Pace il Teatro Stabile sta lavorando per produrre un film sullo spettacolo e un'iniziativa editoriale. Il Direttore conclude ringraziando tutti e anticipando che il Teatro Stabile per la stagione 20-21 sta già lavorando con i Comuni per riaprire appena possibile le stagioni di prosa e sta orientando la progettualità del 21 relativamente alle prossime disposizioni.

Il Presidente passa al p.to 2 dell'Ordine del Giorno dichiarando di essere fiero della richiesta dell'Università degli Studi di Perugia di diventare Socio Sostenitore della Fondazione. L'incontro tra la Fondazione e l'Università è un momento importante che conclude un percorso di confronto tra il Presidente Cucinelli e il Rettore Maurizio Oliviero entrambi sensibili alle varie forme di arte e cultura e interessati all'arricchimento formativo di tanti giovani. Il Presidente esprime fa suo il pensiero del Rettore secondo cui la presenza capillare e significativa della Fondazione sul territorio ben si concilia con il concetto di Terza Missione dell'attuale governo dell'Università degli Studi di Perugia. Dopo la pandemia saranno definiti i dettagli degli apporti dell'Università alla Fondazione.

P.to 2) Ammissione nuovo socio.

DELIBERA

Oggetto: Richiesta di ammissione a Socio Sostenitore.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

VISTI gli Art. 2, 3 comma 1/D, 5 comma 1/C, 6 comma 1/B e 10 comma 1/e dello Statuto che disciplinano le adesioni dei Soci, gli scopi della Fondazione, il Patrimonio della Fondazione, le Entrate della Fondazione, e i compiti dell'Assemblea;

RICEVUTA la disponibilità dell'Università degli Studi di Perugia;

Su proposta del Presidente dell'Assemblea e con voto unanime

D E L I B E R A

1. Di approvare la richiesta di ammissione a Socio Sostenitore dell'Università degli Studi di Perugia;
2. Di riservarsi, nei tempi previsti dalle norme in vigore e dallo Statuto, di svolgere l'iter necessario all'ammissione del Socio Sostenitore e alla determinazione del conferimento ai sensi dell'Art. 2 dello Statuto della Fondazione.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2210/2020 del 05-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Il Presidente passa al p.to 3 dell'Ordine del Giorno ricordando che il bilancio consuntivo 2019 che oggi si approva porta il pareggio di bilancio e chiede al Presidente del Collegio Sindacale di illustrarlo in sintesi. Il Presidente Gianfranco Squillace spiega che la Fondazione ha operato finanziariamente con capacità, giudizio e concretezza e conferma che il bilancio 2019 è perfetto anche nel conto economico.

P.to 3) Approvazione del bilancio 2019.

DELIBERA

Oggetto: Bilancio consuntivo 2019 – Approvazione.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

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 12/06/2020 avente per oggetto l'approvazione del conto consuntivo al 31/12/2019;

Su proposta del Presidente e a voti unanimi;

D E L I B E R A

1. Di approvare il conto consuntivo al 31/12/2019 che presenta le seguenti risultanze: Conto Economico, Valore della produzione € 5.297.647, Costi di produzione €5.129.260, Oneri e proventi finanziari €78.337, imposte sul reddito €90.000. Utile dell'esercizio €50.
2. Di destinare a Riserva l'Utile, così da portare il bilancio a pareggio a norma di Statuto.

Il Presidente passa al p.to 3 dell'Ordine del Giorno affermando che il Teatro Stabile, nonostante le conseguenze economiche dovute alle misure d'emergenza, è riuscito a mantenere efficiente la filiera produttiva, garantendo il lavoro grazie a una puntuale revisione del budget che ha adeguato e allocato le risorse in funzione del nuovo scenario. Il presidente chiede al Sindaco Revisore Eugenio Lepri la sua opinione. Il Sindaco Lepri si complimenta con il Direttore anche per l'abilità con cui è riuscito in un momento di forte difficoltà a ridurre una parte dei costi mantenendo un equilibrio importante delle risorse e dei tempi di verifica e modifica.

P.to 4) Verifica budget 2020 – Approvazione.

DELIBERA

Oggetto: Budget preventivo 2020 – Approvazione.

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2210/2020 del 05-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

42

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

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 12/6/2020 con cui è stata approvata la previsione dei budget 2020;

CONSIDERATO che questa Assemblea ha determinato le quote associative dei Soci Fondatori e del Socio Sostenitore per l'anno 2020;

Su proposta del Presidente dell'Assemblea e con voto unanime

D E L I B E R A

Di approvare il budget previsionale del 2020, secondo il testo allegato alla presente delibera, che presenta le poste a pareggio come segue: Entrate 3.821.948 Euro, Uscite 3.821.948 Euro.

Esauriti gli argomenti da discutere, il presidente dichiara sciolta la seduta alle ore 18:07.

Il Segretario Verbalizzante
Stefano Salerno

Il Presidente
Cav. Lav. Brunello Cucinelli

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Protocollo Partenza N. 2210/2020 del 05-11-2020
Doc. Principale - Copia Documento

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540

Verbale dell'Assemblea ordinaria dei soci di FELCOS Umbria del 14/12/2020

Prima convocazione deserta

Nel giorno 14 del mese di dicembre dell'anno 2020, alle ore 07.00, mediante collegamento in video conferenza, sono stati convocati in prima adunanza i soci dell'Associazione per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del Bilancio consuntivo 2019;
2. Relazione sul Bilancio preconsuntivo 2020;
3. Approvazione della Relazione e della programmazione annuale;
4. Approvazione delle quote associative annuali;
5. Ratifica accordi collaborazione e convenzioni;
6. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente dell'Associazione, Sig. Francesco De Rebotti, il quale, preso atto:

- della regolarità della convocazione;
- che, trascorsa oltre mezz'ora dal termine stabilito nell'avviso di convocazione, non sono pervenuti i soci dell'associazione;
- che non è stato raggiunto il numero legale richiesto dallo Statuto per la validità delle assemblee in prima convocazione;

dichiara

- che l'assemblea non è validamente costituita al fine di deliberare su quanto posto all'ordine del giorno;
- che la riunione è rinviata alla seconda convocazione, già fissata per il giorno 15 dicembre 2020 alle ore 15.30 mediante collegamento in video conferenza.

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540

Letto, confermato e sottoscritto.

Foligno, 14 dicembre 2020

Il Presidente
Francesco De Rebotti

Il Segretario
Elisa Stramaccia

Verbale dell'Assemblea ordinaria dei soci di FELCOS Umbria del 15/12/2020

Nel giorno 15 del mese di dicembre dell'anno 2020, alle ore 15.30, mediante colegamento in video confernaza tramite la Piattaforma Zoom, si sono riuniti in seconda convocazione i soci dell'Associazione per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del Bilancio consuntivo 2019;
2. Relazione sul Bilancio preconsuntivo 2020;
3. Approvazione della Relazione e della programmazione annuale;
4. Approvazione delle quote associative annuali;
5. Ratifica accordi collaborazione e convenzioni;
6. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente dell'Associazione, Sig. Francesco De Rebotti, il quale, preso atto:

– della regolarità della convocazione;
– che sono presenti all'Assemblea:

- Silvio Ranieri, Segretario Generale ANCI Umbria;
- Simone Pettirossi, Assessore del Comune di Assisi, su delega della Sindaca Stefania Proietti;
- Umberto Ernesto Bonetti, Assessore del Comune di Bevagna su delega della Sindaca Annarita Falsacappa;
- Luciana Bassini, Assessore del Comune di Città di Castello su delega del Sindaco Luciano Bacchetta;
- Stefano Zuccarini, Sindaco del Comune di Foligno;
- Annalisa Alessandrini, Assessore del Comune di Gualdo Cattaneo su delega del Sindaco EnricoValentini;
- Massimiliano Presciutti, Sindaco del Comune di Gualdo Tadino;
- Giovanna Uccellani, Assessore del Comune di Gubbio, su delega del Sindaco Filippo Maria Stirati;
- Federico Gori, Sindaco del Comune di Montecchio;
- Edi Cicchi, Assessore del Comune di Perugia, su delega del Sindaco Andrea Romizi;
- Rossana Zaroli, Consigliere del Comune di Spello, su delega del Sindaco Moreno Landrini;

- Elena Proietti, Assessore del Comune di Terni, su delega del Sindaco Leonardo Latini;
- Paolo Pallucchi, Assessore del Comune di Trevi, su delega del Sindaco Bernardino Sperandio.

– che sono inoltre presenti:

- Antonio Sisca, Revisore dei conti dell'Associazione;
- Vincenzo Panettieri – Presidente APIMED (Federazione degli Apicoltori del Mediterraneo);
- Francesca Breccolotti, Ufficio fondi europei e fund raising del Comune di Gubbio;
- Massimo Porzi, Direttore di FELCOS Umbria
- Elisa Stramaccia, Segretario verbalizzante di FELCOS Umbria
- Lucia Maddoli, Ufficio operativo di FELCOS Umbria
- Chiara Coletti, Ufficio operativo di FELCOS Umbria
- Rita Biconne, Ufficio operativo di FELCOS Umbria
- Alessandro Mancini, Ufficio operativo di FELCOS Umbria
- Michele Mommi, Ufficio operativo di FELCOS Umbria;
- Cristiano Cimarelli, Ufficio operativo di FELCOS Umbria;
- Marta Paci, Ufficio operativo di FELCOS Umbria

– che sono presenti /rappresentati un numero di tredici soci;
– dell'esistenza del numero legale

dichiara

validamente costituita l'Assemblea e invita il Segretario, Sig.ra Elisa Stramaccia, a svolgere le sue funzioni.

Il Presidente apre l'Assemblea ringraziando i presenti per la partecipazione e dando loro il benvenuto.
Il Presidente, prima di passare la parola al Direttore Massimo Porzi per l'espletamento dei punti all'Ordine del Giorno, ricorda le difficoltà che tutti siamo stati chiamati ad affrontare durante questo anno segnato dalla pandemia da Covid-19, che ha fortemente limitato l'operatività di FELCOS Umbria, anche nelle possibilità di incontro tra i soci dell'Associazione.

Prende la parola il Direttore, il quale inizia la sua relazione ringraziando l'Ufficio operativo, oltre che per le consuete competenze messe in atto, anche per la dedizione dimostrata nei confronti dell'Associazione soprattutto in questo anno

così difficile, in cui è stato necessario ricorrere ad alcuni mesi di cassa integrazione.

Approvazione del Bilancio consuntivo 2019 e relazione sul bilancio preconsuntivo 2020

Il Direttore avvia la discussione partendo dai primi due punti all'Ordine del Giorno, ovvero l'approvazione del Bilancio consuntivo 2019 e la relazione sul preconsuntivo 2020.

Il 2019, evidenzia il Direttore, è stato un anno ricco di attività che hanno condotto ad importanti risultati progettuali, e il relativo rendiconto economico è altrettanto soddisfacente chiudendo l'esercizio in pareggio.
In particolare, il 2019 vede un volume di circa 785.000 euro di ricavi, in linea con gli scorsi anni. Il costo del personale, evidenziato nel Conto Economico per natura, è pari a circa 323.000 euro ed ha rappresentato quasi la metà dell'ammontare totale dei ricavi. A tal proposito, il Direttore sottolinea che il costo degli esperti esterni per il 2020/2021 è stato sensibilmente ridotto, essendo state internalizzate la maggior parte delle attività.
Il bilancio 2019 evidenzia la solidità patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, mantenendo il patrimonio dell'Ente a 15.466 euro, e i fondi liberi a circa 27.000 euro.

Il bilancio 2020 invece, prosegue Porzi, ha inevitabilmente risentito della situazione pandemica. Da febbraio infatti, tutte le missioni e le attività di assistenza tecnica previste per i progetti di cooperazione sono state interrotte, così come le attività da realizzare nelle scuole per i progetti di educazione e sensibilizzazione alla cittadinanza globale, pur proseguendo l'attività di coordinamento dei progetti stessi. Inoltre, alcuni progetti di cooperazione sono stati prorogati ma le risorse umane previste hanno mantenuto la stessa quota. Infine, sono stati posticipati alcuni progetti che avrebbero dovuto avere avvio nel corso dell'anno. L'insieme di queste circostanze ha prodotto un effetto economico negativo che ha reso necessario il ricorso allo strumento della cassa integrazione per i dipendenti, e l'interruzione di alcuni contratti di collaborazione.
L'anno 2020 si chiude quindi con un *deficit* che siamo riusciti a colmare mediante lo strumento della capitalizzazione di parte del costo delle risorse umane, che sarà posticipato negli anni successivi; per molti mesi dell'anno 2020, infatti, il personale è stato impegnato nella elaborazione di nuove proposte progettuali e i frutti di tale lavoro si avranno eventualmente a partire dall'anno 2021.

È evidente, prosegue il Direttore, che questa situazione ha messo in luce una criticità, ovvero la sostenibilità finanziaria dell'Associazione. FELCOS è una associazione no-profit, con un profilo e una natura istituzionale, in quanto associazione di Comuni che esprimono la volontà politica di occuparsi di sviluppo sostenibile, ma di fatto dal punto di vista delle dinamiche economiche-finanziarie ed organizzative FELCOS deve seguire i criteri di una impresa no profit, di un'impresa sociale, non avendo un apporto rilevante di risorse da parte dei soci. Infatti, a fronte di costi fissi di gestione e risorse umane per circa 350 mila euro, i contributi dei soci mediante il versamento delle quote associative, qualora queste vengano versate regolarmente, corrisponde a soli 11 mila euro circa.

Questa condizione impone all'associazione, e allo stesso tempo rappresenta uno stimolo, di sviluppare sempre più il carattere di una impresa no profit, affiancando all'attività della progettazione e della bandistica l'intercettazione di risorse mediante l'offerta di servizi, basati sulle competenze tecniche del capitale umano dell'associazione, coerenti con la *mission* dell'associazione stessa.
L'assemblea dello scorso anno era stata lungimirante in questo senso, ampliando l'orizzonte entro il quale FELCOS si muoveva e decidendo di lavorare, oltre che sul versante internazionale con i progetti di cooperazione e su quello regionale con le attività nelle scuole, anche sulla promozione dello sviluppo sostenibile in Umbria, in linea con la *mission* statutaria. Dando seguito a questa decisione ci siamo quindi mossi verso l'offerta dei servizi e questa è stata una scelta lungimirante che nel 2020 ha prodotto buoni risultati e ci permesso anche di attenuare le difficoltà economiche causate dalla pandemia. Le ricadute positive di tale orientamento si avranno anche nel 2021, ed inoltre grazie a questa scelta FELCOS ha arricchito il proprio bagaglio tematico, ampliandolo al settore della pianificazione territoriale, della programmazione sociale, della Localizzazione degli Obiettivi di Sviluppo Sostenibile dell'Agenda 2030, e ad altri settori specifici come sviluppo rurale, agricoltura biologica etc. L'assemblea odierna definirà l'orientamento strategico, decidendo se continuare ad approfondire tali ambiti.

Nel 2020, prosegue Porzi, abbiamo lavorato molto alla progettazione, tra le altre, di quattro proposte presentate al bando dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo (AICS) rivolto agli Enti Territoriali. Le proposte - presentate in qualità di capofila dai Comuni di Perugia, Foligno e Narni e dall' Unione dei Comuni del Trasimeno - hanno permesso l'attivazione di partenariati importanti ed articolati con molteplici attori istituzionali del territorio: oltre ad ANCI e ad alcuni Comuni soci di FELCOS, abbiamo coinvolto l'Unione dei Comuni Terre dell'Olio e del Sagrantino, l'Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico (AURI), la Trasimeno Servizi Ambientali (TSA), la Gesenu S.p.A. etc.

Secondo alcune comunicazioni informali, nessuna delle proposte è stata approvata e questo, oltre a lasciarci molto sorpresi vista la qualità elevata delle proposte presentate, desta in noi delle preoccupazioni in relazione al danno economico che, se confermato, comporterebbe l'esito della valutazione.
L'incidenza politica su AICS ha una rilevanza importante, segnala il Direttore, per questo in accordo con il Presidente si propone all'Assemblea di avviare un'azione politica nei confronti dell'AICS per richiedere approfondimenti in relazione alla valutazione delle proposte.
L'assemblea approva la proposta all'unanimità.

Il Direttore passa la parola al Revisore dei conti, Dott. Antonio Sisca, per l'esposizione sul bilancio 2019, il quale sottolinea che nell'esercizio 2019 il bilancio persegue un sostanziale equilibrio economico di costi/ricavi, con un avanzo di gestione € 115,16.
Il bilancio, strutturato in Stato patrimoniale e Conto Economico per destinazione e per natura, è in linea con gli anni precedenti e rileva la tenuta economico-finanziaria-patrimoniale dell'Ente.

Il revisore dà quindi lettura alla sua relazione e segnala le seguenti raccomandazioni:

- Effettuare un attento monitoraggio delle quote associative provvedendo a ridurre i tempi di riscossione delle stesse, con particolare attenzione agli anni pregressi;
- Effettuare un attento monitoraggio dei fondi liberi e dei fondi vincolati;
- Effettuare un attento monitoraggio sull'evoluzione della normativa del Terzo Settore e procedere con i relativi adempimenti di natura tecnica.

Il Dott. Sisca termina la sua relazione con un giudizio positivo ed esprimendo il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2019.

Per quanto riguarda la chiusura dell'esercizio 2020 e il successivo 2021, la cui approvazione formale avverrà nella prossima assemblea dei soci, il Revisore sottolinea l'importanza di monitorare e verificare puntualmente l'andamento e dà lettura della relativa parte nella sua relazione: *"[...] in considerazione della difficile situazione a livello globale causata dalla pandemia da Covid-19 e della conseguente notevole difficoltà ad attuare e 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 con riferimento all'anno 2021, per poter prender 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 e implementare nuove attività, aderire a nuovi progetti, stipulare nuove convenzioni, che possano apportare proventi e contributi sufficienti a raggiungere l'equilibrio economico-finanziario":

In merito al bilancio preconsuntivo dell'anno 2020, prosegue il Revisore, come ha già preannunciato il Direttore è possibile ottenere l'equilibrio di bilancio solo capitalizzando il costo del personale ad esercizi successivi. A tal proposito, il Dott. Sisca sottolinea che la capitalizzazione del costo del personale va conteggiata capillarmente in base all'effettiva attività di progettazione svolta.
È di piena evidenza, prosegue il Revisore, che nel 2021 FELCOS dovrà monitorare mensilmente l'andamento delle attività e dei relativi costi, e valutare il ricorso, qualora necessario, agli strumenti di ammortizzazione sociale.
Infine, allo scopo di intraprendere gli opportuni provvedimenti in maniera tempestiva, il Revisore raccomanda di convocare quanto prima una riunione del Consiglio Direttivo per la predisposizione del bilancio consuntivo 2020 e del preventivo 2021, senza aspettare i tempi canonici previsti da Codice Civile per l'approvazione dei bilanci.

Prende la parola il Direttore il quale evidenzia nel 2020 il volume delle attività è previsto scenda da 785.000 euro a 575.000 euro; il patrimonio dell'Associazione resta intatto (15.581 euro), mentre i fondi liberi passano da 27.000 euro a 13.375 euro. Per il 2021, conclude Porzi, rispetto a 350.000 euro di costi di gestione e risorse umane, ad oggi abbiamo copertura per circa 240.000 euro.

Il Presidente De Rebotti chiede se ci sono astenuti o contrari all'approvazione del bilancio 2019.

Non essendoci interventi per l'astensione o la contrarietà, il bilancio consuntivo 2019 viene approvato all'unanimità dall'Assemblea. I presenti, preso atto della situazione, accolgono i suggerimenti del Revisore e convengono di approvare quanto prima il bilancio consuntivo 2020 e il preventivo 2021.

Approvazione della Relazione sulle attività svolte e della programmazione futura

Il Presidente invita il Direttore ad esporre la relazione delle attività realizzate nell'anno 2019 e nel 2020.

Prima di passare alla relazione sulle attività svolte, il Direttore ribadisce ai presenti l'importanza che FELCOS prosegui nella direzione di acquisire un ruolo sempre più rilevante nel ruolo di promozione dello sviluppo sostenibile nel proprio territorio, fornendo, insieme ad ANCI Umbria, assistenza tecnica ai

Comuni e cercando di attrarre risorse anche dirette e non solo fondi strutturali per il sostegno ai vari settori dello sviluppo.

Il Direttore illustra quindi le attività realizzate, spiegando che nel biennio, FELCOS ha realizzato 21 progetti, 7 come capofila e 14 come partner. Di questi, 9 sono progetti di cooperazione allo sviluppo - con un focus sui temi dello sviluppo economico locale, sviluppo rurale, pianificazione strategica territoriale, economia sociale, turismo sostenibile, disabilità e inclusione sociale – e 9 sono progetti di educazione alla cittadinanza globale – sulle tematiche del cambiamento climatico, spreco alimentare, diseguaglianze economiche, Intercultura, educazione ambientale etc.
Novità del 2020, prosegue Porzi, sono 3 progetti di promozione di sviluppo sostenibile in Umbria, che confermano l'orientamento strategico intrapreso che vede FELCOS indirizzarsi verso l'offerta di servizi: il progetto Masterplan, realizzato in collaborazione con ANCI Umbria per l'implementazione della strategia di sviluppo sostenibile regionale attraverso i fondi del Ministero dell'Ambiente; il progetto Self care Community, finanziato nell'ambito del bando regionale dedicato all'emergenza sociale post Covid 19; infine, il progetto per il supporto al Comune di Bevagna per la localizzazione dell'Agenda 2020.

Porzi prosegue la sua relazione illustrando i risultati rilevanti ottenuti grazie alle attività realizzate, tra cui il rafforzamento di alcune collaborazioni strategiche, come quella con UNDP Siria, con FederSanità ANCI Umbria, con Sviluppumbria, con ARCOLab – con cui, dando seguito a quanto deciso dall'Assemblea dello scorso anno, abbiamo lanciato l'Iniziativa LocaLab come strumento di supporto ai Governi locali per la localizzazione dell'Agenda 2030 - e con la USL Umbria 2, con la quale è stato rinnovato ed ampliato l'Accordo di collaborazione esistente.

Porzi prosegue la relazione proponendo all'assemblea alcune opportunità e orientamenti strategici per il futuro, condivisi con il Presidente, ovvero: il rafforzamento dell'area progettazione e dell'area amministrativa; il consolidamento della collaborazione ANCI Umbria; l'avvio di una collaborazione con AURI Umbria; l'ampliamento dell'offerta di servizi di assistenza tecnica nel settore della pianificazione sociale. A riguardo, Porzi prospetta ai presenti l'opportunità che FELCOS, in sinergia con il progetto "*Self care community*", si proponga all'USL Umbria 2 come affidataria di un incarico sul tema della progettazione sociale nello scenario post - sisma nell'area della Valnerina.

Porzi termina la sua relazione chiedendo ai Comuni soci un supporto istituzionale che si concretizzi nell'avvalersi, da parte loro, delle competenze tecniche di FELCOS così che l'Associazione possa contare di nuove forme di finanziamento e i Comuni su un supporto tecnico serio e competente. Porzi

chiede infine che possa essere mantenuto in atto, come orientamento e visione strategica e previa verifica della fattibilità economica, il processo di stabilizzazione del personale dell'ufficio operativo. Tale processo, sottolinea il Direttore, è stato avviato a partire dal 2015 ed ha dimostrato un carattere di grande lungimiranza alla luce della situazione finanziaria causata dalla pandemia nel 2020: se al personale non fosse stato garantita una stabilità lavorativa, infatti, non avrebbe potuto accedere ad importanti strumenti di ammortizzazione sociale e non si sarebbe potuta garantire la continuità del lavoro dell'Associazione.
Infine, il Direttore propone all'Assemblea, non appena le condizioni economiche lo consentano, il passaggio di inquadramento professionale dal CCNL del Terziario, attualmente in uso, a quello dell'ANCI, che maggiormente si confà alle esigenze di gestione delle risorse umane.
Il Direttore terminata la sua relazione passa la parola al Presidente per l'apertura del dibattito.

De Rebotti ringrazia il Direttore per la rappresentazione dello stato dell'arte, e avanza l'ipotesi di sottoporre un documento formale all'AICS per chiedere lumi sull'esclusione sostanziale dell'Umbria dai fondi banditi, atto che trova istituzionalmente utile e doveroso.
De Rebotti lascia poi spazio ai Comuni soci per eventuali domande, e ringrazia a sua volta l'ufficio operativo di FELCOS per le grandi competenze messe in campo.

Interviene l'Assessore del Comune di Bevagna Umberto Bonetti, il quale ringrazia lo staff dell'Associazione ed esprime la sua vicinanza per le difficoltà affrontate, auspicando che si vada avanti nella direzione intrapresa nel panorama dell'offerta di servizi, che fortemente condivide. L'esperienza del Comune di Bevagna tramite FELCOS per la localizzazione dell'Agenda 2030, conclude Bonetti, ha rappresentato un grande valore aggiunto per l'amministrazione comunale, e potrebbe riproporsi in altri Comuni del territorio.

Prende la parola il Sindaco del Comune di Foligno Stefano Zuccarini, chiedendo approfondimenti circa la stabilizzazione dei lavoratori e la relativa sostenibilità economica a fronte dei contributi minimi versati dai soci e la precarietà e discontinuità delle risorse economiche.
Porzi risponde che il processo di stabilizzazione è stato iniziato nel 2015 dopo un serio approfondimento normativo che ha mostrato la fattibilità dell'assunzione con contratti di lavoro subordinato da parte dell'Associazione. Le assunzioni a tempo indeterminato o determinato e le stabilizzazioni del personale hanno rispettato tre criteri stabiliti dal Consiglio Direttivo: anzianità, merito e sostenibilità economica. La scelta di procedere con la stabilizzazione si è basato su tre punti fondamentali, ovvero: valorizzare ed investire sul capitale

umano e assicurarsi la continuità e la presenza nel tempo; compiere una scelta etica nei confronti delle risorse umane impiegate; garantire all'Associazione, grazie ad una presenza professionale stabile, alte competenze e competitività nell'intercettazione delle risorse. La proposta di continuare con il processo di stabilizzazione è comunque legata alla verifica anche della sua sostenibilità economica.
Zuccarini risponde che, pur condividendo l'impostazione e i principi che sottostanno alla scelta della stabilizzazione, intende approfondire la legittimità di tale scelta, per comprendere chi, a livello giuridico, si dovrebbe assumere l'onore degli emolumenti nei confronti dei dipendenti in caso di difficoltà economiche dell'Associazione.
Siccome FELCOS ha una personalità giuridica riconosciuta, risponde il Direttore, né i Comuni soci né i loro Amministratori sono chiamati a rispondere di tali eventuali difficoltà. Zuccarini ringrazia e comunica che intende comunque approfondire con il Segretario comunale Dott. Paolo Ricciarelli.

Interviene il Presidente De Rebotti sottolineando che condivide le preoccupazioni del Sindaco Zuccarini e la necessità di approfondimento, ma sottolinea che non è all'Ordine del Giorno dell'odierna riunione l'ampliamento della pianta organica, ma la proposta avanzata dal Direttore era quella di continuare l'orientamento strategico intrapreso 5 anni fa.

All'unanimità l'Assemblea approva la Relazione sulle attività svolte e le proposte avanzate dal Direttore.

Aumento c/c anticipi Banca Etica

Il Direttore chiede l'autorizzazione all'Assemblea di ampliare di 50 mila euro la linea di credito di anticipazione contratti/progetti attiva presso Banca Popolare Etica, fino a raggiungere un importo complessivo di 150 mila euro.

Il Presidente De Rebotti chiede se ci sono astenuti o contrari alla proposta del Direttore. In assenza di interventi per l'astensione o la contrarietà, la proposta viene approvata all'unanimità dall'Assemblea.

Ratifica Accordi e Convenzioni

Il Direttore propone all'Assemblea la ratifica della Convenzione tra FELCOS e l'Università per Stranieri di Perugia volta a favorire l'aggiornamento e la formazione professionale permanente del personale dell'associazione e di quello dei suoi Comuni soci tramite la possibilità di immatricolarsi a tutti i corsi di

laurea e laurea magistrale attivi presso l'Ateneo con una contribuzione annuale ridotta.

Il Presidente De Rebotti chiede se ci sono astenuti o contrari alla proposta del Direttore. Non essendoci astenuti o contrari, la proposta viene approvata all'unanimità dall'Assemblea.

Il Direttore propone inoltre all'Assemblea la ratifica dell'Accordo tra FELCOS e la USL Umbria 2 per l'identificazione, la pianificazione e la realizzazione congiunta di iniziative e progetti di cooperazione allo sviluppo per la promozione della salute e del benessere, sia a livello internazionale che nel territorio umbro.

Il Presidente chiede se ci sono astenuti o contrari alla proposta del Direttore. Non essendoci astenuti o contrari, la proposta viene approvata all'unanimità dall'Assemblea.

Approvazione delle quote associative annuali

L'Assemblea all'unanimità conferma le quote associative in essere.

Non essendovi altro su cui deliberare, l'assemblea è sciolta alle ore 18.00, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Si allegano al presente verbale:

- Bilancio consuntivo 2019;
- Relazione per l'Assemblea dei Soci.

Foligno, 15 dicembre 2020

Il Presidente
Francesco De Rebotti

Il Segretario
Elisa Stramaccia

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540

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 31/12/2019

Descrizione conto	Saldo dare	Saldo avere	%
ATTIVITÁ			
Immobilizzazioni materiali			
Arredi ufficio	3.028,37		
- F.do amm.to Arredi Ufficio	*-1.808,55*		
Computer e componenti	7.773,99		
- F.do amm.to Computer e componenti	*-1.598,75*		
Programma contabile	2.633,98		
- F.do amm.to Programma Contabile	*-2.107,18*		
Altri beni durevoli	137,33		
- F.do amm.to Altri beni durevoli	*-109,84*		
Spese allestimento ufficio	5.442,39		
- F.do amm.to Spese allestimento ufficio	*-4.353,90*		
Spese campagna 5 per mille	*1.854,40*		
- F.do amm.to spese campagna 5 per mille	*-1.112,64*		
Totale Immobilizzazioni materiali	**9.779,60**		
Totale Immobilizzazioni	**9.779,60**		**1,15%**
Crediti			
Crediti Quote associative			
Quote associative 2013	2.604,00		
Quote associative 2014	2.605,50		
Quote associative 2015	3.954,50		
Quote associative 2016	2.810,00		
Quote associative 2017	4.155,00		
Totale Crediti Quote Associative	**16.129,00**		**1,89%**
Crediti Contributi da Soci			
Agenda 2030 (Comune di Terni)	8.400,00		
Progetto Sport Palestina (Comune di Terni)	7.500,00		
Totale Crediti Contributi da Soci	**15.900,00**		**1,87%**
Crediti Progetti			
Bee the change bando AICS	50.001,49		
Eco.com AICS	51.464,03		
Giovani nuovi narratori AICS	6.974,08		
Oltre le barriere AICS	29.300,00		
Festival del mondo in Comune AICS	5.527,40		
People Have the power AICS	9.670,50		
Formare per Integrare AICS	2.311,46		
Saldo progetti 2017	603,90		
Ghana_GFAO UE	99.125,00		
CAPDEL ALGERIA	237.140,94		
Feder Sanità	12.200,00		
VUS we have a dream	6.967,20		
Trasimeno Network	37.600,00		
PON Acquasparta	2.100,00		
Disabilità Siria	35.839,90		
Totale Crediti Progetti	**602.725,90**		**70,71%**
Altri Crediti per progetti			
ANCI Umbria	2.593,98		
Totale Crediti Altri Progetti	**2.593,98**		**0,30%**
Altri crediti			
Versamenti TFR VITTORIA assicurazioni	10.484,66		
Rimborso FPMCI	513,00		
Credito Comune di Foligno per rimborso spese Sede	4.469,80		
Credito v/s SISCOS	1.362,59		
Anticipo Missioni Diaria	504,00		
Depo.Cauz. Energia Elettrica	2.500,00		
Totale Altri crediti	**19.834,05**	19.834,05	**2,33%**
Totale Crediti	**641.282,93**		**75,23%**
Disponibilità liquide			
Banche			

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540

Banca Etica c/c 1493	1.570,29		
Banca Etica c/c 1519	50.913,74		
Banca Etica c/c 6696	163.595,89		
Banca Unicredit 1766	-46,08		
Carta ric. Evo Unicredit	3.349,83		
Carta prepagata Unicredit	137,30		
Banca Etica Conto Anticipi	-49.989,11		
Totale banche	**169.531,86**		
Fondo cassa			
Fondo Cassa cash	1.099,41		
Totale Fondo cassa	**1.099,41**		
Totale Disponibilità Liquide	**170.631,27**		**20,02%**
Ratei Attivi	30.752,55		
Totale Ratei attivi	**30.752,55**		**3,61%**
TOTALE ATTIVITÁ	**852.446,35**		**102%**
PASSIVITÁ			
Patrimonio			
Patrimonio		15.466,41	
Totale Patrimonio		**15.466,41**	**1,81%**
Fondi liberi			
Fondi liberi		22.842,61	
Fondo rischi vari		5.000,00	
Totale Fondi liberi		**27.842,61**	**3,27%**
Fondo TFR-TFM			
Fondo TFR-TFM		44.173,69	
Totale Fondo TFR-TFM		**44.173,69**	**5,18%**
Debiti V/Fornitori			
Debiti V/Fornitori		20.044,99	
Deebiti V/Partner progetti		138.000,10	
Totale Debiti V/Fornitori		**158.045,09**	**18,54%**
Debiti Tributari			
Erario C/Irpef Lavoro dipendente		6.842,19	
Erario C/Irpef Lavoro autonomo		10.959,26	
Erario c/irpef TFR		140,72	
Irap esercizio		694,00	
Totale Debiti Tributari		**18.636,17**	**2,19%**
Debiti v/Istituti Di Previdenza e Sociali			
Enti Inps		17.112,07	
Enti Bilaterali		3.471,83	
Enti Inail		1.698,89	
Totale Enti Previdenziali		**22.282,79**	**2,61%**
Debito v/il personale			
Debito v/il personale		21.441,32	
Totale Debiti v/il personale		**21.441,32**	**2,52%**
Fondi Vincolati			
Bee the change		244.099,99	
CapDel Algeria		42.070,27	
Eco.com		13.322,99	
Oltre Le Barriere		23.583,66	
Giovani Nuovi Narratori		846,66	
People Hawe the power		7.738,36	
Trasimeno Network		29.647,76	
Ghana		55.118,90	
Siria		12.200,00	
Disabilità Siria		101.680,95	
Agenda 2030 Comune di Terni		6.309,06	
Progetto Sport Palestiona Comune di Terni		7.500,00	
Totale Fondi Vincolati		**544.118,60**	**63,84%**
Ratei Passivi			
Ratei Passivi		324,51	
Totale Ratei passivi		**324,51**	**0,04%**
TOTALE PASSIVITÁ		**852.331,19**	**100%**
AVANZO DI GESTIONE		**115,16**	
TOTALE A PAREGGIO	**852.446,35**	**852.446,35**	

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 01/01/2019 AL 31/12/2019

Descrizione conto	Saldo dare	Saldo avere	%
COSTI			
1 - PROGETTI VINCOLATI			
1.1. - Progetti Finanziati			
1.1.2 Bee the Change	325.884,52		
1.1.3 CapDel	152.921,31		
1.1.4 Civact	13.221,70		
1.1.5 Eco.Com	53.073,84		
1.1.6 Pon Acquasparta	2.100,00		
1.1.7 Oltre le barriere	4.716,35		
1.1.8 Capoverde	3.657,61		
1.1.9 Net.Work	163,11		
1.1.10 Nuovi Narratori	12.487,89		
1.1.11 People have the Power	7.998,60		
1.1.12 Qualità e diritti	4.209,50		
1.1.13 Siria Disabilità	79.561,39		
1.1.14 Ghana	51,00		
1.1.15 Valle Umbra Servizi	9.706,65		
1.1.16 Terni4change	68,30		
1.1.17 Trasimeno Network	7.562,84		
1.1.18 Vus We have a dream	2.270,63		
TOTALE PROGETTI VINCOLATI	**679.655,24**		**86,63%**
2. ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
2.1 Ammortamento Beni materiali-immateriali			
2.2 Ammortamento	4.185,04		
Totale Ammortamenti	**4.185,04**		**0,53%**
3.3 Spese fisse di gestione			
3.3.1 Assicurazione RC Amministratori	2.394,56		
3.3.2 Consulenza del lavoro	1.484,50		
3.3.3 Consulenza Fiscale	3.599,99		
Totale Spese fisse di gestione	**7.479,05**		**0,95%**
3.4 Utenze			
3.4.1 Telefonia	3.349,50		
3.4.2 Spese gestione sede: energia, acqua, pulizia	4.315,48		
3.4.3 Canone stampante, nas, cancelleria	315,54		
Totale Utenze	**7.980,52**		**1,02%**
3.5 Assistenza e manutenzioni			
3.5.1 Assistenza informatica	647,58		
Totale Assistenza e manutenzioni	**647,58**		**0,08%**
3.6 Acquisti vari			
3.6.1 Prodotti non commercializzabili	1.207,26		
Totale acquisti vari	**1.207,26**		**0,15%**
3.7 Servizi			
3.7.1 Spese servizi generali	19.893,69		
Totale Servizi	**19.893,69**		**2,54%**
3.8 Godimento beni di terzi			

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540

3.8.1 locazioni e noleggi	3.057,80		
Totale godimento beni di terzi	**3.057,80**		0,39%
3.9 Spese bancarie			
3.9.1 Commissioni, interessi, imposta di bollo	5.788,88		
Totale Spese bancarie	**5.788,88**		0,74%
5. ALTRI COSTI			
5.1 Personale			
5.1.1 Accantonamento TFR-TFM	10.669,44		
5.1.2 Formazione	2.297,00		
5.1.3 Personale	41.682,53		
Totale Personale	**54.648,97**		**6,97%**
TOTALE COSTI 2019	**784.544,03**		**100,00%**
RICAVI			
RICAVI			
1 - RICAVI SVINCOLATI			
1.1 Quote associative		4.600,00	
1.2 Cinque per mille		697,60	
1.2.3 Ricavi da fondi liberi progetti		24.744,59	
1.2.3.1 Bee the change		*13.136,50*	
1.2.3.2 Eco.Com		*1.897,82*	
1.2.3.3 Oltre le barriere		*333,00*	
1.2.3.4 Trasimeno Community network		*2.250,00*	
1.2.3.5 Siria Disabilità		*7.127,27*	
1.2.4 Altri ricavi svincolati		12.371,54	
TOTALE RICAVI SVINCOLATI		**42.413,73**	**5,41%**
2. RICAVI VINCOLATI			
1.1. - Progetti Finanziati			
1.1.2 Bee the Change		326.163,09	
1.1.3 CapDel		152.921,31	
1.1.4 Civact		9.994,63	
1.1.5 Eco.Com		53.073,84	
1.1.6 Pon Acquasparta		2.100,00	
1.1.7 Oltre le barriere		4.716,35	
1.1.10 Nuovi Narratori		12.762,99	
1.1.11 People have the Power		8.068,80	
1.1.12 Qualità e diritti		278,65	
1.1.13 Siria Disabilità		79.561,92	
1.1.14 Ghana		66.881,10	
1.1.15 Valle Umbra Servizi		18.159,94	
1.1.16 Trasimeno Network		7.562,84	
1.1.17 Vus We have a dream		**742.245,46**	**94,59%**
TOTALE RICAVI 2018		**784.659,19**	**100,00%**
AVANZO DI GESTIONE		**115,16**	
TOTALE A PAREGGIO	**784.659,19**	**784.659,19**	

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540

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
DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

Descrizione conto	Saldo dare	Saldo avere	%
COSTI PER NATURA			
1 COSTO DEL PERSONALE			
1.1. Retribuzioni	203.789,40		
1.2 Acc.to quota TFR-TFM	10.669,44		
1.4 Spese Formazione Personale	2.297,00		
1.5 Collaborazioni Professionali	106.893,74		
TOTALE COSTO PERSONALE	**323.649,58**		**41,25%**
2 AMMORTAMENTI			
2.1 Ammortamento immobilizzazioni Pluriennali			
2.1.1 Ammortamento Arredi ufficio, all. sede	605,66		
2.1.2 Ammortamento Computer e componenti	1.565,78		
2.1.3 Ammortamento Campagna 5 per mille	370,88		
2.1.4 Ammortamento programma contabile	526,79		
2.1.5 Ammortamento spese ufficio	1.088,47		
2.1.6 Ammortamento altri beni durevoli	27,46		
2.1 Totale ammortamenti Immobilizzazioni Pluri	**4.185,04**		
2.2. Beni non durevoli			
2.2.1 Materiale di consumo	219,20		
2.2.2 Cancelleria, canoni stampanti, Nas	1.054,63		
2.2 Totale acquisto beni non durevoli	**1.273,83**		
TOTALE ACQUISTO BENI	**5.458,87**		**0,70%**
3 ACQUISTO BENI E SERVIZI			
3.1 Esperti per Progetti	256.793,64		
3.2 spese varie progetti	89.944,63		
3.3 Stampa e grafica	6.014,79		
3.4 Vitto e Pernotto progetti	15.802,16		
3.5 Utenze telefoniche	3.579,50		
3.6 Utenze energia, acqua	4.472,55		
3.7 Assicurazioni missioni	2.635,12		
3.8 R.C Amministratori	2.394,56		
3.9 Manutenzioni	774,70		
3.12 locazioni macchine ufficio	1.392,27		
3.13 Noleggi e affitti	9.511,14		
3.14 Consulenza Del Lavoro	1.484,50		
3.15 Consulenze Contabili	3.599,99		
3.17 Pulizia sede	1.030,93		
3.18 Canone e Manutenzione software	647,58		
3.20 Spese viaggio progetti	47.612,44		
3.21 Sanzioni	1.737,94		
3.22 Spese varie indeducibili	164,70		
TOTALE ACQUISTO SERVIZI	**449.593,14**		**57,31%**

5 - ONERI BANCARI			
5.1 Com. bancarie, interessi passivi, imp. bollo	5.842,44		
TOTALE ONERI BANCARI	**5.842,44**		**0,74%**
TOTALE COSTI 2019	**784.544,03**		**100,00%**
RICAVI PER NATURA			
1 - RICAVI SVINCOLATI			
1.1 Quote associative	4.600,00		
1.2 Cinque per Mille	697,60		
1.3 Ricavi da fondi liberi progetti	24.744,59		
1.4 Altri Ricavi Svincolati	20.169,50		
TOTALE RICAVI SVINCOLATI	**50.211,69**		**6,40%**
2 - RICAVI VINCOLATI			
2.1 Ricavi Vincolati	734.447,50		
TOTALE RICAVI VINCOLATI	**734.447,50**		**93,60%**
TOTALE ALTRI RICAVI			
TOTALE RICAVI 2018	**784.659,19**		**100,00%**
AVANZO DI GESTIONE		**115,16**	

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 01/01/2019 AL 31/12/2019

Disponibilità liquide al 31 dicembre 2018	**256.198,38**	
FLUSSI IN USCITA DI CASH FLOW PER DESTINAZIONE		
1. Attività flussi in uscita generici		
1.1 Flussi non direttamente imputabili ai progetti	125.513,27	
TOTALE FLUSSI	**125.513,27**	
2. PROGETTI VINCOLATI		
2.1 - Progetti Finanziati (flussi in uscita)		
1.1.2 Bee the Change	325.884,52	
1.1.3 CapDel	152.921,31	
1.1.4 Civact	13.221,70	
1.1.5 Eco.Com	53.073,84	
1.1.6 Pon Acquasparta	2.100,00	
1.1.7 Oltre le barriere	4.716,35	
1.1.8 Capoverde	3.657,61	
1.1.9 Net.Work	163,11	
1.1.10 Nuovi Narratori	12.487,89	
1.1.11 People have the Power	7.998,60	
1.1.12 Qualità e diritti	4.209,50	
1.1.13 Siria Disabilità	79.561,39	
1.1.14 Ghana	51,00	
1.1.15 Valle Umbra Servizi	9.706,65	
1.1.16 Terni4change	68,30	
1.1.17 Trasimeno Network	7.562,84	
1.1.18 Vus We have a dream	2.270,63	
TOTALE PROGETTI VINCOLATI	**679.655,24**	
TOTALE USCITE CASH-FLOW	**805.168,51**	
FLUSSI IN ENTRATA DI CASH-FLOW PER DESTINAZIONE		
1. ENTRATE SVINCOLATE		
1 - RICAVI SVINCOLATI		
1.1 Quote associative 2018	4.600,00	
1.2 Cinque per mille	697,60	
TOTALE RICAVI SVINCOLATI	**5.297,60**	
2. RICAVI VINCOLATI (ENTRATE DI BANCA)		
1.1.2 Bee the Change	350.778,22	
1.1.3 CapDel	131.580,19	
1.1.4 Civact	17.274,00	
1.1.5 Eco.Com	11.468,31	

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540



1.1.6 Formare Per Integrare	7.318,85	
1.1.7 Qualità e Diritti	7.233,50	
1.1.8 saldo Med Cooberation	320,69	
1.1.9 Net.Work		
1.1.10 Nuovi Narratori		
1.1.11 People have the Power		
1.1.12 Qualità e diritti	10.456,34	
1.1.13 Siria Disabilità	146.036,49	
1.1.14 Ghana	22.875,00	
1.1.15 Valle Umbra Servizi	7.862,80	
1.1.16 Terni4change		
1.1.17 Trasimeno Network		
TOTALE ENTRATE PROGETTI	**713.204,39**	
TOTALE ENTRATE FINANZIARIE	**718.501,99**	
Disponibilità liquide al 31/12/2019	**169.531,86**	**169.531,86**

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540

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 01/01/2019 AL 31/12/2019

1 Fondi Vincolati	FONDI VINCOLATI A BILANCIO 2018	COSTI 2019	RICAVI 2019	FONDI VINCOLATI 2019
1.1. Bee The Change (var in ass)	€ 567.669,10	€ 325.884,52	€ 323.569,00	€ 244.099,99
1.2 Eco.Com+increm budget	€ 66.454,94	€ 53.073,84	€ 53.131,95	€ 13.322,99
1.3 Oltre Le Barriere (var. ass)	€ 28.300,01	€ 4.716,35	€ 4.716,35	€ 23.583,66
1.4 Giovani Nuovi Narratori (var ass)	€ 13.719,71	€ 12.487,89	€ 12.873,05	€ 846,66
1.5 People Have the Power	€ 15.946,44	€ 7.998,60	€ 8.208,08	€ 7.738,36
1.7 Pon Acquasparta	€ 0,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 0,00
1.8 Disabilità Siria	€ 181.879,39	€ 79.561,39	€ 80.195,44	€ 101.680,95
1.9 Agenda 2030	€ 6.309,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.10 Progetto Sport Palestina	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.12 Civact	€ 9.994,63	€ 13.221,70	€ 9.994,63	€ 0,00
1.13 Federsanità	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.14 Trasimeno Network	€ 37.600,00	€ 7.562,84	€ 7.952,24	€ 29.647,76
1.16 Qualità e Diritti	€ 0,00	€ 4.209,50	€ 278,65	€ 0,00
TOTALE	**€ 947.373,28**	**€ 510.816,63**	**€ 503.019,39**	**€ 420.920,37**

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 2019 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 vigilanza e controllo posso dare atto di:

- essere stato informato periodicamente circa l'andamento dell'attività istituzionale;
- aver vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- aver partecipato a vari incontri con gli organismi dirigenti, svoltisi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestatamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- 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.
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 115,16 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	**852.446**
Immobilizzazioni	9.780
Crediti	641.283
Disponibilità liquide	170.631
Ratei attivi	30.752
Passività e Patrimonio	**852.331**
Patrimonio Netto	15.466
Debiti	220.405
F.di Vincolati su progetti	544.119
F.do TFR	44.174
F.di liberi e F.di rischi	27.843
Ratei passivi	325
Avanzo di gestione	115
Totale a pareggio	**852.446**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Proventi	784.659
Oneri	784.544
Avanzo di Gestione	**115**

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.

Come già segnalato nelle precedenti relazioni, 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 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 2021 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.

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 31/12/2019

Per quanto precede, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2019 e si esprime parere favorevole.

Perugia, 30 Novembre 2020

dott. Antonio Sisca

Antonio Sisca

FELCOSUMBRIA
Fondo di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO ANNO 2019

ASSEMBLEA DEI SOCI 15 DICEMBRE 2020

Gentili Soci,

con la presente Relazione si vogliono illustrare i principali punti di analisi del Bilancio dell'esercizio 2019.

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 31.12.2019 è composto dai seguenti documenti che andremo ad approfondire:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico 2019 per Destinazione
- Conto Economico 2019 per Natura;
- Rendiconto Finanziario;
- Dettaglio Fondi Vincolati.

STATO PATRIMONIALE

Attivo

Immobilizzazioni materiale e immateriali

Le Immobilizzazioni acquisite nell'anno 2016 continuano nell'esercizio 2019 a rappresentare gli elementi patrimoniali dell'Associazione destinati ad essere utilizzati durevolmente ancora per un anno di ammortamento fiscale residuo. Da evidenziare l'incremento delle immobilizzazioni materiali arredi e computer relativo agli acquisti realizzati nel 2019. 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.

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540



Si presenta un prospetto di riepilogo delle Immobilizzazioni inserite in bilancio da cui si desume la composizione delle spese ammortizzabili:

ARREDO UFFICIO			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2019	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/01/2016	748,63	149,72	598,88
14/01/2016	91,80	18,36	73,44
01/02/2016	292,80	58,56	234,24
24/04/2016	75,75	15,15	60,60
24/04/2016	164,58	32,91	131,64
27/07/2016	488,00	97,60	390,41
09/11/2016	143,30	28,66	114,64
16/05/2019	854,00	170,80	170,80
02/08/2019	120,07	24,02	24,02
02/08/2019	49,44	9,88	9,88
TOTALE	**3.028,37**	**605,66**	**1.808,55**

COMPUTER E COMPONENTI			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2019	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	244,00
27/05/2019	4.003,00	800,60	800,60
27/05/2019	1.398,00	279,60	279,60
30/06/2019	1.098,00	219,60	219,60
TOTALE	**7.773,99**	**1.565,78**	**1.598,75**

PROGRAMMA CONTABILE			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2019	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/03/2016	254,98	51,00	204,00
31/03/2016	2.379,00	475,79	1.903,18
TOTALE	**2.633,98**	**526,79**	**2.107,18**

ALTRI BENI DUREVOLI

DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2019	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/03/2016	67,33	13,46	53,84
27/07/2016	70,00	14,00	56,00
TOTALE	**137,33**	**27,46**	**109,84**

SPESE ALLESTIMENTO UFFICIO

DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2019	TOT FONDI AMMORTIZZATI
28/02/2016	100,00	20,00	80,00
28/02/2016	43,00	8,60	34,40
20/02/2016	2.440,00	488,00	1.952,00
20/04/2016	2.440,00	488,00	1.952,00
25/06/2016	89,99	17,99	71,96
31/01/2016	79,30	15,86	63,50
10/08/2016	250,10	50,02	200,04
TOTALE	**5.442,39**	**1.088,47**	**4.353,90**
SERVIZI AMMORTIZZABILI 5 PER MILLE			
31/05/2017	1.854,40	370,88	1.112,64
TOTALE	**1.854,40**	**370,88**	**1112,64**

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	16.129,00	1,89%
Crediti Contributi da Soci	15.900,00	1.87%
Crediti Progetti	586.825,90	68.84%
Crediti Altri Progetti	2.593,98	0,30%
Altri Crediti	19.834,05	2,33%
TOTALE	**641.282,93**	**100%**

Il credito "Contributo 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 né 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 approvati.

La voce Crediti per altri progetti infine rappresenta il credito vantato nei confronti di ANCI Umbria per spese anticipate nell0'ambito del progetto "BEE The Change".

Infine, nella voce "Altri crediti" si evidenziano i versamenti fatti alla Vittoria Assicurazioni come accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto (TFR) dei dipendenti, il rimborso FPMCI da parte del Fondo Provinciale Milanese per la Cooperazione Internazionale per l'atto costitutivo dell'associazione Retèco e il credito nei confronti del Comune di Foligno per il rimborso parziale delle spese per utenze della sede operativa a seguito del trasferimento presso la sede operativa di FELCOS Umbria di due classi della Scuola Elementare Piermarini di Foligno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari a € 170.631,27 sono date dalle somme presenti in banca e in cassa e nelle carte prepagate con un a diminuzione di disponibilità rispetto al 2018 di 86.851,60.

Ratei Attivi

I ratei attivi ammontano ad € 30.752,55 e rappresentano la parte dei ricavi per *sponsor fee*.

Passivo

Patrimonio

Il patrimonio di FELCOS Umbria è di euro 15.466,41 pari alla somma degli avanzi di gestione capitalizzati nel corso degli esercizi precedenti di euro 466,61 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 € 27.842,61 rappresenta la quota dei 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:

Debiti v/Fornitori	158.045,09	18,54%
Debiti Tributari	18.636,17	2,19%
Debiti Enti Previdenziali	22.282,79	2,61%
Debiti v/ il personale	21.441,32	2,52%
Fondo TFR-TFM	44.173,69	5,18%

Fondi Vincolati	544.118,60	63,84%
Ratei Passivi	324,51	0,04%
TOTALE	**852.331,19**	**100%**

Per l'anno 2019 si evidenzia un debito Inps e un debito nei confronti dei dipendenti dovuti alla mensilità e alla tredicesima del mese di dicembre. Gli stipendi e contributi sono stati regolarmente pagati il 16 del mese di gennaio 2020 come previsto dalla norma. Rispetto all'anno precedente si sottolinea un aumento del debito nei confronti degli Enti Previdenziali rateizzato, con le rate del piano di ammortamento perfettamente allineate e con regolarità contributiva emessa da parte degli istituti di previdenza, cioè con DURC Regolare.

I Debiti vs i fornitori si riferiscono a prestazione di servizi erogati nell'anno 2019 e ad acquisti di beni effettuati nel 2019 da parte di soggetti terzi ed in fase di liquidazione nell'anno 2020 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 i 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 € 44.173,69 e corrisponde alla cifra dovuta per il TFR dei dipendenti fino alla data del 31.12.2019 più una quota parte del TFM dovuto al Direttore.
Una parte di TFR è stata accantonata in Associazione ai sensi dell'Art. 2120 c.c. e una parte, pari a 10.484,66 euro, è stato accantonata presso la Vittoria Assicurazioni, come deciso con i dipendenti.

Fondo Rischi
Permane in bilancio 2019 un fondo rischi pari a € 5.000,00 per fronteggiare eventuali criticità.

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 - ATTIVITÁ ISTITUZIONALE	4.185,04	0,53%
2 - PROGETTI	679.655,24	86,63%

3. GESTIONE	40.265,90	4.18%
4. IMPOSTE E TRIBUTI	0,00	0,00%
5. ALTRI COSTI	60.437,85	7,71%
TOTALE	**784.544.03**	**100%**

Il principale dato che emerge è che la maggior parte dei costi, circa il 87%, 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 7,71% che si compone anche degli accantonamenti per fondi TFR-TFM pari a € 10.669,44

Questi i RICAVI per categoria di attività:

1 - QUOTE ASSOCIATIVE 2019	4.600,00	
2 – CINQUE PER MILLE	697.60	
3 – RICAVI DA FONDI LIBERI	24.744.59	
4 – ALTRI RICAVI SVINCOLATI	12.371.54	
TOTALI RICAVI SVINCOLATI	**42.413,73**	**5,41%**
3- RICAVI VINCOLATI	742.245,46	
TOTALE RICAVI VINCOLATI	742.245,46	94.59%
TOTALE RICAVI	**784.659,19**	**100%**

Dalla lettura dei ricavi per destinazione emerge che il 94,59% dei ricavi di FELCOS Umbria è data da ricavi vincolati alla realizzazione di specifici progetti, mentre solo il 5.41% 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	323.649,58	41,25%
AMMORTAMENTO/BENI NON DUREVOLI	5.458,87	0,70%
ACQUISTO BENI E SERVIZI	449.593,14	57,31%
ONERI BANCARI	5.842,44	0,74%
TOTALE COSTI	**784.544,03**	**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 viene presentata un'ulteriore suddivisione in base alla natura.

Da tale documento si evince che le disponibilità liquide, pari a € 170.631,27 sono date dalle somme presenti in banca e in cassa e nelle carte prepagate con una diminuzione di disponibilità rispetto al 2018 di 86.851,60.

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 2019 si riepiloga il dettaglio dei Fondi vincolati, dove viene evidenziata la destinazione degli stessi.

DETTAGLIO FONDI VINCOLATI
DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

1 Fondi Vincolati	FONDI VINCOLATI A BILANCIO 2018	COSTI 2019	RICAVI 2019	FONDI VINCOLATI 2019
1.1. Bee The Change	€ 567.669,10	€ 325.884,52	€ 323.569,00	€ 244.099,99
1.2 Eco.Com	€ 66.454,94	€ 53.073,84	€ 53.131,95	€ 13.322,99
1.3 Oltre Le Barriere	€ 28.300,01	€ 4.716,35	€ 4.716,35	€ 23.583,66
1.4 Giovani Nuovi Narratori	€ 13.719,71	€ 12.487,89	€ 12.873,05	€ 846,66
1.5 People Have the Power	€ 15.946,44	€ 7.998,60	€ 8.208,08	€ 7.738,36
1.6 Pon Acquasparta	€ 0,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 0,00
1.7 Disabilità Siria	€ 181.879,39	€ 79.561,39	€ 80.195,44	€ 101.680,95
1.8 Agenda 2030 (Contributo Comune di Terni)	€ 6.309,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.309,06
1.9 Progetto Sport Palestina (Contributo Comune di Terni)	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.500,00
1.10 Civact	€ 9.994,63	€ 13.221,70	€ 9.994,63	€ 0,00
1.11 Contributo Feder Sanità ANCI Umbria	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.000,00
1.12 Trasimeno Network	€ 37.600,00	€ 7.562,84	€ 7.952,24	€ 29.647,76
1.13 Qualità e Diritti	€ 0,00	€ 4.209,50	€ 278,65	€ 0,00
TOTALE	**€ 947.373,28**	**€ 510.816,63**	**€ 503.019,39**	**€ 446.729,43**

Nella prima colonna ci sono i Fondi Vincolati del Bilancio 2018. Si evidenziano poi i costi sostenuti per i diversi progetti nel 2019 e, a seguire, i corrispondenti ricavi ed infine, nell'ultima colonna i fondi vincolati alla fine del 2019.

Foligno, 15 dicembre 2020

Direttore FELCOS Umbria

Massimo Porzi

Gal Valle Umbra e Sibillini Associazione

949990 - Attività di altre organizzazioni associative nca

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2019 al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
42	**Crediti**	**1.797.653,81**	**10**	**Patrimonio netto**	**256.936,57**
420	Crediti esigibili	1.797.653,81	100	Patrimonio Netto	50.000,00
4200	Crediti Vs.Agea	1.742.689,41	1002	Capitale versato	50.000,00
42004	Crediti Vs.Agea Misura 19.4 anno corrente	352.158,77	10020	Capitale Associativo	50.000,00
42005	Crediti Vs.Agea Misura 19.4 anni prec.	109.221,11	106	Riserve	206.936,57
42007	Crediti .Agea Dom.Sost./Pag. 19.3 anni prec.	382.084,79	1060	Riserve facoltative	206.936,57
42008	Crediti .Agea Dom.Sost./Pag. 19.3 anno 2019	899.224,74	10600	Riserve quote anni precedenti	206.936,57
4204	Crediti per acconti imposte	6.410,24	**11**	**Fondi per rischi economici**	**6.190,00**
42041	Crediti per acconti IRAP	6.410,24	111	Fondo imposte	6.190,00
4208	Crediti v/soci esercizio	9.600,00	1110	Fondo imposte	6.190,00
42080	Cred.v/Associati quote da versare anno corrente	9.600,00	11100	Fondo imposte	6.190,00
4209	Crediti v/soci anni precedenti	38.954,16	**12**	**Trattam.fine rapp.lavoro sub.**	**28.834,45**
42090	Cred.v/Associati quote da versare anni precendenti	38.954,16	120	Tratt.fine rapp.lav.subordin.	28.834,45
50	**Disponibilità liquide**	**232.293,00**	1200	Fondo T.F.R.	28.834,45
500	Cassa	422,00	12000	Fondo T.F.R.	28.834,45
5000	Cassa principale	422,00	**41**	**Fornitori**	**559.682,59**
50000	Cassa contante	422,00	**44**	**Debiti commerciali**	**735.354,20**
501	Banche C/C	231.871,00	440	Debiti con scadenza oltre 12 mesi	306.338,88
5010	Banche c/c	231.871,00	4402	Debiti per anticipi ricevuti	306.338,88
50100	BCC Spello e Bettona- C/C n.4000110420	138.286,08	4402601	Debiti Vs.Agea erogazione anticipo	306.338,88
50101	BCC Spello e Bettona- quote C/C n.4000110421	91.493,61	441	Debiti con scadenza entro 12 mesi	429.015,32
50109	Carta Prepagata n.8500380	2.091,31	4412	Altri debiti Vs.fornitori	429.015,32
			44120	Fornitori c/fatture da ricevere	429.015,32
			45	**Altri debiti**	**41.397,29**
			450	Debiti tributari con scadenza entro 12 mesi	29.279,08
			4500	Debiti Vs.Erario/Enti previdenziali	29.279,08
			45000	Debiti IRPEF dipendenti	8.165,82
			45001	Debiti Addiz.Regionale IRPEF dipendenti	433,43
			45002	Debiti Addiz.Comunale IRPEF dipendenti	238,32
			45003	Debiti IRPEF lav.autonomo.	10.852,33
			45004	Debiti Irpef TFR liquidato	1.604,91
			45005	Ritenuta Rivalutazione TFR	76,92
			45008	Debiti V/INPS DM10 - INAIL dipendenti	7.907,35
			454	Altri debiti	786,88

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2019 al 31/12/2019

ATTIVITA'		STATO PATRIMONIALE		PASSIVITA'
		4547	Altri debiti entro 12 mesi	786,88
		45479	Cauzioni da fornitori	786,88
		455	Debiti verso dipendenti	11.331,33
		4554	Debiti personale dipendente	11.331,33
		45542	Debiti v/dipendenti per stipendi	11.331,33
		50	**Disponibilità liquide**	**400.146,29**
		501	Banche C/C	400.146,29
		5010	Banche c/c	400.146,29
		50103	BCC Spello e Bettona- C/C n.4000113377	400.146,29
TOTALE	2.029.946,81		TOTALE	2.028.541,39
			UTILE DI ESERCIZIO	1.405,42

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2019 al 31/12/2019

COSTI			CONTO ECONOMICO		RICAVI
60	**Costi attività**	**1.251.383,51**	**70**	**Componenti positivi**	**1.296.240,28**
600	Misura 19.4	352.158,77	700	Componenti positivi attività	1.296.183,51
6000	Spese misura 19.4 - Gestione Gal	352.158,77	7000	Componenti attivi esercizio	1.296.183,51
6000001	Spese energia elettrica	2.567,62	70001	Rimborsi Agea misura 19.4	352.158,77
6000002	Servizi telefonici e ADSL	4.496,93	7000201	19.3.1.01-La raccolta del tartufo	38.132,32
6000003	Spese di riscaldamento	1.478,10	7000203	19.3.1.03-Umbria lasciati sorprendere	414.568,23
6000005	Spese per consulenze	5.041,44	7000205	19.3.1.05-Cultrips	4.162,95
6000006	Elaborazione buste paga	3.545,54	7000207	19.3.1.08-Global Eco-InnoEco	8.735,07
6000007	Spese postali	55,75	7000209	19.3.1.09-Promuovere la rinascita	433.626,17
6000008	Raccolta rifiuti urbani	189,00	70009	Quote sociali anno corrente	44.800,00
6000010	Materiali tipografici Gal	27.023,00	706	Altri ricavi e proventi	56,77
6000011	Materiali tipografici e promozionali	6.057,30	7062	Sconti di cassa e arrotondam.	56,77
6000014	Consumi idrici	12,89	70621	Arrotondamenti attivi	56,77
6000015	Servizi di pulizia	1.267,25	**72**	**Interessi attivi e proventi finanziari**	**30,63**
6000016	Valori bollati	80,00	720	Interessi e proventi bancari	30,63
6000017	Spese Bur pubbic.bandi	168,50	7200	Interessi attivi B/B/B	30,63
6000045	Spese di cancelleria	917,52	72000	Interessi attivi C/C/B 110420	30,63
6000046	Toner e cartucce stampanti	2.418,43			
6000047	Assistenza hardware e software	1.312,72			
6000050	Affitti	17.568,00			
6000051	Spese condominiali	709,53			
6000053	Imposte anni prec.IRAP	3.970,09			
6000054	IRAP esercizio corrente	6.190,00			
6000085	Rimborsi ai dipendenti	2.886,64			
6000099	Spese varie	2.930,25			
6000101	Retribuzione dipendenti	166.711,79			
6000102	Contributi INPS dipendenti	47.279,22			
6000103	Contributi Inail dipendenti	419,45			
6000104	Accantonamento TFR	8.797,85			
6000105	TFR comp.esercizio liquidato	1.669,63			
6000106	Imposta sostitutiva TRF liquidato	52,10			
6000201	Comp.Presidente Collegio dei Revisori	1.522,56			
6000202	Comp.responsabile Amministrativo	7.819,67			
6000203	Comp.Progettista	27.000,00			
601	Misura 19.3	899.224,74			
6010	Spese Misura 19.3 - Cooperazione	899.224,74			

	COSTI	CONTO ECONOMICO	RICAVI
6010003	Mostra del tartufo 2019- Comune Valtopina	38.132,32	
6010216	Abilmente, la fiera della cerativitá-Vicenza	4.420,98	
6010224	Vinitaly 2019	5.483,22	
6010225	Arte in tavola e Mercato Gaite 2019 -Comune Bevag	37.946,88	
6010226	Lo sport e il territorio 2019-Comune Foligno	16.385,60	
6010227	Festa delle acque 2019-Comune Nocera	19.450,96	
6010228	Agosto Montefalchese e Enologica 2019-Com.Montefal	42.699,28	
6010229	Eventi autunno/Inverno 2019-Comune Spello	25.359,00	
6010230	Festa cipolla 2019-Comune Cannara	19.947,00	
6010231	Palio dei Terzieri 2019-Comune Trevi	30.473,47	
6010232	Eventi 2019-Comune Trevi	11.990,00	
6010233	Fiabe Saporite 2019-Comune Castel Ritaldi	18.666,00	
6010234	Creattiva Bergamo 2019	4.833,51	
6010235	Manidoro Bellaria/Igea Marina 2019	1.099,22	
6010236	Palio dei Quartieri 2019-Comue di Nocera Umbra	29.978,00	
6010237	Festa della frasca-Comune Giano	20.740,00	
6010238	Giallo e Nero-Comune di campello S.C.	23.004,32	
6010239	Artigiano in fiera 2019	34.144,67	
6010240	Primi d`Italia 2019	48.914,12	
6010241	Castel Ritaldi in Festa	19.032,00	
6010402	Cultrips Meeting Romania 13/16 giugno 2019	1.106,46	
6010404	Cultrips-Meeting Lussemburgo 17-20/11/2019	1.632,51	
6010405	Cultrips-Meeting Austria gennaio 2019	1.423,98	
6010702	Global E.-Meeting Foligno 1/4 Aprile 2019	2.636,23	
6010703	Global E.-Meeting Estonia 3/6 giugno 2019	2.903,69	
6010704	Global E.-Meeting Lettonia 16/19 settembre 2019	3.195,15	
6010809	Aestivum e Palio delle Frazioni-Comune Cascia	20.680,00	
6010812	Festival del Ciarlatano-Comune Cerreto di Spoleto	27.779,58	
6010815	Spoleto d`inverno - Comune di Spoleto	38.512,19	
6010816	Nero Norcia 2019-Comune Norcia	29.270,00	
6010817	Diamante Nero 2019-Scheggino	37.254,15	
6010818	Spoleto di primavera 2019-Comune di Spoleto	41.615,42	
6010819	Fior di Cacio 2019-Comune Vallo di Nera	20.643,62	
6010820	Ecotrail 2019-Comune Poggiodomo	11.166,21	
6010821	Scheggino Donna/La Voce della terra 2019-Comune di	24.419,67	
6010822	Fiera di San Felice 2019-Comuner di Monteleone di	10.035,48	

	COSTI	CONTO ECONOMICO		RICAVI
6010823	Hempiness 2019-Comune di Norcia	17.080,00		
6010825	Spoleto/Norcia in MTB 2019	18.983,20		
6010828	Mostra Farro DOP-Comune Monteleone di Spoleto	20.096,08		
6010829	Il trionfo della canapa-Comune S.Anatolia di Narco	18.735,54		
6010830	Dolci d`Italia 2019	64.598,53		
6010831	Zafferano 2019- Comune di Cascia	32.756,50		
63	**Altri costi della gestione**	**42.615,49**		
632	Oneri diversi di gestione	42.615,49		
6324	Arrotondamenti e sconti passivi	125,65		
63240	Arrotondamenti	125,65		
6329	Oneri diversi	42.489,84		
63290	Costi a valere sulle quote sociali	42.489,84		
64	**Interessi e oneri finanziari**	**866,49**		
641	Interessi e oneri finanziari	678,74		
6410	Interessi passivi	202,46		
64100	Interessi passivi	202,46		
6411	Altri oneri Finanziari	476,28		
6411001	Spese bancarie	220,96		
6411002	Imposta bollo C/C/B	255,32		
642	Int.e oneri finanz.v/controllanti	187,75		
6420	Interessi passivi	187,75		
64200	Interessi passivi BCC C/C 113377	187,75		
	TOTALE	1.294.865,49	TOTALE	1.296.270,91
	UTILE DI ESERCIZIO	1.405,42		

Verbale Assemblea ordinaria dei soci del giorno 15 luglio 2020

L'anno 2020, il giorno 15 del mese di luglio, alle ore 15.00 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) Ratifica cooptazioni in Consiglio Direttivo
3) Bilancio di previsione per il 2019;
4) Elezione del Consiglio Direttivo;
5) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Francesco Vestrelli	Delegato della C.N.A. Umbria
Bellini Pietro	Presidente del Consorzio IGP Prosciutto di Norcia e Presidente del Cedrav
Andrea Palomba	Delegato della CIA Umbria
Annarita Falsacappa	Sindaco del Comune di Bevagna
Fabrizio Gareggia	Sindaco del Comune di Cannara
Gino Emili	Delegato del Comune di Cascia e Delegato della Provincia di Perugia
Giandomenico Montesi	Sindaco del Comune di Cerreto di Spoleto
Stefano Zuccarini	Sindaco 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
Emilio Angelosanti	Sindaco del Comune di Poggiodomo

Massimo Messi	Sindaco del Comune di Preci
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
Moreno Landrini	Sindaco del Comune di Spello
Ada Spadoni Urbani	Delegata del Comune di Spoleto
Bernardino Sperandio	Sindaco del Comune di Trevi
Agnese Benedetti	Sindaco del Comune di Vallo di Nera
Lodovico Baldini	Sindaco del Comune di Valtopina
Marco Viola	Delegato Confagricoltura Umbria
Gianluca Tribolati	Delegato Confartigianato Foligno
Aldo Amoni	Delegato Confcommercio Umbria
Benedetti Raffaele	Presidente Cooperativa Monte Patino
Francesco Fiorelli	Presidente Unpli Umbria
Maurizio Calisti	Sindaco del Comune di Campello Sul Clitunno
Marisa Angelini	Sindaco del Comune di Monteleone di Spoleto
Elisa Sabbatini	Sindaco del Comune di Castel Ritaldi

Arcangelo Bicchieri	Presidente del Collegio dei Revisori
Maria Teresa Paris	Membro del Collegio dei Revisori

È inoltre presente il Direttore del Gal Walter Trivellizzi, che assume le funzioni di segretario verbalizzante. Assume la Presidenza dell'Assemblea Gianpiero Fusaro, Presidente del Gal Valle Umbra e Sibillini, il quale dichiara aperta la seduta.
Assiste inoltre alla seduta 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 2019, formato dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Relazione, che si chiude con un attivo di €. 1.405,42; 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 2019 e delle Relazioni, all'unanimità delibera di approvarli.

Punto quarto:

……..(omissis)……..

Alle ore 17.00, non essendoci altro da discutere e non prendendo nessuno la parola sulle "Varie ed eventuali", l'Assemblea viene sciolta.

Il Segretario Verbalizzante
F.to Walter Trivellizzi

Il Presidente
F.to Gianpiero Fusaro

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00050068 del 10-09-2020

OGGETTO: R: POSTA CERTIFICATA: COMUNE DI FOLIGNO - 03/09/2020 - 0048480 - SOLLECITO INVIO DOCUMENTAZIONE RICHIESTA CON PRECEDENTE PEC 3800/2020 AGLI ORGANISMI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA COMUNE DI FOLIGNO ANNO 2019(D.LGS.118/2011)

UFFICI:

PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

CONSORZIO AEREOPORTO FOLIGNO-SPOLETO

Buon giorno

Trasmettiamo i seguenti documenti.

Bilancio al 31/12/2019 (in forma abbreviata);
Verbale assemblea dei Soci del 28/02/2020 (approvazione bilancio al 31/12/2019)

Cordiali saluti

CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO

Da: Per conto di: comune.foligno@postacert.umbria.it [mailto:posta-certificata@legalmail.it]
Inviato: giovedì 3 settembre 2020 10.43
A: CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO-SPOLETO
Oggetto: POSTA CERTIFICATA: COMUNE DI FOLIGNO - 03/09/2020 - 0048480

Messaggio di posta certificata

Il giorno 03/09/2020 alle ore 10:42:44 (+0200) il messaggio "COMUNE DI FOLIGNO - 03/09/2020 - 0048480" è stato inviato da "comune.foligno@postacert.umbria.it" indirizzato a:

consaero@postecert.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio: 0568A2F0.00311FB5.5321E420.115F6511.posta-certificata@legalmail.it

L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione.

Certified email message

On 03/09/2020 at 10:42:44 (+0200) the message "COMUNE DI FOLIGNO - 03/09/2020 - 0048480" was sent by "comune.foligno@postacert.umbria.it" and addressed to:

consaero@postecert.it

The original message is attached.

Message ID: 0568A2F0.00311FB5.5321E420.115F6511.posta-certificata@legalmail.it

The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO-SPOLETO

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 2019 (in forma abbreviata)

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

ATTIVO	31/12/2019 parziale	31/12/2019 totale	31/12/2018 parziale	31/12/2018 totale
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI:				
I - Immobilizzazioni immateriali	1.588		2.938	
II - Immobilizzazioni materiali	56.507		66.071	
III - Immobilizzazioni finanziarie	258		258	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		58.353		69.267
C) ATTIVO CIRCOLANTE:				
I - Rimanenze	5.774		5.749	
II - Crediti	22.066		20.481	
- esigibili entro l'esercizio successivo	*9.260*		*7.089*	
- imposte anticipate	*12.806*		*13.392*	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
IV - Disponibilità liquide	1.130		3.347	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		28.970		29.577
D) RATEI E RISCONTI		20		20
TOTALE ATTIVO		87.343		98.864

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

PASSIVO	31/12/2019 parziale	31/12/2019 totale	31/12/2018 parziale	31/12/2018 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	-755		-921	
IX - Utile (Perdita) di periodo	263		166	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		0	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		7.255		6.992
FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		46.514		50.636
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		0		0
D) DEBITI				
- esigibili entro l'esercizio successivo	*33.574*		*41.236*	
TOTALE DEBITI (D)		33.574		41.236
E) RATEI E RISCONTI		0		0
TOTALE PASSIVO		87.343		98.864

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

CONTO ECONOMICO	31/12/2019 parziale	31/12/2019 totale	31/12/2018 parziale	31/12/2018 totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.705		35.784	
5) altri ricavi e proventi:	32.446		34.329	
- altri ricavi e proventi	*32.446*		*34.329*	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		**75.151**		**70.113**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.498		14.536	
7) per servizi	35.394		31.811	
8) per godimento di beni di terzi	0		311	
10) ammortamenti e svalutazioni:	10.914		11.305	
a) - b) - c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.914		11.305	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-25		3.212	
14) oneri diversi di gestione	935		2.934	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		**69.716**		**64.109**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		**5.435**		**6.004**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:				
16) altri proventi finanziari:	0		1	
d) proventi diversi dai precedenti	0		1	
- da crediti da altre imprese	*0*		*1*	
17) interessi e altri oneri finanziari	4.233		3.971	
- da debiti verso altre imprese	*4.233*		*3.971*	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		**-4.233**		**-3.970**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		**0**		**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +- C +-D)		**1.202**		**2.034**
20) imposte sul reddito dell'esercizio:				
- correnti	2.375		5.612	
- imposte relative a esercizi precedenti	0		324	
- differite e anticipate	-1.436		-4.068	
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO		**939**		**1.868**
21) UTILE (PERDITA) DI PERIODO		**263**		**166**

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

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-Spoleto - 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 2019 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, Associazione degli Industriali dell'Umbria, ciascuno con una quota paritetica del 20%.

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.

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.

Per quanto riguarda gli investimenti infrastrutturali sull'aeroporto, si segnala che sono stati ultimati i lavori di sistemazione dell'area esterna circostante la palazzina servizi realizzata dall'Enac; si è in attesa che l'Ente emani i bandi di gara per l'affidamento in concessione dell'immobile, che per una parte interesserà sicuramente il Consorzio.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Per quanto riguarda il nuovo piazzale di sosta e la taxy way, che saranno realizzati da Enac anche grazie al progetto messo a disposizione, a titolo meramente gratuito, dalla società O.M.A., è previsto che nell'anno saranno ultimate le procedure per l'appalto dei lavori.

Per quanto riguarda la gestione della aeroporto, non si segnalano novità. La tematica dell'utilizzo dell'aeroporto ha comunque ripreso vigore con la nuova amministrazione comunale, fortemente interessata al suo sviluppo; il primo atto è stato il parziale cambio di governance del consorzio con la nomina del nuovo Presidente. Pertanto quanto prima il Consorzio ed il Comune di Foligno verificheranno con Enac l'ipotesi di un nuovo bando di gara per l'affidamento dell'intera area, che tenga conto anche delle problematiche in precedenza sorte in relazione alla presenza sul sito di altri soggetti già titolari di concessione.

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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).

DEBITI

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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	8.777	8.777
	Rivalutazioni	0	0
	Ammortamenti	-5.838	-5.838
	Svalutazioni	0	0
	Saldo iniziale	**2.938**	**2.938**
movimenti dell'esercizio	Acquisizioni	0	0
	Riclassificazioni	0	0
	Alienazioni (costo storico)	-2.030	-2.030
	Utilizzo f.do ammortamento	2.030	2.030
	Rivalutazioni	0	0
	Oneri finanziari capitalizzati	0	0
	Ammortamenti ordinari	-1.350	-1.350
	Ammortamenti anticipati	0	0
	Svalutazioni	0	0
	Saldo di bilancio	***1.588***	***1.588***

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	-28.299	-6.161	-2.522	-36.982
	Svalutazioni	0	0	0	
	Saldo iniziale	**65.811**	**0**	**260**	**66.071**
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	-174	-9.565
	Svalutazioni	0	0	0	0
	Saldo di bilancio	***56.420***	***0***	***86***	***56.507***

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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	0	0
	utilizzo f.do svalutazione	0	0
	rivalutazioni	0	0
	svalutazioni	0	0
	saldo di bilancio	***258***	***258***

I crediti verso altri entro l'anno si riferiscono a depositi cauzionali (concessione demaniale).

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

RIMANENZE	*inizio eserc.*	*variaz.*	*fine eserc.*
materie prime, sussidiarie, di consumo	5.749	25	5.774
Totale	***5.749***	***25***	***5.774***

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	984
crediti tributari	465	3.211	3.676	3.676
imposte anticipate	13.392	-586	12.806	12.806
crediti diversi	5.639	-1.040	4.599	4.599
- f.do svalutazione	0	0	0	0
Totale netto	***20.481***	***1.585***	***22.066***	***22.066***

I crediti tributari comprendono crediti verso l'Erario per IVA, eccedenze di Ires versate in acconto rispetto al debito risultante dalla liquidazione delle stesse imposte, tenuto conto delle ritenute d'acconto subite.

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.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

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**	**- 2.409**	**1.488**	**6.827**
Destinazione risultato esercizio 2017:					
- a riduz. perdite preced.			1.488	-1.488	0
Utile dell'esercizio				166	166
Arrotondamento		-1			-1
Saldo 31/12/2018	***7.747***	***0***	***-921***	***166***	***6.992***
Destinazione risultato esercizio 2018:					
- a riduz. perdite preced.			166	-166	0
Utile dell'esercizio				263	263
Arrotondamento		-1			-1
Saldo finale	***7.747***	***0***	***-755***	***263***	***7.255***

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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

FONDI PER RISCHI ED ONERI	Per imposte	Altri	TOTALE
saldo iniziale	***2.636***	***48.000***	***50.636***
movimenti dell'esercizio:			
• utilizzi	-2.022	-2.100	-4.122
saldo finale	***614***	***45.900***	***46.514***

Per quanto concerne i fondi per rischi e oneri:

- il fondo per imposte si riferisce alle imposte differite rilevate a fronte dei contributi erogati dalla Fondazione C.R. Foligno per la realizzazione dell'impianto di distribuzione carburante. Tali contributi, non essendo qualificabili come contributi in conto impianti, costituiscono sopravvenienze attive la cui tassazione viene effettuata nell'esercizio fiscale dell'incasso e nei quattro successivi; di conseguenza si è provveduto ad adeguare il fondo a fronte delle future imposte da versare;
- il fondo rischi e oneri è stato costituito a fronte delle possibili perdite di valore dello stesso impianto di distribuzione del carburante, in quanto la poca chiarezza del regolamento Enac sulle procedure attivabili per l'affidamento in concessione delle aree facenti parte il sedime aeroportuale – ivi compresa quella ove insiste il distributore di carburante – potrebbe in parte pregiudicare l'utilizzo dell'impianto da parte del Consorzio. Alla data di chiusura del bilancio, il rischio è stato quantificato nella minor misura di euro 2mila rispetto all'anno precedente. Il valore di iscrizione dell'impianto, pari ad euro 56mila, è quindi coperto per l'82% dal fondo rischi esistente.

D) DEBITI

PROSPETTO DEBITI	ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO			TOT. LE FINE ESERC.
	saldo iniziale	variaz.	saldo finale	
debiti /banche	38.608	-8.485	30.123	30.123
debiti v/fornitori	763	1.620	2.383	2.383
debiti tributari	1.554	-521	1.033	1.033
debiti diversi	310	-275	35	35
Totale	***41.236***	***-7.662***	***33.574***	***33.574***

Per quanto riguarda i debiti:

- i debiti verso banche diminuiscono del 22%; nel complesso, la posizione finanziaria migliora di euro 6.268mila;
- i debiti verso fornitori si riferiscono alle altre spese ordinarie di funzionamento del consorzio;
- i debiti tributari riguardano IVA e ritenute fiscali da versare.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
ricavi per servizio antincendio	15.000	15.000	0
ricavi per cessione carburanti	25.903	20.441	5.462
ricavi per servizi attività di volo	1.802	344	1.458
Totale	*42.705*	*35.784*	*6.921*

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	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
sopravvenienze attive	345	329	16
utilizzo fondo rischi ed oneri	2.100	4.000	-1.900
contributi per gestione antincendio	30.000	30.000	0
Totale	*32.446*	*34.329*	*-1.883*

Per quanto riguarda l'utilizzo del fondo rischi, si rinvia al commento della relativa voce.

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	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
merci (carburante)	21.572	13.986	7.586
materiali di consumo	220	278	-58
altri acquisti	705	272	433
Totale	*22.498*	*14.536*	*7.962*

COSTI PER SERVIZI	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
manutenzioni e riparazioni	420	90	330
utenze	2.790	943	1.847
servizi e prestazioni di terzi	31.139	29.850	1.289
servizi finanziari	658	537	121
assicurazioni	386	386	0
servizi vari	2	4	-2
Totale	*35.394*	*31.811*	*3.583*

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
canone concessione demaniale	0	311	-311
Totale	*0*	*311*	*-311*

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
imposte, tasse e contributi	780	631	149
costi ed oneri diversi di gestione	155	2.303	-2.148
Totale	***935***	***2.934***	***-1.999***

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da crediti da altre imprese			
interessi su c/c bancari	0	1	-1
Totale	***0***	***1***	***-1***

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
interessi ed oneri su debiti bancari in c/c	4.233	3.971	262
Totale	***4.233***	***3.971***	***262***

ALTRE INFORMAZIONI

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2435-bis, si precisa che:

- al 31.12.2019, 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 263, si propone il suo utilizzo a copertura delle perdite pregresse.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Natalie Mostarda)

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 50068/2020 del 10-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00053072 del 22-09-2020

OGGETTO: RISCONTRO A POSTA CERTIFICATA DEL COMUNE DI FOLIGNO DEL 15/09/2020 PROT. N. 0051199 - TRASMISSIONE DOCUMENTAZIONE

UFFICI:

SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

CONSORZIO AEREOPORTO FOLIGNO-SPOLETO

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Il giorno 28 febbraio 2020 alle ore 12.15, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci del Consorzio Aeroporto Foligno-Spoleto, convocata presso gli uffici del Sindaco del Comune di Foligno, con il seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Bilancio al 31 dicembre 2019; deliberazioni conseguenti
- Bilancio previsionale 2020
- Nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione, previa determinazione del numero
- Nomina del 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 i soci O.M.A. S.p.A. nella persona del Presidente Umberto Nazzareno Tonti, il Comune di Foligno nella persona del Sindaco Avv. Stefano Zuccarini, l'Aeroclub Foligno nella persona del Presidente Lucio Reato; assenti Associazione degli Industriali dell'Umbria ed il Comune di Montefalco.
- che sono presenti i consiglieri in carica Natalie Mostarda Presidente, Fernando Fucinese, Lucio Reato, Mario Belloni, Umberto Nazzareno Tonti.

Dichiara pertanto validamente costituita l'assemblea ed atta 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 commenti ed approfondimenti volti a chiarire 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 53072/2020 del 22-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- di approvare il bilancio dell'esercizio 2019, 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 di € 263,00 a riduzione delle perdite pregresse.

Sul secondo punto, il consigliere Fucinese da lettura della bozza di bilancio previsionale per l'anno 2020.

Il budget evidenzia ricavi per euro 82.200 (di cui ricavi per vendita carburante 25.000, ricavi per attività antincendio euro 15.000, contributi Comune di Foligno euro 40.000, proventi diversi euro 2.200); i costi complessivi ammontano ad euro 82.200 (di cui costi carburante 21.500, costo personale antincendio euro 20.500, altri costi di gestione antincendio euro 12.00, ammortamenti e svalutazioni euro 11.000, oneri finanziari euro 3.800, spese generali amministrative euro 11.500, oneri tributari euro 5.400, altri proventi netti per euro 3.500), per cui il risultato previsionale è di pareggio.

Il budget 2020 si mantiene quindi in linea con le risultanze del 2019, non evidenziandosi al momento elementi che possano determinare cambiamenti sostanziali di operatività, in attesa di un chiarimento con Enac per quanto riguarda la possibilità di addivenire ad un nuovo bando per l'area aeroportuale.

Tutti i soci si dichiarano concordi sul punto, ritenuto di importanza fondamentale e sul quale il Consiglio di Amministrazione viene invitato ad adoperarsi nei prossimi mesi; dopo di che l'Assemblea dei Soci, dopo breve discussione, all'unanimità dei presenti

delibera

di approvare il bilancio preventivo per l'anno 2020 così come proposto.

Sul terzo e quarto punto all'ordine del giorno, ovvero il rinnovo dell'organo amministrativo, l'Assemblea dei Soci all'unanimità delibera per il triennio 2020-2022, quindi fino all'approvazione del bilancio dell'anno 2022, che il Consorzio Aeroporto Foligno-Spoleto sia amministrato da un Consiglio di Amministrazione composto da 6 membri; di seguito all'unanimità delibera di nominare i sottoelencati:

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 53072/2020 del 22-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

- Natalie Mostarda, Presidente;
- Stefano Zuccarini;
- Umberto Nazzareno Tonti;
- Mario Belloni;
- Fernando Fucinese;
- Lucio Reato.

Dopo di che, ultimata la trattazione dell'ordine del giorno e nessun altro chiedendo la parola, alle ore 13 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

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 53072/2020 del 22-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

AURI L.R. 11/2013
Autorità Umbra Rifiuti e Idrico

Spett.le **COMUNE DI FOLIGNO**
P.zza della Repubblica 10
06034 Foligno (PG)

comune.foligno@postacert.umbria.it

E pc Dott. ssa Marchi

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 54725/2020 del 28-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento

Oggetto: Bilancio consolidato esercizio 2019

.

In risposta alla Vs. lettera del 03/09/2020 ns. prot. 7360 con la presente si trasmette la Deliberazione di approvazione del Rendiconto 2019 dell'Auri.

Distinti saluti.

Il Dirigente Finanziario
Dott. Sandro Rossignoli
Documento Elettronico Firmato Digitalmente

COPIA

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SINDACI N. 8 DEL 09-09-2020

Oggetto: **Approvazione Rendiconto della Gestione AURI anno 2019**

In data 09-09-2020 alle ore 10:00 presso la Sala Rossa di Palazzo Trinci – Foligno, Piazza della Repubblica n. 25, si è riunita l'Assemblea dei Sindaci dell'AURI così composta:

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
1.	Acquasparta	4.778		X	BENVENUTO ROMANO
2.	Allerona	1.794			
3.	Alviano	1.463			
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			
8.	Avigliano Umbro	2.558			
9.	Baschi	2.722			
10.	Bastia Umbra	21.874		X	FRATELLINI FRANCESCO
11.	Bettona	4.367	X		MARCANTONINI LAMBERTO
12.	Bevagna	5.081			

AURI. - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 8 del 09-09-2020

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
13.	Calvi dell'Umbria	1.856			
14.	Campello sul Clitunno	2.442			
15.	Cannara	4.305			
16.	Cascia	3.217			
17.	Castel Giorgio	2.131			
18.	Castel Ritaldi	3.278		X	TINELLI EZIO
19.	Castel Viscardo	2.938			
20.	Castiglione del Lago	15.527		X	DUCA FABIO
21.	Cerreto di Spoleto	1.075			
22.	Citerna	3.531	X		PALADINO ENEA
23.	Città della Pieve	7.712			
24.	Città di Castello	39.913		X	SECONDI LUCA
25.	Collazzone	3.473		X	DURELLO FRANCESCO
26.	Corciano	21.332	X		BETTI CRISTIAN
27.	Costacciaro	1.216			
28.	Deruta	9.669	X		TONIACCINI MICHELE
29.	Fabro	2.876			
30.	Ferentillo	1.913			
31.	Ficulle	1.669			
32.	Foligno	57.155		X	UGOLINELLI ELISABETTA

AURI. - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 8 del 09-09-2020

	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			
37.	Gualdo Cattaneo	6.155	X		VALENTINI ENRICO
38.	Gualdo Tadino	15.208	X		PRESCIUTTI MASSIMILIANO
39.	Guardea	1.836			
40.	Gubbio	32.216			
41.	Lisciano Niccone	613			
42.	Lugnano in Teverina	1.494		X	MIGNO STEFANO
43.	Magione	14.865	X		CHIODINI GIACOMO
44.	Marsciano	18.902	X		MELE FRANCESCA
45.	Massa Martana	3.770	X		FEDERICI FRANCESCO
46.	Monte Castello di Vibio	1.567	X		BRUGNOSSI DANIELA
47.	Monte Santa Maria Tiberina	1.183			
48.	Montecastrilli	5.022	X		ANGELUCCI FABIO
49.	Montecchio	1.676			
50.	Montefalco	5.679	X		TITTA LUIGI
51.	Montefranco	1.276	X		TACCALOZZI RACHELE
52.	Montegabbione	1.216			

AURI. - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 8 del 09-09-2020

	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			
56.	Narni	19.785		X	MORELLI ALFONSO
57.	Nocera Umbra	5.839	X		BONTEMPI GIOVANNI
58.	Norcia	4.957		X	BOCCANERA GIULIANO
59.	Orvieto	20.630		X	PIZZO PIERGIORGIO
60.	Otricoli	1.869	X		LIBERATI ANTONIO
61.	Paciano	975			
62.	Panicale	5.692	X		CHERUBINI GIULIO
63.	Parrano	534			
64.	Passignano sul Trasimeno	5.746			
65.	Penna in Teverina	1.099			
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			

AURI. - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 8 del 09-09-2020

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
73.	San Gemini	5.018	X		CLEMENTELLA LUCIANO
74.	San Giustino	11.297			
75.	San Venanzo	2.218		X	POSTI STEFANO
76.	Sant'Anatolia di Narco	564	X		FIBRAROLI TULLIO
77.	Scheggia e Pascelupo	1.393	X		VERGARI FABIO
78.	Scheggino	461			
79.	Sellano	1.079			
80.	Sigillo	2.404		X	BOCCI GIAN PIERO
81.	Spello	8.645	X		LANDRINI MORENO
82.	Spoleto	38.218		X	CRETONI SANDRO
83.	Stroncone	4.917			
84.	Terni	111.501		X	GIULI ANDREA
85.	Todi	16.851	X		RUGGIANO ANTONINO
86.	Torgiano	6.725		X	SPACCINI FRANCESCO
87.	Trevi	8.469	X		SPERANDIO BERNARDINO
88.	Tuoro sul Trasimeno	3.780			
89.	Umbertide	16.681	X		CARIZIA LUCA
90.	Valfabbrica	3.389		X	CAPOBIANCO CLAUDIO
91.	Vallo di Nera	364			
92.	Valtopina	1.398			

AURI. - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 8 del 09-09-2020

	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. 50 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 inoltre i seguenti provvedimenti esecutivi:

- Deliberazione dell'Assemblea n.16 del 11/12/2018 con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione 2019-2021;
- Deliberazione dell'Assemblea n.19 del 3/12/2019 con cui sono state apportate variazioni al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2019;

Dato atto che con deliberazione del Consiglio Direttivo n.47 del 10/9/2019, 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, inoltre, che come risultante dalla deliberazione del Consiglio Direttivo n.14/2020:

- 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 2019;
- 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 2019;

Preso atto delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui alla Delibera del Consiglio direttivo AURI n. 4/2020;

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;

Dato atto che alla data odierna non risultano segnalazioni di debiti fuori bilancio rientranti nelle fattispecie di cui all'art. 194 T.U.E.L.;
Vista la proposta di Rendiconto della gestione anno 2019 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.L.gs n. 118/2011, comprensivo della relazione sulla gestione, approvata dal Consiglio Direttivo AURI con Delibera n.15 del 22/07/2020 e corredata dai necessari pareri;

Visti:

- la L.R. n. 11/2013 art. 7 c. 3;
- lo Statuto dell'AURI;
- il regolamento di contabilità
- il regolamento di organizzazione;

Ritenuto di procedere all'approvazione del Rendiconto per l'anno 2019;

Visto il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti, 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 50 espressi per alzata di mano, rispetto a 50 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 757.018 abitanti rispetto al totale di n°891.181

DELIBERA

1. Di approvare il Rendiconto della gestione anno 2019 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.L.gs n. 118/2011;

2. Di dare atto che il rendiconto della gestione anno 2019, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, 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;

3. Di dare atto che il Conto del Bilancio dell'esercizio 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione complessivo di euro 6.788.014,10 così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

AURI. - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 8 del 09-09-2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2019				4.644.401,33
RISCOSSIONI	(+)	4.997.597,60	3.352.251,24	8.349.848,84
PAGAMENTI	(-)	1.871.262,34	3.733.219,76	5.604.482,10
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			7.389.768,07
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2019	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			7.389.768,07
RESIDUI ATTIVI	(+)	13.581.698,11	8.794.092,90	22.375.791,01
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.161.585,03	18.403.697,17	22.565.282,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			327.001,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			85.261,14
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			**6.788.014,10**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		75.670,98
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)	**2.575.670,98**
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)	**2.712.343,12**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

4. 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.

I Membri dell'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

AURI. - Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 8 del 09-09-2020

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 18-09-2020, 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.

18-09-2020

Il Responsabile della Pubblicazione

F.to Dott.ssa Mezzanotte Catia

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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 456.858,03				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP 14.091.818,98				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP 5.206.626,84				
	-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***					

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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 159.535,65	RR 79.343,64	R 0,00		EP 80.192,01
		CP 186.611,19	RC 70.067,98	A 196.611,19	CP 10.000,00	EC 126.543,21
		CS 346.146,84	TR 149.411,62	CS -196.735,22		TR 206.735,22
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 28.643,87	RR 0,00	R -11.293,87		EP 17.350,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 28.643,87	TR 0,00	CS -28.643,87		TR 17.350,00
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 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 177.376,00	RC 0,00	A 177.376,00	CP 0,00	EC 177.376,00
		CS 177.376,00	TR 0,00	CS -177.376,00		TR 177.376,00
20000 **Totale Titolo 2**	**Trasferimenti correnti**	RS 188.179,52	RR 79.343,64	R -11.293,87		EP 97.542,01
		CP 363.987,19	RC 70.067,98	A 373.987,19	CP 10.000,00	EC 303.919,21
		CS 552.166,71	TR 149.411,62	CS -402.755,09		TR 401.461,22
Titolo 3	***Entrate extratributarie***					
30100	**Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	RS 5.765.311,81	RR 1.525.517,13	R 0,00		EP 4.239.794,68
		CP 3.259.842,31	RC 1.773.888,41	A 3.259.842,31	CP 0,00	EC 1.485.953,90
		CS 9.025.154,12	TR 3.299.405,54	CS -5.725.748,58		TR 5.725.748,58
30200	**Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	RS 234.105,68	RR 1.000,00	R -1,02		EP 233.104,66
		CP 130.000,00	RC 14.700,00	A 27.700,00	CP -102.300,00	EC 13.000,00
		CS 364.105,68	TR 15.700,00	CS -348.405,68		TR 246.104,66
30300	**Tipologia 300 Interessi attivi**	RS 0,13	RR 0,00	R -0,13		EP 0,00
		CP 50,00	RC 0,83	A 0,83	CP -49,17	EC 0,00
		CS 50,13	TR 0,83	CS -49,30		TR 0,00
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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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 287.287,11 CP 555.816,50 CS 843.103,61	RR 35.274,49 RC 201.088,96 TR 236.363,45	R 0,00 A 314.991,49 CS -606.740,16	CP -240.825,01	EP 252.012,62 EC 113.902,53 TR 365.915,15
30000	**Totale Titolo 3** **Entrate extratributarie**	RS 6.286.704,73 CP 3.945.708,81 CS 10.232.413,54	RR 1.561.791,62 RC 1.989.678,20 TR 3.551.469,82	R -1,15 A 3.602.534,63 CS -6.680.943,72	CP -343.174,18	EP 4.724.911,96 EC 1.612.856,43 TR 6.337.768,39
	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 8.413.396,94 CP 7.831.714,00 CS 16.245.110,94	RR 2.637.587,67 RC 965.421,40 TR 3.603.009,07	R -2.881.590,86 A 7.831.714,00 CS -12.642.101,87	CP 0,00	EP 2.894.218,41 EC 6.866.292,60 TR 9.760.511,01
40300	**Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale**	RS 14.157.172,82 CP 0,00 CS 14.157.172,82	RR 708.874,67 RC 0,00 TR 708.874,67	R -7.709.652,30 A 0,00 CS -13.448.298,15	CP 0,00	EP 5.738.645,85 EC 0,00 TR 5.738.645,85
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 22.696.949,64 CP 7.831.714,00 CS 30.528.663,64	RR 3.346.462,34 RC 965.421,40 TR 4.311.883,74	R -10.591.243,16 A 7.831.714,00 CS -26.216.779,90	CP 0,00	EP 8.759.244,14 EC 6.866.292,60 TR 15.625.536,74
	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 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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	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
50300	**Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine**	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
50400	**Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	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
50000	**Totale Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie**	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 6 ***Accensione Prestiti***					
60100	**Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari**	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
60200	**Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine**	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
60300	**Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	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
60400	**Tipologia 400 Altre forme di indebitamento**	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
60000	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**	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 7 ***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***					

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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 11.225,58	RR 10.000,00	R -1.225,58		EP 0,00
		CP 565.000,00	RC 325.015,22	A 336.039,88	CP -228.960,12	EC 11.024,66
		CS 576.225,58	TR 335.015,22	CS -241.210,36		TR 11.024,66
90200	**Tipologia 200 Entrate per conto terzi**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 20.000,00	RC 2.068,44	A 2.068,44	CP -17.931,56	EC 0,00
		CS 20.000,00	TR 2.068,44	CS -17.931,56		TR 0,00
90000	**Totale Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS 11.225,58	RR 10.000,00	R -1.225,58		EP 0,00
		CP 585.000,00	RC 327.083,66	A 338.108,32	CP -246.891,68	EC 11.024,66
		CS 596.225,58	TR 337.083,66	CS -259.141,92		TR 11.024,66
	TOTALE TITOLI	RS 29.183.059,47	RR 4.997.597,60	R -10.603.763,76		EP 13.581.698,11
		CP 12.726.410,00	RC 3.352.251,24	A 12.146.344,14	CP -580.065,86	EC 8.794.092,90
		CS 41.909.469,47	TR 8.349.848,84	CS -33.559.620,63		TR 22.375.791,01
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 29.183.059,47	RC 4.997.597,60	R -10.603.763,76		EP 13.581.698,11
		CP 32.481.713,85	PC 3.352.251,24	A 12.146.344,14	CP -580.065,86	EC 8.794.092,90
		CS 41.909.469,47	TR 8.349.848,84	CS -33.559.620,63		TR 22.375.791,01

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 "-".

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 456.858,03				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 14.091.818,98				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 5.206.626,84				
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	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 2	**Trasferimenti correnti**	RS 188.179,52	RR 79.343,64	R -11.293,87		EP 97.542,01
		CP 363.987,19	RC 70.067,98	A 373.987,19	CP 10.000,00	EC 303.919,21
		CS 552.166,71	TR 149.411,62	CS -402.755,09		TR 401.461,22
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	RS 6.286.704,73	RR 1.561.791,62	R -1,15		EP 4.724.911,96
		CP 3.945.708,81	RC 1.989.678,20	A 3.602.534,63	CP -343.174,18	EC 1.612.856,43
		CS 10.232.413,54	TR 3.551.469,82	CS -6.680.943,72		TR 6.337.768,39
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	RS 22.696.949,64	RR 3.346.462,34	R -10.591.243,16		EP 8.759.244,14
		CP 7.831.714,00	RC 965.421,40	A 7.831.714,00	CP 0,00	EC 6.866.292,60
		CS 30.528.663,64	TR 4.311.883,74	CS -26.216.779,90		TR 15.625.536,74
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	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 6	**Accensione Prestiti**	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 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**	RS 11.225,58	RR 10.000,00	R -1.225,58		EP 0,00
		CP 585.000,00	RC 327.083,66	A 338.108,32	CP -246.891,68	EC 11.024,66
		CS 596.225,58	TR 337.083,66	CS -259.141,92		TR 11.024,66
	TOTALE TITOLI	RS 29.183.059,47	RR 4.997.597,60	R -10.603.763,76		EP 13.581.698,11
		CP 12.726.410,00	RC 3.352.251,24	A 12.146.344,14	CP -580.065,86	EC 8.794.092,90
		CS 41.909.469,47	TR 8.349.848,84	CS -33.559.620,63		TR 22.375.791,01
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 29.183.059,47	RC 4.997.597,60	R -10.603.763,76		EP 13.581.698,11
		CP 32.481.713,85	PC 3.352.251,24	A 12.146.344,14	CP -580.065,86	EC 8.794.092,90
		CS 41.909.469,47	TR 8.349.848,84	CS -33.559.620,63		TR 22.375.791,01

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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 "-".

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 14.959,36	PR 0,00	R -761,28		EP 14.198,08
		CP 35.000,00	PC 13.892,44	I 19.107,22	ECP 15.892,78	EC 5.214,78
		CS 49.959,36	TP 13.892,44	FPV 0,00		TR 19.412,86
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 14.959,36	PR 0,00	R -761,28		EP 14.198,08
		CP 35.000,00	PC 13.892,44	I 19.107,22	ECP 15.892,78	EC 5.214,78
		CS 49.959,36	TP 13.892,44	FPV 0,00		TR 19.412,86
1 - 2	**Programma 2 Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 5.490,00	PR 5.490,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 15.000,00	PC 5.490,00	I 7.930,00	ECP 7.070,00	EC 2.440,00
		CS 20.490,00	TP 10.980,00	FPV 0,00		TR 2.440,00
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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	5.490,00	PR	5.490,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	15.000,00	PC	5.490,00	I	7.930,00	ECP 7.070,00	EC	2.440,00
		CS	20.490,00	TP	10.980,00	FPV	0,00		TR	2.440,00
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	1.033.791,20	PR	172.477,77	R	-47.388,04		EP	813.925,39
		CP	957.369,43	PC	151.543,32	I	290.819,88	ECP 570.601,35	EC	139.276,56
		CS	1.895.212,43	TP	324.021,09	FPV	95.948,20		TR	953.201,95
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	1.081.650,90	PR	122,00	R	-80.682,30		EP	1.000.846,60
		CP	60.000,00	PC	17.112,94	I	23.450,84	ECP 36.549,16	EC	6.337,90
		CS	1.141.650,90	TP	17.234,94	FPV	0,00		TR	1.007.184,50
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	2.115.442,10	PR	172.599,77	R	-128.070,34		EP	1.814.771,99
		CP	1.017.369,43	PC	168.656,26	I	314.270,72	ECP 607.150,51	EC	145.614,46
		CS	3.036.863,33	TP	341.256,03	FPV	95.948,20		TR	1.960.386,45
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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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**					

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	17.082,80	PR	11.001,58	R	0,00		EP 6.081,22
		CP	50.000,00	PC	31.125,04	I	40.100,59	ECP 9.899,41	EC 8.975,55
		CS	67.082,80	TP	42.126,62	FPV	0,00		TR 15.056,77
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	13.836,02	PR	11.969,42	R	-1.866,60		EP 0,00
		CP	82.300,00	PC	0,00	I	22.255,24	ECP 60.044,76	EC 22.255,24
		CS	96.136,02	TP	11.969,42	FPV	0,00		TR 22.255,24
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	30.918,82	PR	22.971,00	R	-1.866,60		EP 6.081,22
		CP	132.300,00	PC	31.125,04	I	62.355,83	ECP 69.944,17	EC 31.230,79
		CS	163.218,82	TP	54.096,04	FPV	0,00		TR 37.312,01
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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)	
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	188.354,91	PR	183.237,50	R	-1.546,02			EP	3.571,39
		CP	1.553.000,00	PC	956.511,51	I	1.081.790,75	ECP	339.209,25	EC	125.279,24
		CS	1.609.354,91	TP	1.139.749,01	FPV	132.000,00			TR	128.850,63
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	188.354,91	PR	183.237,50	R	-1.546,02			EP	3.571,39
		CP	1.553.000,00	PC	956.511,51	I	1.081.790,75	ECP	339.209,25	EC	125.279,24
		CS	1.609.354,91	TP	1.139.749,01	FPV	132.000,00			TR	128.850,63
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**										
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	11.990,85	PR	4.383,60	R	-3.007,25			EP	4.600,00
		CP	15.389,74	PC	4.758,00	I	7.653,20	ECP	0,00	EC	2.895,20
		CS	19.644,05	TP	9.141,60	FPV	7.736,54			TR	7.495,20
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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)	
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	11.990,85	PR	4.383,60	R	-3.007,25			EP	4.600,00
		CP	15.389,74	PC	4.758,00	I	7.653,20	ECP	0,00	EC	2.895,20
		CS	19.644,05	TP	9.141,60	FPV	7.736,54			TR	7.495,20
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS	2.367.156,04	PR	388.681,87	R	-135.251,49			EP	1.843.222,68
		CP	2.768.059,17	PC	1.180.433,25	I	1.493.107,72	ECP	1.039.266,71	EC	312.674,47
		CS	4.899.530,47	TP	1.569.115,12	FPV	235.684,74			TR	2.155.897,15
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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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**					

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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**					

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 70.000,00	PC 67.199,64	I 68.419,64	ECP 1.580,36	EC 1.220,00
		CS 70.000,00	TP 67.199,64	FPV 0,00		TR 1.220,00
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 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 70.000,00	PC 67.199,64	I 68.419,64	ECP 1.580,36	EC 1.220,00
		CS 70.000,00	TP 67.199,64	FPV 0,00		TR 1.220,00
TOTALE MISSIONE 7	***Turismo***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 70.000,00	PC 67.199,64	I 68.419,64	ECP 1.580,36	EC 1.220,00
		CS 70.000,00	TP 67.199,64	FPV 0,00		TR 1.220,00
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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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**					

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	1.240.885,07	PR	120.298,85	R -180,00		EP	1.120.406,22
		CP	1.072.263,38	PC	300.968,59	I 907.454,24	ECP 145.094,56	EC	606.485,65
		CS	2.293.433,87	TP	421.267,44	FPV 19.714,58		TR	1.726.891,87
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	152.022,55	PR	53.265,20	R -13.505,05		EP	85.252,30
		CP	1.701.448,80	PC	140.080,90	I 689.491,10	ECP 960.065,70	EC	549.410,20
		CS	1.801.579,35	TP	193.346,10	FPV 51.892,00		TR	634.662,50
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	1.392.907,62	PR	173.564,05	R -13.685,05		EP	1.205.658,52
		CP	2.773.712,18	PC	441.049,49	I 1.596.945,34	ECP 1.105.160,26	EC	1.155.895,85
		CS	4.095.013,22	TP	614.613,54	FPV 71.606,58		TR	2.361.554,37
9 - 4	**Programma 4 Servizio idrico integrato**								
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	880.681,04	PR	254.930,41	R -13.981,93		EP	611.768,70
		CP	588.088,89	PC	286.175,65	I 445.604,70	ECP 70.881,87	EC	159.429,05
		CS	1.397.167,61	TP	541.106,06	FPV 71.602,32		TR	771.197,75
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	9.182.935,93	PR	1.052.786,80	R -7.629.214,00		EP	500.935,13
		CP	21.901.255,98	PC	1.220.528,29	I 17.994.006,09	ECP 3.873.880,75	EC	16.773.477,80
		CS	31.050.822,77	TP	2.273.315,09	FPV 33.369,14		TR	17.274.412,93
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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 10.063.616,97	PR 1.307.717,21	R -7.643.195,93		EP 1.112.703,83
		CP 22.489.344,87	PC 1.506.703,94	I 18.439.610,79	ECP 3.944.762,62	EC 16.932.906,85
		CS 32.447.990,38	TP 2.814.421,15	FPV 104.971,46		TR 18.045.610,68
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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 11.456.524,59	PR 1.481.281,26	R -7.656.880,98		EP 2.318.362,35
		CP 25.263.057,05	PC 1.947.753,43	I 20.036.556,13	ECP 5.049.922,88	EC 18.088.802,70
		CS 36.543.003,60	TP 3.429.034,69	FPV 176.578,04		TR 20.407.165,05
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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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**					

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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***					

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)	
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	22.479,85	PC	0,00	I	0,00	ECP	22.479,85	EC	0,00
		CS	60.000,00	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	22.479,85	PC	0,00	I	0,00	ECP	22.479,85	EC	0,00
		CS	60.000,00	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	3.572.000,00	PC	11.607,34	I	11.607,34	ECP	3.560.392,66	EC	0,00
		CS	72.000,00	TP	11.607,34	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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)	
		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	3.572.000,00	PC	11.607,34	I	11.607,34	ECP	3.560.392,66	EC	0,00
		CS	72.000,00	TP	11.607,34	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	3.606.479,85	PC	11.607,34	I	11.607,34	ECP	3.594.872,51	EC	0,00
		CS	132.000,00	TP	11.607,34	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	41.148,94	PC	41.148,94	I	41.148,94	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	41.148,94	TP	41.148,94	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	41.148,94	PC	41.148,94	I	41.148,94	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	41.148,94	TP	41.148,94	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	147.968,84	PC	147.968,84	I	147.968,84	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	147.968,84	TP	147.968,84	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	147.968,84	PC	147.968,84	I	147.968,84	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	147.968,84	TP	147.968,84	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 50	***Debito pubblico***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	189.117,78	PC	189.117,78	I	189.117,78	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	189.117,78	TP	189.117,78	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***										

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 1.299,21	PR 1.299,21	R 0,00		EP 0,00
		CP 585.000,00	PC 337.108,32	I 338.108,32	ECP 246.891,68	EC 1.000,00
		CS 586.299,21	TP 338.407,53	FPV 0,00		TR 1.000,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 1.299,21	PR 1.299,21	R 0,00		EP 0,00
		CP 585.000,00	PC 337.108,32	I 338.108,32	ECP 246.891,68	EC 1.000,00
		CS 586.299,21	TP 338.407,53	FPV 0,00		TR 1.000,00
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS 1.299,21	PR 1.299,21	R 0,00		EP 0,00
		CP 585.000,00	PC 337.108,32	I 338.108,32	ECP 246.891,68	EC 1.000,00
		CS 586.299,21	TP 338.407,53	FPV 0,00		TR 1.000,00
TOTALE DELLE MISSIONI		RS 13.824.979,84	PR 1.871.262,34	R -7.792.132,47		EP 4.161.585,03
		CP 32.481.713,85	PC 3.733.219,76	I 22.136.916,93	ECP 9.932.534,14	EC 18.403.697,17
		CS 42.419.951,06	TP 5.604.482,10	FPV 412.262,78		TR 22.565.282,20
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 13.824.979,84	PR 1.871.262,34	R -7.792.132,47		EP 4.161.585,03
		CP 32.481.713,85	PC 3.733.219,76	I 22.136.916,93	ECP 9.932.534,14	EC 18.403.697,17

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 42.419.951,06	TP 5.604.482,10	FPV 412.262,78		TR 22.565.282,20

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 2019

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	2.367.156,04	PR	388.681,87	R	-135.251,49			EP	1.843.222,68
		CP	2.768.059,17	PC	1.180.433,25	I	1.493.107,72	ECP	1.039.266,71	EC	312.674,47
		CS	4.899.530,47	TP	1.569.115,12	FPV	235.684,74			TR	2.155.897,15
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	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	70.000,00	PC	67.199,64	I	68.419,64	ECP	1.580,36	EC	1.220,00
		CS	70.000,00	TP	67.199,64	FPV	0,00			TR	1.220,00
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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2019

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	11.456.524,59	PR	1.481.281,26	R	-7.656.880,98			EP	2.318.362,35
		CP	25.263.057,05	PC	1.947.753,43	I	20.036.556,13	ECP	5.049.922,88	EC	18.088.802,70
		CS	36.543.003,60	TP	3.429.034,69	FPV	176.578,04			TR	20.407.165,05
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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2019

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	3.606.479,85	PC	11.607,34	I	11.607,34	ECP	3.594.872,51	EC	0,00
		CS	132.000,00	TP	11.607,34	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	***Debito pubblico***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	189.117,78	PC	189.117,78	I	189.117,78	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	189.117,78	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	1.299,21	PR	1.299,21	R	0,00			EP	0,00
		CP	585.000,00	PC	337.108,32	I	338.108,32	ECP	246.891,68	EC	1.000,00
		CS	586.299,21	TP	338.407,53	FPV	0,00			TR	1.000,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	13.824.979,84	PR	1.871.262,34	R	-7.792.132,47			EP	4.161.585,03
		CP	32.481.713,85	PC	3.733.219,76	I	22.136.916,93	ECP	9.932.534,14	EC	18.403.697,17
		CS	42.419.951,06	TP	5.604.482,10	FPV	412.262,78			TR	22.565.282,20
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	13.824.979,84	PR	1.871.262,34	R	-7.792.132,47			EP	4.161.585,03
		CP	32.481.713,85	PC	3.733.219,76	I	22.136.916,93	ECP	9.932.534,14	EC	18.403.697,17
		CS	42.419.951,06	TP	5.604.482,10	FPV	412.262,78			TR	22.565.282,20

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.

A.U.R.I (PG)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3.393.235,23	PR 751.819,71	R -66.864,52		EP 2.574.551,00
		CP 8.003.740,23	PC 1.870.420,47	I 2.921.636,50	ECP 4.755.102,09	EC 1.051.216,03
		CS 7.595.493,97	TP 2.622.240,18	FPV 327.001,64		TR 3.625.767,03
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 10.430.445,40	PR 1.118.143,42	R -7.725.267,95		EP 1.587.034,03
		CP 23.745.004,78	PC 1.377.722,13	I 18.729.203,27	ECP 4.930.540,37	EC 17.351.481,14
		CS 34.090.189,04	TP 2.495.865,55	FPV 85.261,14		TR 18.938.515,17
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 147.968,84	PC 147.968,84	I 147.968,84	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 147.968,84	TP 147.968,84	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 1.299,21	PR 1.299,21	R 0,00		EP 0,00
		CP 585.000,00	PC 337.108,32	I 338.108,32	ECP 246.891,68	EC 1.000,00
		CS 586.299,21	TP 338.407,53	FPV 0,00		TR 1.000,00
	TOTALE DEI TITOLI	RS 13.824.979,84	PR 1.871.262,34	R -7.792.132,47		EP 4.161.585,03
		CP 32.481.713,85	PC 3.733.219,76	I 22.136.916,93	ECP 9.932.534,14	EC 18.403.697,17
		CS 42.419.951,06	TP 5.604.482,10	FPV 412.262,78		TR 22.565.282,20
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 13.824.979,84	PR 1.871.262,34	R -7.792.132,47		EP 4.161.585,03
		CP 32.481.713,85	PC 3.733.219,76	I 22.136.916,93	ECP 9.932.534,14	EC 18.403.697,17
		CS 42.419.951,06	TP 5.604.482,10	FPV 412.262,78		TR 22.565.282,20

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.

A.U.R.I (PG)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.644.401,33			
			Disavanzo di amministrazione[3]	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione[1]	5.206.626,84				
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]	456.858,03				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[2]	14.091.818,98				
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	2.921.636,50	2.622.240,18
			Fondo pluriennale vincolato in parte corrente[5]	*327.001,64*	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	373.987,19	149.411,62			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.602.534,63	3.551.469,82			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.831.714,00	4.311.883,74	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	18.729.203,27	2.495.865,55
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[5]	*85.261,14*	
			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]		
Totale entrate finali	11.808.235,82	8.012.765,18	**Totale spese finali**	22.063.102,55	5.118.105,73
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	147.968,84	147.968,84
			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	338.108,32	337.083,66	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	338.108,32	338.407,53
Totale entrate dell'esercizio	12.146.344,14	8.349.848,84	**Totale spese dell'esercizio**	22.549.179,71	5.604.482,10
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	31.901.647,99	12.994.250,17	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	22.549.179,71	5.604.482,10
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	9.352.468,28	7.389.768,07
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio[7]	*0,00*				
TOTALE A PAREGGIO	31.901.647,99	12.994.250,17	**TOTALE A PAREGGIO**	31.901.647,99	12.994.250,17

(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 (-)	9.352.468,28
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)[8]	12.000,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)[9]	0,00
d) Equilibri di bilancio (d=a-b-c)	9.340.468,28

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibri di bilancio (+) / (-)	9.340.468,28
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)[10]	2.563.670,98
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	6.776.797,30

A.U.R.I (PG)

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	456.858,03
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	3.976.521,82
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	(-)	2.921.636,50
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	327.001,64
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	(-)	147.968,84
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)		**1.036.772,87**
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	(+)	5.206.626,84
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	(-)	142.716,23
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)		**6.100.683,48**
– Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	12.000,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		**6.088.683,48**
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	2.563.670,98
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		**3.525.012,50**

A.U.R.I (PG)

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	14.091.818,98
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	7.831.714,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per 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	(+)	142.716,23
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	18.729.203,27
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	85.261,14
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – 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)		**3.251.784,80**
– Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		**3.251.784,80**
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		**3.251.784,80**

A.U.R.I (PG)

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2019 (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 (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**9.352.468,28**
– Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	12.000,00
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		**9.340.468,28**
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	2.563.670,98
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		**6.776.797,30**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		6.100.683,48
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	5.206.626,84
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
– Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019[1]	(-)	12.000,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)[2]	(-)	2.563.670,98
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio[3]	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**-1.681.614,34**

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".

(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".

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

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**	**8.205.701,19**	**142.000,00**		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	373.987,19	142.000,00		**A5c**
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				**E20c**
c	*Contributi agli investimenti*	7.831.714,00			
4	**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	**3.259.842,31**	**3.153.122,27**	**A1**	**A1a**
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	3.259.842,31	3.153.122,27		
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**	**332.605,94**	**408.592,23**	**A5**	**A5 a e b**
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**11.798.149,44**	**3.703.714,50**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo**	**13.635,50**	**20.084,06**	**B6**	**B6**
10	**Prestazioni di servizi**	**427.386,11**	**246.923,97**	**B7**	**B7**
11	**Utilizzo beni di terzi**	**67.446,93**	**58.832,53**	**B8**	**B8**
12	**Trasferimenti e contributi**	**4.153.056,99**	**71.828,77**		
a	*Trasferimenti correnti*	186.956,00	71.828,77		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	483.369,58			
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	3.482.731,41			
13	**Personale**	**955.463,34**	**1.018.472,60**	**B9**	**B9**
14	**Ammortamenti e svalutazioni**	**111.890,99**	**34.545,12**	**B10**	**B10**
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			**B10a**	**B10a**
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	36.220,01	34.545,12	**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**	**535.131,99**	**877.266,75**	**B14**	**B14**
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**6.264.011,85**	**2.327.953,80**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**5.534.137,59**	**1.375.760,70**		
	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**	**0,83**	**0,20**	**C16**	**C16**
	Totale proventi finanziari	**0,83**	**0,20**		
	Oneri finanziari				
21	**Interessi ed altri oneri finanziari**	**41.148,94**	**47.177,31**	**C17**	**C17**
a	*Interessi passivi*	41.148,94	47.177,31		
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	**41.148,94**	**47.177,31**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-41.148,11**	**-47.177,11**		

	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**	**7.750.981,62**	**186.921,10**	**E20**	**E20**
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	7.750.981,62	186.921,10		**E20b**
d	*Plusvalenze patrimoniali*				**E20c**
e	*Altri proventi straordinari*				
	Totale proventi straordinari	**7.750.981,62**	**186.921,10**		
25	**Oneri straordinari**	**10.801.380,50**	**4.794.897,50**	**E21**	**E21**
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	10.602.538,18	4.794.897,50		**E21b**
c	*Minusvalenze patrimoniali*				**E21a**
d	*Altri oneri straordinari*	198.842,32			**E21d**
	Totale oneri straordinari	**10.801.380,50**	**4.794.897,50**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-3.050.398,88**	**-4.607.976,40**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**2.442.590,60**	**-3.279.392,81**		
26	**Imposte (*)**	**70.720,28**	**74.222,65**	**22**	**22**
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**2.371.870,32**	**-3.353.615,46**	**23**	**23**

ANNO 2019

A.I.R.I. PROT. N. 0008137 DEL 28-09-2020

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	294.120,00		
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati	286.380,00	294.120,00		
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	165.488,35	166.221,08		
	2.1	Terreni			**BII1**	**BII1**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati				
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	165.488,35	166.221,08	**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				
	2.7	Mobili e arredi				
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BII5**	**BII5**
		Totale immobilizzazioni materiali	**451.868,35**	**460.341,08**		
IV		***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1	Partecipazioni in	4.418,00	4.418,00	**BIII1**	**BIII1**
	a	*imprese controllate*			**BIII1a**	**BIII1a**
	b	*imprese partecipate*	4.418,00	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	**4.418,00**	**4.418,00**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**456.286,35**	**464.759,08**		

A.U.R.I. PROT. N. 0008137 DEL 28-09-2020

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	16.568,00			
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	16.568,00			
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	15.900.618,08	22.696.949,64		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	15.705.892,08	22.696.949,64		
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti*	194.726,00			
	3	Verso clienti ed utenti	5.896.182,26	188.179,52	**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti	446.912,72	6.297.930,31	**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*		11.225,58		
	c	*altri*	446.912,72	6.286.704,73		
		Totale crediti	**22.260.281,06**	**29.183.059,47**		
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	7.389.768,07	4.644.401,30		
	a	*Istituto tesoriere*	7.389.768,07	4.644.401,30		**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	**7.389.768,07**	**4.644.401,30**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**29.650.049,13**	**33.827.460,77**		
		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)	**30.106.335,48**	**34.292.219,85**		

(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 PROT. N. 0008137 DEL 28-09-2020

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	4.842.146,22	**AI**	**AI**
II		Riserve	1.819.654,81	4.886.890,27		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	1.533.274,81	4.886.890,27	**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	2.371.870,32	-3.353.615,46	**AIX**	**AIX**
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**7.973.039,79**	**6.375.421,03**		
		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	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*	867.576,24		**D5**	
	2	Debiti verso fornitori	499.208,58	13.823.680,63	**D7**	**D6**
	3	Acconti			**D6**	**D5**
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	19.052.201,57			
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	1.499.716,22			
	c	*imprese controllate*			**D9**	**D8**
	d	*imprese partecipate*			**D10**	**D9**
	e	*altri soggetti*	17.552.485,35			
	5	Altri debiti	1.714.309,30	1.299,21	**D12,D13, D14**	**D11,D12, D13**
	a	*tributari*	12.961,00			
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	15.734,81			
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	1.685.613,49	1.299,21		
		TOTALE DEBITI (D)	**22.133.295,69**	**13.824.979,84**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			**E**	**E**
II		Risconti passivi		14.091.818,98	**E**	**E**
	1	Contributi agli investimenti				
	a	*da altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*da altri soggetti*				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi		14.091.818,98		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		**14.091.818,98**		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**30.106.335,48**	**34.292.219,85**		

A U R I PROT. N. 0008137 DEL 28-09-2020

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	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	**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 2019

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				4.644.401,33
RISCOSSIONI	(+)	4.997.597,60	3.352.251,24	8.349.848,84
PAGAMENTI	(-)	1.871.262,34	3.733.219,76	5.604.482,10
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.389.768,07
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.389.768,07
RESIDUI ATTIVI	(+)	13.581.698,11	8.794.092,90	22.375.791,01
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.161.585,03	18.403.697,17	22.565.282,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			327.001,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE (1)	(-)			85.261,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) (2)	(=)			**6.788.014,10**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 (4)	75.670,98
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (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)	**2.575.670,98**
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)	**2.712.343,12**
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 2019
(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).

A.U.R.I (PG)

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2019

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-[2])	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
		(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	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
Totale Fondo contenzioso		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500.000,00**	**2.500.000,00**
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
118/81	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	12.000,00	63.670,98	75.670,98
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**63.670,98**	**75.670,98**
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**	**12.000,00**	**2.563.670,98**	**2.575.670,98**

(*) 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 2018 e 2019 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.

A.U.R.I (PG)

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2019

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)*	*(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)*
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.500.000,00**	**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)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.500.000,00**	**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 (PG)

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2019

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)*	*(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)*

Totale risorse vincolate 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.

A.U.R.I (PG)

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2019

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2019
				(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.

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(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	139.582,09	37.446,89	101.000,00	0,00	1.135,20	94.813,00	0,00	0,00	95.948,20
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	153.000,00	149.565,55	3.434,45	0,00	0,00	132.000,00	0,00	0,00	132.000,00
11	Altri servizi generali	15.389,74	7.653,20	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	**307.971,83**	**194.665,64**	**104.434,45**	**0,00**	**8.871,74**	**226.813,00**	**0,00**	**0,00**	**235.684,74**
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 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(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	764.272,60	701.230,08	45.432,90	0,00	17.609,62	53.996,96	0,00	0,00	71.606,58
4	Servizio idrico integrato	13.476.432,58	9.991.089,82	3.438.345,90	0,00	46.996,86	57.974,60	0,00	0,00	104.971,46
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	**14.240.705,18**	**10.692.319,90**	**3.483.778,80**	**0,00**	**64.606,48**	**111.971,56**	**0,00**	**0,00**	**176.578,04**
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 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(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 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(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	**14.548.677,01**	**10.886.985,54**	**3.588.213,25**	**0,00**	**73.478,22**	**338.784,56**	**0,00**	**0,00**	**412.262,78**

(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 2019 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 2019

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**	126.543,21	80.192,01	206.735,22	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	17.350,00	17.350,00	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**	177.376,00	0,00	177.376,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	177.376,00	0,00	177.376,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	303.919,21	97.542,01	401.461,22	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.485.953,90	4.239.794,68	5.725.748,58	0,00	0,00	0,0000
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	13.000,00	233.104,66	246.104,66	75.670,98	75.670,98	0,3075

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2019

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**	0,00	0,00	0,00	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**	113.902,53	252.012,62	365.915,15	0,00	0,00	0,0000
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	1.612.856,43	4.724.911,96	6.337.768,39	75.670,98	75.670,98	0,0119
	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**	6.866.292,60	2.894.218,41	9.760.511,01			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	6.866.292,60	2.894.218,41	9.760.511,01			
	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	5.738.645,85	5.738.645,85			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	5.738.645,85	5.738.645,85			
	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**	6.866.292,60	8.759.244,14	15.625.536,74	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	**8.783.068,24**	**13.581.698,11**	**22.364.766,35**	**75.670,98**	**75.670,98**	**0,0034**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**6.866.292,60**	**8.759.244,14**	**15.625.536,74**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	**1.916.775,64**	**4.822.453,97**	**6.739.229,61**	**75.670,98**	**75.670,98**	**0,0112**

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(g)22.364.766,35	(h)75.670,98
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 2019

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	22.364.766,35	75.670,98				

* 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

A.U.R.I (PG)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2019

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**

A.U.R.I (PG)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2019

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

A.U.R.I (PG)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2019

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**	196.611,19	0,00	70.067,98	79.343,64
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	196.611,19	0,00	70.067,98	79.343,64
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	0,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
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**	177.376,00	0,00	0,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	177.376,00	0,00	0,00	0,00
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	373.987,19	0,00	70.067,98	79.343,64
	Entrate extratributarie				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	3.259.842,31	0,00	1.773.888,41	1.525.517,13
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	3.259.842,31	0,00	1.773.888,41	1.525.517,13
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**	27.700,00	0,00	14.700,00	1.000,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	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	27.700,00	0,00	14.700,00	1.000,00
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**	0,83	0,00	0,83	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	0,83	0,00	0,83	0,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00

A.U.R.I (PG)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2019

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**	**314.991,49**	**45.972,22**	**201.088,96**	**35.274,49**
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	10.085,55	0,00	10.085,55	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	304.905,94	45.972,22	191.003,41	35.274,49
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**3.602.534,63**	**45.972,22**	**1.989.678,20**	**1.561.791,62**
	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**	**7.831.714,00**	**0,00**	**965.421,40**	**2.637.587,67**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	7.831.714,00	0,00	965.421,40	2.637.587,67
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**	**708.874,67**
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	708.874,67
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

A.U.R.I (PG)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2019

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**7.831.714,00**	**0,00**	**965.421,40**	**3.346.462,34**
	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**

A.U.R.I (PG)

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2019

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**	336.039,88	0,00	325.015,22	10.000,00
9010100	Altre ritenute	55.989,52	0,00	55.964,86	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	233.812,74	0,00	233.812,74	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	35.237,62	0,00	35.237,62	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	11.000,00	0,00	0,00	10.000,00
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	2.068,44	0,00	2.068,44	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	2.068,44	0,00	2.068,44	0,00
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	338.108,32	0,00	327.083,66	10.000,00
	TOTALE TITOLI	12.146.344,14	45.972,22	3.352.251,24	4.997.597,60

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

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	10.869,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.237,61	19.107,22
2	Segreteria generale	0,00	0,00	7.930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.930,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	10.803,94	222.308,68	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.707,26	290.819,88
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	40.100,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.100,59
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	955.463,34	70.720,28	6.825,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.781,80	0,00	1.081.790,75
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	7.653,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.653,20
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**955.463,34**	**81.524,22**	**295.687,41**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**48.781,80**	**60.944,87**	**1.447.401,64**
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

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

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	68.419,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.419,64
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**68.419,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**68.419,64**
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	107.106,46	179.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	430.891,78	907.454,24
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	43.672,02	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	244.432,68	445.604,70
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**	**150.778,48**	**181.956,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**345.000,00**	**675.324,46**	**1.353.058,94**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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	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**
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***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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	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***											
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	11.607,34	11.607,34
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.607,34**	**11.607,34**
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	41.148,94	0,00	0,00	0,00	41.148,94

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41.148,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41.148,94**
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	**955.463,34**	**81.524,22**	**514.885,53**	**186.956,00**	**0,00**	**0,00**	**41.148,94**	**0,00**	**393.781,80**	**747.876,67**	**2.921.636,50**

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 2019

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	6.369,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.522,83	13.892,44
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	10.803,94	100.749,70	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.989,68	151.543,32
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	31.125,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.125,04
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	869.327,00	61.597,79	3.097,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.489,62	0,00	956.511,51
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	4.758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.758,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**869.327,00**	**72.401,73**	**151.589,45**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.489,62**	**42.512,51**	**1.163.320,31**
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

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 2019

	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	67.199,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.199,64
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**67.199,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**67.199,64**
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	52.365,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.589,53	165.013,86	300.968,59
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	13.565,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.130,29	205.479,70	286.175,65
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**	**65.930,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.719,82**	**370.493,56**	**587.144,24**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											

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 2019

	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	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**
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***											

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 2019

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	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***											
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	11.607,34	11.607,34
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.607,34**	**11.607,34**
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	41.148,94	0,00	0,00	0,00	41.148,94

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 2019

	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 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41.148,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41.148,94**
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	**869.327,00**	**72.401,73**	**284.719,95**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**41.148,94**	**0,00**	**173.209,44**	**424.613,41**	**1.870.420,47**

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 2019

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	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	0,00	51.545,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.931,93	172.477,77
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	11.001,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.001,58
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	143.014,29	3.789,52	7.158,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.275,15	0,00	183.237,50
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	4.383,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.383,60
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**143.014,29**	**3.789,52**	**79.579,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**29.275,15**	**120.931,93**	**376.590,45**
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

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 2019

	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	26.671,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.396,28	40.231,41	120.298,85
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	4.616,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.603,37	173.710,34	254.930,41
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**	**31.287,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**129.999,65**	**213.941,75**	**375.229,26**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											

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 2019

	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	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**
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***											

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 2019

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	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***											
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

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 2019

	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 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	**143.014,29**	**3.789,52**	**110.867,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**159.274,80**	**334.873,68**	**751.819,71**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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	23.450,84	0,00	0,00	0,00	23.450,84	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	22.255,24	22.255,24	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**	**23.450,84**	**0,00**	**0,00**	**22.255,24**	**45.706,08**	**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 2019

	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	380.000,00	114.204,00	0,00	195.287,10	689.491,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	50.290,12	17.943.715,97	0,00	0,00	17.994.006,09	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**	**430.290,12**	**18.057.919,97**	**0,00**	**195.287,10**	**18.683.497,19**	**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**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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**	**453.740,96**	**18.057.919,97**	**0,00**	**217.542,34**	**18.729.203,27**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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 2019

	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	17.112,94	0,00	0,00	0,00	17.112,94	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
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**17.112,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.112,94**	**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 2019

	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	16.674,00	0,00	0,00	123.406,90	140.080,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	32.790,12	1.187.738,17	0,00	0,00	1.220.528,29	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**	**49.464,12**	**1.187.738,17**	**0,00**	**123.406,90**	**1.360.609,19**	**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**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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 2019

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 2019

	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**	**66.577,06**	**1.187.738,17**	**0,00**	**123.406,90**	**1.377.722,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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 2019

	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	122,00	0,00	0,00	0,00	122,00	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	11.969,42	11.969,42	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**	**122,00**	**0,00**	**0,00**	**11.969,42**	**12.091,42**	**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 2019

	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	19.288,20	0,00	0,00	33.977,00	53.265,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	16.371,25	1.036.415,55	0,00	0,00	1.052.786,80	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**	**35.659,45**	**1.036.415,55**	**0,00**	**33.977,00**	**1.106.052,00**	**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**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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 2019

	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 2019

	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**	**35.781,45**	**1.036.415,55**	**0,00**	**45.946,42**	**1.118.143,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

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

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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
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	147.968,84	0,00	0,00	147.968,84
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**147.968,84**	**0,00**	**0,00**	**147.968,84**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**0,00**	**147.968,84**	**0,00**	**0,00**	**147.968,84**

(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 2019

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	336.039,88	2.068,44	338.108,32
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**336.039,88**	**2.068,44**	**338.108,32**
TOTALE MACROAGGREGATI		**336.039,88**	**2.068,44**	**338.108,32**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2019	
		Totale	di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	955.463,34	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	81.524,22	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	514.885,53	0,00
104	Trasferimenti correnti	186.956,00	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	41.148,94	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	393.781,80	0,00
110	Altre spese correnti	747.876,67	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**2.921.636,50**	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	453.740,96	0,00
203	Contributi agli investimenti	18.057.919,97	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	217.542,34	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**18.729.203,27**	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	147.968,84	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2019	
		Totale	di cui non ricorrenti
400	**Totale TITOLO 4**	**147.968,84**	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	336.039,88	0,00
702	Uscite per conto terzi	2.068,44	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**338.108,32**	0,00
TOTALE SPESE		**22.136.916,93**	0,00

A.U.R.I (PG)

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2019 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	153.028,10	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	522.851,00	0,00	494.598,00	0,00	0,00
20000	**Totale TITOLO 2**	**675.879,10**	**0,00**	**634.598,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.219.269,99	0,00	3.219.757,99	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**	**3.748.855,49**	**0,00**	**3.749.343,49**	**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	472.500,00	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**	**472.500,00**	**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					

A.U.R.I (PG)

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2019 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	**5.482.234,59**	**0,00**	**4.968.941,49**	**0,00**	**0,00**

A.U.R.I (PG)

Allegato g) al Rendiconto - Impegni pluriennali

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2019 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	1.306.000,00	123.000,00	1.183.000,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	127.400,00	9.000,00	118.400,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	965.921,64	276.776,04	765.640,00	69.036,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	541.431,00	0,00	510.458,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	34.865,56	0,00	28.313,26	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	445.000,00	0,00	445.000,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	788.014,10	13.973,60	784.102,10	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**4.208.632,30**	**422.749,64**	**3.834.913,36**	**69.036,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	238.719,85	33.369,14	204.323,61	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	532.500,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	175.392,00	51.892,00	123.900,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**946.611,85**	**85.261,14**	**388.223,61**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti					
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	154.253,22	0,00	160.804,52	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**154.253,22**	**0,00**	**160.804,52**	**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	**5.894.497,37**	**508.010,78**	**4.968.941,49**	**69.036,00**	**0,00**

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2019

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	13.635,50		213.570,49	5.000,00			67.446,93	955.463,34		36.220,01					85.270,11	**1.376.606,38**
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			68.217,91													**68.217,91**
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa																
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			145.597,71	181.956,00	483.369,58	3.482.731,41									438.254,54	**4.731.909,24**
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												75.670,98			11.607,34	**87.278,32**
MISSIONE 50 Debito pubblico																
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie																
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi																
TOTALE COSTI ONERI	**13.635,50**		**427.386,11**	**186.956,00**	**483.369,58**	**3.482.731,41**	**67.446,93**	**955.463,34**		**36.220,01**		**75.670,98**			**535.131,99**	**6.264.011,85**

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2019

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					10.602.538,18			22.255,24	**10.624.793,42**	70.720,28	**70.720,28**	**12.072.120,08**
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												**68.217,91**
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								176.587,08	**176.587,08**			**4.908.496,32**
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												**87.278,32**
MISSIONE 50 Debito pubblico	41.148,94	**41.148,94**										**41.148,94**
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie												
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi												
TOTALE COSTI ONERI	**41.148,94**	**41.148,94**			**10.602.538,18**			**198.842,32**	**10.801.380,50**	**70.720,28**	**70.720,28**	**17.177.261,57**

A.U.R.I (PG)

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
		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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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**					
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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**					

A.U.R.I (PG)

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
		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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2	***Casa circondariale e altri servizi***	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 2	***Giustizia***	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 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**Polizia locale e amministrativa**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
Totale programma 1	***Polizia locale e amministrativa***	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
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
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	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	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 3	***Ordine pubblico e sicurezza***	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 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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**					

A.U.R.I (PG)

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	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 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	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 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1 Programma 1	**Sport e tempo libero**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
Totale programma 1	***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
6 - 2 Programma 2	**Giovani**					
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	***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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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**					
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Rifiuti***	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 - 4 Programma 4	**Servizio idrico integrato**					
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	***Servizio idrico integrato***	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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
Totale programma 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	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 - 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	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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**					

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2	***Interventi a seguito di calamità naturali***	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 11	***Soccorso civile***	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 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 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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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**					

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
		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

A.U.R.I (PG)

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 - 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
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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
Totale programma 3	***Ricerca e innovazione***	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
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
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	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 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 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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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**					

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
		CP 0,00	PC 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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Fonti energetiche***	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 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	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 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 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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
Totale programma 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	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 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					
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 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	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 19	***Relazioni internazionali***	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 20	***Fondi e accantonamenti***					
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
		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	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	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 0,00	PC 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 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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Altri fondi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 20	***Fondi e accantonamenti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 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

Allegato j) al Rendiconto - Spese su contributi UE e internazionali

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

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 2019, si fa presente che nell'anno 2019 sono state svolte le seguenti attività:

Attività istituzionale

Si è provveduto oltre alla gestione ordinaria:

- alla copertura dei posti vacanti in dotazione organica con specifico riferimento all'assunzione di 1 Dirigente a comando;
- 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;
- al completamento del piano di digitalizzazione con potenziamento delle connessioni Internet tra le sedi e alla messa a regime del sistema di videoconferenza;
- all'attuazione di una specifica formazione interna in materia di prevenzione della corruzione.

Funzioni in materia di servizio idrico integrato

Ricognizione delle articolazioni tariffarie e verifica della corretta attuazione del Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI – deliberazione ARERA 28 settembre 2017, 665/2017/r/idr) approvato dall'Ente con deliberazioni del 28/12/2018, n. 62, n. 63 e n. 64.

Per ARERA è stata svolta la raccolta dati sulla qualità contrattuale del Servizio idrico integrato (anno 2018) e sulle diverse articolazioni tariffarie.

È stato avviato il Programma per la realizzazione degli interventi di miglioramento del servizio idrico integrato, tramite l'approvazione dei progetti definitivi di ricerca e contenimento perdite nella rete acquedottistica per tutti i sub ambiti 1,2,3 e 4 dell'Umbria.

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.

Si è provveduto all'aggiornamento dei regolamenti e dalla Carta del Servizio.

In collaborazione con la Regione si è verificata la gestione degli adempimenti connessi agli accordi di programmazione quadro (sia quelli preesistenti che quelli in itinere) e alla rendicontazione dei finanziamenti pubblici concessi per la realizzazione delle opere idriche.

Funzioni in materia di gestione rifiuti

Attivazione delle procedure volte alla adozione e approvazione 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;

Definizione tariffa secondo le indicazioni delle deliberazioni di ARERA (metodo MTR);

Attività di controllo di gestione sui titolari dei servizi pubblici;

Esperimento gara per concessione servizio territorio sub 1 (definizione del ricorso avverso la sentenza del TAR Umbria che ha dichiarato deserta la gara).

Personale e Organizzazione

La dotazione organica dell'Ente alla data del 31 dicembre 2019, risultava così complessivamente costituita da 22 unità così distribuiti:

	N.	DIRIGENTI	LIV D	LIV C	LIV B
UFFICIO DI DIREZIONE	1	1			
AREA AFFARI GENERALI	6		2	2	2
AREA BILANCIO FINANZA E PERSONALE	4	1	2	1	

AREA TECNICA					
Impiantistica e reti servizio idrico	7	1	4	2	
Impiantistica e reti servizio rifiuti	4	1	2	1	

DEL PERSONALE DI RUOLO 6 UNITA' SONO A 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.16 del 11/12/2018 con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2019-2021;
- deliberazione dell'Assemblea n.19 del 3/12/2019 con cui sono state apportate variazioni al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2019;
- deliberazione del Consiglio Direttivo n.47 del 10/9/2019 , ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

La gestione finanziaria relativa all'anno 2019 si chiude con un risultato di amministrazione positivo di € 6.788.014,10 determinato secondo quanto previsto par.9.2 dell'allegato 4/2 dlgs.118/2011;

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2019				4.644.401,33
RISCOSSIONI	(+)	4.997.597,60	3.352.251,24	8.349.848,84
PAGAMENTI	(-)	1.871.262,34	3.733.219,76	5.604.482,10
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			7.389.768,07
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2019	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			7.389.768,07
RESIDUI ATTIVI	(+)	13.581.698,11	8.794.092,90	22.375.791,01
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.161.585,03	18.403.697,17	22.565.282,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			327.001,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			85.261,14
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019	(=)			**6.788.014,10**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		75.670,98
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)	**2.575.670,98**
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)	**2.712.343,12**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

Al fine di evidenziare le risultanze della gestione 2019, 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 2019.

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 2019;

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.13 del 4/6/2020;

- 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 31/12/2019 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%.

A.U.R.I.

AUTORITA' UMBRA RIFIUTI E IDRICO

Relazione dell'organo di revisione

- *Sulla proposta di deliberazione del cosiglio direttivo del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2019

L'ORGANO DI REVISIONE

MARIA RITA PALAZZI

Sommario

INTRODUZIONE 4
CONTO DEL BILANCIO 5
Premesse e verifiche 5
Gestione Finanziaria 5
Fondo di cassa 5
Il risultato di amministrazione 7
Variazione dei residui 8
Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2019 8
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI 13
Fondi spese e rischi futuri 14
SPESA IN CONTO CAPITALE 15
VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA 16
CONTO ECONOMICO 17
STATO PATRIMONIALE 19
RELAZIONE DEL CONSIGLIO AL RENDICONTO 24
CONCLUSIONI 24

A.U.R.I.

AUTORITA' UMBRA RIFIUTI E IDRICO

Organo di revisione

Verbale n. 32 del 17/07/2019

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2019

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2019, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione del Consiglio direttivo del rendiconto della gestione 2019 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 2019 dell'Ente Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico Comune che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Foligno, lì 17 luglio 2020

L'organo di revisione

Maria Rita Palazzi

INTRODUZIONE

La sottoscritta Maria Rita Palazzi, **revisore nominata** con delibera dell'assemblea n. 7 del 28/03/2017;

- ricevuta in data 02/07/2020 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2019, 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 2019 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 2019.

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 2019, ***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 che:

- 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. 13 del 04/06/2020 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL e sulla cui proposta l'organo do revisione ha espresso il proprio parere con verbale n.31 del 03 giugno 2020;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a I.V.A., I.R.A.P. e sostituti d'imposta;

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2019 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 (da conto del Tesoriere)	€	7.389.768,07
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 (da scritture contabili)	€	7.389.768,07

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2017	2018	2019
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 2.266.838,69	€ 4.644.401,03	€ 7.389.768,07

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.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 presenta un **avanzo** di Euro 6.788.014,10 come di seguito rappresentato:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		**Totale**
	RESIDUI	**COMPETENZA**	
Fondo di cassa al 1° gennaio			4.644.401,33
RISCOSSIONI	4.997.597,60	3.352.251,24	8.349.848,84
PAGAMENTI	1.871.262,34	3.733.219,76	5.604.482,10
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019			**7.389.768,07**
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			**7.389.768,07**
RESIDUI ATTIVI	13.581.698,11	8.794.092,90	22.375.791,01
RESIDUI PASSIVI	4.161.585,03	18.403.697,17	22.565.282,20
Differenza			**-189.491,19**
meno FPV per spese correnti			327.001,64
meno FPV per spese in conto capitale			85.261,14
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2019 (A)			**6.788.014,10**

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2019

Parte accantonata:	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	75.670,98
- Fondo Contenzioso	2.500.000,00
- Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	**2.575.670,98**
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)	
Parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**2.712.343,12**

VARIAZIONI DEI RESIDUI ANNI PRECEDENTI

L'Ente ha provveduto con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 13 del 04-06-2020 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 2020-2022 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.

VERIFICA EQUILIBRI
(*solo per gli Enti locali*)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	456.858,03
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.976.521,82
di cui per estinzione anticipata di prestiti		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.921.636,50
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	*327.001,64*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	147.968,84
di cui per estinzione anticipata di prestiti		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		**1.036.772,87**
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	(+)	5.206.626,84
di cui per estinzione anticipata di prestiti		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
di cui per estinzione anticipata di prestiti		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	142.716,23
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		**6.100.683,48**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	**12.000,00**
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	**6.088.683,48**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	**2.563.670,98**
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		**3.525.012,50**

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	14.091.818,98
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	7.831.714,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	142.716,23
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	18.729.203,27
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	*85.261,14*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		**3.251.784,80**
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		**3.251.784,80**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		**3.251.784,80**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**9.352.468,28**
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019		**12.000,00**
Risorse vincolate nel bilancio		
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		**9.340.468,28**
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		**2.563.670,98**
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		**6.776.797,30**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		**6.100.683,48**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	5.206.626,84
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	12.000,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) [2]	(-)	2.563.670,98
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio [3]	(-)	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**- 1.681.614,34**

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'eserc. 2019 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'eserc. 2019	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-[2])	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2019
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
						0
						0
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0	0	0	0	0
Fondo perdite società partecipate						
						0
						0
						0
Totale Fondo perdite società partecipate		0	0	0	0	0
Fondo contezioso					2.500.000,00	2.500.000,00
						0
						0
Totale Fondo contenzioso		0	0	0	**2.500.000,00**	**2.500.000,00**
Fondo crediti di dubbia esigibilità[3]				12.000,00	63.670,98	75.670,98
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		0	0	12.000,00	63.670,98	75.670,98
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
						0
						0
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0	0	0	0	0
Altri accantonamenti[4]						
						0
						0
Totale Altri accantonamenti		0	0	0	0	0
Totale		0	0	**12.000,00**	**2.563.670,98**	**2.575.670,98**

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ 2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni eserc. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c) -(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
											0	0
											0	0
											0	0
											0	0
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				**0**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
											0	0
											0	0
											0	0
											0	0
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				**0**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
Vincoli derivanti da finanziamenti												
											0	0
											0	0
											0	0
											0	0
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				**0**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
											0	0
											0	0
											0	0
											0	0
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				**0**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
-			AVANZO VINCOLATO						- 1.500.000,00			1.500.000,00
											0	0
											0	0
											0	0
											0	0
Totale altri vincoli (l/5)				**0**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
Totale risorse vincolate (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**- 1.500.000,00**		**0**	**- 1.500.000,00**

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))	**0**	**0**
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0	0
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	0	0
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0	0

Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0	1.500.000,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m5)	0	0
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	**0**	**1.500.000,00**

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

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

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N	Impegni eserc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a) +(b) - (c)-(d)-(e)*
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
			Totale	0	0	0	0	0	0
				Totale quote accantonate nel risultato di amministrzione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)					
				Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)					0

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

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2019

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;
e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e reimputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV;

La composizione del FPV finale 31/12/2019 è la seguente:

FPV	01/01/2019	31/12/2019
FPV di parte corrente	€ 8.871,74	€ 235.684,74
FPV di parte capitale	€ 64.606,48	€ 176.578,04
TOTALE	**€ 73.478,22**	**€ 412.242,78**

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 2019, **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 75.670,98, come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 come previsto dall'art. 228 del TUEL con delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 04/06/2020 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'eventuale cancellazione parziale o totale.

L'Organo di revisione **ha verificato** il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei 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 2019	**importi**
Residui attivi cancellati definitivamente	10.625.964,05
Totale Residui attivi mantenuti	22.375.791,01
Riaccertamento ordinario impegni 2019	**importi**
Residui passivi cancellati definitivamente	13.452.151,56
Residui passivi mantenuti	22.565.282,20

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.

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 sentenze.

Si è voluto procedere ad un accantonamento dell'avanzo di amministrazione pari ad € 2.500.000,00 a fronte della richiesta risarcitoria del contenzioso con l'ASM di Terni.

SPESA IN CONTO CAPITALE

Si riepiloga la spesa in conto capitale per macroaggregati:

	Macroaggregati	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente			0
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	182.532,22	453.740,96	271.208,74
203	Contributi agli iinvestimenti	15.858.895,71	18.057.919,97	2.199.024,26
204	Altri trasferimenti in conto capitale			-
205	Altre spese in conto capitale	35.869,46	217.542,34	181.672,88
	TOTALE	16.077.297,39	18.729.203,27	2.651.905,88

Debito complessivo

TOTALE DEBITO CONTRATTO[2]			
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2018	+	€	1.015.544,91
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2019	-	€	147.968,84
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2019	+	€	-
TOTALE DEBITO	=	€	867.576,07

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

Anno	2017	2018	2019
Oneri finanziari	€ 52.960,06	€ 47.167,31	€ 41.148,94
Quota capitale	€ 136.157,72	€ 141.940,47	€ 147.968,84
Totale fine anno	**€ 189.117,78**	**€ 189.107,78**	**€ 189.117,78**

L'ente nel 2019 ***non*** ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

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 31/12/2019 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.

VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

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

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

- W1 (Risultato di competenza): € 9.352.468,28
- W2* (equilibrio di bilancio): € 9.340.468,28
- W3* (equilibrio complessivo): € 6.776.797,30

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

VERIFICA RISPETTO VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE

L'Ente, avendo provveduto ad approvare il bilancio di previsione 2019-2021 entro il 31.12.2018 con Delibera assembleare n.16 del 11/12/2018 e avendo raggiunto l'obiettivo sul pareggio dei saldi di bilancio 2018, non è tenuto, ai sensi dell'art. 21- bis del D.L. 50/2017, convertito in Legge 96/2017, al rispetto dei vincoli di cui art. 6 D.L. 78/2010 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

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 2019, ***non ha proceduto*** alla costituzione di nuove società o all'acquisizione nuove partecipazioni societarie.

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
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	**Proventi da trasferimenti e contributi**	8.205.701,19	142.000,00
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	373.987,19	142.000,00
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	0,00	0,00
c	*Contributi agli investimenti*	7.831.714,00	0,00
4	**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	3.259.842,31	3.153.122,27
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	0,00	0,00
b	*Ricavi della vendita di beni*	0,00	0,00
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	3.259.842,31	3.153.122,27
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	332.605,94	408.692,23
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**11.798.149,44**	**3.703.714,60**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	13.635,50	20.084,06
10	Prestazioni di servizi	427.386,11	246.923,97
11	Utilizzo beni di terzi	67.446,93	58.832,53
12	Trasferimenti e contributi	4.153.056,99	71.828,77
a	*Trasferimenti correnti*	186.956,00	71.828,77
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	483.369,58	0,00
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	3.482.731,41	0,00
13	Personale	955.463,34	1.018.472,60
14	Ammortamenti e svalutazioni	111.890,99	34.545,12
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	0,00	0,00
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	36.220,01	34.545,12
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0,00	0,00
d	*Svalutazione dei crediti*	75.670,98	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	535.131,99	877.266,75
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**6.264.011,85**	**2.327.953,80**

		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**5.534.137,59**	**1.375.760,70**
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
		Proventi finanziari		
19		Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	a	*da società controllate*	0,00	0,00
	b	*da società partecipate*	0,00	0,00
	c	*da altri soggetti*	0,00	0,00
20		Altri proventi finanziari	0,83	0,20
		Totale proventi finanziari	0,83	0,20
		Oneri finanziari		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	41.148,94	47.177,31
	a	*Interessi passivi*	41.148,94	47.177,31
	b	*Altri oneri finanziari*	0,00	0,00
		Totale oneri finanziari	41.148,94	47.177,31
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-41.148,94**	**-47.177,31**
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22		Rivalutazioni	0,00	0,00
23		Svalutazioni	0,00	0,00
		TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**	**0,00**
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24		Proventi straordinari	7.750.981,62	186.921,10
	a	*Proventi da permessi di costruire*	0,00	0,00
	b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	0,00	0,00
	c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	7.750.981,62	186.921,10
	d	*Plusvalenze patrimoniali*	0,00	0,00
	e	*Altri proventi straordinari*	0,00	0,00
		Totale proventi straordinari	**7.750.981,62**	**186.921,10**
25		Oneri straordinari	10.801.380,50	4.794.897,50
	a	*Trasferimenti in conto capitale*	0,00	0,00
	b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	10.602.538,18	4.794.897,50
	c	*Minusvalenze patrimoniali*	0,00	0,00
	d	*Altri oneri straordinari*	198.842,32	0,00
		Totale oneri straordinari	**10.801.380,50**	**4.794.897,60**
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-3.050.398,88**	**-4607.976,40**
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.442.590,60	-3.279.392,81
26		Imposte (*)	70.720,28	74.222,66
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	2.371.870,32	-3.353.615,46

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 assestamento e 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 indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3.

Le quote d'ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti);
Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di ammortamento		
2017	**2018**	**2019**
27.903,46	34.545,12	36.220,01

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 31/12/2019 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così rilevati:

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**0,00**
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	Immobilizzazioni immateriali		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	**0,00**	**0,00**
	Immobilizzazioni materiali (3)		

1		Beni demaniali	**286.380,00**	**294.120,00**
1.1		Terreni	0,00	0,00
1.2		Fabbricati	286.380,00	294.120,00
1.3		Infrastrutture	0,00	0,00
1.9		Altri beni demaniali	0,00	0,00
2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	**165.488,35**	**166.221,08**
2.1		Terreni	0,00	0,00
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
2.2		Fabbricati	0,00	0,00
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
2.3		Impianti e macchinari	165.488,35	166.221,08
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5		Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6		Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
2.7		Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8		Infrastrutture	0,00	0,00
2.99		Altri beni materiali	0,00	0,00
3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni materiali	**451.868,35**	**460.341,08**
		Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	1	Partecipazioni in	**4.418,00**	**4.418,00**
	a	*imprese controllate*	0,00	0,00
	b	*imprese partecipate*	4.418,00	4.418,00
	c	*altri soggetti*	0,00	0,00
	2	Crediti verso	**0,00**	**0,00**
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00
	d	*altri soggetti*	0,00	0,00
	3	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**4.418,00**	**4.418,00**
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**456.286,35**	**464.759,08**
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
		Rimanenze	0,00	0,00
		Totale rimanenze	**0,00**	**0,00**
		Crediti (2)		
	1	Crediti di natura tributaria	**16.568,00**	**0,00**
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00
	b	*Altri crediti da tributi*	16.568,00	0,00
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	0,00	0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	**15.900.618,08**	**22.696.949,64**
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	15.706.692,08	22.696.949,64
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00

	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00
	d	*verso altri soggetti*	194.726,00	0,00
3		Verso clienti ed utenti	5.896.182,26	188.179,52
4		Altri Crediti	**446.912,72**	**6.297.930,31**
	a	*verso l'erario*	0,00	0,00
	b	*per attività svolta per c/terzi*	0,00	11.225,58
	c	*altri*	446.912,72	6.286.704,73
		Totale crediti	**22.260.281,06**	**29.183.059,47**
		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1		Partecipazioni	0,00	0,00
2		Altri titoli	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**
		Disponibilità liquide		
1		Conto di tesoreria	**7.389.768,07**	**4.644.401,30**
	a	*Istituto tesoriere*	7.389.768,07	4.644.401,30
	b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00
2		Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	**7.389.768,07**	**4.644.401,30**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**29.650.049,13**	**33.827.460,77**
		D) RATEI E RISCONTI		
1		Ratei attivi	0,00	0,00
2		Risconti attivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**0,00**	**0,00**
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**30.106.335,48**	**34.292.219,85**

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	**Anno**	**Anno - 1**
	A) PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	3.781.514,66	4.842.146,22
	Riserve	**1.819.654,81**	**4.886.890,27**
a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	1.533.274,81	4.886.890,27
b	*da capitale*	0,00	0,00
c	*da permessi di costruire*	0,00	0,00
d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	286.380,00	0,00
e	*altre riserve indisponibili*	0,00	0,00
	Risultato economico dell'esercizio	2.371.870,32	-3.353.615,46

		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**7.973.039,79**	**6.375.421,03**
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2		Per imposte	0,00	0,00
3		Altri	0,00	0,00
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**0,00**	**0,00**
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
		TOTALE T.F.R. (C)	**0,00**	**0,00**
		D) DEBITI (1)		
1		Debiti da finanziamento	**867.576,24**	**0,00**
	a	*prestiti obbligazionari*	0,00	0,00
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00
	c	*verso banche e tesoriere*	0,00	0,00
	d	*verso altri finanziatori*	867.576,24	0,00
2		Debiti verso fornitori	499.208,58	13.823.680,63
3		Acconti	0,00	0,00
4	-	Debiti per trasferimenti e contributi	**19.052.201,57**	**0,00**
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	1.499.716,22	0,00
	c	*imprese controllate*	0,00	0,00
	d	*imprese partecipate*	0,00	0,00
	e	*altri soggetti*	17.552.485,35	0,00
5		Altri debiti	**1.714.309,30**	**1.299,21**
	a	*tributari*	12.961,00	0,00
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	15.734,81	0,00
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0,00	0,00
	d	*altri*	1.685.613,49	1.299,21
		TOTALE DEBITI (D)	**22.133.295,69**	**13.824.979,84**
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
		Ratei passivi	0,00	0,00
		Risconti passivi	**0,00**	**14.091.818,98**
1		Contributi agli investimenti	**0,00**	**0,00**
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	da altri soggetti	0,00	0,00
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3		Altri risconti passivi	0,00	14.091.818,98
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**0,00**	**14.091.818,98**
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**30.106.335,48**	**34.292.219,85**
		CONTI D'ORDINE		

	1) Impegni su esercizi futuri	85.261,14	0,00
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**85.261,14**	**0,00**

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2019 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati 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 31/12/2019 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è così suddiviso:

	PATRIMONIO NETTO	Importo	
I	Fondo di dotazione	€	3.781.514,66
II	Riserve	€	1.819.654,81
a	da risultato economico di esercizi precedenti	€	1.533.274,81
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
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**	€	2.371.870,32

Debiti

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2019 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.

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

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 2019

L'ORGANO DI REVISIONE

MARIA RITA PALAZZI

Verbale sottoscritto digitalmente ai sensi del D.P.R. 445/2000 e del D.Lgs. 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni

CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL "NERA E VELINO"

DELLA PROVINCIA DI PERUGIA - CASCIA -

Al COMUNE DI FOLIGNO
Area Servizi Finanziari

C.A. Dott.ssa ARIANNA LATTANZI
comune.foligno@postacert.umbria.it

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 27730/2020 del 27-05-2020
Doc. Principale - Copia Documento

OGGETTO: Invio documenti ai sensi del D.Lgs. n.118/2011 "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune Foligno" anno 2019.

In riferimento a quanto richiesto con Vostre PEC prot. n.3800 del 17.01.2020 e n.4108 del 20.01.2020, con la presente si inviano i seguenti documenti:

1. CONTO DEL BILANCIO 2019 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.4 del 15.05.2020)
2. CONTO ECONOMICO 2019 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.4 del 15.05.2020)
3. CONTO DEL PATRIMONIO 2019 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.4 del 15.05.2020)
4. BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.5 del 15.05.2020)
5. DELIBERA NOMINA DEGLI AMMINISTRATORI (2019 - 2024)
6. DELIBERA PROCLAMAZIONE PRESIDENTE (2019 – 2024)
7. INDENNITA E COMPENSI AMMINISTRATORI
8. ART_5_6_D.L.78_2010 COMPETENZE AMMINISTRATORI
9. DELIBERA NOMINA REVISORE DEI CONTI_OIV (2018 – 2020)
10. DOTAZIONE ORGANICA CONSORZIO
11. ALLEGATO N.2 VOSTRA NOTA PROT.N.4108/2020
12. ALLEGATO N.3 VOSTRA NOTA PROT.N.4108/2020

Inoltre, si informa che per quanto riguarda il punto "**eventuali VARIAZIONI**" non se ne sono verificate.

Distinti saluti.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Filippo Mancanelli

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza



Consorzio B.I.M. "Nera e Velino"

Piazza Garibaldi n.26 – 06043 Cascia (PG)

CONTO DEL BILANCIO ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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 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 40.000,00				
	-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 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
10102	**Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità**	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
10103	**Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	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
10104	**Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi**	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
10301	**Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	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
10302	**Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	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
10000 Totale Titolo 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	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 2	***Trasferimenti correnti***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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 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
20102	**Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie**	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
20103	**Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese**	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
20104	**Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	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
20105	**Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	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
20000 **Totale Titolo 2**	**Trasferimenti correnti**	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 3	***Entrate extratributarie***					
30100	**Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	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
30200	**Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	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
30300	**Tipologia 300 Interessi attivi**	RS 1.055,56 CP 500,00 CS 1.555,56	RR 1.055,56 RC 0,00 TR 1.055,56	R 0,00 A 0,00 CS -500,00	CP -500,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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)
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
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
30500	**Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti**	RS 33.181,89	RR 15.805,87	R -5.206,82		EP 12.169,20
		CP 1.000,00	RC 2.942,79	A 2.942,79	CP 1.942,79	EC 0,00
		CS 34.181,89	TR 18.748,66	CS -15.433,23		TR 12.169,20
30000	**Totale Titolo 3** **Entrate extratributarie**	RS 34.237,45	RR 16.861,43	R -5.206,82		EP 12.169,20
		CP 1.500,00	RC 2.942,79	A 2.942,79	CP 1.442,79	EC 0,00
		CS 35.737,45	TR 19.804,22	CS -15.933,23		TR 12.169,20
	Titolo 4 ***Entrate in conto capitale***					
40100	**Tipologia 100 Tributi in conto 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
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
40200	**Tipologia 200 Contributi agli investimenti**	RS 250.000,00	RR 125.000,00	R 0,00		EP 125.000,00
		CP 495.000,00	RC 0,00	A 495.000,00	CP 0,00	EC 495.000,00
		CS 745.000,00	TR 125.000,00	CS -620.000,00		TR 620.000,00
40300	**Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale**	RS 1.161.087,00	RR 0,00	R 0,00		EP 1.161.087,00
		CP 727.000,00	RC 726.583,48	A 726.583,48	CP -416,52	EC 0,00
		CS 1.888.087,00	TR 726.583,48	CS -1.161.503,52		TR 1.161.087,00
40400	**Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	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
40500	**Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale**	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
40000	**Totale Titolo 4** **Entrate in conto capitale**	RS 1.411.087,00	RR 125.000,00	R 0,00		EP 1.286.087,00
		CP 1.223.000,00	RC 726.583,48	A 1.221.583,48	CP -1.416,52	EC 495.000,00
		CS 2.634.087,00	TR 851.583,48	CS -1.782.503,52		TR 1.781.087,00
	Titolo 5 ***Entrate da riduzione di attività finanziarie***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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)
50100	**Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie**	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
50200	**Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine**	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
50300	**Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine**	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
50400	**Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	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
50000	**Totale Titolo 5** **Entrate da riduzione di attività finanziarie**	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 6 ***Accensione Prestiti***					
60100	**Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari**	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
60200	**Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine**	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
60300	**Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	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
60400	**Tipologia 400 Altre forme di indebitamento**	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
60000	**Totale Titolo 6** **Accensione Prestiti**	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (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)
Titolo 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***					
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 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 75.000,00	RC 60.197,44	A 60.197,44	CP -14.802,56	EC 0,00
		CS 75.000,00	TR 60.197,44	CS -14.802,56		TR 0,00
90200	**Tipologia 200 Entrate per conto terzi**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 5.000,00	RC 245,00	A 245,00	CP -4.755,00	EC 0,00
		CS 5.000,00	TR 245,00	CS -4.755,00		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 80.000,00	RC 60.442,44	A 60.442,44	CP -19.557,56	EC 0,00
		CS 80.000,00	TR 60.442,44	CS -19.557,56		TR 0,00
	TOTALE TITOLI	RS 1.445.324,45	RR 141.861,43	R -5.206,82		EP 1.298.256,20
		CP 1.304.500,00	RC 789.968,71	A 1.284.968,71	CP -19.531,29	EC 495.000,00
		CS 2.749.824,45	TR 931.830,14	CS -1.817.994,31		TR 1.793.256,20
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 1.445.324,45	RC 141.861,43	R -5.206,82		EP 1.298.256,20
		CP 1.344.500,00	PC 789.968,71	A 1.284.968,71	CP -19.531,29	EC 495.000,00
		CS 2.749.824,45	TR 931.830,14	CS -1.817.994,31		TR 1.793.256,20

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 "-".

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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				
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**
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**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
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
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

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2019

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
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
1010499	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	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**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
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**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
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**	0,00	0,00	0,00	0,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
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**	0,00	0,00	0,00	1.055,56
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
3030300	Altri interessi attivi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.055,56**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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**	**2.942,79**	**0,00**	**2.942,79**	**15.805,87**
3050100	Indennizzi di assicurazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050200	Rimborsi in entrata	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15.805,87**
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	**2.942,79**	**0,00**	**2.942,79**	**0,00**
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**2.942,79**	**0,00**	**2.942,79**	**16.861,43**
	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**	**495.000,00**	**0,00**	**0,00**	**125.000,00**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	**495.000,00**	**0,00**	**0,00**	**125.000,00**
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**	**726.583,48**	**0,00**	**726.583,48**	**0,00**
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**	**0,00**
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	**726.583,48**	**0,00**	**726.583,48**	**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**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
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
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**1.221.583,48**	**0,00**	**726.583,48**	**125.000,00**
	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2019

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
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**
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**	**60.197,44**	**0,00**	**60.197,44**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	**26.800,15**	**0,00**	**26.800,15**	**0,00**
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	**31.797,29**	**0,00**	**31.797,29**	**0,00**
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**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	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**245,00**	**0,00**	**245,00**	**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	**245,00**	**0,00**	**245,00**	**0,00**
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9029900	Altre entrate per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**60.442,44**	**0,00**	**60.442,44**	**0,00**
	TOTALE TITOLI	**1.284.968,71**	**0,00**	**789.968,71**	**141.861,43**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG (PG)

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

Esercizio finanziario 2019

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
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG (PG)

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

Esercizio finanziario 2019

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)
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**	0,00	12.169,20	12.169,20	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**	495.000,00	125.000,00	620.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	495.000,00	125.000,00	620.000,00			
	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**	0,00	1.161.087,00	1.161.087,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	1.161.087,00	1.161.087,00			
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	495.000,00	1.286.087,00	1.781.087,00	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	**495.000,00**	**1.298.256,20**	**1.793.256,20**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**495.000,00**	**1.286.087,00**	**1.781.087,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	**0,00**	**12.169,20**	**12.169,20**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(g)1.793.256,20	(h)0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i)0,00	(l)0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	1.793.256,20	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG (PG)

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

Esercizio finanziario 2019

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)

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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2019 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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	**Totale TITOLO 2**	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
30200	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
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	500,00	0,00	500,00	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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
30000	**Totale TITOLO 3**	1.500,00	0,00	1.500,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2019 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
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	735.000,00	0,00	740.000,00	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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
40000	**Totale TITOLO 4**	736.000,00	0,00	741.000,00	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*					
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	61.500,00	0,00	61.500,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000	**Totale TITOLO 9**	61.500,00	0,00	61.500,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCERTAMENTI	**799.000,00**	**0,00**	**804.000,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG
Conto di bilancio 2019

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 2019 (*)

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA	di cui GESTIONE SANITARIA (*)	CASSA	di cui GESTIONE SANITARIA (*)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	**0,00**			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	**0,00**			
	Utilizzo Risultato di Amministrazione	**40.000,00**			
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento			**1.960.043,01**	
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	0,00		1.055,56	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00		0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.942,79		18.748,66	
30000	***Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie***	**2.942,79**		**19.804,22**	

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG
Conto di bilancio 2019

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	495.000,00		125.000,00	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	726.583,48		726.583,48	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00		0,00	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00		0,00	
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	**1.221.583,48**		**851.583,48**	
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	60.197,44		60.197,44	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	245,00		245,00	
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	**60.442,44**		**60.442,44**	
	TOTALE TITOLI	**1.284.968,71**		**931.830,14**	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**1.324.968,71**		**2.891.873,15**	
	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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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 2.918,24	PR 0,00	R 0,00		EP 2.918,24
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 2.918,24	TP 0,00	FPV 0,00		TR 2.918,24
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 2.918,24	PR 0,00	R 0,00		EP 2.918,24
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 2.918,24	TP 0,00	FPV 0,00		TR 2.918,24
1 - 2	**Programma 2** **Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 10.763,08	PR 8.113,05	R -2.650,03		EP 0,00
		CP 247.500,00	PC 163.540,80	I 178.715,08	ECP 68.784,92	EC 15.174,28
		CS 258.263,08	TP 171.653,85	FPV 0,00		TR 15.174,28
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 1.196.703,87	PR 391.687,22	R -6.170,80		EP 798.845,85
		CP 1.017.000,00	PC 142.500,35	I 1.001.564,64	ECP 15.435,36	EC 859.064,29
		CS 2.213.703,87	TP 534.187,57	FPV 0,00		TR 1.657.910,14
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2	***Segreteria generale***	RS 1.207.466,95 CP 1.264.500,00 CS 2.471.966,95	PR 399.800,27 PC 306.041,15 TP 705.841,42	R -8.820,83 I 1.180.279,72 FPV 0,00	ECP 84.220,28	EP 798.845,85 EC 874.238,57 TR 1.673.084,42
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**					
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 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	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 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**					
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***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					
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 1.283.811,85	PR 28.938,34	R 0,00		EP 1.254.873,51
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 1.283.811,85	TP 28.938,34	FPV 0,00		TR 1.254.873,51
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 1.283.811,85	PR 28.938,34	R 0,00		EP 1.254.873,51
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 1.283.811,85	TP 28.938,34	FPV 0,00		TR 1.254.873,51
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	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 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**					
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 8	***Statistica e sistemi informativi***	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 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**					
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	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 - 12 Programma 12	**Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)**					
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 12	***Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS	2.494.197,04	PR	428.738,61	R	-8.820,83	EP	2.056.637,60
		CP	1.264.500,00	PC	306.041,15	I	1.180.279,72 ECP 84.220,28	EC	874.238,57
		CS	3.758.697,04	TP	734.779,76	FPV	0,00	TR	2.930.876,17
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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2	***Casa circondariale e altri servizi***	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
2 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	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 2	***Giustizia***	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 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**Polizia locale e amministrativa**					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 1	***Polizia locale e amministrativa***	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
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
3 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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 - 3 Programma 3	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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	***Edilizia scolastica (solo per le Regioni)***	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
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
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	***Istruzione universitaria***	RS 0,00 CP 0,00	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
4 - 5 Programma 5	**Istruzione tecnica superiore**					
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	***Istruzione tecnica superiore***	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
4 - 6 Programma 6	**Servizi ausiliari all'istruzione**					
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***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
4 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 8	***Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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 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 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)**					
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***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
Totale programma 3	***Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
6 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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**					
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 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
7 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2	***Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
8 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	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 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
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 3	***Rifiuti***	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 - 4 Programma 4	**Servizio idrico integrato**					
Titolo 1	***Spese correnti***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
		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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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
9 - 9 Programma 9	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 9	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)***	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 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	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 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					
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 1	***Trasporto ferroviario***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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	***Viabilità e infrastrutture stradali***	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 - 6 Programma 6	**Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**					
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 6	***Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)***	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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
11 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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	***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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 - 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
		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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
12 - 10 Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**					
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 10	***Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)***	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**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
13 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	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
14 - 5 Programma 5	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***	RS 0,00 CP 0,00	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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 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 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	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
15 - 2	**Programma 2**	**Formazione professionale**				
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
15 - 4 Programma 4	**Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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	***Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)***	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 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	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 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 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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
		CP 0,00	PC 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
16 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
17 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	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
18 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	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 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
19 - 2 Programma 2	**Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)**					
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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
		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	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 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 0,00	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 20	***Fondi e accantonamenti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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 80.000,00	PC 60.442,44	I 60.442,44	ECP 19.557,56	EC 0,00
		CS 80.000,00	TP 60.442,44	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 80.000,00	PC 60.442,44	I 60.442,44	ECP 19.557,56	EC 0,00
		CS 80.000,00	TP 60.442,44	FPV 0,00		TR 0,00
99 - 2 Programma 2	**Anticipazioni per il finanziamento del SSN**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Anticipazioni per il finanziamento del SSN***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	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	80.000,00	PC	60.442,44	I	60.442,44	ECP 19.557,56	EC	0,00
		CS	80.000,00	TP	60.442,44	FPV	0,00		TR	0,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	2.494.197,04	PR	428.738,61	R	-8.820,83		EP	2.056.637,60
		CP	1.344.500,00	PC	366.483,59	I	1.240.722,16	ECP 103.777,84	EC	874.238,57
		CS	3.838.697,04	TP	795.222,20	FPV	0,00		TR	2.930.876,17
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	2.494.197,04	PR	428.738,61	R	-8.820,83		EP	2.056.637,60
		CP	1.344.500,00	PC	366.483,59	I	1.240.722,16	ECP 103.777,84	EC	874.238,57
		CS	3.838.697,04	TP	795.222,20	FPV	0,00		TR	2.930.876,17

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.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
		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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**					
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 10	***Risorse umane***	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 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 - 12 Programma 12	**Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)**					
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 12	***Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
2 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
		CP 0,00	PC 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
3 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 - 3 Programma 3	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**					
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	***Edilizia scolastica (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 - 4 Programma 4 Istruzione universitaria						
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 4	***Istruzione universitaria***	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
4 - 5 Programma 5 Istruzione tecnica superiore						
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
4 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
5 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00				EP 0,00
		CP 0,00 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
6 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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**					
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 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
7 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)**					
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 2	***Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 7	***Turismo***	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
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 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
8 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
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 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	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
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
		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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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
9 - 9 Programma 9	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 9	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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	***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***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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
10 - 6 Programma 6	**Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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**					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
11 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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
Titolo 2	***Spese in conto capitale***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
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	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	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 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
12 - 10 Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 10	***Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)***	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**					
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	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	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
13 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 8	***Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
Totale programma 1	***Industria, PMI e Artigianato***	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
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**					
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	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	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
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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	***Ricerca e innovazione***	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
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
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	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	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
14 - 5 Programma 5	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 5	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 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 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 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
15 - 4 Programma 4	**Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
16 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)***	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
MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
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 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
17 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	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
18 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
19 - 2 Programma 2	**Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
		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	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 0,00	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 20	***Fondi e accantonamenti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 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***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
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
99 - 2 Programma 2	**Anticipazioni per il finanziamento del SSN**					
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 2	***Anticipazioni per il finanziamento del SSN***	RS 0,00	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 2019

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
		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 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
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
		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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 - 12 Programma 12	**Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)**					
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 12	***Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
2 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
		CP 0,00	PC 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
3 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 - 3 Programma 3	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**					
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	***Edilizia scolastica (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
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 4	***Istruzione universitaria***	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
4 - 5 Programma 5	**Istruzione tecnica superiore**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
4 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
5 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00				EP 0,00
		CP 0,00 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
6 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**					
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 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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**					
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 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
7 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)**					
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 2	***Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 7	***Turismo***	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
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 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
8 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 3	***Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
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 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	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
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
		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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
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
9 - 9 Programma 9	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 9	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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	***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***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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
10 - 6 Programma 6	**Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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**					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
11 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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
Titolo 2	***Spese in conto capitale***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
12 - 7	**Programma 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
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	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	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 - 8	**Programma 8 Cooperazione e associazionismo**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
12 - 10 Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 10	***Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)***	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**					
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	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	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
13 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 8	***Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
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 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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	***Ricerca e innovazione***	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
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
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	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	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
14 - 5 Programma 5	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)**					
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	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 5	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 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 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 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
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
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 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
15 - 4 Programma 4	**Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
16 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00	PR 0,00 PC 0,00	R 0,00 I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)***	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
MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
17 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	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
18 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)**					
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	***Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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
19 - 2 Programma 2	**Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)**					
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 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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	***Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
		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	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 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 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 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 0,00	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 20	***Fondi e accantonamenti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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 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***					

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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)
		RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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
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
99 - 2 Programma 2	**Anticipazioni per il finanziamento del SSN**					
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 2	***Anticipazioni per il finanziamento del SSN***	RS 0,00	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 2019

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	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 DELLE MISSIONI		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

* 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2019

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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 2.494.197,04	PR 428.738,61	R -8.820,83		EP 2.056.637,60
		CP 1.264.500,00	PC 306.041,15	I 1.180.279,72	ECP 84.220,28	EC 874.238,57
		CS 3.758.697,04	TP 734.779,76	FPV 0,00		TR 2.930.876,17
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 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	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***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2019

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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
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

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2019 (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
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	0,00	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 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***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	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	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	80.000,00	PC	60.442,44	I	60.442,44	ECP	19.557,56	EC	0,00
		CS	80.000,00	TP	60.442,44	FPV	0,00			TR	0,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	2.494.197,04	PR	428.738,61	R	-8.820,83			EP	2.056.637,60
		CP	1.344.500,00	PC	366.483,59	I	1.240.722,16	ECP	103.777,84	EC	874.238,57
		CS	3.838.697,04	TP	795.222,20	FPV	0,00			TR	2.930.876,17
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	2.494.197,04	PR	428.738,61	R	-8.820,83			EP	2.056.637,60
		CP	1.344.500,00	PC	366.483,59	I	1.240.722,16	ECP	103.777,84	EC	874.238,57
		CS	3.838.697,04	TP	795.222,20	FPV	0,00			TR	2.930.876,17

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.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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	99.350,36	7.298,71	51.750,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.573,80	1.741,74	178.715,08
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	**99.350,36**	**7.298,71**	**51.750,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.573,80**	**1.741,74**	**178.715,08**
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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
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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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	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
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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
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
	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***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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	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	**99.350,36**	**7.298,71**	**51.750,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.573,80**	**1.741,74**	**178.715,08**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

	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	93.251,14	7.298,71	43.975,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.273,80	1.741,74	163.540,80
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	**93.251,14**	**7.298,71**	**43.975,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.273,80**	**1.741,74**	**163.540,80**
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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
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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

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**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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	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
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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
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
	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***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

	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	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	**93.251,14**	**7.298,71**	**43.975,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.273,80**	**1.741,74**	**163.540,80**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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	6.045,27	0,00	2.067,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.113,05
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	**6.045,27**	**0,00**	**2.067,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.113,05**
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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
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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2019

	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**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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	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
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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
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
	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***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2019

	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	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	**6.045,27**	**0,00**	**2.067,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.113,05**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 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 2019

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	12.849,40	988.715,24	0,00	0,00	1.001.564,64	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**	**12.849,40**	**988.715,24**	**0,00**	**0,00**	**1.001.564,64**	**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
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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
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
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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
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
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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 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**
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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

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
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**	**12.849,40**	**988.715,24**	**0,00**	**0,00**	**1.001.564,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 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 2019

	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	12.849,40	129.650,95	0,00	0,00	142.500,35	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**	**12.849,40**	**129.650,95**	**0,00**	**0,00**	**142.500,35**	**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
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

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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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
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
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

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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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
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
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

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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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 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**
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

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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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
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**	**12.849,40**	**129.650,95**	**0,00**	**0,00**	**142.500,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 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 2019

	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	209.011,57	181.175,65	1.500,00	391.687,22	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	28.938,34	0,00	0,00	28.938,34	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**	**0,00**	**237.949,91**	**181.175,65**	**1.500,00**	**420.625,56**	**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
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

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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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
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
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

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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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
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
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

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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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 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**
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

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 2019

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
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**	**0,00**	**237.949,91**	**181.175,65**	**1.500,00**	**420.625,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

	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.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2019

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	60.197,44	245,00	60.442,44
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**60.197,44**	**245,00**	**60.442,44**
TOTALE MACROAGGREGATI		**60.197,44**	**245,00**	**60.442,44**

Allegato E) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2019	
		Totale	di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	99.350,36	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	7.298,71	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	51.750,47	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
107	Interessi passivi	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
110	Altre spese correnti	1.741,74	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**178.715,08**	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	12.849,40	0,00
203	Contributi agli investimenti	988.715,24	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**1.001.564,64**	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

Allegato E) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2019	
		Totale	di cui non ricorrenti
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	60.197,44	0,00
702	Uscite per conto terzi	245,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**60.442,44**	0,00
	TOTALE SPESE	**1.240.722,16**	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG (PG)

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(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	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
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	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
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
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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	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
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
	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
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
	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
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
4	Istruzione universitaria	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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g =(c)+(d)+((e)+(f)
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
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
	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
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
	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
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
	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
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
	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
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
	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	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g =(c)+(d)+((e)+(f)
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
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
	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**
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
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
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
	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
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
	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

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g =(c)+(d)+((e)+(f)
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
	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
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
	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
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
	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***									
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
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
	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
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
	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
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
	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

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante nell'esercizio 2019 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 2019
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g =(c)+(d)+((e)+(f)
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
	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
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
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(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 2019 con imputazione all'esercizio 2020 (colonna d), all'esercizio 2021 (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.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2019 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	113.000,00	0,00	113.000,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	95.500,00	21.251,74	95.500,00	5.941,52	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	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
100	**Totale TITOLO 1**	247.500,00	21.251,74	247.500,00	5.941,52	0,00
	TITOLO 2 - *Spese in conto capitale*					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	468.000,00	0,00	473.000,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	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
200	**Totale TITOLO 2**	490.000,00	0,00	495.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - *Spese per incremento attività finanziarie*					
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	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	61.500,00	0,00	61.500,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	61.500,00	0,00	61.500,00	0,00	0,00

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2019 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
TOTALE IMPEGNI	799.000,00	21.251,74	804.000,00	5.941,52	0,00

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2019

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																
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																
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																

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2019

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												
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												
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												

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2019

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 2019(*)

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	99.350,36	0,00	99.296,41	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	7.298,71	0,00	7.298,71	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	51.750,47	0,00	46.043,19	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	17.273,80	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	1.741,74	0,00	1.741,74	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	**178.715,08**	**0,00**	**171.653,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	12.849,40	0,00	12.849,40	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	988.715,24	0,00	367.600,86	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	181.175,65	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	1.500,00	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	**1.001.564,64**	**0,00**	**563.125,91**	**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	**1.180.279,72**	**0,00**	**734.779,76**	**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. 0001200 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2019

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 2019(*)

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. 0001001 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG - Prot. N. 0001001 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2019

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 2019(*)

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 2019

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 2019(*)

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 - Prot. N. 0001400 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2019

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 2019(*)

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		99.350,36	0,00	99.296,41
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		7.298,71	0,00	7.298,71
103	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		51.750,47	0,00	46.043,19
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	17.273,80
110	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		1.741,74	0,00	1.741,74
100	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**178.715,08**	**0,00**	**171.653,85**
	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		12.849,40	0,00	12.849,40
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		988.715,24	0,00	367.600,86
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	181.175,65
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	1.500,00
200	**Totale TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**1.001.564,64**	**0,00**	**563.125,91**
	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	60.197,44		60.197,44		60.197,44	0,00	60.197,44
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245,00		245,00		245,00	0,00	245,00
700	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60.442,44**		**60.442,44**		**60.442,44**	**0,00**	**60.442,44**
	TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60.442,44**		**60.442,44**	**0,00**	**1.240.722,16**	**0,00**	**795.222,20**
	AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***											**84.246,55**		**2.096.650,95**

(*) 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

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-[2])	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
		(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 contezioso						
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 2018 e 2019 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.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)*	*(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)*
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
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

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 non reimpegnati nell'esercizio 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(b)+(c)-(d) -(e)+(g)*	*(i)=(a)+(c) -(d)-(e)-(f)+(g)*
			Totale risorse vincolate 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.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

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

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019	Impegni esercizio 2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2019
				(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.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG (PG)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.960.043,01			
			Disavanzo di amministrazione[3]	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione[1]	40.000,00				
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]	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	178.715,08	171.653,85
			Fondo pluriennale vincolato in parte corrente[5]	*0,00*	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.942,79	19.804,22			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.221.583,48	851.583,48	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	1.001.564,64	563.125,91
			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]		
Totale entrate finali	1.224.526,27	871.387,70	**Totale spese finali**	1.180.279,72	734.779,76
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	60.442,44	60.442,44	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	60.442,44	60.442,44
Totale entrate dell'esercizio	1.284.968,71	931.830,14	**Totale spese dell'esercizio**	1.240.722,16	795.222,20
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.324.968,71	2.891.873,15	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	1.240.722,16	795.222,20
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	84.246,55	2.096.650,95
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio[7]	*0,00*				
TOTALE A PAREGGIO	1.324.968,71	2.891.873,15	**TOTALE A PAREGGIO**	1.324.968,71	2.891.873,15

(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 (-)	84.246,55
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)[8]	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)[9]	0,00
d) Equilibri di bilancio (d=a-b-c)	84.246,55

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibri di bilancio (+) / (-)	84.246,55
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)[10]	0,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	84.246,55

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG PG

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2019

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2019			1.960.043,01
RISCOSSIONI (+)	141.861,43	789.968,71	931.830,14
PAGAMENTI (-)	428.738,61	366.483,59	795.222,20
	DIFFERENZA		2.096.650,95
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019			2.096.650,95

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	2.096.650,95
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	2.096.650,95

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2019

di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000

(solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019		2.096.650,95
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	(a)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2019	(b)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2019	(a)+(b)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2019 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

_____ , lì 31/12/2019

IL TESORIERE

_____

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.960.043,01
RISCOSSIONI	(+)	141.861,43	789.968,71	931.830,14
PAGAMENTI	(-)	428.738,61	366.483,59	795.222,20
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.096.650,95
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.096.650,95
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.298.256,20	495.000,00	1.793.256,20
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.056.637,60	874.238,57	2.930.876,17
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 2019 (A) (2)	(=)			**959.030,98**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 (4)	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contezioso	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)	**959.030,98**
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 2019
(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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza



Consorzio B.I.M. "Nera e Velino"

Piazza Garibaldi n.26 – 06043 Cascia (PG)

CONTO ECONOMICO ANNO 2019

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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**	**125.000,00**	**29.500,00**		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*				**A5c**
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				**E20c**
c	*Contributi agli investimenti*	125.000,00	29.500,00		
4	**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**			**A1**	**A1a**
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*				
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**	**18.748,66**	**392,29**	**A5**	**A5 a e b**
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**143.748,66**	**29.892,29**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo**	**2.950,68**	**1.757,18**	**B6**	**B6**
10	**Prestazioni di servizi**	**43.092,51**	**35.124,96**	**B7**	**B7**
11	**Utilizzo beni di terzi**	**17.273,80**	**5.358,01**	**B8**	**B8**
12	**Trasferimenti e contributi**	**367.600,86**	**143.788,53**		
a	*Trasferimenti correnti*				
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	174.341,51	75.442,44		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	193.259,35	68.346,09		
13	**Personale**	**99.296,41**	**114.195,25**	**B9**	**B9**
14	**Ammortamenti e svalutazioni**			**B10**	**B10**
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			**B10a**	**B10a**
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*			**B10b**	**B10b**
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			**B10c**	**B10c**
d	*Svalutazione dei crediti*			**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**	**14.591,14**	**12.454,18**	**B14**	**B14**
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**544.805,40**	**312.678,11**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-401.056,74**	**-282.785,82**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	**Proventi da partecipazioni**	**726.583,48**	**731.063,40**	**C15**	**C15**
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*	726.583,48	731.063,40		
20	**Altri proventi finanziari**	**1.055,56**	**938,80**	**C16**	**C16**
	Totale proventi finanziari	**727.639,04**	**732.002,20**		
	Oneri finanziari				
21	**Interessi ed altri oneri finanziari**		**328,59**	**C17**	**C17**
a	*Interessi passivi*		244,09		
b	*Altri oneri finanziari*		84,50		
	Totale oneri finanziari		**328,59**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**727.639,04**	**731.673,61**		

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza

	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**			**E20**	**E20**
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*				**E20b**
d	*Plusvalenze patrimoniali*				**E20c**
e	*Altri proventi straordinari*				
	Totale proventi straordinari				
25	**Oneri straordinari**	**182.675,65**	**280.115,74**	**E21**	**E21**
a	*Trasferimenti in conto capitale*	181.175,65	259.656,94		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*				**E21b**
c	*Minusvalenze patrimoniali*				**E21a**
d	*Altri oneri straordinari*	1.500,00	20.458,80		**E21d**
	Totale oneri straordinari	**182.675,65**	**280.115,74**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-182.675,65**	**-280.115,74**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**143.906,65**	**168.772,05**		
26	**Imposte (*)**	**7.298,71**	**7.282,52**	**22**	**22**
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**136.607,94**	**161.489,53**	**23**	**23**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 in partenza



Consorzio B.I.M. "Nera e Velino"

Piazza Garibaldi n.26 – 06043 Cascia (PG)

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2019

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	852.174,08			
	1.1		Terreni	290,26			
	1.2		Fabbricati	227.088,41			
	1.3		Infrastrutture	624.795,41			
	1.9		Altri beni demaniali				
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	3.711,20			
	2.1		Terreni			**BII1**	**BII1**
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2		Fabbricati				
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3		Impianti e macchinari			**BII2**	**BII2**
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali			**BII3**	**BII3**
	2.5		Mezzi di trasporto				
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	654,00			
	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	**855.885,28**			
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)	**1.313.885,62**			

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 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	1.793.256,20			
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	1.793.256,20			
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti			**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti			**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*				
		Totale crediti	**1.793.256,20**			
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	2.096.650,95			
	a	*Istituto tesoriere*	2.096.650,95			**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	**2.096.650,95**			
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**3.889.907,15**			
		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)	**5.203.792,77**			

(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. 0000338 del 27-05-2020 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	2.059.895,32			
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	161.489,52		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	*da capitale*	1.798.553,49		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*	99.852,31			
III		Risultato economico dell'esercizio	136.607,94		AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**2.196.503,26**			
		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	76.413,34			
	a	*prestiti obbligazionari*			D1e D2	D1
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*	76.413,34		D4	D3 e D4
	d	*verso altri finanziatori*			D5	
	2	Debiti verso fornitori	6.175,70		D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.902.979,65			
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*imprese controllate*			D9	D8
	d	*imprese partecipate*			D10	D9
	e	*altri soggetti*	2.902.979,65			
	5	Altri debiti	21.720,82		D12,D13, D14	D11,D12, D13
	a	*tributari*				
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	21.720,82			
		TOTALE DEBITI (D)	**3.007.289,51**			
		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)	**5.203.792,77**			

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000338 del 27-05-2020 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. 0000338 del 27-05-2020 in partenza