



## RENDICONTO 2020

Conto economico – stato patrimoniale e nota integrativa  
parte economico/patrimoniale

## CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO   | ANNO 2020            | ANNO 2019            |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                                  |                      |                      |
| 1) Proventi da tributi  | 1.620,00             | 820,00               |
| 2) Proventi da fondi perequativi  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 16.644.221,26        | 16.393.606,69        |
| a) Proventi da trasferimenti correnti   | 16.600.474,63        | 16.352.239,36        |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 43.746,63            | 41.367,33            |
| c) Contributi agli investimenti   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 12.006,36            | 52.427,97            |
| 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                             | 12.006,36            | 52.427,97            |
| 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  | 3.664.695,84         | 3.971.686,50         |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                          | <b>20.322.543,46</b> | <b>20.418.541,16</b> |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                                  |                      |                      |
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 215.243,76           | 101.646,10           |
| 10) Prestazioni di servizi  | 2.330.037,17         | 3.412.523,64         |
| 11) Utilizzo beni di terzi  | 177.347,00           | 148.847,47           |
| 12) Trasferimenti e contributi  | 11.739.614,21        | 11.005.693,87        |
| a) Trasferimenti correnti   | 11.739.614,21        | 11.005.693,87        |
| b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.                | 0,00                 | 0,00                 |
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             | 0,00                 | 0,00                 |

| CONTO ECONOMICO   | ANNO 2020            | ANNO 2019            |
|---|----------------------|----------------------|
| 13) Personale   | 4.872.724,30         | 4.803.109,51         |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni   | 633.444,30           | 711.460,50           |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                           | 20.616,99            | 16.219,32            |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                             | 79.912,79            | 71.609,61            |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                              | 0,00                 | 0,00                 |
| d) Svalutazione dei crediti   | 532.914,52           | 623.631,57           |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00                 | 0,00                 |
| 16) Accantonamenti per rischi   | 13.678,40            | 10.800,00            |
| 17) Altri accantonamenti  | 54.790,00            | 0,00                 |
| 18) Oneri diversi di gestione   | 215.368,78           | 222.518,14           |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                      | <b>20.252.247,92</b> | <b>20.416.599,23</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>      | <b>70.295,54</b>     | <b>1.941,93</b>      |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                    |                      |                      |
| <u>Proventi finanziari</u>  |                      |                      |
| 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   | 1,02                 | 0,53                 |
| <b>Totale proventi finanziari</b>   | <b>1,02</b>          | <b>0,53</b>          |
| <u>Oneri finanziari</u>   |                      |                      |
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari                                   | 44,66                | 7,36                 |
| a) Interessi passivi  | 44,66                | 7,36                 |
| b) Altri oneri finanziari   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale oneri finanziari</b>  | <b>44,66</b>         | <b>7,36</b>          |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                            | <b>-43,64</b>        | <b>-6,83</b>         |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                      |                      |                      |

| CONTO ECONOMICO                                       | ANNO 2020  | ANNO 2019   |
|---|------------|-------------|
| 22) Rivalutazioni                                     | 0,02       | 8,25        |
| 23) Svalutazioni                                      | 0,00       | 0,00        |
| <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>                          | 0,02       | 8,25        |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>              |            |             |
| 24) Proventi straordinari                             | 786.150,84 | 70.405,62   |
| 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  | 786.150,84 | 70.405,62   |
| d) Plusvalenze patrimoniali                           | 0,00       | 0,00        |
| e) Altri proventi straordinari                        | 0,00       | 0,00        |
| <b>Totale proventi straordinari</b>                   | 786.150,84 | 70.405,62   |
| 25) Oneri straordinari                                | 612.072,09 | 72.763,91   |
| a) Trasferimenti in conto capitale                    | 0,00       | 0,00        |
| b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 612.072,09 | 72.763,91   |
| c) Minusvalenze patrimoniali                          | 0,00       | 0,00        |
| d) Altri oneri straordinari                           | 0,00       | 0,00        |
| <b>Totale oneri straordinari</b>                      | 612.072,09 | 72.763,91   |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>      | 174.078,75 | -2.358,29   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>      | 244.330,67 | -414,94     |
| 26) Imposte (*)                                       | 227.332,10 | 227.916,50  |
| <b>27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>                   | 16.998,57  | -228.331,44 |

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)   | ANNO 2020  | ANNO 2019  |
|---|------------|------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00       | 0,00       |
| <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>   | 0,00       | 0,00       |
| B) IMMOBILIZZAZIONI   |            |            |
| I) 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  | 37.122,83  | 15.307,41  |
| 5) Avviamento   | 0,00       | 0,00       |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti   | 0,00       | 0,00       |
| 9) Altre  | 0,00       | 0,00       |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  | 37.122,83  | 15.307,41  |
| II) Immobilizzazioni materiali  |            |            |
| 1) Beni demaniali   | 0,00       | 0,00       |
| 1.1) Terreni  | 0,00       | 0,00       |
| 1.2) Fabbricati   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3) Infrastrutture   | 0,00       | 0,00       |
| 1.9) Altri beni demaniali   | 0,00       | 0,00       |
| III 2) Altre immobilizzazioni materiali   | 238.495,10 | 182.498,44 |
| 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       |

| STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)               |  | ANNO 2020         | ANNO 2019         |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 2.3) Impianti e macchinari                  |  | 99.320,44         | 98.347,26         |
| a) di cui in leasing finanziario            |  | 0,00              | 0,00              |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali |  | 17.510,45         | 46.522,44         |
| 2.5) Mezzi di trasporto                     |  | 63.998,40         | 161,04            |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware        |  | 37.328,21         | 32.943,57         |
| 2.7) Mobili e arredi                        |  | 20.337,60         | 2.925,83          |
| 2.8) Infrastrutture                         |  | 0,00              | 0,00              |
| 2.99) Altri beni materiali                  |  | 0,00              | 1.598,30          |
| 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti     |  | 20.311,40         | 0,00              |
|   | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>258.806,50</b> | <b>182.498,44</b> |
| IV) Immobilizzazioni Finanziarie            |  |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in                        |  | 39.186,66         | 35.851,96         |
| a) imprese controllate                      |  | 0,00              | 0,00              |
| b) imprese partecipate                      |  | 1.025,30          | 1.025,28          |
| c) altri soggetti                           |  | 38.161,36         | 34.826,68         |
| 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              |
|   | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b> | <b>39.186,66</b>  | <b>35.851,96</b>  |
|   | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>         | <b>335.115,99</b> | <b>233.657,81</b> |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE                        |  |                   |                   |
| I) Rimanenze                                |  | 0,00              | 0,00              |
|   | <b>Totale rimanenze</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| II) Crediti                                 |  |                   |                   |

| STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)  | ANNO 2020           | ANNO 2019           |
|--|---------------------|---------------------|
| 1) Crediti di natura tributaria                                      | 0,00                | 0,00                |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità        | 0,00                | 0,00                |
| b) Altri crediti da tributi  | 0,00                | 0,00                |
| c) Crediti da Fondi perequativi                                      | 0,00                | 0,00                |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi                            | 4.721.141,72        | 5.060.331,96        |
| a) verso amministrazioni pubbliche                                   | 4.721.141,72        | 5.060.331,96        |
| b) imprese controllate   | 0,00                | 0,00                |
| c) imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                |
| d) verso altri soggetti  | 0,00                | 0,00                |
| 3) Verso clienti ed utenti   | 162.727,01          | 147.926,97          |
| 4) Altri Crediti   | 861.777,52          | 814.642,77          |
| a) verso l'erario  | 0,00                | 0,00                |
| b) per attività svolta per c/terzi                                   | 11.580,76           | 6.960,09            |
| c) altri   | 850.196,76          | 807.682,68          |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>5.745.646,25</b> | <b>6.022.901,70</b> |
| III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi          |                     |                     |
| 1) Partecipazioni  | 0,00                | 0,00                |
| 2) Altri titoli  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| IV) Disponibilità liquide  |                     |                     |
| 1) Conto di tesoreria  | 2.345.020,80        | 1.104.621,24        |
| a) Istituto tesoriere  | 2.345.020,80        | 1.104.621,24        |
| b) presso Banca d'Italia   | 0,00                | 0,00                |
| 2) Altri depositi bancari e postali                                  | 210.024,56          | 108.827,26          |
| 3) Denaro e valori in cassa  | 0,00                | 0,00                |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente        | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  | <b>2.555.045,36</b> | <b>1.213.448,50</b> |

| STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO) |                                     | ANNO 2020    | ANNO 2019    |
|-------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
|                               | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b> | 8.300.691,61 | 7.236.350,20 |
| D) RATEI E RISCONTI           |                                     |              |              |
| 1) Ratei attivi               |                                     | 0,00         | 0,00         |
| 2) Risconti attivi            |                                     | 2.356,16     | 10.559,19    |
|                               | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>  | 2.356,16     | 10.559,19    |
|                               | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b> | 8.638.163,76 | 7.480.567,20 |



## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)  | ANNO 2020         | ANNO 2019         |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |                   |                   |
| I) Fondo di dotazione   | 131.836,25        | 131.836,25        |
| II) Riserve   | 436.558,02        | 661.554,78        |
| a) da risultato economico di esercizi precedenti  | 398.396,66        | 626.728,10        |
| 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 | 0,00              | 0,00              |
| e) altre riserve indisponibili  | 38.161,36         | 34.826,68         |
| III) Risultato economico dell'esercizio   | 16.998,57         | -228.331,44       |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>  | <b>585.392,84</b> | <b>565.059,59</b> |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>   |                   |                   |
| 1) Per trattamento di quiescenza  | 0,00              | 0,00              |
| 2) Per imposte  | 0,00              | 0,00              |
| 3) Altri  | 101.462,46        | 32.994,06         |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>   | <b>101.462,46</b> | <b>32.994,06</b>  |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>  |                   |                   |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>D) DEBITI</b>  |                   |                   |
| 1) Debiti da finanziamento  | 0,00              | 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   | 0,00              | 0,00              |
| 2) Debiti verso fornitori   | 1.218.906,67      | 1.274.119,25      |

| STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)                      | ANNO 2020           | ANNO 2019           |
|---|---------------------|---------------------|
| 3) Acconti  | 0,00                | 0,00                |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi            | 5.143.002,22        | 4.891.139,16        |
| a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00                | 0,00                |
| b) altre amministrazioni pubbliche                  | 3.294.848,57        | 3.046.835,51        |
| c) imprese controllate                              | 1.772.323,31        | 1.772.323,31        |
| d) imprese partecipate                              | 30.523,86           | 30.523,86           |
| e) altri soggetti                                   | 45.306,48           | 41.456,48           |
| 5) Altri debiti                                     | 241.946,63          | 210.310,63          |
| a) tributari  | 0,00                | 0,00                |
| b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 0,00                | 0,00                |
| c) per attività svolta per c/terzi                  | 0,00                | 0,00                |
| d) altri  | 241.946,63          | 210.310,63          |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                            | <b>6.603.855,52</b> | <b>6.375.569,04</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                          |                     |                     |
| I) Ratei passivi                                    | 606.086,72          | 302.376,08          |
| II) Risconti passivi                                | 741.366,22          | 204.568,43          |
| 1) Contributi agli investimenti                     | 180.710,69          | 204.568,43          |
| a) da altre amministrazioni pubbliche               | 180.710,69          | 204.568,43          |
| b) da altri soggetti                                | 0,00                | 0,00                |
| 2) Concessioni pluriennali                          | 0,00                | 0,00                |
| 3) Altri risconti passivi                           | 560.655,53          | 0,00                |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                  | <b>1.347.452,94</b> | <b>506.944,51</b>   |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>               | <b>8.638.163,76</b> | <b>7.480.567,20</b> |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                               |                     |                     |
| 1) Impegni su esercizi futuri                       | 0,00                | 0,00                |
| 2) Beni di terzi in uso                             | 1.875.909,76        | 109.479,08          |
| 3) Beni dati in uso a terzi                         | 0,00                | 0,00                |

| STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)                   | ANNO 2020           | ANNO 2019         |
|--|---------------------|-------------------|
| 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              |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                     | <b>1.875.909,76</b> | <b>109.479,08</b> |



# RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2020

## IL CONTO ECONOMICO

Come per lo stato patrimoniale, anche il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal D. Lgs. 118/2011 recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo i principi di cui all'allegato n. 4/3.

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare, di seguito riepilogato, che evidenzia i risultati della gestione operativa e straordinaria e giunge al risultato economico finale. Il risultato economico per l'esercizio 2020 risulta positivo per € 16.998,57.

|          | <b>CONTO ECONOMICO</b>                          | <b>2020</b>          |
|----------|---|----------------------|
| <i>A</i> | <i>componenti positivi della gestione</i>       | <i>20.322.543,46</i> |
| <i>B</i> | <i>componenti negativi della gestione</i>       | <i>20.252.247,92</i> |
|          |   |                      |
|          | <b>Risultato della gestione</b>                 | <b>70.295,54</b>     |
|          |   |                      |
| <i>C</i> | <i>Proventi ed oneri finanziari</i>             |                      |
|          | <i>proventi finanziari</i>                      | <i>1,02</i>          |
|          | <i>oneri finanziari</i>                         | <i>44,66</i>         |
| <i>D</i> | <i>Rettifica di valore attività finanziarie</i> |                      |
|          | <i>Rivalutazioni</i>                            | <i>0,02</i>          |
|          | <i>Svalutazioni</i>                             |                      |
|          | <b>Risultato della gestione operativa</b>       | <b>70.251,92</b>     |
|          |   |                      |
| <i>E</i> | <i>proventi straordinari</i>                    | <i>786.150,84</i>    |
| <i>E</i> | <i>oneri straordinari</i>                       | <i>612.072,09</i>    |
|          |   |                      |
|          | <b>Risultato prima delle imposte</b>            | <b>244.330,67</b>    |
|          | IRAP  | 227.332,10           |
|          | <b>Risultato d'esercizio</b>                    | <b>16.998,57</b>     |

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO E PASSIVO

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2020 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

| <b>Attivo</b>   | <b>31/12/2019</b>   | <b>Variazioni</b>   | <b>31/12/2020</b>   |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali                          | 15.307,41           | 21.815,42           | 37.122,83           |
| Immobilizzazioni materiali                            | 182.498,44          | 76.308,06           | 258.806,50          |
| Immobilizzazioni finanziarie                          | 35.851,96           | 3.334,70            | 39.186,66           |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>                        | <b>233.657,81</b>   | <b>101.458,18</b>   | <b>335.115,99</b>   |
| Rimanenze   | 0,00                |                     |                     |
| Crediti   | 6.022.901,70        | -277.255,45         | 5.745.646,25        |
| Altre attività finanziarie                            | 0,00                |                     | 0,00                |
| Disponibilità liquide                                 | 1.213.448,50        | 1.341.596,86        | 2.555.045,36        |
| <b>Totale attivo circolante</b>                       | <b>7.236.350,20</b> | <b>1.064.341,41</b> | <b>8.300.691,61</b> |
| <b>Ratei e risconti</b>                               | <b>10.559,19</b>    | <b>-8.203,03</b>    | <b>2.356,16</b>     |
|   |                     |                     | <i>0,00</i>         |
| <b>Totale dell'attivo</b>                             | <b>7.480.567,20</b> | <b>1.157.596,56</b> | <b>8.638.163,76</b> |
| <b>Passivo</b>  |                     |                     | <b>31/12/2020</b>   |
| <b>Patrimonio netto</b>                               | <b>565.059,59</b>   | <b>20.333,25</b>    | <b>585.392,84</b>   |
| Fondo rischi e oneri                                  | <b>32.994,06</b>    | <b>68.468,40</b>    | <b>101.462,46</b>   |
| Trattamento di fine rapporto                          | 0,00                |                     |                     |
| Debiti  | 6.375.569,04        | 228.286,48          | 6.603.855,52        |
| <b>Ratei, risconti e contributi agli investimenti</b> | <b>506.944,51</b>   | <b>840.508,43</b>   | <b>1.347.452,94</b> |
|   |                     |                     | <i>0,00</i>         |
| <b>Totale del passivo</b>                             | <b>7.480.567,20</b> | <b>1.157.596,56</b> | <b>8.638.163,76</b> |
| <b>Conti d'ordine</b>                                 | <i>109.479,08</i>   |                     | <i>1.875.909,76</i> |

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3. I valori sono indicati al netto del fondo di ammortamento.

I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono le seguenti:

- concessioni, licenze, marchi e diritti simili 20%
- impianti e macchinari 5%
- attrezzature industriali e commerciali 5%
- mezzi di trasporto 20%
- macchine per ufficio e hardware 20%
- mobili e arredi 10%
- altri beni materiali 20%

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni, in Lepida spa, Fondazione scuola interregionale di polizia locale ed Associazione PRO.DI.GIO. sono state valutate con il criterio del patrimonio netto desunto dai bilanci 2019 in quanto in sede di redazione del rendiconto 2020 i bilanci 2020 degli organismi partecipati non erano disponibili.

Il valore delle partecipazioni ai fondi di dotazione sia della Fondazione scuola interregionale di polizia locale che dell'Associazione Pro.di.gio sono inoltre iscritte alla voce riserve indisponibili del patrimonio

netto in quanto gli statuti dei rispettivi enti non prevedono la restituzione di tale quota in caso di recesso o liquidazione.

| Ente  | %di<br>partecipazione | Patrimonio<br>netto | Quota<br>rendiconto<br>2020 | Quota<br>rendiconto<br>2019 | Rivalutazione |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| Lepida spa  | 0,0014                | 73.235.604          | 1.025,30                    | 1.025,28                    | € 0,02        |
| Fondazione scuola<br>interregionale polizia<br>locale | 0,27                  | 1.232.783           | 3.365,50                    | 3.219,47                    | € 146,03      |
| Associazione Pro.di.gio                               | 7,14                  | 487.337,00          | 34.795,86                   | 31.607,21                   | € 3.188,65    |

Nello stato patrimoniale i crediti sono stati ridotti degli importi di cui allegato "Composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità e fondo svalutazione crediti", per l'ammontare di €. 3.294.833,89, a fronte di residui attivi, comprensivi degli importi da competenza 2020, al 31/12/2020 per entrate da contravvenzioni al codice della strada e sanzioni amministrative di € 3.881.916,17 importo compreso nella voce tipologia 200 del titolo III di entrata.

Il totale dei crediti iscritti allo stato patrimoniale comprendono il valore dei crediti inesigibili stralciati in sede di riaccertamento residui 2019 pari ad € 7.754,37.

Di seguito la conciliazione dei residui attivi al 31/12/2020 con le voci di stato patrimoniale:

| VOCE  | IMPORTO AL 31/12/2020 |
|---|-----------------------|
| Conto del bilancio - Residui attivi al 31/12/2020     | 9.242.800,23          |
| Conto del bilancio - Fondo crediti dubbia esigibilità | - 3.294.883,79        |
| <b>totale residui attivi al netto FCDE</b>            | <b>5.947.916,44</b>   |

| VOCE   | IMPORTO AL 31/12/2020 |
|--|-----------------------|
| Stato patrimoniale attivo - Totale crediti                                       | 5.745.646,25          |
| Stato patrimoniale attivo - disponibilità liquide presso conti postali           | 210.024,56            |
| Stato patrimoniale attivo - Crediti inesigibili stralciati da conto del bilancio | - 7.754,37            |
| <b>conciliazione con residui attivi al netto FCDE</b>                            | <b>5.947.916,44</b>   |

Le disponibilità liquide corrispondono alle risultanze del conto del tesoriere € 2.345.020,80 e dei conti correnti postali al 31/12/2020 che presentano un saldo totale di € 210.024,56.

I risconti attivi rappresentano le spese sostenute nel corso dell'esercizio 2020 o precedenti ma di competenza economica riferita a esercizi successivi:

| DESCRIZIONE   | TOTALE   |
|---|----------|
| POLIZZA – TUTELA LEGALE - PERIODO 01/06/2019 – 31/05/2022 – COMPAGNIA DI ASSICURAZIONI IT | 2.356,16 |
| TOTALE RISCONTI ATTIVI AL 31/12/2020  | 2.356,16 |

La prima parte dello stato patrimoniale passivo illustra la composizione del patrimonio netto.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo.

La variazione del netto patrimoniale rileva il risultato d'esercizio negativo di € 16.998,57 e l'incremento delle riserve indisponibili pari alla valorizzazione delle partecipazioni in Fondazione scuola interregionale di polizia locale e nella Associazione PRO.DI.GIO per € 3.334,68.

La voce "altre riserve indisponibili" sono rappresentate dai valori delle quote di partecipazione dell'Unione al fondo di dotazione della Fondazione scuola interregionale di polizia locale e dell'Associazione Pro.di.gio, gli statuti di questi enti non prevedono la restituzione di tale quota in caso di recesso o liquidazione.

I fondi rischi e oneri sono stati movimentati nel 2020 incrementandoli di € 68.468,40:

| descrizione dettaglio   | fondo al 31/12/2020 |
|---|---------------------|
| accantonamento per aumenti contrattuali   | 54.790,00           |
| accantonamento per rischi   | 13.678,40           |
| <b>total accantonati nel conto del bilancio da competenza 2020</b>                    | <b>68.468,40</b>    |
| accantonamento per aumenti contrattuali anni precedenti                               | 14.439,69           |
| accantonamento per rischi anni precedenti   | 10.800,00           |
| accantonamento per crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio              | 7.754,37            |
| <b>B) totale fondi rischi ed oneri nello stato patrimoniale passivo al 31/12/2020</b> | <b>101.462,46</b>   |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>RIEPILOGO totale al 31/12/2020:</b>  |                   |
| accantonamento per aumenti contrattuali   | 69.229,69         |
| accantonamento per rischi   | 24.478,40         |
| accantonamento per crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio              | 7.754,37          |
| <b>B) totale fondi rischi ed oneri nello stato patrimoniale passivo al 31/12/2020</b> | <b>101.462,46</b> |

Il totale dei debiti € 6.603.855,52 corrisponde con il totale dei residui passivi al 31/12/2020.



I ratei passivi rappresentano spese di competenza dell'esercizio 2020 da liquidare nel corso dell'anno 2020:

| <b>SP conto rateo passivo</b>  |                   |
|--|-------------------|
| rateo per spesa di personale 2020 da pagare nel 2021   | 347.886,22        |
| rateo per fondo perseo maturato 2020 vincolato in avanzo   | 44.326,20         |
| rateo passivo per altri costi (restit. quote comuni versate ecced)   | 60.240,30         |
| rateo passivo per altri costi (quota trasf. a Comuni e Provincia spettanti per cds 2020 finiti in avanzo 2020) | 153.634,00        |
| <b>TOTALE CONTO VOCE RATEO PASSIVO AL 31/12/2020</b>   | <b>606.086,72</b> |

Nei risconti passivi trovano allocazione i contributi agli investimenti, in applicazione del principio della competenza economica e della correlazione tra proventi e costi. Essi misurano le quote di contributi ricevuti a finanziamento di investimenti da rinviare ai successivi esercizi.

Nelle scritture di rettifica al 31/12/2020 sono inoltre stati registrati risconti passivi per sospendere i ricavi di entrate correnti vincolate che confluiscono nell'avanzo di amministrazione in parte corrente che determineranno un costo negli esercizi futuri. Il risconto permette di evitare lo squilibrio che si crea nell'applicazione dell'avanzo posto che l'applicazione dell'avanzo di amministrazione non genera alcuna rilevazione in contabilità generale.

| <b>Altri risconti passivi</b>   | <b>importo al 31/12/2020</b> |
|---|------------------------------|
| trasferimento fondo povertà   | 74.400,00                    |
| trasferimento statale statistica  | 27.102,99                    |
| trasferimenti da Comuni Unione per servizi sociali  | 204.516,26                   |
| Trasferimenti comunali a finanziamento servizi in unione destinate a finanziare salario accessorio 2021 | 10.965,57                    |
| trasferimenti da Comuni Unione per servizio appalti   | 17.000,00                    |
| trasferimenti da Comuni Unione per servizio tributi   | 7.506,96                     |
| trasferimento statale DL 34/2020  | 219.163,75                   |
| <b>Contributi agli investimenti</b>   |                              |
| risconto passivo  | 180.710,69                   |
| <b>TOTALE AL 31/12/2020</b>   | <b>741.366,22</b>            |

La voce conti d'ordine rappresenta il totale degli impegni su esercizi futuri rappresentati da impegni pluriennali per acquisti di beni e servizi evidenziati nell'allegato A del rendiconto.