

**NOTA INTEGRATIVA
SULLA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE
RENDICONTO 2019**

PREMESSO CHE:

- l'art. 2 del D.Lgs. 118/2011 prevede quanto segue:

“ Le Regioni e gli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 adottano la contabilità finanziaria cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale “;

- in particolare l'allegato del suddetto D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. 4/3 ribadisce il “Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria”;

- il paragrafo 9.1 “L'avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali” del predetto allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recita:

“La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al presente decreto. A tal fine è necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale. La seconda attività richiesta consiste nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato. A tal fine, si predisporre una tabella che, per ciascuna delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive. I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al presente allegato, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, sono oggetto di approvazione del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione. Considerato che si ridetermina il patrimonio netto dell'ente, si ritiene opportuna l'approvazione da parte del Consiglio.”

- il paragrafo 9.3 prevede “Il primo stato patrimoniale: criteri di valutazione” del citato allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

- l'art. 3 comma 12 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii stabilisce che l'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art. 4, può essere rinviata all'anno 2016, con l'esclusione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione di cui all'art. 78. Tale possibilità è stata accolta dall'Ente con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 28/07/2016.

- il rendiconto della gestione dell'anno 2016 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.19 del 28/04/2017 con le risultanze del conto del patrimonio al 31/12/2016;

Preso atto che il rendiconto dell'esercizio 2017, è stato corredato dai nuovi modelli di conto economico e di stato patrimoniale, previsti dal Dlgs 118/2011.

Ad oggi, con il nuovo processo di armonizzazione dei sistemi contabili, previsto dalla legge 196/2009 (con i vari decreti attuativi tra cui il D.Lgs. 118/2011 e successivi), viene introdotto un nuovo concetto, quello di competenza finanziaria potenziata.

Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile.

La sua corretta applicazione consentirà di conoscere i debiti effettivi delle P.A., di evitare l'accertamento di entrate future e di impegni inesistenti, di rafforzare la programmazione di bilancio, di favorire la modulazione dei debiti secondo gli effettivi fabbisogni ed, infine, avvicinare la competenza finanziaria a quella economica.

L'articolo 2 del Decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale. Tutti gli enti locali interessati devono utilizzare il principio della competenza economica dei costi e dei ricavi secondo il principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti.

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità finanziaria costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria. Ad essa si affianca la contabilità economico-patrimoniale che consente di rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Il successivo art. 4, del D.Lgs. n. 118/2011 dispone, inoltre, l'adozione di un unico piano dei conti integrato allo scopo di favorire l'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale. Si compone di:

- Piano dei conti finanziario
- Piano dei conti economico

- Piano dei conti patrimoniale
- Matrice di correlazione

E' unico per tutte le amministrazioni di cui all'articolo 2, commi 1 e 2. E' definito in modo tale da consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali

Le connessioni tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale sono comunque specificate dal Principio della contabilità economico-patrimoniale - Allegato n. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011.

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

La competenza economica dei costi e dei ricavi direttamente conseguenti a operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Gli schemi del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale sono allegati al Rendiconto anche se non obbligatori sono confrontabili con quelli degli altri stati della Comunità Economica Europea ma sono anche confrontabili con quelli delle società al fine della predisposizione del Bilancio Consolidato.

Il D.Lgs. n.118/2011, modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014, ha inoltre individuato un percorso graduale di avvio del nuovo ordinamento in base al quale gli enti locali:

- dal 2015 applicano i principi contabili applicati alla programmazione e della contabilità finanziaria allegati nn. 4/1 e 4/2 al D.Lgs. n.118/2011 (art.3, comma 1);
- adottano nel 2015 gli schemi di bilancio e di rendiconto di cui al DPR n.194/1996, che conservano funzione autorizzatoria, a cui sono affiancati gli schemi di bilancio e di rendiconto di cui al D.Lgs. n.118/2011, aventi funzione conoscitiva (art.11, comma 12);
- possono rinviare al 2016 (2017 per i comuni fino a 5.000 ab.) l'applicazione del principio contabile della contabilità economica e la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato, ad eccezione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione (art.3, comma 12).

Il rilevamento dei dati nella contabilità armonizzata è completamente integrato e sono rilevati con automatismi informatici che collegano le scritture in partita doppia con i movimenti della contabilità finanziaria.

I RISULTATI DELLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

I prospetti e le relazioni che seguono sono riportati in ossequio a quanto previsto dal Principio Contabile e quanto sopra esposto per meglio esplicitare l'attività svolta in collaborazione con le strutture preposte per illustrare le modalità di rappresentazione (piano dei conti finanziario – piano dei conti economico patrimoniale – matrice di correlazione che lega i due piani dei conti).

Il conto economico e il conto del patrimonio rappresentano il dato al 31 dicembre 2019 e riportano un risultato positivo in applicazione dei principi contabili.

**Aggiornamento degli inventari secondo il D.lgs 118/2011 all'31/12/2018
(supporto Halley Informatica s.r.l.)**

A seguito di quanto disposto dal decreto legislativo 118 del 2011 '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. (11G0160)' e successive modificazioni, con particolare riferimento al principio contabile applicato alla contabilità economica-patrimoniale, si proceduto allo svolgimento delle seguenti attività:

1. Aggiornamento annuale dell'inventario secondo il nuovo piano dei conti patrimoniale

Recuperati i documenti di legge sono state:

- eseguite anche l' estrazioni secondo le nuove disposizioni che individuano nelle liquidazioni il momento contabile applicato alle scritture per la capitalizzazione delle spese dell'attivo (principio 3 di cui allegato 4/3 al D. lgs 118/2011)
- sono stati effettuati i controlli delle liquidazioni del titolo II sui beni mobili con le fatture di acquisto e, per i beni immobili, si è proceduto a controllare dove sono state effettuate le varie spese di manutenzione.
- inserite le varie spese di manutenzione all'interno dei beni immobili a cui sono riferite. Non ci sono stati beni mobili acquistati nell'anno 2019
- è stata capitalizzata in inventario beni del comune di Sant'Angelo In Vado fattura 175/PA , liquidata e pagata, da altri titoli (capitolo 1221 art.52 e capitolo 1623 art.66 nell' Allegato_B).

Impegni capitalizzati in inventario beni	Importo	Note
Liquidati	464.682,51 €	Vedi "Allegato_A"
Liquidabili non liquidati (fatture ricevute nell'anno 2019)	5.217,59 €	Vedi "Allegato_B"
Totale	469.900,10 €	Macroaggregato "202": € 467.671,51 Altri titoli "1°": € 2.228,59

Impegni depennati dall'inventariazione poiché non inerenti al patrimonio	Importo	Note
Liquidati	18.941,19 €	Vedi "Allegato_A"
Liquidabili non liquidati (fatture ricevute nell'anno 2019)	0,00 €	Vedi "Allegato_B"
Totale	18.941,19 €	Macroaggregato "202": € 18.941,19

Impegni mantenuti a residuo per il bilancio 2020	Importo	Note
Liquidabili non liquidati (fatture non ricevute nell'anno 2019)	47.835,28 €	Vedi "Allegato_B"
Totale	47.835,28 €	Macroaggregato "202": € 47.835,28

Non sono state effettuate dismissioni in inventario beni per i beni mobili.

2. Ricostruzione piano di ammortamento

In questa fase è stato ricostruito per ogni cespite il piano di ammortamento aggiornato al 31/12/2019 secondo i dettami del D. Lgs. 118/2011.

3. Controllo del conto del patrimonio

Dopo la ricostruzione dei piani di ammortamento sono state ricostruite le consistenze finali 31/12/2019 ovvero consistenze iniziali 2020

Allegato "A"

N.ro Sub	Data	Cap.	Art	Anno ass.	Cod.Bil.	Descrizione	C. R. T.	N.ro	Data	Liquidato	Pagato	Liquidati capitalizzati	Liquidati depernati		
							Conto	Allo	Atto						
161	0	27/03/2019	20501	3	2019	06.02-2.02.01.09.016	PRATICA DI PREVENZIONE INCENDI - SERVIZI A PAGAMENTO RESI DAI VIGILI DEL FUOCO - LIQUIDAZIONE DIRITTI	CO	134	DE	27/03/2019	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
165	0	28/03/2019	21005	3	2019	17.09-2.02.01.09.015	RETRORCESSIONE LOCULO CIMITERIALE - IMPEGNO E LIQUIDAZIONE QUOTA SPETTANTE PER LA RESTITUZIONE	CO	130	DE	22/03/2019	1.259,31	1.259,31	0,00	1.259,31
166	0	#####	20180	551	2019	01.11-2.02.01.99.999	FORNITURA N. 1 COMPUTER PER UFFICIO TECNICO COMUNALE E N. 2 COMPUTER PER UFFICIO RAGIONERIA MEDIANTE ORDINE DIRETTO SU PIATTAFORMA E PROCUREMENT MEPA - AGGIUDICAZIONE FORNITURA	CO	117	DE	#####	3.696,60	3.696,60	3.696,60	0,00
217	0	#####	20180	551	2019	01.11-2.02.01.99.999	IMPEGNO DI SPESA PER SOSTITUZIONE PC UFFICIO ANAGRAFE	CO	145	DE	#####	1.464,00	1.464,00	1.464,00	0,00
222	0	#####	20601	4	2019	06.01-2.02.01.09.016	MIGLIORAMENTO DI SERVIZI DI BASE AL FINE DELLO SVILUPPO DI ATTIVITA' RICREATIVE - REALIZZAZIONE DI CAMPO POLIVALENTE IN VIA PIOBBICHESE (AREA ORATORIO) - AGGIUDICAZIONE LAVORI	CO	195	DE	#####	36.905,43	36.893,44	36.893,44	11,99
223	0	#####	20801	8	2019	10.05-2.02.01.09.012	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE INTERNE - CUP J27H19000420001 - CIG n. 78819744B3 - AGGIUDICAZIONE LAVORI	CO	196	DE	#####	16.653,70	16.653,70	16.653,70	0,00
223	1	#####	20801	8	2019	10.05-2.02.01.09.012	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE INTERNE - CUP J27H19000420001 - CIG n. 78819744B3 - APPROVAZIONE SUBAPPALTO	CO	391	DE	#####	6.754,01	6.754,01	6.754,01	0,00
262	0	#####	20601	3	2019	06.01-2.02.01.09.016	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ZONA AD ATTREZZATURE COMUNI SITA IN VIA MATTEO GRIFONI - LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA BEACH ARENA - CUP J28B18000240004 - CIG Z20283A76B - AGGIUDICAZIONE LAVORI	CO	209	DE	#####	2.416,03	2.416,03	2.186,39	219,64
270	0	#####	20180	551	2019	01.11-2.02.01.99.999	IMPEGNO DI SPESA PC PORTATILE UFFICIO SEGRETERIA	CO	218	DE	#####	597,80	597,80	597,80	0,00
276	0	#####	20601	3	2019	06.01-2.02.01.09.016	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ZONA AD ATTREZZATURE COMUNI SITA IN VIA MATTEO GRIFONI - LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA BEACH ARENA - CUP J23B18000300004 - ACQUISTO ATTREZZATURE SPORTIVE MEDIANTE ORDINE DIRETTO SU PIATTAFORMA MEPA - CIG Z003887F	CO	234	DE	#####	1.402,24	1.402,24	1.149,38	252,86
308	0	#####	20601	4	2019	06.01-2.02.01.09.016	MIGLIORAMENTO DI SERVIZI DI BASE AL FINE DELLO SVILUPPO DI ATTIVITA' RICREATIVE - LAVORI DI REALIZZAZIONE DI CAMPO POLIVALENTE IN VIA PIOBBICHESE (AREA ORATORIO) - INTERVENTO DI SISTEMAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE NOTTURNA	CO	262	DE	#####	2.959,72	2.959,72	2.426,00	533,72
309	0	#####	20801	4	2019	06.01-2.02.01.09.016	BANDO MISURA 19.2.7.5 SOSTEGNO A INVESTIMENTI DI FRUIZIONE PUBBLICA IN INFRASTRUTTURE RICREATIVE, INFORMAZIONI TURISTICHE E INFRASTRUTTURE TURISTICHE SU PICCOLA SCALA - LAVORI DI COMPLETAMENTO NUOVO CAMPO POLIVALENTE IN VIA PIOBBICHESE (AREA ORATORI)	CO	255	DE	#####	1.140,07	1.140,07	934,48	205,59
326	0	#####	20501	1	2019	05.02-2.02.01.09.018	PROGETTO "BELLEZZA@ - RECUPERIAMO I LUOGHI CULTURALI DIMENTICATI" - LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE VIGENTI NORMATIVE IN MATERIA DI PUBBLICO SPETTACOLO E RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DEL TEATRO ZUCCARI - CONFERIMENTO INCARICO PER REDAZIONE VERIFICA	CO	282	DE	#####	1.522,56	1.522,56	1.522,56	0,00
334	0	#####	20601	4	2019	06.01-2.02.01.09.016	BANDO MISURA 19.2.7.5 SOSTEGNO A INVESTIMENTI DI FRUIZIONE PUBBLICA IN INFRASTRUTTURE RICREATIVE, INFORMAZIONI TURISTICHE E INFRASTRUTTURE TURISTICHE SU PICCOLA SCALA - LAVORI DI COMPLETAMENTO NUOVO CAMPO POLIVALENTE IN VIA PIOBBICHESE (AREA ORATORI)	CO	292	DE	#####	14.881,24	14.881,24	14.881,24	0,00
335	0	#####	20101	5	2019	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI PREPARATORI PER LA MODIFICA DELL'INCROCIO IN CENTRO URBANO ALL'ALTEZZA DELLA PROGRESSIVA KILOMETRICA 40+768 DELLA STRADA STATALE 73 BIS MEDIANTE REALIZZAZIONE DI ROTATORIA CUP J22C18000080004 - APPROVAZIONE MODIFICHE AL CONTRATTO	CO	273	DE	#####	1.266,72	1.266,72	1.266,72	0,00
355	0	#####	20101	5	2019	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE AI LOCALI INTERRATI DEL MUNICIPIO PER SPOSTAMENTO DEPOSITO ARCHEOLOGICO-AFFIDAMENTO DIRETTO PER FORNITURA DI IMPIANTO ANTINTRUSIONE VIA RADIO-CIG Z612918077	CO	312	DE	#####	2.584,45	2.584,45	2.584,45	0,00
356	0	#####	20101	5	2019	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE AI LOCALI SOTTERRANEI DEL MUNICIPIO PER SPOSTAMENTO DEL DEPOSITO ARCHEOLOGICO: AFFIDAMENTO DIRETTO PER FORNITURA DI N.2 CANCELLATE IN FERRO-CIG Z0F2918022	CO	313	DE	#####	2.244,80	2.244,80	2.244,80	0,00

367	0	*****	20101	5	2018	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI PREPARATORI PER LA MODIFICA DELL'INCROCIO IN CENTRO URBANO ALL'ALTEZZA DELLA PROGRESSIVA KILOMETRICA 40+768 DELLA STRADA STATALE 73 BIS MEDIANTE REALIZZAZIONE DI ROTATORIA CUP J22C18000080004 - AGGIUDICAZIONE LAVORI - CIG Z8524E512E	CO	309	DE	*****	16.256,40	16.256,40	16.256,40	0,00
371	0	*****	20101	5	2019	01.05-2.02.01.09.999	AFFIDAMENTO FORNITURA DI SCAFFALATURA PER L'ALLESTIMENTO DEL DEPOSITO ARCHEOLOGICO-CIG Z28294EB91	CO	330	DE	*****	2.008,61	2.008,61	2.008,61	0,00
417	0	*****	20601	0	2019	06.01-2.02.01.09.016	CONFERIMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE INDAGINE GEOLOGICA PER LA REALIZZAZIONE DI UN POZZO PER IRRIGAZIONE DEI CAMPI SPORTIVI UBICATI IN VIA CIRCONVALLAZIONE- CIG Z45291638C	CO	311	DE	*****	2.986,56	2.986,56	2.986,56	0,00
419	0	*****	20601	5	2018	06.01-2.02.01.09.016	LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DELL'EDIFICIO COMUNALE DENOMINATO "EX - TIRO A SEGNO" - CONFERIMENTO INCARICO PER REDAZIONE PROGETTO ESECUTIVO PRIMO STRALCIO (STRUTTURALE) - CUP J23G18000070004 - CIG ZF2253A5F5	CO	335	DE	*****	10.150,40	10.150,40	10.150,40	0,00
420	0	*****	20601	3	2018	06.01-2.02.01.09.016	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ZONA AD ATTREZZATURE COMUNI SITA IN VIA MATTEO GRIFONI (ZONA SPORTIVA) - CONFERIMENTO INCARICO PROFESSIONALE	CO	300	DE	*****	6.552,00	6.552,00	6.552,00	0,00
424	0	*****	20101	5	2018	01.05-2.02.01.09.999	INTERVENTO DI RIFUNZIONALIZZAZIONE E MESSA A NORMA DI PALAZZO MEDURI PER LA REALIZZAZIONE DELLA CORTE GASTRONOMICA VADESE - CUP J27B18000150004 - CONFERIMENTO INCARICO PER REDAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICO-ECONOMICA - CIG Z21251564A	RE	322	DE	*****	3.122,00	3.122,00	3.122,00	0,00
432	0	*****	20580	553	2018	05.02-2.02.01.05.999	AFFIDAMENTO FORNITURA DI BENI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA SALA MULTIMEDIALE PRESSO PALAZZO MEDURI	RE	368	DE	*****	7.105,55	7.105,55	0,00	7.105,55
443	0	*****	20180	555	2018	01.11-2.02.01.05.999	AFFIDAMENTO FORNITURA IMPIANTO AUDIO PER SPETTACOLI E MANIFESTAZIONI CULTURALI	RE	383	DE	*****	4.541,44	4.541,44	3.722,49	818,95
444	0	*****	20401	1	2018	04.02-2.02.01.09.003	AFFIDAMENTO FORNITURA E POSA DI RINGHIERA CON CANCELLI DA POSIZIONARE NELL'AREA ANTISTANTE LA SCUOLA	RE	384	DE	*****	4.270,00	4.270,00	4.270,00	0,00
447	1	*****	20180	555	2018	01.11-2.02.01.05.999	AFFIDAMENTO FORNITURA DI TANK-FUEL PER STOCCAGGIO CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE - PROCEDURA MEPA TRATT	RE	434	DE	*****	6.372,98	6.372,98	6.372,98	0,00
467	0	*****	21001	1	2018	12.09-2.02.01.09.015	AFFIDAMENTO LAVORI DI RIPRISTINO ALLA PARTE SUPERIORE DELLA TRABEAZIONE RELATIVA ALL'INGRESSO DELLA	RE	375	DE	*****	1.464,00	1.464,00	1.464,00	0,00
485	0	*****	21001	7	2018	12.01-2.02.01.09.017	D.LGS 13/04/2017 N. 65 - DGR 1376 DEL 20.11.2017 - DDPF 713/IFD DEL 20/11/2017 - LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO DI PORZIONE DELLA RECINZIONE DEL NIDO D'INFANZIA INTERCOMUNALE SITO IN VIA PIOBBICHESE - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	CO	415	DE	*****	5.545,84	5.545,84	5.545,84	0,00
487	0	*****	20101	5	2019	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE AI LOCALI SEMINTERRATI DEL MUNICIPIO IN PIAZZA UMBERTO I- AFFIDAMENTO DIRETTO DITTA "IMPRESE EDILE E STRADALE GUIDI GIOVANNI S.R.L."	CO	435	DE	*****	10.483,95	10.483,95	10.483,95	0,00
510	0	*****	20180	551	2019	01.11-2.02.01.09.999	IMPEGNO DI SPESA E AGGIUDICAZIONE STAMPANTE PER UFFICIO STATO CIVILE	CO	458	DE	*****	1.329,80	1.329,80	1.329,80	0,00
515	0	22/10/2019	21005	1	2019	12.09-2.02.01.09.015	RETROCESSIONE LOCULO CIMITERIALE - IMPEGNO E LIQUIDAZIONE QUOTA SPETTANTE PER LA RESTITUZIONE	CO	464	DE	21/10/2019	1.345,89	1.345,89	0,00	1.345,89
521	0	13/12/2018	21005	1	2018	12.09-2.02.01.09.015	RETROCESSIONE LOCULO CIMITERIALE	RE	460	DE	10/12/2018	1.346,87	1.346,87	0,00	1.346,87
527	0	*****	20180	551	2019	01.11-2.02.01.09.999	AFFIDAMENTO FORNITURA ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SERVIZI DI COMPETENZA DEL SETTORE TECNICO	CO	471	DE	*****	331,62	331,62	331,62	0,00
550	0	*****	21001	1	2018	12.09-2.02.01.09.015	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE DEL CIVICO CIMITERO DEL CAPOLUOGO	CO	502	DE	*****	425,15	425,15	425,15	0,00
550	1	*****	21001	1	2018	12.09-2.02.01.09.015	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE DEL CIVICO CIMITERO DEL CAPOLUOGO	CO	502	DE	*****	24.930,15	24.930,15	24.930,15	0,00
573	1	*****	21001	7	2018	12.01-2.02.01.09.017	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE DEL NIDO D'INFANZIA "CI PI" SOSTITUZIONE INFISSI ESTERNI - CUP J25B18000770001 - AGGIUDICAZIONE LAVORI - CIG ZD72636	CO	328	DE	*****	28.007,43	28.007,43	25.461,30	2.546,13
573	2	*****	21001	7	2018	12.01-2.02.01.09.017	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE DEL NIDO D'INFANZIA "CI PI" SOSTITUZIONE INFISSI ESTERNI - CUP J25B18000770001 - APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE	CO	504	DE	*****	11.342,67	11.342,67	10.311,52	1.031,15
574	1	*****	20601	8	2018	10.05-2.02.01.09.012	LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DI PIAZZA UMBERTO I - CUP J25F1800064004 - AGGIUDICAZIONE LAVORI	CO	205	DE	*****	114.524,76	114.524,76	114.524,76	0,00
574	2	*****	20601	8	2018	10.05-2.02.01.09.012	LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DI PIAZZA UMBERTO I - CUP J25F1800064004 - CONFERIMENTO INCARICO COORDINATORE SICUREZZA	CO	284	DE	*****	3.172,00	3.172,00	3.172,00	0,00
576	1	*****	20101	7	2018	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI DI RESTAURO E MIGLIORAMENTO STRUTTURALE DELLE MURA CASTELLANE - COMPLETAMENTO INTERVENTO CUP J22C15000220001 -	CO	428	DE	*****	1.659,20	1.659,20	1.659,20	0,00
576	2	*****	20101	7	2018	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI DI RESTAURO E MIGLIORAMENTO STRUTTURALE DELLE MURA CASTELLANE - COMPLETAMENTO INTERVENTO CUP J22C15000220001 -	CO	203	DE	*****	24.039,24	24.039,24	24.039,24	0,00

577	0	*****	20601	3	2018	06.01-2.02.01.09.016	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ZONA AD ATTREZZATURE COMUNI SITA IN VIA MATTEO GRIFONI - LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA BEACH ARENA - CUP J28B18000240004	CC	209	DE	*****	15.000,00	15.000,00	13.636,36	1.363,64
584	0	*****	20601	4	2019	06.01-2.02.01.09.016	LIQUIDAZIONE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE di cui all'Art. 113 del D.Lgs 50/2016, come modificato dall'articolo 76 del D.Lgs 19 Aprile 2017, n. 58	CC	535	DE	*****	1.013,71	1.013,71	1.013,71	0,00
587	0	*****	20601	5	2018	06.01-2.02.01.09.016	LAVORI PER IL RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DI EDIFICIO COMUNALE DENOMINATO EX-TIRO A SEGNO CUP J23G18000070004 - IMPEGNO DI SPESA PRELIMINARE PER ESECUZIONE INTERVENTO	CC	457	DE	*****	67.248,38	67.248,38	67.248,38	0,00
596	0	*****	20801	9	2017	10.05-2.02.01.09.012	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLE PAVIMENTAZIONI IN CONGLOMERATO BITUMINOSO DI PORZIONE DELLA VIABILITA' URBANA ED EXTRAURBANA - IMPEGNO DI SPESA	CC	434	DE	*****	794,50	794,50	794,50	0,00
706	0	*****	20101	10	2017	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI DI COMPLETAMENTO DEL MAGAZZINO COMUNALE SITO NELLA ZONA PRODUTTIVA IN VIA CASCATA DEL SASSO - CUP J25G16000330004 - AGGIUDICAZIONE LAVORI - CIG Z6A1CB4025 - IMP D0499 SUB 1 Collegato ad impegno 550 - 2016	RE	499	DE	*****	5.604,02	5.604,02	5.604,02	0,00

483.623,70 | 483.611,71 | 484.682,51 | 18.941,19

IVA RECUPERATA INSERITO SOLO IMPONIBILE
INSERITA FATTURA NEL 2018
IMPORTI NON DI COMPETENZA

Allegato "B"

N.ro	Sub	Data	Cap.	Art	Anno	Cod.Bil.	Descrizione	C	N.ro	T.	Data	Impegni	Fatture	Fatture	Impegni
					ess.			R	Atto	Atto	Atto	liquidabili	ricevute	ricevute	mantenuti a
												non	capitalizzate	depenzate	residuo
												liquidati			
247	0	19/06/2017	20401	1	2017	04.02-2.02.01.09.003	LOCALI AL PIANO SEMINTERRATO DEL PLESSO SCOLASTICO SITO IN VIA BADEN POWELL - CUP J21E16000540004 - INDIVIDUAZIONE DEGLI ELEMENTI DEL CONTRATTO E DELLE	RE	186	DE	10/06/2017	368,85	0,00	0,00	368,85
350	0	31/12/2015	21001	3	2015	12.09-2.02.01.09.015	CIMITERO COMUNALE - CUP J27 B15 000 240 004 - INDIVIDUAZIONE DEGLI ELEMENTI DEL CONTRATTO E DELLE PROCEDURE PER L'AFFIDAMENTO DEI LAVORI - IMP D0289 SUB 1	RE	289	DE	05/08/2016	572,20	0,00	0,00	572,20
366	0	26/06/2018	20101	5	2018	01.05-2.02.01.09.999	AFFIDAMENTO LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER L'IMPERMEABILIZZAZIONE DELLA COPERTURA	RE	204	DE	26/06/2018	585,60	0,00	0,00	585,60
424	0	27/09/2018	20101	5	2018	01.05-2.02.01.09.999	MESSA A NORMA DI PALAZZO MECURI PER LA REALIZZAZIONE DELLA CORTE GASTRONOMICA VADESE - CUP J27B18000150004 - CONFERIMENTO INCARICO	RE	322	DE	27/09/2018	684,40	0,00	0,00	684,40
453	0	25/09/2019	20960	1	2019	09.05-2.02.01.09.999	RIQUALIFICAZIONE PARCO DELLE RIMEMBRANZE E DEL TRATTO DI MURA SU VIA PARCO DELLE RIMEMBRANZE* BANDO	CC	398	DE	25/09/2019	1.769,00	0,00	0,00	1.769,00
453	1	25/09/2019	20960	1	2019	09.05-2.02.01.09.999	RIQUALIFICAZIONE PARCO DELLE RIMEMBRANZE E DEL TRATTO DI MURA SU VIA PARCO DELLE RIMEMBRANZE* BANDO	CC	398	DE	25/09/2019	10.185,75	0,00	0,00	10.185,75
574	2	24/06/2019	20801	8	2018	10.05-2.02.01.09.012	LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DI PIAZZA UMBERTO I - CUP J25F1800064004 - CONFERIMENTO INCARICO COORDINATORE SICUREZZA	CC	264	DE	24/06/2019	33,50	0,00	0,00	33,50
576	3	09/12/2019	20101	7	2018	01.05-2.02.01.09.999	LAVORI DI RESTAURO E MIGLIORAMENTO STRUTTURALE DELLE MURA CASTELLANE - COMPLETAMENTO INTERVENTO CUP J22C15000220001 -	CC	550	DE	09/12/2019	1.830,00	0,00	0,00	1.830,00
604	0	18/12/2019	20180	551	2019	01.11-2.02.01.99.999	IMPEGNO DI SPESA ED AGGIUDICAZIONE PER ACQUISTO PC UFFICIO SEGRETERIA	CC	568	DE	18/12/2019	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
640	0	30/12/2019	20801	10	2019	10.05-2.02.01.09.012	AFFIDAMENTO FORNITURA DI SEGNALETICA STRADALE VERTICALE E ORIZZONTALE	CC	576	DE	20/12/2019	2.989,00	2.989,00	0,00	0,00
646	0	04/11/2019	20101	5	2019	01.05-2.02.01.09.999	AFFIDAMENTO FORNITURA DI ARREDO URBANO	CC	482	DE	04/11/2019	21.135,28	0,00	0,00	21.135,28
680	0	31/12/2017	20904	7	2017	09.04-2.02.01.99.999	PAGAMENTO SPESE PER CHIUSURA CONSORZIO IDRICO	RE	0			9.850,70	0,00	0,00	9.850,70
			1221	52		FATT. 175/PA	FIREWAL USG-60 PAGATO A TITOLO I*					864,00	864,00	0,00	0,00
			1623	66		FATT. 175/PA	Manutenzione servizio di videosorveglianza, sostituzione hdd su NAS PAGATO A TITOLO I*					1.364,58	1.364,58	0,00	0,00

53.052,87 | 5.217,59 | 0,00 | 47.835,28

Beni Mobili

Progr.	attivazione	descrizione	etichetta
1955	13/08/2019	SCAFFALATURE PER L'ALLESTIMENTO DEL DEPOSITO ARCHEOLOGICO	
1954	30/10/2019	FIREWAL USG-60	
1953	22/10/2019	STAMPANTE EPSON LQ 2090II	
1952	22/05/2019	NOTEBOOK DELL	
1951	30/03/2019	PC Fujitsu P910 Intel Core I5	
1950	30/03/2019	PC Fujitsu P910 Intel Core I5	
1949	30/03/2019	PC Fujitsu P910 Intel Core I5	
1948	30/03/2019	Workstation Tower Intel Xeon Processor E5-1603	
1947	31/12/2019	TANK-FUEL PER STOCCAGGIO CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE	
1946	31/12/2019	IMPIANTO AUDIO PER MANIFASTAZIONI CULTURALI	

Il documento così risultante rappresenta il raggiungimento di una situazione inventariale del patrimonio immobiliare armonizzato secondo i nuovi principi.

Scritture finali dello Stato Patrimoniale 2019 D.lgs 118/2011 e s.m.i.

Inserimento Scritture di Riapertura dello Stato Patrimoniale D.Lgs. 118/2011 all'01/01/2019

Si è provveduto ad eseguire l'inserimento in procedura di una serie di scritture in Partita Doppia denominate "Bilancio di Apertura" in data 01/01/2019 con gli stessi valori economici Finali del Vs. Stato Patrimoniale 2018 approvato.

Sono state effettuate le scritture necessarie per ripristinare il valore originale dei crediti e di altre voci patrimoniali e preparare i dati al successivo inserimento delle scritture di assestamento.

Importazione, in Partita doppia, delle operazioni di natura finanziaria e patrimoniale

La prima attività è stata quella di eseguire l'importazione in procedura finanziaria del calcolo degli ammortamenti e dei valori extra-contabili provenienti dalla procedura Inventario .

Si provveduto quindi:

- ad elaborare le scritture in partita doppia di tutte le operazioni finanziarie dell'anno 2019 fino alla data 31/12/2019 utilizzando la codifica del piano dei conti finanziario al 5[^] livello presente nei singoli movimenti contabili con l'ausilio della "Matrice di Transizione" predisposta da Arconet.
- ad eseguire un controllo puntuale qualitativo e quantitativo sulle operazioni in Contabilità Finanziaria ed sul riflesso in Contabilità Economico-Patrimoniale.

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2019

Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE										Totale componenti negative non gestite					
	Consumi materiali altre		Prestazioni di servizi e Trasferimenti a conti				Uffici di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni			Accantonamenti		Oneri diversi di gestione		
	Analisi di costi per attività per gli obblighi	TRASFERIMENTI A CONTI DI CARICO (1)	TRASFERIMENTI A CONTI DI CARICO (2)	TRASFERIMENTI A CONTI DI CARICO (3)	TRASFERIMENTI A CONTI DI CARICO (4)	TRASFERIMENTI A CONTI DI CARICO (5)	LEASING (6)	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		Altre svalutazioni per immobilizzazioni	IN ACCANTONAMENTO (7)	Accantonamenti straordinari	Accantonamenti ordinari	Oneri diversi di gestione
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.831,15		390.712,44	75.983,17			4.343,00	61.544,17	1.086,84	39.493,12					14.473,02	1.469.112,44
MISSIONE 02 Giustizia																
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza				31.398,34				114.892,11							236,11	146.886,56
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	14.438,24		69.893,11	3.399,00				64.873,81		46.718,88					1.813,24	149.933,27
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.898,00		82.388,47	61.713,20				41.702,71		33.471,00					1.479,11	169.853,29
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero			64.623,39	7.893,20						22.998,27						112.814,86
MISSIONE 07 Turismo	1.110,00			32.930,00												32.930,00
MISSIONE 08 Assalto del territorio ad edilizia abitativa			7.264,34							11.881,34						19.145,68
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.217,00		80.241,20	7.311,14				10.714,82		81,10						100.265,26
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	15.440,00		103.907,89	1.723,80				11.368,00		2.146,12					4.842,88	129.525,71
MISSIONE 11 Coscienza Civile	1.144,26		2.888,19				816,00								2.248,45	4.838,29
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.837,00		10.744,44	10.888,24				17.870,14		1.487,20					9,00	40.927,02
MISSIONE 13 Tutela della salute																
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	1.266,00		6.116,11	4.760,00			2.440,00								1.442,00	16.564,11
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale																
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agricoli-mercati e pesca																
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche																
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e soci																
MISSIONE 19 Relazioni internazionali																
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti												39.208,11	7.821,71	4.000,11		51.030,93
MISSIONE 21 Debito pubblico																
MISSIONE 22 Anticipazioni finanziarie																
MISSIONE 23 Servizi per conto terzi																
TOTALE COSTI (2019)	84.831,45		1.044.027,74	307.268,28			6.143,00	327.200,81	1.086,84	61.104,20		39.208,11	7.821,71	4.000,11	80.312,84	1.469.112,44

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2019

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI				IMPOSTE		TOTALI E COSTI PER MISSIONE	
	Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte		Totale imposte
					ESERCIZIO DI INIZIO ATTIVITA' STRAORDINARIA	MULTIPLICAZIONE ATTIVITA' STRAORDINARIA	TRASFERIMENTI FINANZIARI ONERI	ONERI STRAORDINARI				
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.831,21	15.831,21			21.207,00				21.207,00	31.420,79	31.420,79	1.499.849,71
MISSIONE 02 Giustizia												
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza										6.779,00	6.779,00	157.869,22
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	1.142,24	1.142,24										147.730,21
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.898,00	1.898,00								2.700,00	2.700,00	181.079,79
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.426,27	1.426,27										131.468,27
MISSIONE 07 Turismo												32.930,00
MISSIONE 08 Assalto del territorio ad edilizia abitativa												19.145,68
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.217,00	4.217,00								2.248,09	2.248,09	116.844,21
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	17.440,19	17.440,19								2.207,38	2.207,38	121.227,28
MISSIONE 11 Coscienza Civile												16.848,29
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.837,11	1,837,11								2.442,41	2,442,41	371.766,41
MISSIONE 13 Tutela della salute												
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività												16,366,01
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agricoli-mercati e pesca												
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e soci												
MISSIONE 19 Relazioni internazionali												
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti												339.807,45
MISSIONE 21 Debito pubblico												
MISSIONE 22 Anticipazioni finanziarie												
MISSIONE 23 Servizi per conto terzi												
TOTALE COSTI ONERI	121.756,85	121.756,85			21.207,00				21.207,00	64.641,02	64.641,02	1.479.262,46

Conto patrimoniale analitico	Descrizione del conto patrimoniale analitico	Importo
1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	4.069.551,93
1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	873.226,72
1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	3.149,85
1.2.2.01.99.01.001	Altri beni demaniali	0,00
1.2.2.03.01.01.001	Demanio marittimo	0,00
1.2.2.03.02.01.001	Demanio idrico	0,00
1.2.2.03.03.01.001	Foreste	0,00
1.2.2.03.04.01.001	Giacimenti	0,00
1.2.2.03.05.01.001	Fauna	0,00
1.2.2.03.06.01.001	Flora	0,00
1.2.2.02.10.01.001	Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.02.001	Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.03.001	Fabbricati ad uso scolastico di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.04.001	Opere destinate al culto di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.05.001	Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.06.001	Cimiteri di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.07.001	Impianti sportivi di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.08.001	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.09.001	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.2.2.02.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	0,00
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali		4.945.928,50

e) I Conti D'ordine valutandoli secondo il valore dei Fondi Pluriennali Vincolati in C/Capitale così come riportato nel prospetto dimostrativo dell'Avanzo di amministrazione 2019.

f) La quota annuale di contributi agli investimenti (provento) di € 165.121,67, il cui valore è stato calcolato ammortizzando al 3% il risconto "Contributo agli Investimenti" di € 5.504.055,75. L'importo di tali contributi e il relativo piano di ammortamento sono stati riportati nella sezione relativa all'inventario beni Halley per consentire calcolo e riporto automatici anche per gli anni a seguire.

g) L'importo delle partecipazioni relative alla Società Marche Multiservizi Spa sono state riviste e ricalcolate in base al Patrimonio Netto anno 2018 in base alla comunicazione del cliente. Lettera di fine lavori per il servizio di elaborazione del Conto Economico Patrimoniale ordinario anno XXXX secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 7

h) I debiti di finanziamento sono stati riportati così come indicato nella documentazione inviata dagli operatori dell'ente:

Dettaglio dei debiti di finanziamento			
Conto patrimoniale analitico	Descrizione conto patrimoniale analitico	Saldo finale (debito residuo)	Ente mutuante di riferimento (se più di uno, indicarli insieme)
2.4.1.4.3.3.1	Finanziamenti a medio/l termine da Cassa Depositi e Prestiti	2.700.821,87	cdp
TOTALE		2.700.821,87	

i) I depositi postali comunicati sono stati allineati al saldo al 31.12.2019 per € 30.392,49 come da vostra comunicazione.

Elaborazione e stampa degli schemi Economici – Patrimoniali e controlli finali.

Al termine dell'inserimento si è provveduto ad eseguire il calcolo del Rendiconto di Gestione D.Lgs. 118/2011 (conto economico e Conto patrimoniale) al fine di produrre la documentazione necessaria all'Ente da portare in Consiglio.

Sono stati eseguiti i controlli di quadratura tra i residui attivi e passivi e i crediti e i debiti.

Il confronto tra i crediti e i residui attivi ha dato i seguenti risultati:

Crediti	
Crediti (da conto del patrimonio)	4.285.180,06
Fondo svalutazione crediti	
Tipo 1	596.242,53
Tipo 2	0,00
Tipo 3	16.049,10
Tipo 4	0,00
Totale fondo svalutazione crediti	612.291,63
Depositi postali (solo se sono stati diminuiti i crediti)	0,00
Depositi bancari (solo se sono stati diminuiti i crediti)	0,00
Assegni (solo se sono stati diminuiti i crediti)	0,00
Denaro e valori in cassa (solo se sono stati diminuiti i crediti)	0,00
Iva a credito	620,00
Accertamenti pluriennali (lasciare solo se sono stati inseriti nel patrimonio)	0,00
Eventuali crediti stralciati	0,00
Totale crediti da utilizzare per il confronto con i residui da riportare	4.896.851,69
Residui da riportare	4.896.851,69
Differenza	0,00
Motivazioni della differenza	
	0,00
	0,00

Il confronto tra i debiti e i residui passivi ha dato i seguenti risultati:

Debiti	
Debiti (da conto del patrimonio)	3.981.762,92
Debiti di finanziamento	2.700.821,87
Iva a debito / Erario c.to IVA	0,00
Impegni plurinuali (lasciare solo se sono stati inseriti nel patrimonio)	0,00
Totale debiti da utilizzare per il confronto con i residui da riportare	1.280.941,05
Residui da riportare	1.280.941,05
Differenza	0,00
Motivazioni della differenza	
	0,00
	0,00
	0,00

Conclusioni

Dal calcolo del conto economico – patrimoniale sono emerse le seguenti informazioni:

- un Risultato Economico d'Esercizio positivo pari a € 2.789.548,33.

Inoltre è stato effettuato un invio di prova dei file del rendiconto alla BDAP.

Il Consiglio comunale in sede rendiconto , ne prende atto e provvede alla sua approvazione.

Il presente documento costituisce allegato alla relazione della Giunta per l'approvazione del rendiconto di gestione esercizio 2019.