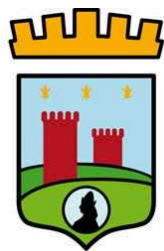




**Comune di ZOLA PREDOSA**  
*Città Metropolitana di Bologna*

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
AL RENDICONTO 2019**



# **COMUNE DI ZOLA PREDOSA**

*Città Metropolitana di Bologna*



## **RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2019**



## Sommario

|   |           |
|---|-----------|
| <b>LA GESTIONE FINANZIARIA:</b> .....   | <b>3</b>  |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO .....                                | 4         |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO.....                                   | 7         |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI INVESTIMENTI ..... | 12        |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE .....                                | 15        |
| <b>LA GESTIONE DI COMPETENZA</b> .....  | <b>15</b> |
| LE ENTRATE CORRENTI .....   | 19        |
| LE SPESE CORRENTI e PER IL RIMBORSO DI PRESTITI .....                         | 23        |
| LE ENTRATE IN C/CAPITALE.....   | 26        |
| LE SPESE PER INVESTIMENTO .....   | 28        |
| <b>LE VARIAZIONI AL BILANCIO</b> .....  | <b>31</b> |
| <b>LA GESTIONE RESIDUI</b> .....  | <b>33</b> |
| <b>LA GESTIONE DI CASSA</b> .....   | <b>41</b> |
| <b>LA SPESA DI PERSONALE</b> .....  | <b>45</b> |
| <b>I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE</b> .....                                  | <b>46</b> |
| <b>IL RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO</b> .....                      | <b>47</b> |
| <b>I RAPPORTI CON LE PARTECIPATE</b> .....                                    | <b>48</b> |



## LA GESTIONE FINANZIARIA:

La gestione finanziaria del Comune di ZOLA PREDOSA è stata svolta nel rispetto delle disposizioni inserite nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e, soprattutto, attuando quanto analiticamente illustrato nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2 ex art. 3 del D.Lgs. 118/2011.

L'esercizio 2019 chiude con un Risultato di Amministrazione pari ad euro 7.971.491,24, illustrato dal seguente prospetto:

|   |            | GESTIONE     |               |                     |
|---|------------|--------------|---------------|---------------------|
|   |            | RESIDUI      | COMPETENZA    | TOTALE              |
| Fondo cassa al 1° gennaio   |            |              |               | 12.123.774,72       |
| RISCOSSIONI   | (+)        | 2.348.319,49 | 17.054.643,88 | 19.402.963,37       |
| PAGAMENTI   | (-)        | 2.877.931,86 | 18.631.918,14 | 21.509.850,00       |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE   | (=)        |              |               | 10.016.888,09       |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre   | (-)        |              |               | 0,00                |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE   | (=)        |              |               | 10.016.888,09       |
| RESIDUI ATTIVI  | (+)        | 3.939.350,05 | 2.991.197,79  | 6.930.547,84        |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> |            |              |               | 0,00                |
| RESIDUI PASSIVI   | (-)        | 569.577,29   | 2.802.984,35  | 3.372.561,64        |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>   | (-)        |              |               | 161.314,39          |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>  | (-)        |              |               | 5.442.068,66        |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019</b>   | <b>(=)</b> |              |               | <b>7.971.491,24</b> |

Il Risultato di Amministrazione, complessivamente pari ad euro 7.971.491,24, può essere ulteriormente analizzato nelle sue varie componenti, di seguito esposte:

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre ...:   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>   |                     |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/.... <sup>(4)</sup>  | 3.269.938,33        |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>   |                     |
| Fondo anticipazioni liquidità   |                     |
| Fondo perdite società partecipate   |                     |
| Fondo contezioso  | 1.177.015,52        |
| Altri accantonamenti  | 301.533,25          |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>   | <b>4.748.487,10</b> |
| <b>Parte vincolata</b>  |                     |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili   | 89.375,90           |
| Vincoli derivanti da trasferimenti  | 25.820,29           |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui  | 0,00                |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente  | 61.313,80           |
| Altri vincoli   | 0,00                |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>   | <b>176.509,99</b>   |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>  |                     |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>   | <b>748.059,35</b>   |
| <b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>   | <b>2.298.434,80</b> |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>  | 0,00                |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup> |                     |



## RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO – pari ad euro 4.748.487,10

La quota di Avanzo di Amministrazione Accantonato può ulteriormente essere analizzata nelle sue diverse componenti, di seguito illustrate:

| Capitolo di spesa   | descrizione  | Risorse accantonate al 1/1/2019 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio N (con segno - <sup>1</sup> ) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> ) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019 |
|---|--|---------------------------------|--|--|--|--|
|   |  | (a)                             | (b)  | (c)  | (d)  | (e)=(a)+(b)+(c)+(d)  |
| Fondo anticipazioni liquidità                               |  |                                 |  |  |  |  |
|   |  |                                 |  |  |  | 0,00   |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità                        |  | 0,00                            | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Fondo perdite società partecipate                           |  |                                 |  |  |  |  |
| 1900.0  | FONDO ACCANTONAMENTO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE              | 0,00                            |  | 0,00   |  | 0,00   |
| Totale Fondo perdite società partecipate                    |  | 0,00                            | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Fondo contenzioso   |  |                                 |  |  |  |  |
| 1901  | FONDO RISCHI CONTENZIOSO                                       | 1.461.902,93                    | -284.887,41  | 0,00   |  | 1.177.015,52   |
| Totale Fondo contenzioso                                    |  | 1.461.902,93                    | -284.887,41  | 0,00   | 0,00   | 1.177.015,52   |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>          |  |                                 |  |  |  |  |
| 1898.0  | FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (EX FONDO SVALUTAZIONE)      | 3.124.721,01                    |  | 145.217,32   | 0,00   | 3.269.938,33   |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità                  |  | 3.124.721,01                    | 0,00   | 145.217,32   | 0,00   | 3.269.938,33   |
| Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)        |  |                                 |  |  |  |  |
|   |  |                                 |  |  |  | 0,00   |
| Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) |  | 0,00                            | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Altri accantonamenti <sup>(4)</sup>                         |  |                                 |  |  |  |  |
| 1902  | PASSIVITA' POTENZIALI  | 291.574,60                      | -106.663,00  | 0,00   | 47.658,63  | 232.570,23   |
| 1903  | TRATTAMENTO FINE MANDATO SINDACO                               | 16.275,00                       | -13.589,72   |  | 3.500,00   | 6.185,28   |
| 1904  | FONDO TRATTAMENTO QUIESCENZA DIPENDENTI                        | 16.325,99                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 16.325,99  |
| 1816.27   | ACCANTONAMENTI X APPLICAZIONI CONTRATTUALI - RINNOVO CONTRATTO | 8.000,00                        | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 8.000,00   |
| 1905  | FONDO FRANCHIGIA SINISTRI                                      | 18.263,00                       | -18.263,00   |  | 38.451,75  | 38.451,75  |
| Totale Altri accantonamenti                                 |  | 350.438,59                      | -138.515,72  | 0,00   | 89.610,38  | 301.533,25   |
| <b>Totale</b>   |  | <b>4.937.062,53</b>             | <b>-423.403,13</b>   | <b>145.217,32</b>  | <b>89.610,38</b>   | <b>4.748.487,10</b>  |

Le singole voci che compongono la quota accantonata del risultato di amministrazione, ad eccezione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità che verrà illustrato nel paragrafo relativo alla gestione residui, sono ulteriormente dettagliate nei seguenti prospetti:

### ✓ FONDO RISCHI E CONTENZIOSO

Rispetto a quanto accantonato con il rendiconto 2018 pari ad € 1.461.902,93, durante l'anno 2019 si è applicata una quota di € 284.887,41 per far fronte alla quota che l'ente ha dovuto restituire/rimborsare a Chef Express s.p.a. per sentenza del TAR Bologna n.164/2019 R.G. n.30/2012 con la quale in accoglimento al ricorso presentato da Chef Express al n. 30/2012 per la non debenza del contributo di costruzione relativo al permesso di costruire n. 19/C/2010 prot. 6702/2011, il Comune di Zola Predosa è stato condannato alla restituzione delle somme percepite a titolo di contributo di costruzione maggiorate degli interessi legali maturati dalla data di corresponsione a quella di effettiva restituzione oltre alle spese di giudizio e accessori;

Inoltre, sentita anche l'avvocatura, si è rideterminato l'importo da accantonare quale avanzo 2019 per fondo rischi contenzioso derivante da cause legali in corso, alcune delle quali ancora in via di definizione.



| Contenzioso/Sentenza non definitiva (estremi) | Stato | Rischio soccombenza | Valore della causa | Importo da accantonare a Fondo rischi |
|---|-------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
|---|-------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|

|   |                           |       |            |            |
|---|---------------------------|-------|------------|------------|
| 25/112 del 14/03/2005:<br>Imposta catastale relativa ad un rogito notarile di permuta | Comm.ne Tributaria Reg.le | basso | € 7.387,64 | € 7.387,64 |
|---|---------------------------|-------|------------|------------|

|  |                               |           |              |              |
|--|-------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| 156/2018: Annullamento provvedimenti vari restituzione contributo di costruzione | Atto di costituzione 1^ grado | altissimo | € 377.085,04 | € 384.683,91 |
|--|-------------------------------|-----------|--------------|--------------|

|  |                         |       |               |              |
|--|-------------------------|-------|---------------|--------------|
| 1902/12 del 7/09/2012:<br>Responsabilità civile in seguito ad allagamenti del 2002 | In corso di definizione | medio | €1.706.215,41 | € 500.000,00 |
|--|-------------------------|-------|---------------|--------------|

|   |  |      |              |              |
|---|--|------|--------------|--------------|
| 20677/13 del 28/11/2013:<br>Richiesta di risarcimento x incidente c/o scuola media F.Francia. | Il Comune ha proposto appello fino al 2021.<br><br>Dovrebbe pagare la compagnia assicuratrice, ma è necessario aspettare la chiusura della causa | alto | € 284.943,97 | € 284.943,97 |
|---|--|------|--------------|--------------|

**Totale Fondo rischi contenzioso al 31/12/2019** **€ 1.177.015,52**

✓ **PASSIVITÀ POTENZIALI**

Il fondo passività potenziali al 31/12/2018 risultava così composto:

| Passività potenziale                                | Importo    | Importo da accantonare a Fondo |
|---|------------|--------------------------------|
| Restituzione rimborsi tributi                       | 106.000,00 | 106.000,00                     |
| Spese rimborso per eccedenze su ruoli tributi       | 3.195,21   | 3.195,21                       |
| Conguaglio e spese riscossione n.u.                 | 95.716,39  | 95.716,39                      |
| Spese relative a franchigie sinistri anni 2015/2016 | 86.663,00  | 86.663,00                      |



Totale fondo passività potenziali al 31/12/2018 **291.574,60**

Nell'arco dell'anno 2019 si è applicato avanzo accantonato per € 20.000,00 nell'ambito di restituzione tributi ed € 86.663,00 per spese relative a franchigie assicurative.

Inoltre si rende necessario effettuare ulteriori accantonamenti a consuntivo 2019 in relazione a somme stanziata a bilancio per le quali si sono verificate delle economie o in relazione a somme previste e non impegnate in corso d'anno, pertanto tale fondo al termine dell'anno 2019 risulta così quantificato:

| Passività potenziale                          | Importo    | Importo da accantonare a Fondo |
|---|------------|--------------------------------|
| Restituzione rimborsi tributi                 | 129.017,00 | 129.017,00                     |
| Spese rimborso per eccedenze su ruoli tributi | 4.002,21   | 4.002,21                       |
| Conguaglio e spese riscossione n.u.           | 99.551,02  | 99.551,02                      |

Totale fondo passività potenziali al 31/12/2019 **232.570,23**

#### ✓ ALTRI FONDI

Nel risultato di amministrazione al **31/12/2018** il fondo altri accantonamenti risulta così quantificato:

| ND | Descrizione   | +/- | Importo            |
|----|---|-----|--------------------|
| 1  | Fondo franchigia sinistri ( <i>somme stanziata a bilancio 2018 e non impegnate</i> )  |     | € 18.263,00        |
| 2  | Fondo per trattamento quiescenza dipendenti ( <i>di cui € 12.000,00 stanziati a bilancio 2018 e non impegnati</i> )   |     | € 16.325,99        |
| 3  | Trattamento fine mandato Sindaco ( <i>alla quale oltre gli accantonamenti degli anni precedenti si deve aggiungere la somma stanziata nel bilancio 2018</i> ) |     | € 16.275,00        |
| 4  | Spese arretrati contrattuali Segretario comunale  |     | € 8.000,00         |
| 5  | <b>TOTALE Fondo altri accantonamenti al 31/12/2018</b>  |     | <b>€ 58.863,99</b> |

Nell'arco dell'anno 2019 si è applicato avanzo per € 18.263,00 quale spese di franchigia sinistri ed € 13.589,72 per spese trattamento fine mandato Sindaco.

Ora per l'anno 2019 gli altri accantonamenti sono così suddivisi:



| ND | Descrizione  | +/- | Importo            |
|----|--|-----|--------------------|
| 1  | Fondo franchigia sinistri ( <i>somme stanziare a bilancio 2019 e non impegnate</i> ) |     | € 38.451,75        |
| 2  | Fondo per trattamento quiescenza dipendenti  |     | € 16.325,99        |
| 3  | Trattamento fine mandato Sindaco   |     | € 6.185,28         |
| 4  | Spese arretrati contrattuali Segretario comunale                                     |     | € 8.000,00         |
|    |  |     | <b>€ 68.963,02</b> |

### **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO – pari ad euro 176.509,99**

La quota vincolata del risultato di amministrazione deriva da accertamenti e/o incassi effettuati nell'anno 2019 o negli esercizi precedenti relativi ad entrate a destinazione vincolata, per le quali entro il termine dell'esercizio 2019 non si sono perfezionate le correlative obbligazioni passive. Il contenuto di tale posta può essere analizzato per i singoli progetti/destinazioni da realizzarsi, il cui dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:



| 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 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 |  |  |  |  |   |   |   |  |   |  |  |  |
| 345.0                         | PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI: SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA (EX CAP. 301.70) | 8121.77<br>8141.355<br>8148.412<br>8245.395<br>3176.490<br>8145.385  | SEGNALETICA STRADALE VERTICALE - VIABILITA' ,<br>CIRCOLAZIONE STRADALE-(EX CAP.2290)<br>SEGNALETICA ORIZZONTALE - VIABILITA' ,<br>CIRCOLAZIONE STRADALE (EX CAP.2300)<br>SPESE PER ENERGIA ELETTRICA - VIABILITA' ,<br>CIRCOLAZIONE COMUNALE -(EX CAP.2300)<br>CONCESSIONE SERVIZI PUBBLICA ILLUMINAZIONE -<br>ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI<br>TRASFERIMENTO UNIONE CORPO UNICO POLIZIA LOCALE<br>MANUTENZIONE STRADE COMUNALI - VIABILITA' ,<br>CIRCOLAZIONE COMUNALE - (EX CAP.2300)  | 0,00   |   | 193.373,78                                      | 5.200,00<br>17.000,00<br>3.000,00<br>38.606,00<br>107.000,00<br>20.694,00   |  |   |  | 1.873,78                                     | 1.873,78   |
| 780.0                         | PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE (EX CAP.405.10)                | 10128.127<br>10145.380<br>10345.380<br>24201.703<br>1527.127<br>1545.380<br>1640.310<br>1828.127<br>28101.703<br>4245.383<br>4328.127<br>4345.380<br>4128.127<br>5128.127<br>5145.380<br>8121.77<br>8127.135 | ACQUISTI MATERIALE MANUTENZIONE ORD. - ASILI NIDO COMUNALI -(EX CAP.3100)<br>MANUTENZIONE FABBRICATI - ASILI NIDO COMUNALI -(EX CAP.3110)<br>MANUTENZIONE FABBRICATI - STRUTTURE RESIDENZIALI E CENTRI DIURNI -(EX CAP.3290)<br>ISTRUZIONE ELEMENTARE/ MATERNA -ACQ. BENI IMM.-MANUTENZ. STRAORDINARIA-(EX CAP.6110.1)<br>MATERIALI X MANUTENZ. ORD. - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI(EX CAP.380)<br>MANUTENZIONE FABBRICATI - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATR. (EX CAP.390)<br>INCARICHI PROFESSIONALI DIVERSI - UFFICIO TECNICO (EX CAP.480)<br>MATERIALE MANUTENZ.ORD. - ALTRI SERVIZI GENERALI (EX CAP.650)<br>VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI-ACQ. BENI IMM.-MANUTENZ. STRAORD. STRADE-(EX CAP.7210.3)<br>MANUTENZIONE FABBRICATI - ISTRUZIONE ELEMENTARE (EX CAP.1310)<br>MATERIALE MANUTENZIONE ORD. - SCUOLA MEDIA VIA ALBERGATI (EX CAP.1390)<br>MANUTENZIONE FABBRICATI - SCUOLA MEDIA ALBERGATI (EX CAP.1400)<br>MATERIALE MANUTENZ. ORD. - SCUOLA MATERNA (EX CAP.1210)<br>ACQUISTI MATERIALE MANUTENZ. ORD. - BIBLIOTECA P.ZZA MARCONI -(EX CAP.1660)<br>MANUTENZIONE FABBRICATI - BIBLIOTECA P.ZZA MARCONI -(EX CAP.1670)<br>SEGNALETICA STRADALE VERTICALE - VIABILITA' ,<br>CIRCOLAZIONE STRADALE-(EX CAP.2290)<br>ACQUISTI MATERIALE LITOIDE - VIABILITA' ,<br>CIRCOLAZIONE COMUNALE - (EX CAP.2290) |  |   | 470.496,80                                      | 2.000,00<br>4.292,82<br>586,80<br>28.872,92<br>5.000,00<br>23.659,11<br>14.854,00<br>6.700,00<br>3.916,69<br>17.964,84<br>5.000,00<br>10.900,00<br>1.000,00<br>700,00<br>6.218,41<br>59,13<br>16.700,00 | 71.317,04  |   |  | 49.400,10                                    | 49.400,10  |





| 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 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)                                      |
|  |   | 8145.385                    | MANUTENZIONE STRADE COMUNALI - VIABILITA' , CIRCOLAZIONE COMUNALE - (EX CAP.2300)                 |  |   |   | 74.256,76  |  |   |  |  |  |
|  |   | 9227.131                    | ACQUISTI MATERIALE MAN. ORD. - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE - (EX CAP.2650)              |  |   |   | 1.900,00   |  |   |  |  |  |
|  |   | 9245.380                    | MANUTENZIONE FABBRICATI - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE - (EX CAP.2660)                   |  |   |   | 1.153,20   |  |   |  |  |  |
|  |   | 9645.384                    | MANUTENZ. AREE RUSTICHE E PREST. DIVERSE - PARCHI E SERVIZI TUTELA AMBIENTE - (EX CAP.3020)       |  |   |   | 124.044,98   |  |   |  |  |  |
| 783.0                                      | COSTO DI COSTRUZIONE  |                             |   |  |   | 116.773,09                                      |  |  |   |  |  |  |
|  |   | 1845.380                    | MANUTENZIONE FABBRICATI - ALTRI SERVIZI GENERALI (EX CAP.660)                                     |  |   |   | 51.378,72  |  |   |  |  |  |
|  |   | 30101.703                   | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA-ASILO NIDO, SERV. X INFANZIA-(EX CAP.8110.1)             |  |   |   | 225,00   | 3.058,59   |   |  |  |  |
|  |   | 4145.380                    | MANUTENZIONE FABBRICATI - SCUOLA MATERNA (EX CAP.1220)  |  |   |   | 18.030,58  |  |   |  | 29.098,24                                    | 29.098,24  |
|  |   | 4228.127                    | MATERIALE MANUTENZ. ORD. - ISTRUZIONE ELEMENTARE (EX CAP.1300)                                    |  |   |   | 4.200,00   |  |   |  |  |  |
|  |   | 9434.252                    | ESPURGO FOGNATURE - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - (EX CAP.2840)                                     |  |   |   | 5.000,00   |  |   |  |  |  |
|  |   | 9622.91                     | ACQUISTO BENI DI CONSUMO E MAT.DIVERSI - PARCHI E SERV. PER LA TUT. AMBIENT.-(EX CAP.3010)        |  |   |   | 5.780,00   |  |   |  |  |  |
| 200.0                                      | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIO ASSISTENZIALE (U CAP. 10474/532)      | 10474.532                   | CONTRIBUTI DIVERSI - INTERVENTI PER BARRIERE ARCHITETTONICHE (E CAP. 200)                         | 88.988,05  | 88.988,05   |   | 88.988,05  |  |   |  | 0,00   | 0,00   |
| 95.1                                       | T.A.R.I.(TASSA RIFIUTI INDIVISIBILI)  |                             |   |  |   |   |  |  | -9.003,78   |  | 0,00   | 9.003,78   |
| Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1) |   |                             |   | 88.988,05  | 88.988,05   | 780.641,67                                      | 714.882,01   | 74.375,59  | -9.003,78   | 0,00   | 80.372,12                                    | 89.375,90  |
| Vincoli derivanti da Trasferimenti         |   |                             |   |  |   |   |  |  |   |  |  |  |
| 768.0                                      | CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA' EDIFICI PUBBLICI (U CAP. 30401/705) | 30401.705                   | MANUTENZ. STRAORDINARIA MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA' EDIFICI PUBBLICI (E CAP. 768)                |  |   | 14.784,00                                       | 14.784,00  |  |   |  | 0,00   | 0,00   |
| 777.1                                      | CONTRIBUTO DA COMUNE CASALECCHIO PER ACCESSIBILITA' POLO FUNZIONALE ZONA B (U CAP. 28104/703) | 28104.703                   | VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI-ACQ. BENI IMM.-ACCESSIBILITA' POLO FUNZIONALE ZONA B-(E CAP. 777/1) |  |   | 503.199,18                                      | 281.925,66   | 221.273,50   |   |  | 0,00   | 0,00   |
| 750.0                                      | CONTRIBUTI DI CAPITALE DALLLO STATO PER INVESTIMENTI (EX CAP.402.10)                          |                             |   |  |   | 190.000,00                                      |  |  |   |  |  |  |
|  |   | 30101.703                   | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA-ASILO NIDO, SERV. X INFANZIA-(EX CAP.8110.1)             |  |   |   | 100.000,00   |  |   |  | 0,00   | 0,00   |
|  |   | 24301.703                   | ISTRUZIONE MEDIA- ACQ. BENI IMM.-MANUTENZIONI STRAORDINARIE-(EX CAP.6210.1)                       |  |   |   |  | 90.000,00  |   |  |  |  |
| 766.4                                      | TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER SPESE INVESTIMENTO  | 25101.705                   | BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTEC.- INTERVENTI STR. - (EX CAP.6610.2)                                |  |   | 37.000,00                                       |  | 37.000,00  |   |  | 0,00   | 0,00   |
| 145.3                                      | ALTRI TRASFERIMENTI DALLLO STATO: REFEZIONE SCOLASTICA E ALTRO (EX 07050313)                  |                             |   |  |   | 92.146,69                                       |  |  |   |  |  |  |
|  |   | 10173.539                   | CONTRIBUTI DIVERSI - VOUCHER ASILO NIDO (EX 06020116)   |  |   |   | 50.903,23  |  |   |  |  |  |
|  |   | 10178.574                   | CONTRIBUTI DIVERSI - PER POSTI CONVENZIONATI CON NIDO PRIVATO PONTE RONCA (EX 06080103)           |  |   |   | 33.500,00  |  |   |  | 2.759,04                                     | 2.759,04   |
|  |   | 10169.491                   | TRASFERIMENTO UNIONE DEI COMUNI SERVIZIO COORDINAMENTO PEDAGOGICO ASSOCIATO                       |  |   |   | 4.984,42   |  |   |  |  |  |
| 145.5                                      | ALTRI TRASFERIMENTI DALLLO STATO: 5 PER MILLE X DESTINAZIONE SPESA SOCIALE                    | 10469.492                   | CONTRIBUTO ASC SERVIZI ALLA PERSONA SERVIZI SOCIALI E GENERALI                                    |  |   | 9.685,84  | 9.685,84   |  |   |  | 0,00   | 0,00   |



| 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 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)                                      |
| 170.2   | TRASFERIMENTO DALLA REGIONE- ASSISTENZA SCOLASTICA-TRASPORTO,LIBRI TESTO (EX 07050502)   | 4577.571                         | CONTRIBUTI FAMIGLIE SOSTEGNO STUDIO - ASSISTENZA SCOLASTICA - (EX 06080113)   |  |   | 18.617,35                                       | 18.000,00  |  |   |  | 617,35                                       | 617,35   |
| 200.0   | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER FUNZIONI NEL SETTORE SOCIO ASSISTENZIALE (U CAP. 10474/532) | 10474.532                        | CONTRIBUTI DIVERSI - INTERVENTI PER BARRIERE ARCHITETTONICHE (E CAP. 200)   |  |   | 78.125,94                                       | 78.125,94  |  |   |  | 0,00   | 0,00   |
| 242.1   | ALTRI TRASFERIMENTI REGIONE: LR. 14/2008 POLITICHE GIOVANELLI                            | 1840.320                         | PREST. DIVERSE POLITICHE GIOVANELLI - ALTRI SERVIZI GENERALI (EX 6021031)   |  |   | 22.315,45                                       | 18.300,00  |  |   |  | 4.015,45                                     | 4.015,45   |
| 275.6   | TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA PER SERVIZIO NIDO (EX 07050501)                            | 10134.228                        | PRESTAZIONI DI SERVIZIO X APPALTO - ASIILI NIDO COMUNALI (EX 06020115)  |  |   | 33.332,76                                       | 30.000,00  |  |   |  | 3.332,76                                     | 3.332,76   |
| 289.0   | TRASF. DA COMUNE CASALECCHIO X PROGETTO DISTRETTUALE (U CAP.10473/545)                   |                                  |   |  |   | 2.180,00  |  |  |   |  | 2.180,00                                     | 2.180,00   |
| 150.2   | RIMBORSO DALLO STATO PER ELEZIONI POLITICHE - AMMINISTRATIVE - (U CAP.1894/645)          | 1894.645                         | ELEZIONI POLITICHE - REFERENDUM - EUROPEE - AMM.VE - ALTRI SERVIZI GENERALI (E CAP.150/2)   |  |   | 23.347,07                                       | 23.347,07  |  |   |  | 0,00   | 0,00   |
| 242.0   | TRASFERIMENTI REGIONE: ELEZIONI REGIONALI - (U CAP. 1894/646)                            | 1894.645<br>1894.646<br>1894.647 | ELEZIONI POLITICHE - REFERENDUM - EUROPEE - AMM.VE - ALTRI SERVIZI GENERALI (E CAP.150/2)<br>ELEZIONI REGIONALI - ALTRI SERVIZI GENERALI (E CAP. 242)<br>ELEZIONI POLITICHE - REFERENDUM - EUROPEE - REG. LI - AMM.VE - ACQUISTO BENI- ALTRI SERVIZI GENERALI (E CAP.150/2) |  |   | 34.601,82                                       | 6.022,33<br>13.133,30<br>2.530,50  |  |   |  | 12.915,69                                    | 12.915,69  |
| 575.1   | PROVENTI DA SPONSOR CO-WORKING (U CAP. 1134/241)   | 1134.241                         | INTERVENTI PER PROGETTO CO-WORKING (E CAP.575/1 393/1)  |  |   | 25.000,00                                       | 25.000,00  |  |   |  | 0,00   | 0,00   |
| Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)       |  |                                  |   | 0,00   |   | 1.084.336,08                                    | 710.242,29   | 348.273,50   | 0,00  | 0,00   | 25.820,29                                    | 25.820,29  |
| Vincoli derivanti da finanziamenti                    |  |                                  |   |  |   |   |  |  |   |  | 0,00   | 0,00   |
| Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)       |  |                                  |   | 0,00   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente              |  |                                  |   |  |   |   |  |  |   |  |  |  |
| 454.0   | CANONI PER CONCESSIONE SPAZI PER TELEFONIA ( U CAP.9634/269)                             |                                  |   | 61.313,80  |   |   |  |  |   |  | 0,00   | 61.313,80  |
| 37.0  | ICI - RECUPERO EVASIONE ED ELUSIONE FISCALE (EX CAP. 101.10)                             |                                  |   | 17.388,39  |   |   |  |  | 17.388,39   |  | 0,00   | 0,00   |
| Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4) |  |                                  |   | 78.702,19  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 17.388,39   | 0,00   | 0,00   | 61.313,80  |
| Altri vincoli   |  |                                  |   |  |   |   |  |  |   |  |  |  |
| 95.1  | T.A.R.I.(TASSA RIFIUTI INDIVISIBILI)   |                                  |   | 9.003,78   |   |   |  |  | 9.003,78  |  | 0,00   | 0,00   |
| Totale altri vincoli (I/5)                            |  |                                  |   | 9.003,78   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9.003,78  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| Totale risorse vincolate (I)=(I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)    |  |                                  |   | 176.694,02   | 88.988,05   | 1.864.977,75                                    | 1.425.124,30   | 422.649,00   | 17.388,39   | 0,00   | 106.192,41                                   | 176.509,99   |



|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| 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)                                 |                   |                   |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-  | 80.372,12         | 89.375,90         |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti    | 25.820,29         | 25.820,29         |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti    | 0,00              | 0,00              |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4- | 0,00              | 61.313,80         |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-  | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)</b>      | <b>106.192,41</b> | <b>176.509,99</b> |



## **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI INVESTIMENTI – pari ad euro 748.059,35**

La quota del risultato di amministrazione destinata al finanziamento degli investimenti deriva dalle somme accertate e/o incassate tra le entrate di parte capitale (titoli 4 e 5) nell'esercizio 2019 per le quali non è esplicitato un vincolo di destinazione specifico, se non il loro utilizzo per il finanziamento delle spese del titolo 2 e per le quali non si sono perfezionate le relative obbligazioni passive.

I dettagli delle singole fonti di finanziamento che hanno generato la quota destinata agli investimenti del risultato di amministrazione possono essere rappresentati nel seguente prospetto:



| 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 e | Fondo plurienn. 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)                   |
| 780.0               | PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE (EX CAP.405.10) - ANTE 2018 |                   |  | 1.574.797,94                               |  |   |   |   |  |
|                     |   | 21280.752         | ATTREZZATURE E ARREDI COMUNALI - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZ. (EX CAP.4850)  |  |  | 3.029,50  |   |   |  |
|                     |   | 21801.703         | ALTRI SERVIZI GENERALI-ACQ. BENI IMMOBILI-MANUTENZIONE STRAORD.-(EX CAP.5410.2)            |  |  | 27.183,00   | 80.337,00   |   |  |
|                     |   | 21888.819         | ALTRI SERVIZI GEN.LI- TRASFERIMENTI SOGGETTI PRIVATI                                       |  |  | 34.906,69   |   |   |  |
|                     |   | 24201.703         | ISTRUZIONE ELEMENTARE/ MATERNA -ACQ. BENI IMM.-MANUTENZ. STRAORDINARIA-(EX CAP.6110.1)     |  |  | 1.419,82  | 123.356,65  |   |  |
|                     |   | 24280.752         | ISTRUZ. ELEMENTARE - ACQUISIZIONE ATTREZZATURE E ARREDI COMUNALI- (EX CAP.6150)            |  |  | 7.800,00  |   |   |  |
|                     |   | 24301.703         | ISTRUZIONE MEDIA- ACQ. BENI IMM.-MANUTENZIONI STRAORDINARIE-(EX CAP.6210.1)                |  |  | 5.600,13  | 1.810,59  |   |  |
|                     |   | 25101.705         | BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTEC.- INTERVENTI STR. - (EX CAP.6610.2)                         |  |  |   | 292.000,00  |   |  |
|                     |   | 25180.752         | BIBLIOTECHE, MUSEI, PINACOT.-ACQUISIZIONE ATTREZZATURE E ARREDI COMUNALI -(EX CAP.6550)    |  |  | 40.600,00   |   |   |  |
|                     |   | 26201.703         | STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT E ALTRI IMPIANTI-MANUTENZIONI STRAORD-(EX CAP.6810.3) |  |  |   | 86.176,00   |   |  |
|                     |   | 28101.703         | VIABILITA' E SERVIZI CONNESSI-ACQ. BENI IMM.-MANUTENZ. STRAORD. STRADE'-(EX CAP.7210.3)    |  |  | 25.541,74   | 92.433,12   |   |  |
|                     |   | 21880.752         | ALTRI SERV. GEN.- ACQUISIZ. ATTREZZATURE E ARREDI MAGAZZINO - (EX CAP.5450.1)              |  |  | 0,00  |   |   |  |
|                     |   | 21881.752         | ALTRI SERVIZI GEN.LI - ACQ. ATTREZZATURE E ARREDI COMUNALI - (EX CAP.5450.3)               |  |  | 1.985,06  |   |   |  |
|                     |   | 24380.752         | ISTRUZIONE MEDIA-ACQUISIZIONE ATTREZZATURE E ARREDI COMUNALI- (EX CAP.6250)                |  |  | 2.342,37  |   |   |  |
|                     |   | 29188.19          | RESTITUZIONE SOMME VERSATE O NON DOVUTE PER RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE                  |  |  | 23.411,72   |   |   |  |
|                     |   | 29402.702         | INTERVENTI DI REGIMAZIONE IDRAULICA LOCALITA' RIALE E ZOLA CAPOLUOGO                       |  |  | 39.090,60   |   |   |  |
|                     |   |                   |  |  |  |   |   |   | 661.503,64                                   |



|  |   |           |  |  |           |          |           |  |            |
|--|---|-----------|--|--|-----------|----------|-----------|--|------------|
|  |   | 30180.752 | ATTREZZATURE E ARREDI COMUNALI - ASILI NIDO,<br>SERVIZI PER L'INFANZIA-(EX CAP.8150) |  |           | 4.270,31 |           |  |            |
|  |   | 30402.703 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A<br>SERVIZI SOCIALI - VIA ROMA 69/71     |  |           |          | 20.000,00 |  |            |
| 700.0  | ALIENAZIONE DI BENI MOBILI ED DIRITTI REALI<br>SU BENI MOBILI E IMMATERIALI   |           |  |  | 8.400,00  |          |           |  | 8.400,00   |
| 710.0  | ALIENAZIONI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI<br>SU BENI IMMOBILI (EX CAP.401.20) |           |  |  | 78.155,71 |          |           |  | 78.155,71  |
|  |   |           |  |  |           |          |           |  | 748.059,35 |
| 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) |   |           |  |  |           |          |           |  | 748.059,35 |





## RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE – pari ad euro 2.298.434,80

Tale quota del Risultato di Amministrazione, è pari alla differenza tra il Risultato di Amministrazione accertato con il Rendiconto dell'esercizio 2019 e le quote accantonate, vincolate e destinate illustrate in precedenza.

### LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di Competenza dell'esercizio 2019 può essere sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

| ENTRATE   | ACCERTAMENTI         | INCASSI              |
|---|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |                      | 12.123.774,72        |
| Utilizzo avanzo di amministrazione  | 1.797.856,20         |                      |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità  | 0,00                 |                      |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)   | 206.657,95           |                      |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)   | 6.967.436,77         |                      |
| - di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da                              | 0,00                 |                      |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)                        | 0,00                 |                      |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                  | 13.809.097,51        | 13.474.768,11        |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti   | 668.521,31           | 607.976,97           |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie  | 1.684.711,53         | 1.314.232,78         |
| Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale  | 1.418.806,76         | 1.613.810,16         |
| di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale entrate finali.....</b>   | <b>17.581.137,11</b> | <b>17.010.788,02</b> |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti   | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                                       | 2.464.704,56         | 2.392.175,35         |
| <b>Totale entrate dell'esercizio</b>  | <b>20.045.841,67</b> | <b>19.402.963,37</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>29.017.792,59</b> | <b>31.526.738,09</b> |
| <b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>0,00</b>          |                      |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | <b>29.017.792,59</b> | <b>31.526.738,09</b> |



| SPESE  | IMPEGNI              | PAGAMENTI            |
|--|----------------------|----------------------|
| Disavanzo di amministrazione   | 0,00                 |                      |
| Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4) | 0,00                 |                      |
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>   | <b>14.851.035,26</b> | <b>14.834.385,89</b> |
| <i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)</i>   | <i>161.314,39</i>    | <i>0,00</i>          |
| <b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>  | <b>3.710.414,91</b>  | <b>3.796.139,49</b>  |
| <i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>   | <i>5.442.068,66</i>  | <i>0,00</i>          |
| <i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>                     | <i>0,00</i>          |                      |
| <b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Totale spese finali.....</b>  | <b>24.164.833,22</b> | <b>18.630.525,38</b> |
| <b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>   | <b>408.747,76</b>    | <b>408.747,76</b>    |
| Fondo anticipazioni di liquidità   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>  | <b>2.464.704,56</b>  | <b>2.470.576,86</b>  |
| <b>Totale spese dell'esercizio</b>   | <b>27.038.285,54</b> | <b>21.509.850,00</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>  | <b>27.038.285,54</b> | <b>21.509.850,00</b> |
| <b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>   | <b>1.979.507,05</b>  | <b>10.016.888,09</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>29.017.792,59</b> | <b>31.526.738,09</b> |

Il risultato della gestione di competenza, pari a 1.979.507,05 può essere analizzato nelle sue componenti, come illustrato nel seguente prospetto:





**Risultato della Gestione Corrente:**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 206.657,95   |
| AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) |  |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00  | (+) | 16.162.330,35  |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     |  |
| 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   | (-) | 14.851.035,26  |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)  | (-) | 161.314,39   |
| 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  | (-) | 408.747,76   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     |  |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità  | (-) |  |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>  |     | <b>947.890,89</b>  |
| <b>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</b> |     |  |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti  | (+) | 276.981,98   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     |  |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (+) | 405.296,04   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     |  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (-) |  |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (+) |  |
| <b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>  |     | <b>1.630.168,91</b>  |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N   | (-) | 145.217,32   |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio  | (-) | 27.694,07  |
| <b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>   | (-) | <b>1.457.257,52</b>  |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)  | (-) | 89.610,38  |
| <b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>   |     | <b>1.367.647,14</b>  |

**Risultato delle Gestione in c/Capitale:**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento   | (+) | 1.520.874,22   |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 6.967.436,77   |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) | 1.418.806,76   |
| 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           | (-) | 405.296,04   |
| 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    | (+) | 0,00   |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) |  |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale  | (-) | 3.710.414,91   |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)  | (-) | 5.442.068,66   |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) |  |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) |  |
| <b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE ( Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)</b>   |     | <b>349.338,14</b>  |
| Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N  | (-) | 0,00   |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio  | (-) | 78.498,34  |
| <b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>  |     | <b>270.839,80</b>  |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)  | (-) | 0,00   |
| <b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>   |     | <b>270.839,80</b>  |



Che complessivamente generano

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                            |                                      | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|--------------------------------------|--|
| <b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA</b>                          | <b>(W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b> | <b>1.979.507,05</b>  |
| Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N |                                      | 145.217,32   |
| Risorse vincolate nel bilancio                              |                                      | 106.192,41   |
|   | <b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>     | <b>1.728.097,32</b>  |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto  |                                      | 89.610,38  |
|   | <b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>     | <b>1.638.486,94</b>  |

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

|   |     |                     |
|---|-----|---------------------|
| O1) Risultato di competenza di parte corrente   |     | <b>1.630.168,91</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)                        | (-) | 276.981,98          |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni   | (-) | 0,00                |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N <sup>(1)</sup>          | (-) | 145.217,32          |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)' <sup>(2)</sup> | (-) | 89.610,38           |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio <sup>(3)</sup>                                       | (-) | 27.694,07           |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>             |     | <b>1.090.665,16</b> |

Dai prospetti si evince che il Comune di Zola Predosa, oltre a garantire l'equilibrio della gestione finanziaria, finanzia i propri investimenti anche con l'utilizzo delle risorse correnti, che per l'esercizio 2019 è stato pari ad euro 1.090.665,16.



## LE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate dalle somme iscritte nei primi tre titoli del conto del bilancio, che sono:

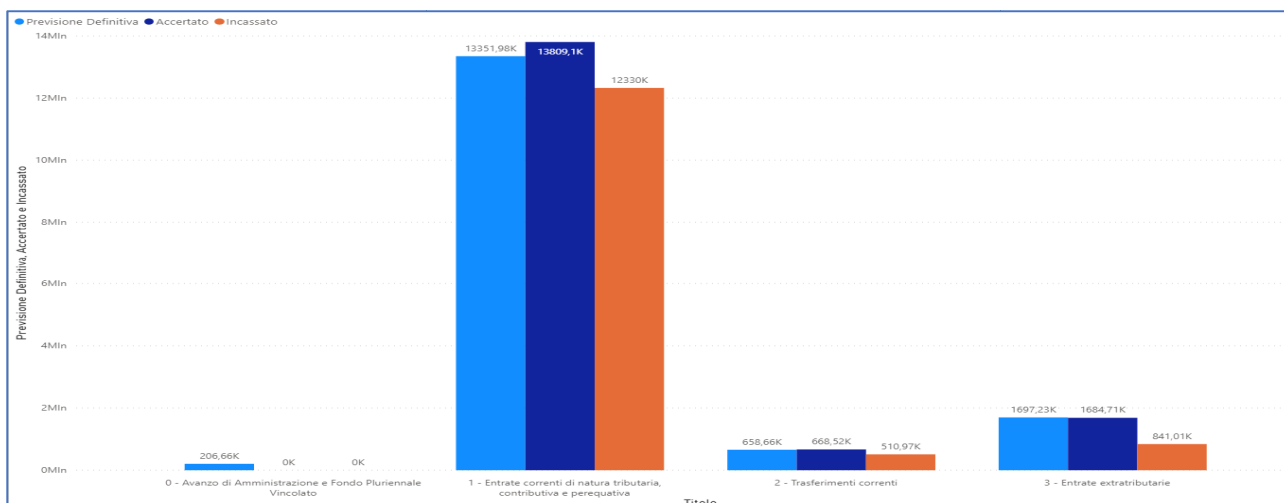
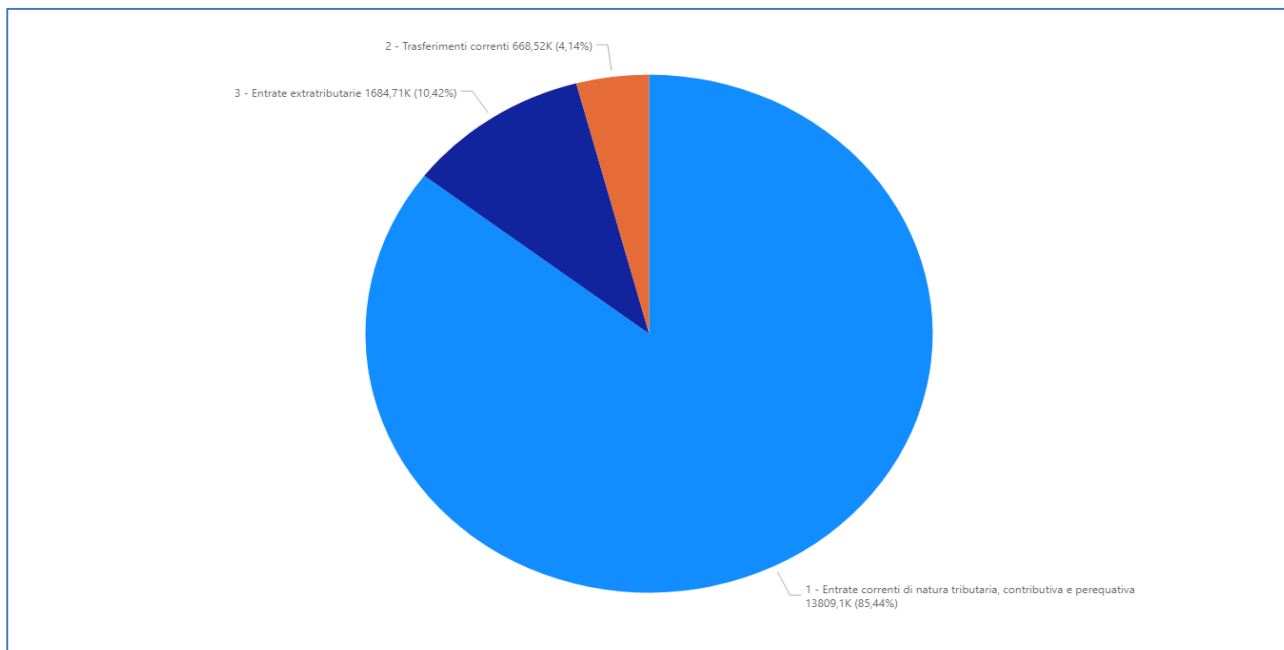
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa;

Titolo 2 - Trasferimenti correnti;

Titolo 3 - Entrate extratributarie.

Nel corso dell'esercizio 2019 le entrate correnti si sono caratterizzate dalla seguente andamento:

| Titolo  | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)    | Previsione Definitiva (c=a+b) | Accertamenti (d)     | % attendibilità previsione (e=d/c) | Incassato (f)        | % riscossione (g=f/d) | da incassare (h=d-f) |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 0 - Avanzo di Amministrazione e Fondo Pluriennale Vincolato           | 0,00                    | 206.657,95        | 206.657,95                    | 0,00                 |                                    | 0,00                 |                       | 0,00                 |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 13.478.182,77           | -126.204,22       | 13.351.978,55                 | 13.809.097,51        | 103,42%                            | 12.329.995,47        | 89,29%                | 1.479.102,04         |
| 2 - Trasferimenti correnti  | 408.718,00              | 249.937,55        | 658.655,55                    | 668.521,31           | 101,50%                            | 510.972,80           | 76,43%                | 157.548,51           |
| 3 - Entrate extratributarie   | 1.754.773,00            | -57.546,99        | 1.697.226,01                  | 1.684.711,53         | 99,26%                             | 841.009,67           | 49,92%                | 843.701,86           |
| <b>Totale</b>   | <b>15.641.673,77</b>    | <b>272.844,29</b> | <b>15.914.518,06</b>          | <b>16.162.330,35</b> | <b>102,89%</b>                     | <b>13.681.977,94</b> | <b>84,65%</b>         | <b>2.480.352,41</b>  |

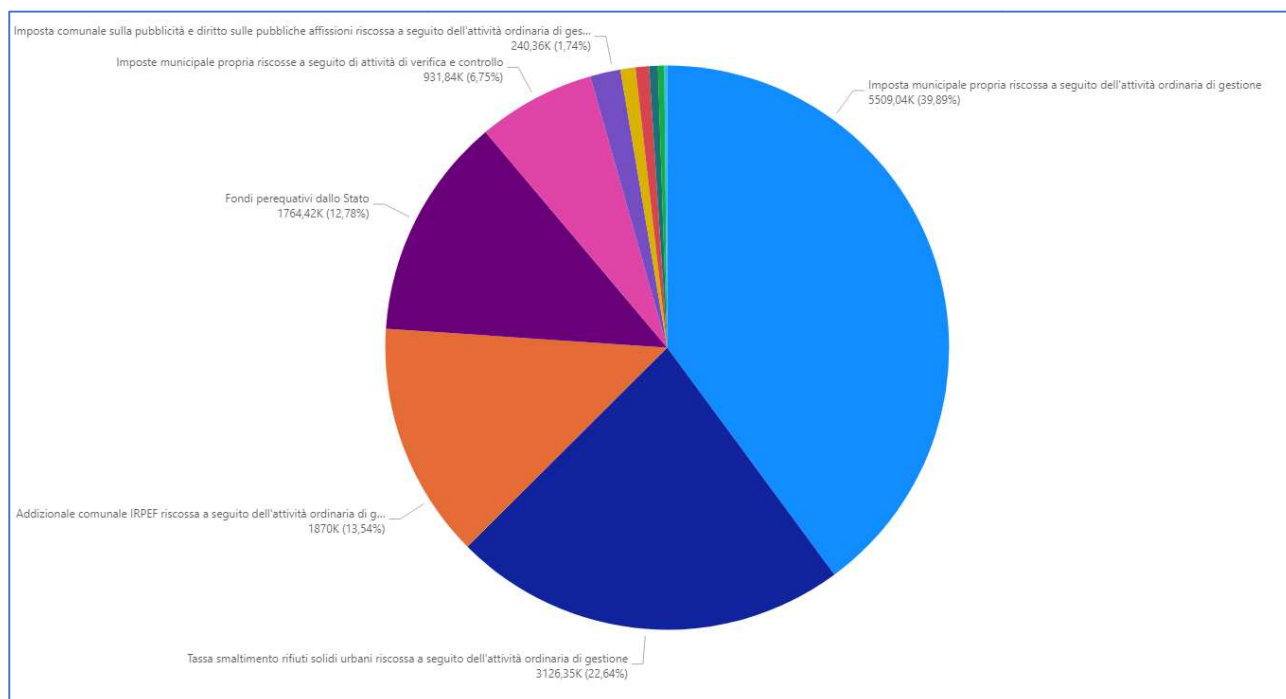




Analizzando le singole tipologie di entrata:

### Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

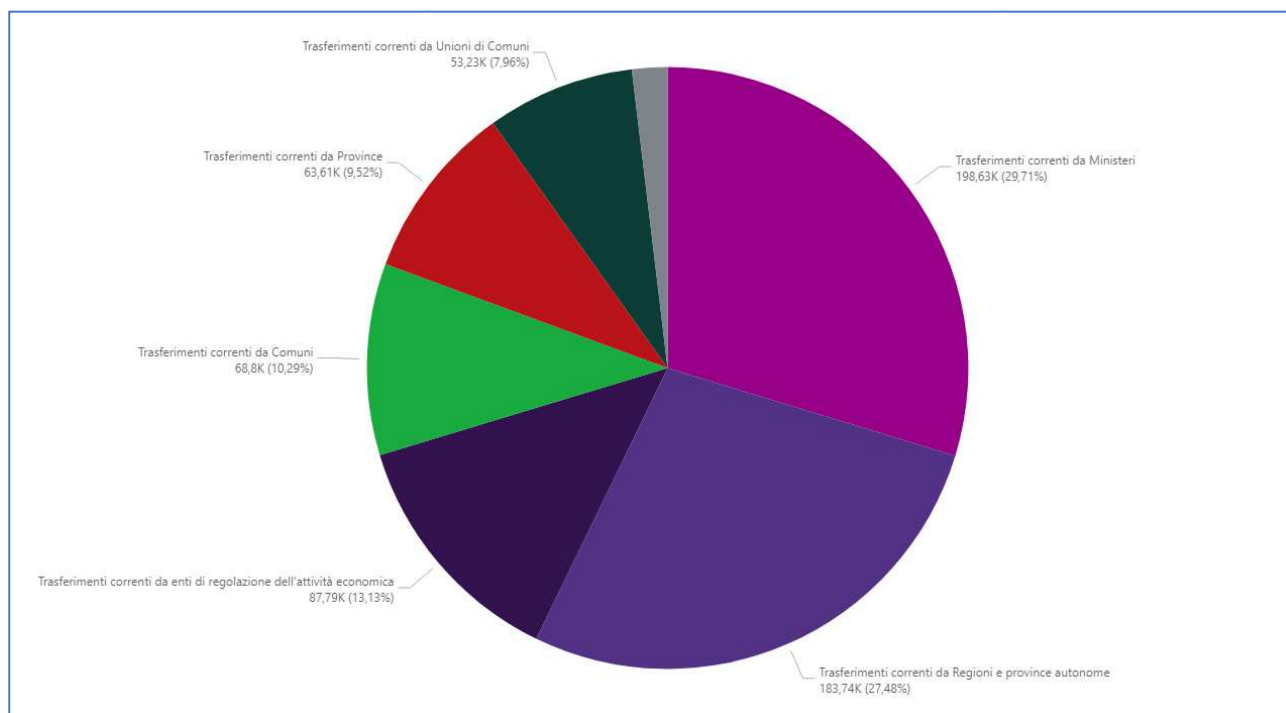
| Titolo   | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)     | Previsione Definitiva (c=a+b) | Accertamenti (d)     | % attendibilità previsione (e=d/c) | Incassato (f)        | % riscossione (g=f/d) | da incassare (h=d-f) |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>       |                         |                    |                               |                      |                                    |                      |                       |                      |
| <b>1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>                                |                         |                    |                               |                      |                                    |                      |                       |                      |
| 1.0101.06 - Imposta municipale propria   | 6.041.500,00            | -11.500,00         | 6.030.000,00                  | 6.440.874,64         | 106,81%                            | 5.782.534,95         | 89,78%                | 658.339,69           |
| 1.0101.08 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                  | 1.100,00                | 19.422,00          | 20.522,00                     | 19.522,00            | 95,13%                             | 19.522,00            | 100,00%               | 0,00                 |
| 1.0101.16 - Addizionale comunale IRPEF   | 1.870.000,00            | 0,00               | 1.870.000,00                  | 1.870.000,00         | 100,00%                            | 1.513.117,72         | 80,92%                | 356.882,28           |
| 1.0101.49 - Tasse sulle concessioni comunali                                       | 0,00                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00                 | non un numero                      | 0,00                 | non un numero         | 0,00                 |
| 1.0101.51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                | 3.283.155,00            | -112.126,22        | 3.171.028,78                  | 3.176.491,82         | 100,17%                            | 2.811.141,55         | 88,50%                | 365.350,27           |
| 1.0101.52 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche                               | 102.500,00              | 0,00               | 102.500,00                    | 118.562,29           | 115,67%                            | 91.218,29            | 76,94%                | 27.344,00            |
| 1.0101.53 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 261.000,00              | -42.000,00         | 219.000,00                    | 240.358,07           | 109,75%                            | 226.807,57           | 94,36%                | 13.550,50            |
| 1.0101.61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                             | 5.000,00                | -2.500,00          | 2.500,00                      | 2.054,21             | 82,17%                             | 2.054,21             | 100,00%               | 0,00                 |
| 1.0101.76 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)                              | 145.000,00              | 25.000,00          | 170.000,00                    | 175.822,17           | 103,42%                            | 132.608,59           | 75,42%                | 43.213,58            |
| 1.0101.97 - Altre accise n.a.c.  | 0,00                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00                 | non un numero                      | 0,00                 | non un numero         | 0,00                 |
| 1.0101.99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.                                 | 4.500,00                | -2.500,00          | 2.000,00                      | 996,86               | 49,84%                             | 942,42               | 94,54%                | 54,44                |
| <b>1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                      |                         |                    |                               |                      |                                    |                      |                       |                      |
| 1.0301.01 - Fondi perequativi dallo Stato  | 1.764.427,77            | 0,00               | 1.764.427,77                  | 1.764.415,45         | 100,00%                            | 1.750.048,17         | 99,19%                | 14.367,28            |
| <b>Totale</b>  | <b>13.478.182,77</b>    | <b>-126.204,22</b> | <b>13.351.978,55</b>          | <b>13.809.097,51</b> | <b>103,42%</b>                     | <b>12.329.995,47</b> | <b>89,29%</b>         | <b>1.479.102,04</b>  |
| <b>Totale</b>  | <b>13.478.182,77</b>    | <b>-126.204,22</b> | <b>13.351.978,55</b>          | <b>13.809.097,51</b> | <b>103,42%</b>                     | <b>12.329.995,47</b> | <b>89,29%</b>         | <b>1.479.102,04</b>  |





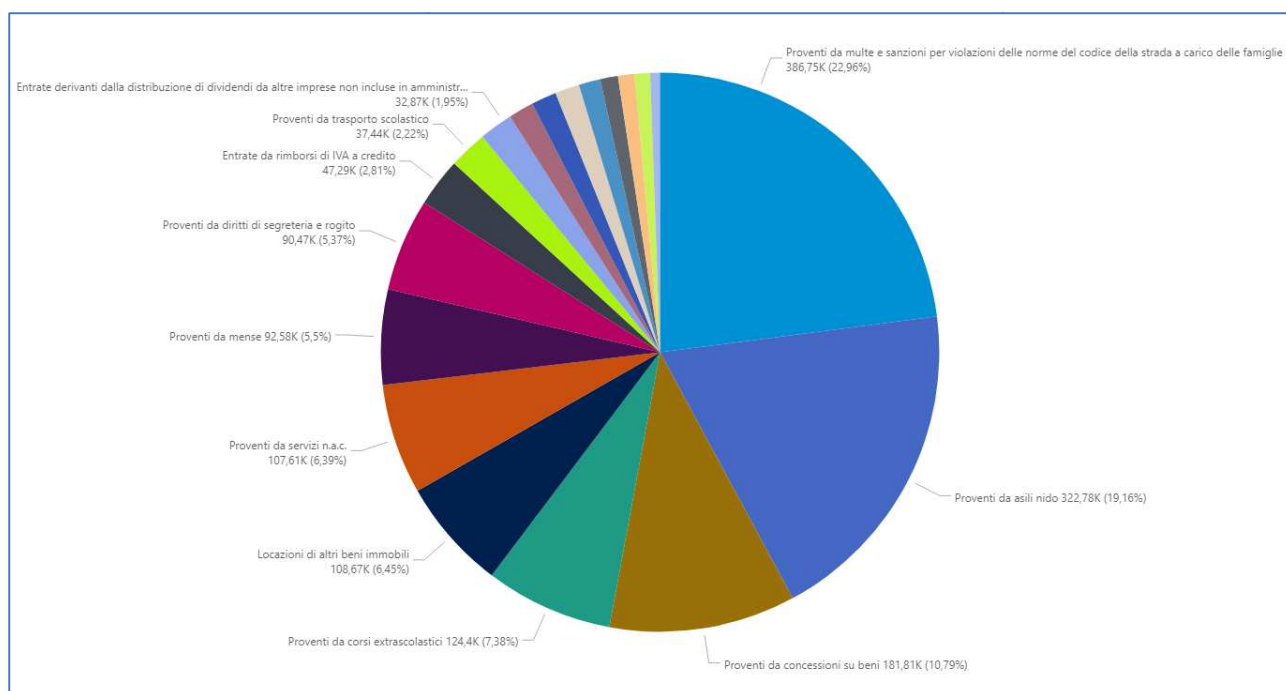
## Titolo 2 - Trasferimenti correnti

| Titolo   | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)    | Previsione Definitiva (c=a+b) | Accertamenti (d)  | % attendibilità previsione (e=d/c) | Incassato (f)     | % riscossione (g=f/d) | da incassare (h=d-f) |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>2 - Trasferimenti correnti</b>  |                         |                   |                               |                   |                                    |                   |                       |                      |
| <b>2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>              |                         |                   |                               |                   |                                    |                   |                       |                      |
| 2.0101.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                   | 181.628,00              | 124.703,01        | 306.331,01                    | 299.145,17        | 97,65%                             | 299.145,17        | 100,00%               | 0,00                 |
| 2.0101.02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                     | 222.790,00              | 125.234,54        | 348.024,54                    | 369.376,14        | 106,14%                            | 211.827,63        | 57,35%                | 157.548,51           |
| <b>2.0105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b> |                         |                   |                               |                   |                                    |                   |                       |                      |
| 2.0105.01 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea                           | 4.300,00                | 0,00              | 4.300,00                      | 0,00              | 0,00%                              | 0,00              | non un numero         | 0,00                 |
| <b>Totale</b>  | <b>408.718,00</b>       | <b>249.937,55</b> | <b>658.655,55</b>             | <b>668.521,31</b> | <b>101,50%</b>                     | <b>510.972,80</b> | <b>76,43%</b>         | <b>157.548,51</b>    |
| <b>Totale</b>  | <b>408.718,00</b>       | <b>249.937,55</b> | <b>658.655,55</b>             | <b>668.521,31</b> | <b>101,50%</b>                     | <b>510.972,80</b> | <b>76,43%</b>         | <b>157.548,51</b>    |



## Titolo 3 - Entrate extratributarie

| Titolo   | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)    | Previsione Definitiva (c=a+b) | Accertamenti (d)    | % attendibilità previsione (e=d/c) | Incassato (f)     | % riscossione (g=f/d) | da incassare (h=d-f) |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>3 - Entrate extratributarie</b>   |                         |                   |                               |                     |                                    |                   |                       |                      |
| <b>3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                   |                         |                   |                               |                     |                                    |                   |                       |                      |
| 3.01.0200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi   | 924.000,00              | -24.547,00        | 899.453,00                    | 808.630,16          | 89,90%                             | 492.537,87        | 60,91%                | 316.092,29           |
| 3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni   | 254.148,00              | 0,00              | 254.148,00                    | 315.112,90          | 123,99%                            | 122.677,92        | 38,93%                | 192.434,98           |
| <b>3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>          |                         |                   |                               |                     |                                    |                   |                       |                      |
| 3.02.0200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 396.500,00              | -50.000,00        | 346.500,00                    | 396.197,22          | 114,34%                            | 114.280,75        | 28,84%                | 281.916,47           |
| <b>3.03 - Interessi attivi</b>   |                         |                   |                               |                     |                                    |                   |                       |                      |
| 3.03.0300 - Altri interessi attivi   | 500,00                  | 0,00              | 500,00                        | 24,00               | 4,80%                              | 14,51             | 60,46%                | 9,49                 |
| <b>3.04 - Altre entrate da redditi da capitale</b>   |                         |                   |                               |                     |                                    |                   |                       |                      |
| 3.04.0200 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi   | 31.500,00               | 0,00              | 31.500,00                     | 32.868,66           | 104,34%                            | 32.868,66         | 100,00%               | 0,00                 |
| <b>3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>  |                         |                   |                               |                     |                                    |                   |                       |                      |
| 3.05.0100 - Indennizzi di assicurazione  | 0,00                    | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | non un numero                      | 0,00              | non un numero         | 0,00                 |
| 3.05.0200 - Rimborsi in entrata  | 137.125,00              | 500,00            | 137.625,00                    | 108.001,71          | 78,48%                             | 59.904,92         | 55,47%                | 48.096,79            |
| 3.05.9900 - Altre entrate correnti n.a.c.  | 11.000,00               | 16.500,01         | 27.500,01                     | 23.876,88           | 86,82%                             | 18.725,04         | 78,42%                | 5.151,84             |
| <b>Totale</b>  | <b>1.754.773,00</b>     | <b>-57.546,99</b> | <b>1.697.226,01</b>           | <b>1.684.711,53</b> | <b>99,26%</b>                      | <b>841.009,67</b> | <b>49,92%</b>         | <b>843.701,86</b>    |
| <b>Totale</b>  | <b>1.754.773,00</b>     | <b>-57.546,99</b> | <b>1.697.226,01</b>           | <b>1.684.711,53</b> | <b>99,26%</b>                      | <b>841.009,67</b> | <b>49,92%</b>         | <b>843.701,86</b>    |



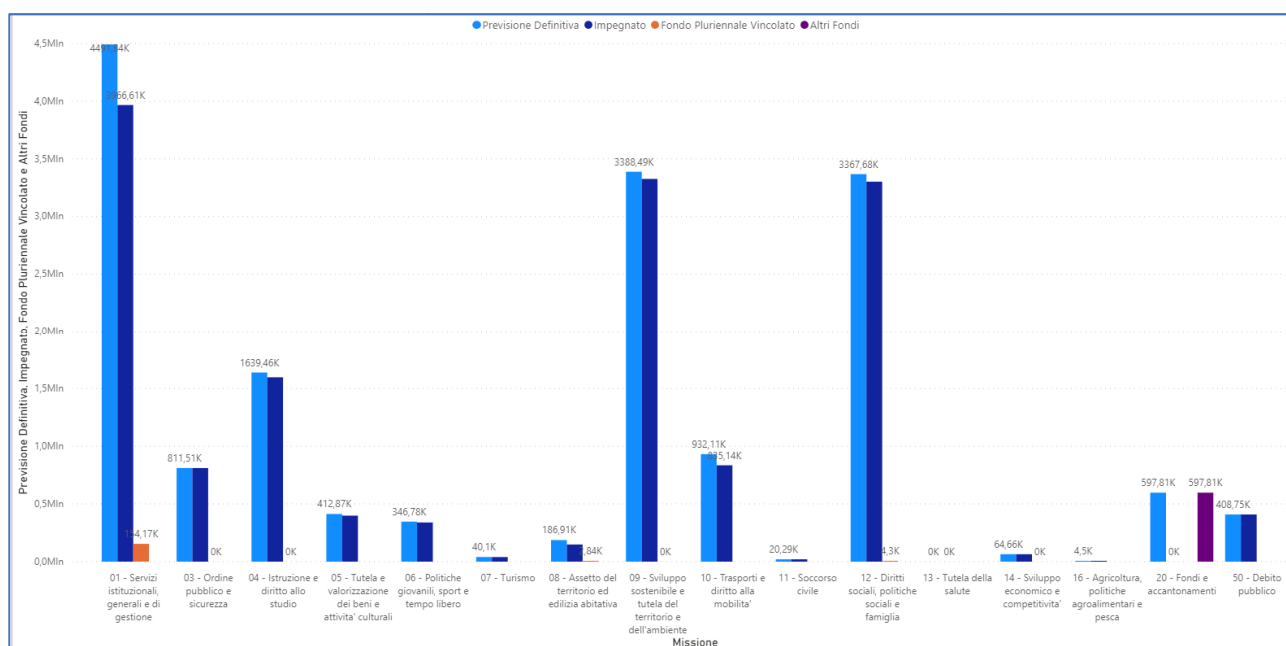


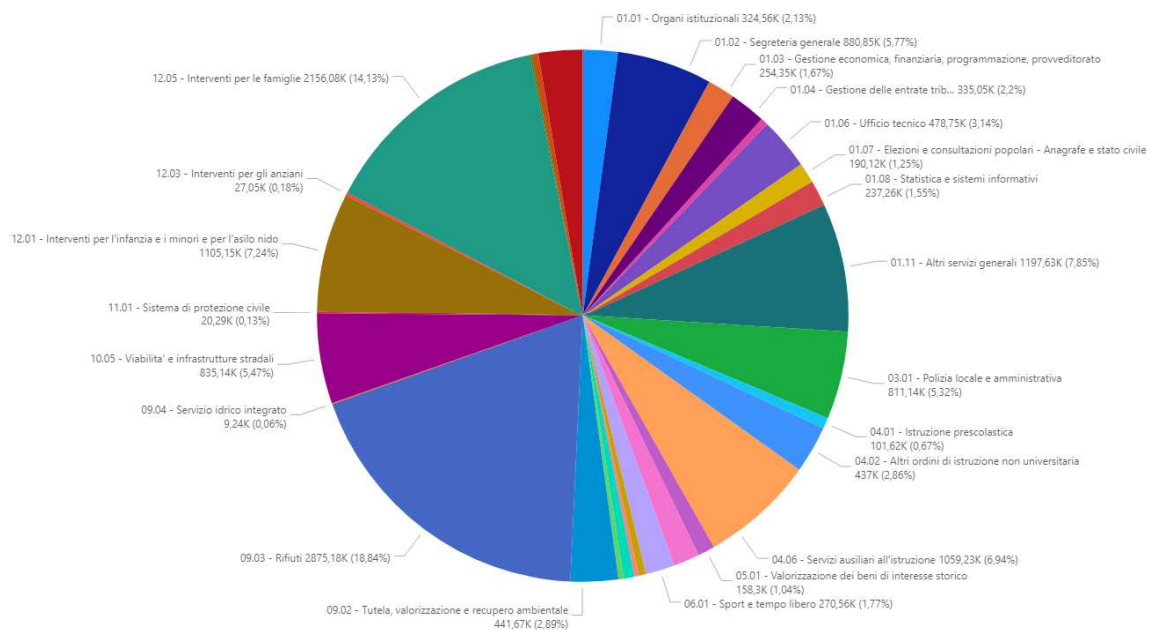
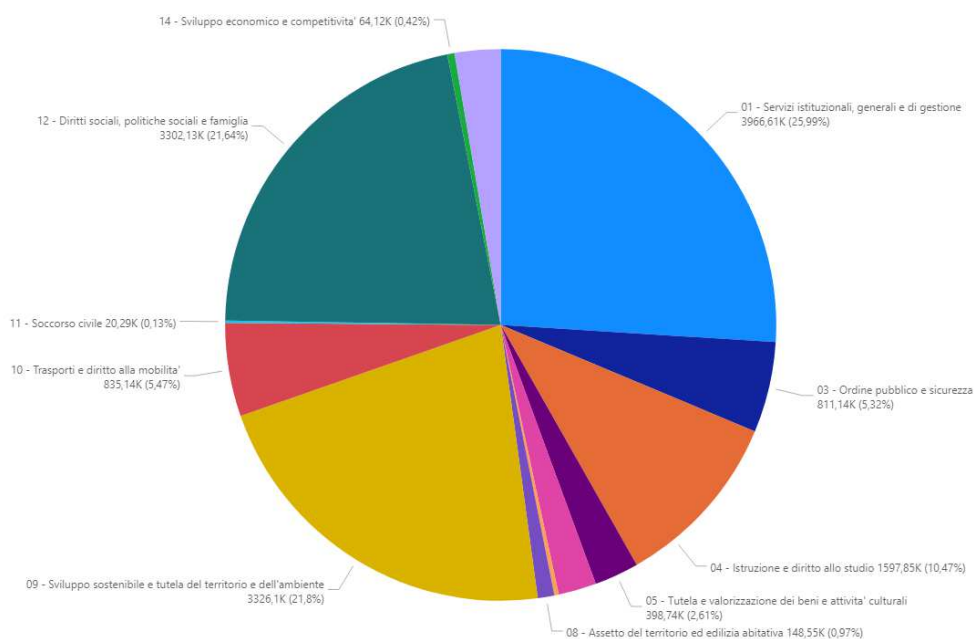
## LE SPESE CORRENTI e PER IL RIMBORSO DI PRESTITI

Le spese correnti e per il rimborso dei prestiti (titoli 1 e 4 della spesa), quelle cioè necessarie al funzionamento dell'ente, possono essere analizzate sia sotto il profilo degli *stakeholder* cui sono destinate (le missioni del conto di bilancio), sia per la natura della spesa (macroaggregato), come rappresentato dai seguenti prospetti:

### - Analisi per Missione:

| Missione  | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)    | Previsione Definitiva (c=a+b) | di cui Impegnato (d) | di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e) | di cui Altri Fondi (f) | % utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c) | Pagato (h)           | % pagamento (i=h/d) | da Pagare (l=d-h)   |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|--|------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 4.163.354,66            | 328.481,73        | 4.491.836,39                  | 3.966.609,91         | 154.166,39                             |                        | 91,74%                           | 3.454.479,26         | 87,09%              | 512.130,65          |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 828.560,88              | -17.048,00        | 811.512,88                    | 811.140,63           |  |                        | 99,95%                           | 628.061,66           | 77,43%              | 183.078,97          |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 1.707.438,57            | -67.983,25        | 1.639.455,32                  | 1.597.849,64         |  |                        | 97,46%                           | 1.198.573,20         | 75,01%              | 399.276,44          |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 388.864,39              | 24.005,40         | 412.869,79                    | 398.743,54           |  |                        | 96,58%                           | 365.038,16           | 91,55%              | 33.705,38           |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 318.559,80              | 28.220,00         | 346.779,80                    | 339.399,38           |  |                        | 97,87%                           | 326.596,59           | 96,23%              | 12.802,79           |
| 07 - Turismo  | 40.100,00               | 0,00              | 40.100,00                     | 39.571,30            |  |                        | 98,68%                           | 30.183,40            | 76,28%              | 9.387,90            |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 183.059,47              | 3.855,00          | 186.914,47                    | 148.545,43           | 2.844,00                               |                        | 80,99%                           | 108.160,47           | 72,81%              | 40.384,96           |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3.490.948,12            | -102.460,71       | 3.388.487,41                  | 3.326.095,60         |  |                        | 98,16%                           | 2.961.056,51         | 89,02%              | 365.039,09          |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 895.466,51              | 36.646,33         | 932.112,84                    | 835.138,99           |  |                        | 89,60%                           | 685.493,16           | 82,08%              | 149.645,83          |
| 11 - Soccorso civile  | 20.293,38               | 0,00              | 20.293,38                     | 20.293,38            |  |                        | 100,00%                          | 15.220,04            | 75,00%              | 5.073,34            |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 3.059.556,24            | 308.121,42        | 3.367.677,66                  | 3.302.125,06         | 4.304,00                               |                        | 98,18%                           | 3.062.252,04         | 92,74%              | 239.873,02          |
| 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 64.210,75               | 450,00            | 64.660,75                     | 64.122,40            |  |                        | 99,17%                           | 64.048,50            | 99,88%              | 73,90               |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 4.500,00                | 0,00              | 4.500,00                      | 1.400,00             |  |                        | 31,11%                           | 1.100,00             | 78,57%              | 300,00              |
| 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 591.913,00              | 5.893,35          | 597.806,35                    | 0,00                 |  | 597.806,35             | 100,00%                          | 0,00                 | non un numero       | 0,00                |
| 50 - Debito pubblico  | 408.748,00              | 0,00              | 408.748,00                    | 408.747,76           |  |                        | 100,00%                          | 408.747,76           | 100,00%             | 0,00                |
| <b>Totale</b>   | <b>16.165.573,77</b>    | <b>548.181,27</b> | <b>16.713.755,04</b>          | <b>15.259.783,02</b> | <b>161.314,39</b>                      | <b>597.806,35</b>      | <b>95,84%</b>                    | <b>13.309.010,75</b> | <b>87,22%</b>       | <b>1.950.772,27</b> |





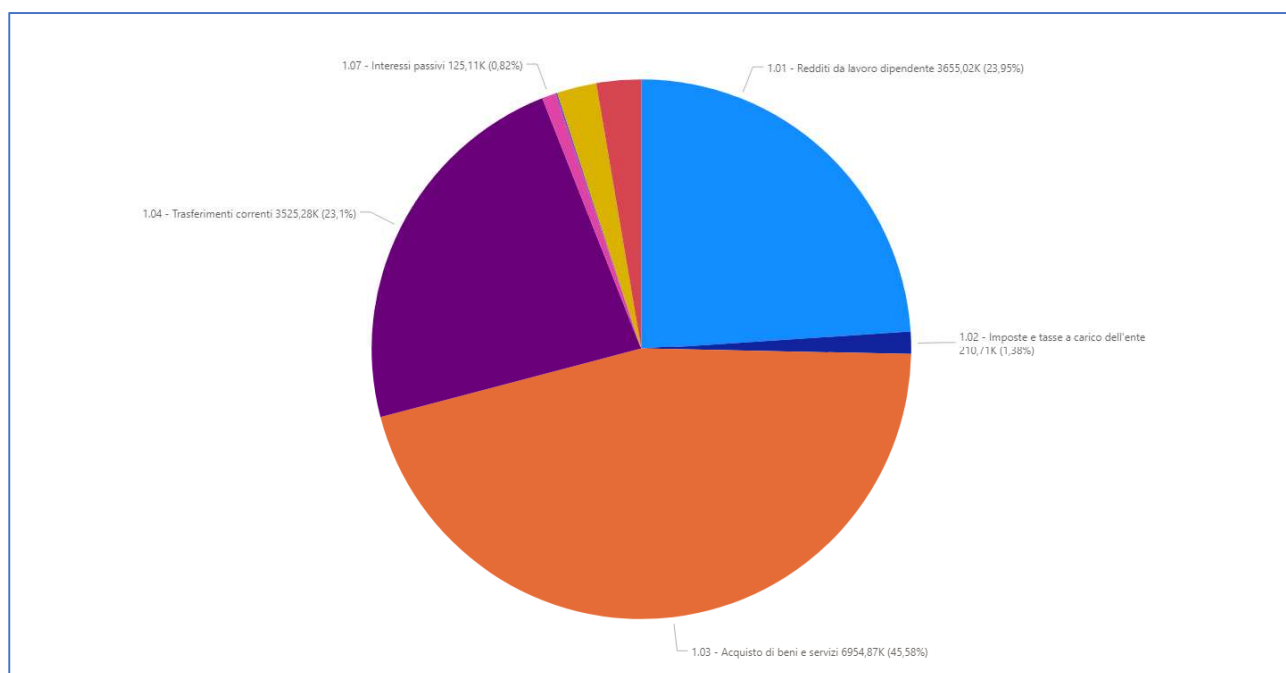
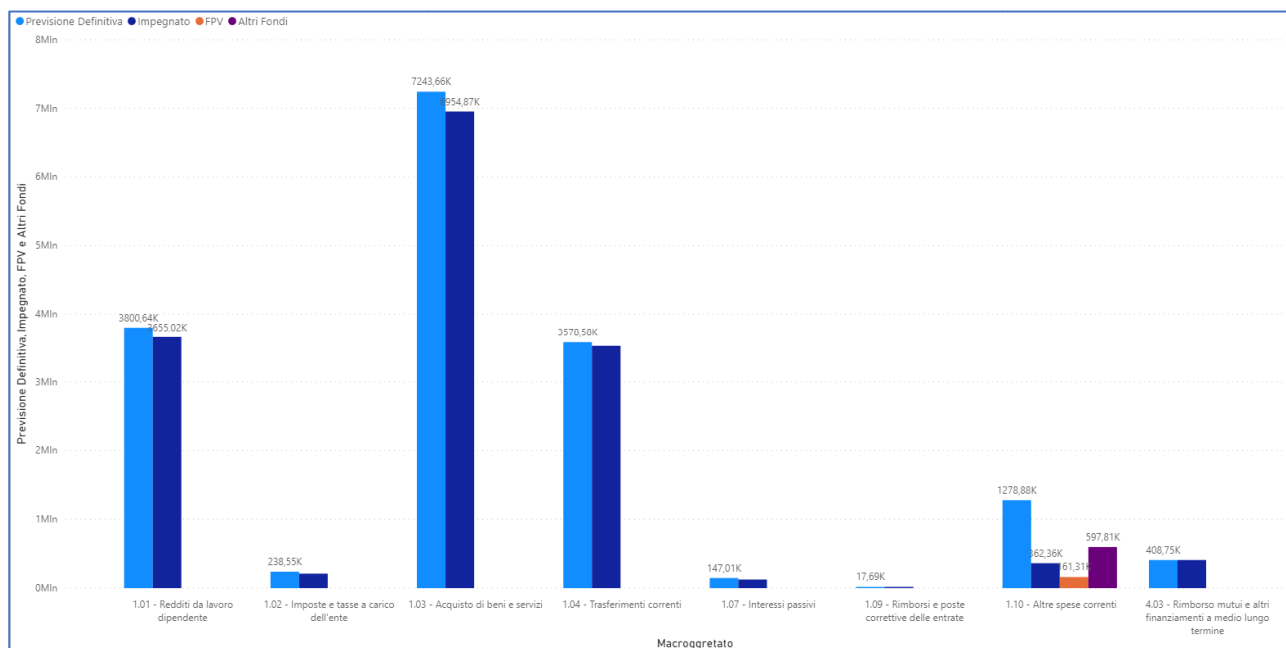
**- Analisi per Macroaggregato:**

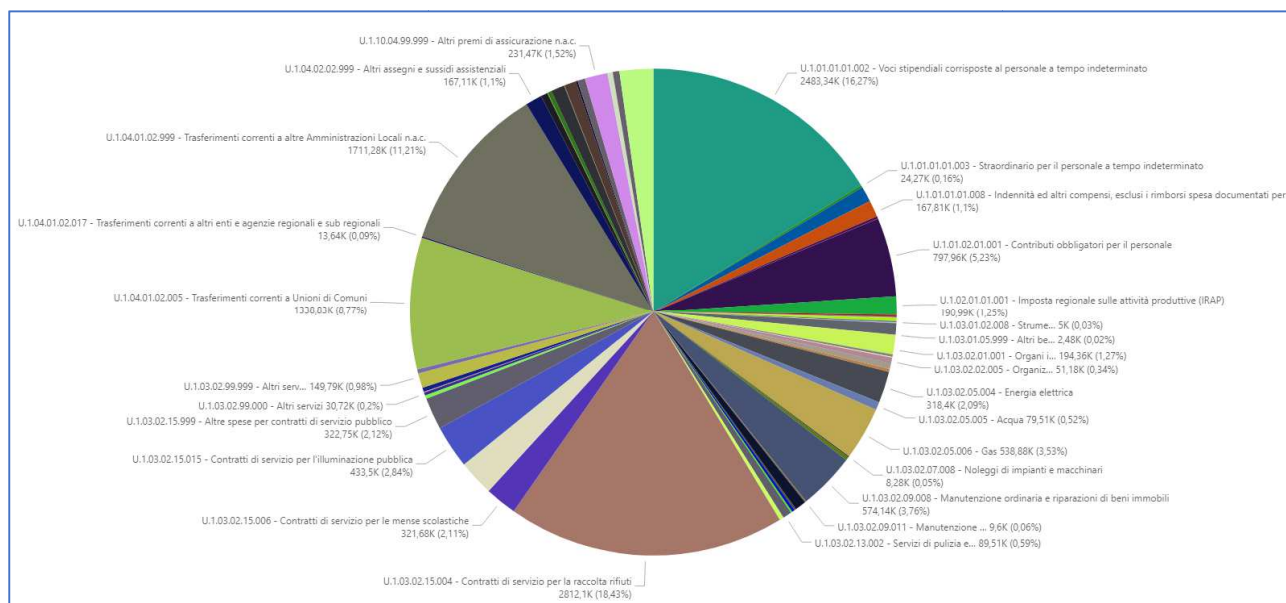




**Comune di ZOLA PREDOSA**  
*Città Metropolitana di Bologna*

| Titolo  | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)    | Previsione Definitiva (c=a+b) | di cui Impegnato (d) | di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e) | di cui Altri Fondi (f) | % utilizzo risorse (g= (d+e+f)/c) | Pagato (h)           | % pagamento (i=h/d) | da Pagare (l=d-h)   |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|--|------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 - Spese correnti</b>   |                         |                   |                               |                      |  |                        |                                   |                      |                     |                     |
| 1.01 - Redditi da lavoro dipendente                               | 3.859.835,93            | -59.198,34        | 3.800.637,59                  | 3.655.015,65         |  |                        | 96,17%                            | 3.631.629,71         | 99,36%              | 23.385,94           |
| 1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente                         | 264.219,10              | -25.673,29        | 238.545,81                    | 210.707,51           |  |                        | 88,33%                            | 209.229,41           | 99,30%              | 1.478,10            |
| 1.03 - Acquisto di beni e servizi                                 | 7.168.842,88            | 74.820,87         | 7.243.663,75                  | 6.954.866,02         |  |                        | 96,01%                            | 5.607.348,17         | 80,62%              | 1.347.517,85        |
| 1.04 - Trasferimenti correnti                                     | 3.293.508,86            | 285.072,97        | 3.578.581,83                  | 3.525.283,07         |  |                        | 98,51%                            | 2.974.045,84         | 84,36%              | 551.237,23          |
| 1.07 - Interessi passivi  | 147.006,00              | 0,00              | 147.006,00                    | 125.114,38           |  |                        | 85,11%                            | 125.114,38           | 100,00%             | 0,00                |
| 1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate                  | 0,00                    | 17.690,08         | 17.690,08                     | 17.689,58            |  |                        | 100,00%                           | 17.689,58            | 100,00%             | 0,00                |
| 1.10 - Altre spese correnti                                       | 1.024.513,00            | 254.368,98        | 1.278.881,98                  | 362.359,05           | 161.314,39                             | 597.806,35             | 87,69%                            | 335.205,90           | 92,51%              | 27.153,15           |
| <b>Totale</b>   | <b>15.757.925,77</b>    | <b>547.081,27</b> | <b>16.305.007,04</b>          | <b>14.851.035,26</b> | <b>161.314,39</b>                      | <b>597.806,35</b>      | <b>95,74%</b>                     | <b>12.900.262,99</b> | <b>86,86%</b>       | <b>1.950.772,27</b> |
| <b>4 - Rimborso di prestiti</b>                                   |                         |                   |                               |                      |  |                        |                                   |                      |                     |                     |
| 4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 408.748,00              | 0,00              | 408.748,00                    | 408.747,76           |  |                        | 100,00%                           | 408.747,76           | 100,00%             | 0,00                |
| <b>Totale</b>   | <b>408.748,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>408.748,00</b>             | <b>408.747,76</b>    |  |                        | <b>100,00%</b>                    | <b>408.747,76</b>    | <b>100,00%</b>      | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale</b>   | <b>16.166.673,77</b>    | <b>547.081,27</b> | <b>16.713.755,04</b>          | <b>15.259.783,02</b> | <b>161.314,39</b>                      | <b>597.806,35</b>      | <b>95,84%</b>                     | <b>13.309.010,75</b> | <b>87,22%</b>       | <b>1.950.772,27</b> |

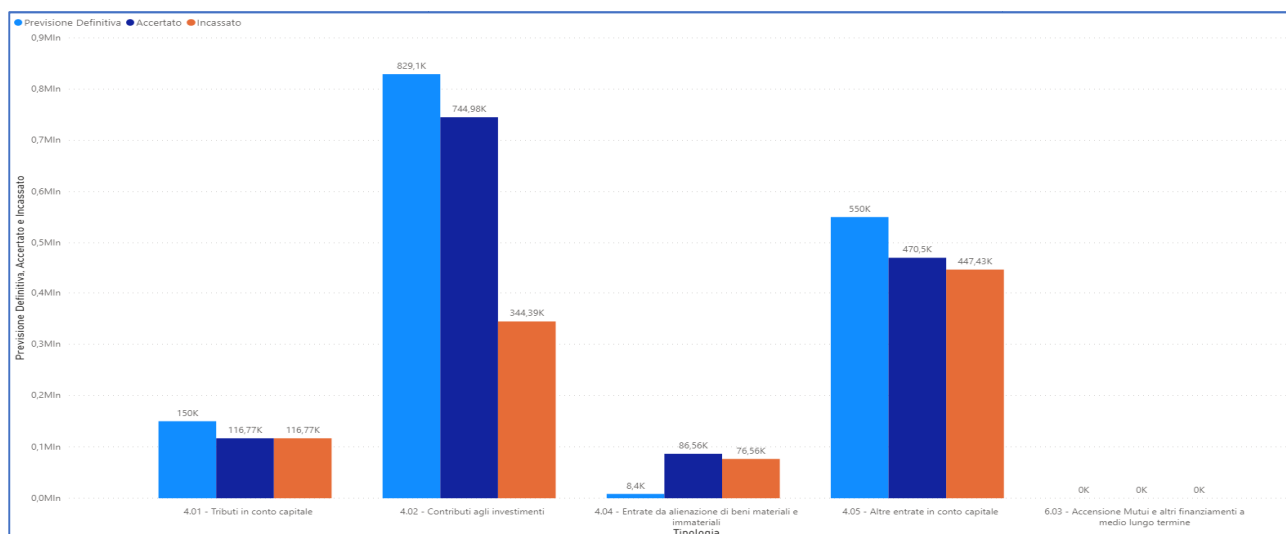


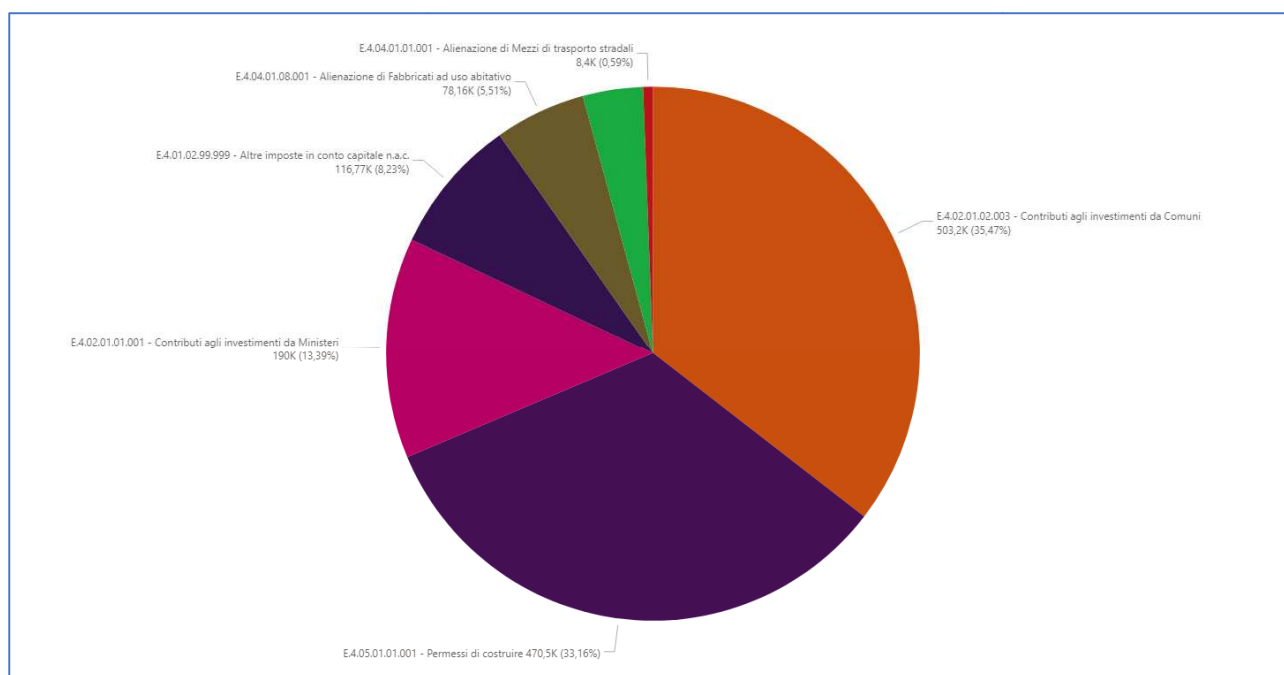


## LE ENTRATE IN C/CAPITALE

Le entrate destinate e/o vincolate al finanziamento degli investimenti, iscritte nei titoli 4,5 e 6 del conto di bilancio, sono illustrate nei seguenti prospetti:

| Titolo  | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)     | Previsione Definitiva (c=a+b) | Accertamenti (d)    | % attendibilità previsione (e=d/c) | Incassato (f)     | % riscossione (g=f/d) | da incassare (h=d-f) |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>4 - Entrate in conto capitale</b>                                |                         |                    |                               |                     |                                    |                   |                       |                      |
| 4.01 - Tributi in conto capitale                                    | 300.000,00              | -150.000,00        | 150.000,00                    | 116.771,09          | 77,85%                             | 116.771,09        | 100,00%               | 0,00                 |
| 4.02 - Contributi agli investimenti                                 | 587.312,00              | 241.784,00         | 829.096,00                    | 744.983,16          | 89,85%                             | 344.388,66        | 46,23%                | 400.594,50           |
| 4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali       | 0,00                    | 8.400,00           | 8.400,00                      | 86.555,71           | 1030,43%                           | 76.555,71         | 88,45%                | 10.000,00            |
| 4.05 - Altre entrate in conto capitale                              | 1.000.000,00            | -450.000,00        | 550.000,00                    | 470.496,80          | 85,54%                             | 447.434,65        | 95,10%                | 23.062,15            |
| <b>Totale</b>   | <b>1.887.312,00</b>     | <b>-349.816,00</b> | <b>1.537.496,00</b>           | <b>1.418.806,76</b> | <b>92,28%</b>                      | <b>985.150,11</b> | <b>69,44%</b>         | <b>433.656,65</b>    |
| <b>6 - Accensione di prestiti</b>                                   |                         |                    |                               |                     |                                    |                   |                       |                      |
| 6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00                | non un numero                      | 0,00              | non un numero         | 0,00                 |
| <b>Totale</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>non un numero</b>               | <b>0,00</b>       | <b>non un numero</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>Totale</b>   | <b>1.887.312,00</b>     | <b>-349.816,00</b> | <b>1.537.496,00</b>           | <b>1.418.806,76</b> | <b>92,28%</b>                      | <b>985.150,11</b> | <b>69,44%</b>         | <b>433.656,65</b>    |







## LE SPESE PER INVESTIMENTO

Le spese per la realizzazione di investimenti, iscritte nei Titoli 2 – Spese in c/capitale e Titolo 3 – Spese per l'Incremento di attività finanziarie, sono finanziate – di norma – dalle entrate di parte capitale – e rappresentano gli investimenti realizzati dall'Ente.

La presenza di somme iscritte al Fondo Pluriennale Vincolato <sup>1</sup>, indica che tali somme sono state accertate nell'esercizio o negli esercizi precedenti, ma che le obbligazioni passive saranno esigibili in esercizi successivi a quello oggetto di rendiconto.

Tali spese possono essere analizzate sia secondo le finalità istituzionali perseguite (le Missioni del Conto di Bilancio) sia secondo la natura della spesa ( i Macroaggregati).

### Analisi per Missione:

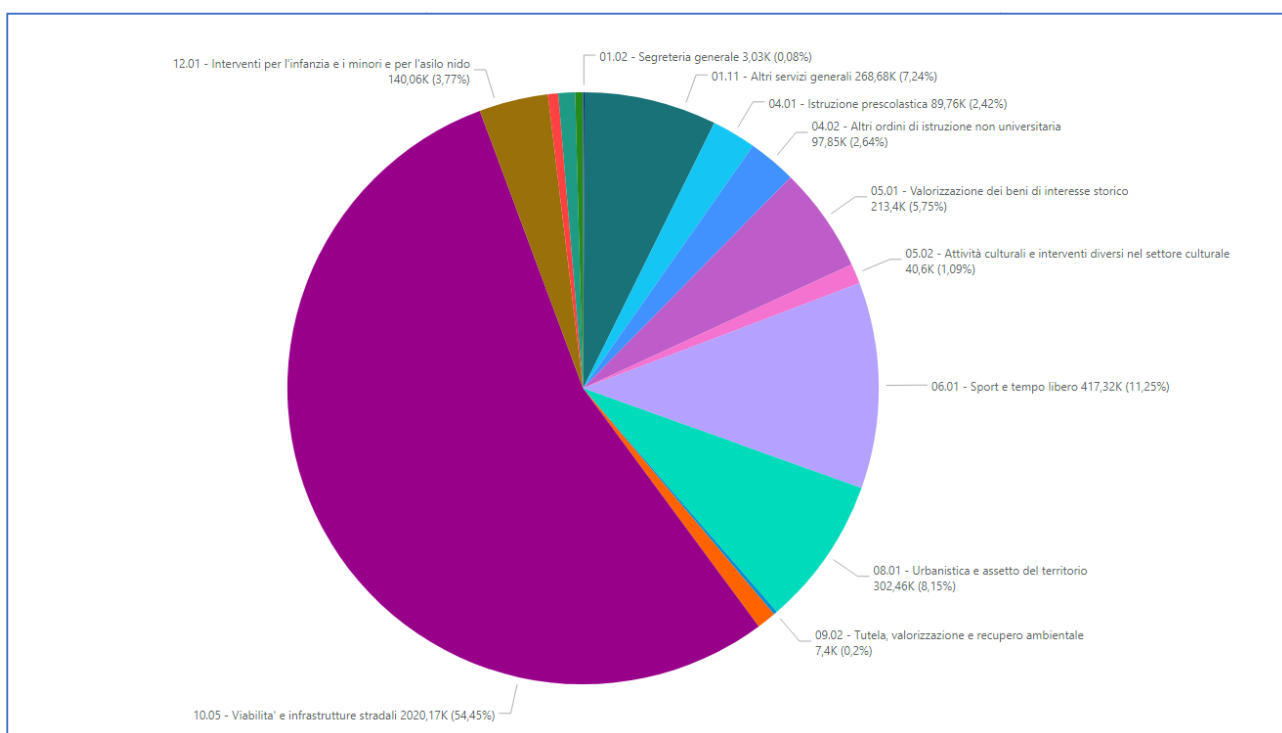
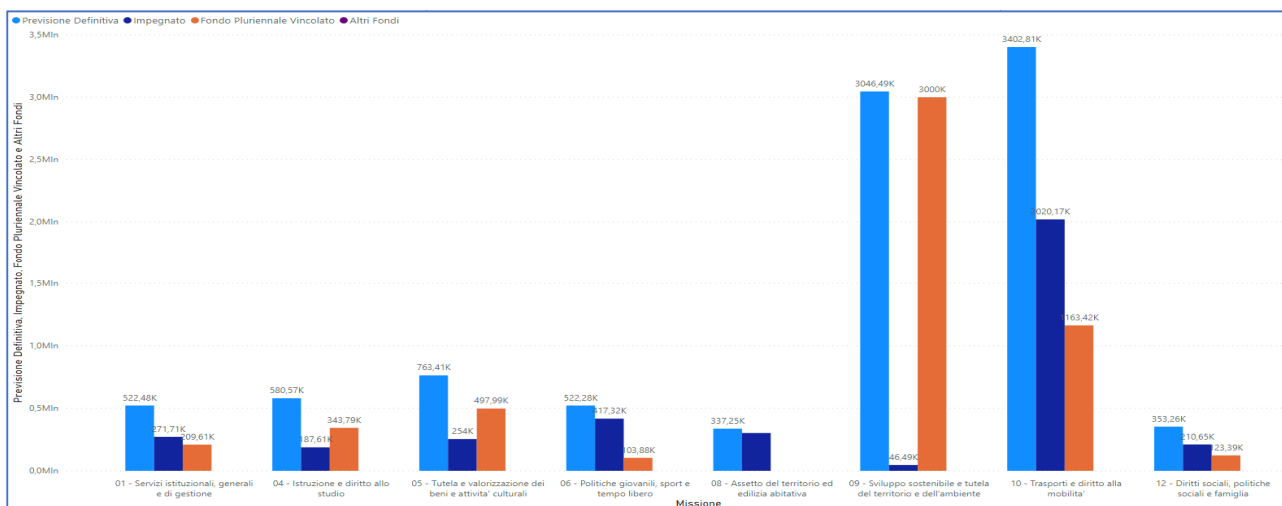
| Missione  | Programma   | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)      | Previsione Definitiva (c=a+b) | di cui Impegnato (d) | di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e) | di cui Altri Fondi (f) | % utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c) | Pagato (h)          | % pagamento (i=h/d) | da Pagare (l=d-h) |
|---|---|-------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|--|------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 01.02 - Segreteria generale   | 0,00                    | 3.030,00            | 3.030,00                      | 3.029,50             |  |                        | 99,98%                           | 3.029,50            | 100,00%             | 0,00              |
|   | 01.11 - Altri servizi generali  | 180.000,00              | 339.448,98          | 519.448,98                    | 268.680,61           | 209.614,43                             |                        | 92,08%                           | 236.532,74          | 88,03%              | 32.147,87         |
|   | <b>Totale</b>   | <b>180.000,00</b>       | <b>342.478,98</b>   | <b>522.478,98</b>             | <b>271.710,11</b>    | <b>209.614,43</b>                      |                        | <b>92,12%</b>                    | <b>239.562,24</b>   | <b>88,17%</b>       | <b>32.147,87</b>  |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 04.01 - Istruzione prescolastica                                      | 175.000,00              | -855,39             | 174.144,61                    | 89.758,54            | 49.536,47                              |                        | 79,99%                           | 81.130,70           | 90,39%              | 8.627,84          |
|   | 04.02 - Altri ordini di istruzione non universitaria                  | 47.000,00               | 359.425,20          | 406.425,20                    | 97.849,64            | 294.251,05                             |                        | 96,48%                           | 81.862,15           | 83,66%              | 15.987,49         |
|   | <b>Totale</b>   | <b>222.000,00</b>       | <b>358.569,81</b>   | <b>580.569,81</b>             | <b>187.608,18</b>    | <b>343.787,52</b>                      |                        | <b>91,53%</b>                    | <b>162.992,85</b>   | <b>86,88%</b>       | <b>24.615,33</b>  |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 05.01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico                  | 650.000,00              | 72.808,98           | 722.808,98                    | 213.403,71           | 497.985,26                             |                        | 98,42%                           | 72.981,73           | 34,20%              | 140.421,98        |
|   | 05.02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00                    | 40.600,00           | 40.600,00                     | 40.599,99            |  |                        | 100,00%                          | 548,07              | 1,35%               | 40.051,92         |
|   | <b>Totale</b>   | <b>650.000,00</b>       | <b>113.408,98</b>   | <b>763.408,98</b>             | <b>254.003,70</b>    | <b>497.985,26</b>                      |                        | <b>98,50%</b>                    | <b>73.529,80</b>    | <b>28,95%</b>       | <b>180.473,90</b> |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 06.01 - Sport e tempo libero  | 400.000,00              | 122.282,69          | 522.282,69                    | 417.322,10           | 103.875,26                             |                        | 99,79%                           | 366.912,54          | 87,92%              | 50.409,56         |
|   | <b>Totale</b>   | <b>400.000,00</b>       | <b>122.282,69</b>   | <b>522.282,69</b>             | <b>417.322,10</b>    | <b>103.875,26</b>                      |                        | <b>99,79%</b>                    | <b>366.912,54</b>   | <b>87,92%</b>       | <b>50.409,56</b>  |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 08.01 - Urbanistica e assetto del territorio                          | 50.000,00               | 287.250,93          | 337.250,93                    | 302.462,65           |  |                        | 89,68%                           | 289.401,31          | 95,68%              | 13.061,34         |
|   | <b>Totale</b>   | <b>50.000,00</b>        | <b>287.250,93</b>   | <b>337.250,93</b>             | <b>302.462,65</b>    |  |                        | <b>89,68%</b>                    | <b>289.401,31</b>   | <b>95,68%</b>       | <b>13.061,34</b>  |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                  | 0,00                    | 7.400,00            | 7.400,00                      | 7.400,00             |  |                        | 100,00%                          | 7.400,00            | 100,00%             | 0,00              |
|   | 09.04 - Servizio idrico integrato                                     | 0,00                    | 3.039.090,60        | 3.039.090,60                  | 39.090,60            | 3.000.000,00                           |                        | 100,00%                          | 0,00                | 0,00%               | 39.090,60         |
|   | <b>Totale</b>   | <b>0,00</b>             | <b>3.046.490,60</b> | <b>3.046.490,60</b>           | <b>46.490,60</b>     | <b>3.000.000,00</b>                    |                        | <b>100,00%</b>                   | <b>7.400,00</b>     | <b>15,92%</b>       | <b>39.090,60</b>  |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 10.05 - Viabilità e infrastrutture stradali                           | 3.591.312,00            | -188.502,87         | 3.402.809,13                  | 2.020.170,53         | 1.163.417,31                           |                        | 93,56%                           | 1.719.042,59        | 85,09%              | 301.127,94        |
|   | <b>Totale</b>   | <b>3.591.312,00</b>     | <b>-188.502,87</b>  | <b>3.402.809,13</b>           | <b>2.020.170,53</b>  | <b>1.163.417,31</b>                    |                        | <b>93,56%</b>                    | <b>1.719.042,59</b> | <b>85,09%</b>       | <b>301.127,94</b> |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 12.01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido       | 129.150,00              | 122.406,28          | 251.556,28                    | 140.057,14           | 92.274,19                              |                        | 92,36%                           | 107.126,59          | 76,49%              | 32.930,55         |
|   | 12.03 - Interventi per gli anziani                                    | 10.167,80               | 21.827,19           | 31.994,99                     | 20.880,30            | 11.114,69                              |                        | 100,00%                          | 20.880,30           | 100,00%             | 0,00              |
|   | 12.05 - Interventi per le famiglie                                    | 0,00                    | 53.859,60           | 53.859,60                     | 33.859,60            | 20.000,00                              |                        | 100,00%                          | 19.075,60           | 56,34%              | 14.784,00         |
|   | 12.09 - Servizio necroscopico e cimiteriale                           | 15.850,00               | 0,00                | 15.850,00                     | 15.850,00            |  |                        | 100,00%                          | 15.850,00           | 100,00%             | 0,00              |
|   | <b>Totale</b>   | <b>155.167,80</b>       | <b>198.093,07</b>   | <b>353.260,87</b>             | <b>210.647,04</b>    | <b>123.388,88</b>                      |                        | <b>94,56%</b>                    | <b>162.932,49</b>   | <b>77,35%</b>       | <b>47.714,55</b>  |
| <b>Totale</b>   |   | <b>5.248.479,80</b>     | <b>4.280.072,19</b> | <b>9.528.551,99</b>           | <b>3.710.414,91</b>  | <b>5.442.068,66</b>                    |                        | <b>96,05%</b>                    | <b>3.021.773,82</b> | <b>81,44%</b>       | <b>688.641,09</b> |

<sup>1</sup> Cfr. par. 5.4 Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria: "Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. "



## Comune di ZOLA PREDOSA

### Città Metropolitana di Bologna

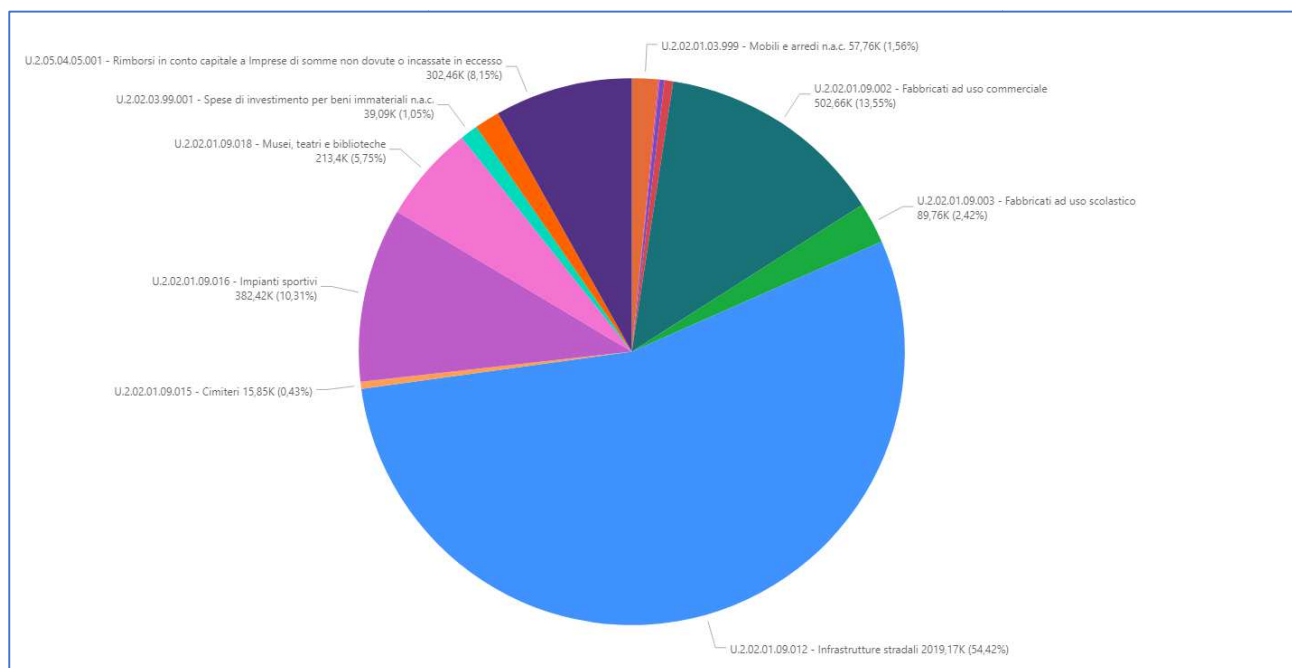


### - Analisi per Macroaggregato:



**Comune di ZOLA PREDOSA**  
*Città Metropolitana di Bologna*

| Titolo   | Previsione Iniziale (a) | Variazioni (b)       | Previsione Definitiva (c=a+b) | di cui Impegnato (d) | di cui Fondo Pluriennale Vincolato (e) | di cui Altri Fondi (f) | % utilizzo risorse (g=(d+e+f)/c) | Pagato (h)          | % pagamento (i=h/d) | da Pagare (l=d-h) |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--|------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>2 - Spese in conto capitale</b>   |                         |                      |                               |                      |  |                        |                                  |                     |                     |                   |
| <b>2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>                                       |                         |                      |                               |                      |  |                        |                                  |                     |                     |                   |
| U.2.02.01.03.999 - Mobili e arredi n.a.c.  | 0,00                    | 58.145,00            | 58.145,00                     | 57.757,66            |  |                        | 99,33%                           | 3.048,07            | 5,28%               | 54.709,59         |
| U.2.02.01.04.001 - Macchinari  | 0,00                    | 13.000,00            | 13.000,00                     | 2.985,06             |  |                        | 22,96%                           | 1.000,00            | 33,50%              | 1.985,06          |
| U.2.02.01.05.999 - Attrezzature n.a.c.   | 0,00                    | 10.430,00            | 10.430,00                     | 10.429,50            |  |                        | 100,00%                          | 10.429,50           | 100,00%             | 0,00              |
| U.2.02.01.09.001 - Fabbricati ad uso abitativo   | 0,00                    | 19.075,60            | 19.075,60                     | 19.075,60            |  |                        | 100,00%                          | 19.075,60           | 100,00%             | 0,00              |
| U.2.02.01.09.002 - Fabbricati ad uso commerciale   | 336.317,80              | 206.308,29           | 542.626,09                    | 502.659,36           |  |                        | 92,63%                           | 443.901,78          | 88,31%              | 58.757,58         |
| U.2.02.01.09.003 - Fabbricati ad uso scolastico  | 175.000,00              | -50.391,86           | 124.608,14                    | 89.758,54            |  |                        | 72,03%                           | 81.130,70           | 90,39%              | 8.627,84          |
| U.2.02.01.09.012 - Infrastrutture stradali   | 3.591.312,00            | -1.352.920,18        | 2.238.391,82                  | 2.019.170,53         |  |                        | 90,21%                           | 1.718.042,59        | 85,09%              | 301.127,94        |
| U.2.02.01.09.015 - Cimiteri  | 15.850,00               | 0,00                 | 15.850,00                     | 15.850,00            |  |                        | 100,00%                          | 15.850,00           | 100,00%             | 0,00              |
| U.2.02.01.09.016 - Impianti sportivi   | 400.000,00              | -16.499,26           | 383.500,74                    | 382.415,41           |  |                        | 99,72%                           | 332.005,85          | 86,82%              | 50.409,56         |
| U.2.02.01.09.018 - Musei, teatri e biblioteche   | 650.000,00              | -425.176,28          | 224.823,72                    | 213.403,71           |  |                        | 94,92%                           | 72.981,73           | 34,20%              | 140.421,98        |
| U.2.02.03.99.001 - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.                               | 0,00                    | 39.090,60            | 39.090,60                     | 39.090,60            |  |                        | 100,00%                          | 0,00                | 0,00%               | 39.090,60         |
| <b>Totale</b>  | <b>5.168.479,80</b>     | <b>-1.498.938,09</b> | <b>3.669.541,71</b>           | <b>3.352.595,97</b>  |  |                        | <b>91,36%</b>                    | <b>2.697.465,82</b> | <b>80,46%</b>       | <b>655.130,15</b> |
| <b>2.03 - Contributi agli investimenti</b>   |                         |                      |                               |                      |  |                        |                                  |                     |                     |                   |
| U.2.03.04.01.001 - Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private                      | 30.000,00               | 49.690,69            | 79.690,69                     | 55.356,29            |  |                        | 69,46%                           | 34.906,69           | 63,06%              | 20.449,60         |
| <b>Totale</b>  | <b>30.000,00</b>        | <b>49.690,69</b>     | <b>79.690,69</b>              | <b>55.356,29</b>     |  |                        | <b>69,46%</b>                    | <b>34.906,69</b>    | <b>63,06%</b>       | <b>20.449,60</b>  |
| <b>2.05 - Altre spese in conto capitale</b>  |                         |                      |                               |                      |  |                        |                                  |                     |                     |                   |
| U.2.05.02.01.001 - Fondi pluriennali vincolati c/capitale  | 0,00                    | 5.442.068,66         | 5.442.068,66                  | 0,00                 | 5.442.068,66                           |                        | 100,00%                          | 0,00                | non un numero       | 0,00              |
| U.2.05.04.05.001 - Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | 50.000,00               | 287.250,93           | 337.250,93                    | 302.462,65           |  |                        | 89,68%                           | 289.401,31          | 95,68%              | 13.061,34         |
| <b>Totale</b>  | <b>50.000,00</b>        | <b>5.729.319,59</b>  | <b>5.779.319,59</b>           | <b>302.462,65</b>    | <b>5.442.068,66</b>                    |                        | <b>99,40%</b>                    | <b>289.401,31</b>   | <b>95,68%</b>       | <b>13.061,34</b>  |
| <b>Totale</b>  | <b>5.248.479,80</b>     | <b>4.280.072,19</b>  | <b>9.528.551,99</b>           | <b>3.710.414,91</b>  | <b>5.442.068,66</b>                    |                        | <b>96,05%</b>                    | <b>3.021.773,82</b> | <b>81,44%</b>       | <b>688.641,09</b> |
| <b>Totale</b>  | <b>5.248.479,80</b>     | <b>4.280.072,19</b>  | <b>9.528.551,99</b>           | <b>3.710.414,91</b>  | <b>5.442.068,66</b>                    |                        | <b>96,05%</b>                    | <b>3.021.773,82</b> | <b>81,44%</b>       | <b>688.641,09</b> |





## LE VARIAZIONI AL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio, ai sensi del disposto dell'art. 175 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, le previsioni del Bilancio sono state variate con i seguenti atti deliberativi:

- Delibera del Consiglio Comunale n. 24 del 20.03.2019 avente per oggetto: Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2019/20 (art. 175, c.2, D.Lgs. 267/00);
- Delibera del Consiglio Comunale n. 44 del 17.04.2019 avente per oggetto: Variazione al Bilancio di previsione finanziario con applicazione avanzo accantonato accertato sulla base del rendiconto finanziario 2018 per sentenza TAR Bologna n. 164/2019, R.G. n. 30/2012;
- Delibera del Consiglio Comunale n. 67 del 24.07.2019 avente per oggetto: Variazione al Bilancio di previsione finanziario con applicazione avanzo di amministrazione accertato sulla base del rendiconto finanziario 2018;
- Delibera del Consiglio Comunale n. 68 del 24.07.2019 avente per oggetto: Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio finanziario 2019 ai sensi degli artt. 175, c.8 e 193 D.lgs 267/00;
- Delibera del Consiglio Comunale n. 93 del 27.11.2019 avente per oggetto: Variazione al bilancio di previsione finanziario 2019 con applicazione di ulteriore avanzo di amministrazione destinato ad investimenti;

Con tali atti deliberativi, il cui contenuto è reperibile sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione denominata Amministrazione Trasparente, il Bilancio di Previsione ha i seguenti stanziamenti definitivi:

| Titolo  | Tipologia  | Previsione Iniziale<br>(a) | Variazioni (b)      | Previsione<br>Definitiva<br>(c=a+b) |
|---|--|----------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 0 - Avanzo di Amministrazione e Fondo Pluriennale Vincolato           | 0.01 - Avanzo di Amministrazione e Fondo Pluriennale Vincolato   | 3.861.167,80               | 5.110.783,12        | 8.971.950,92                        |
|   | <b>Totale</b>  | <b>3.861.167,80</b>        | <b>5.110.783,12</b> | <b>8.971.950,92</b>                 |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati   | 11.713.755,00              | -126.204,22         | 11.587.550,78                       |
|   | 1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 1.764.427,77               | 0,00                | 1.764.427,77                        |
|   | <b>Totale</b>  | <b>13.478.182,77</b>       | <b>-126.204,22</b>  | <b>13.351.978,55</b>                |
| 2 - Trasferimenti correnti  | 2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 404.418,00                 | 249.937,55          | 654.355,55                          |
|   | 2.0105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                              | 4.300,00                   | 0,00                | 4.300,00                            |
|   | <b>Totale</b>  | <b>408.718,00</b>          | <b>249.937,55</b>   | <b>658.655,55</b>                   |
| 3 - Entrate extratributarie   | 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1.178.148,00               | -24.547,00          | 1.153.601,00                        |
|   | 3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 396.500,00                 | -50.000,00          | 346.500,00                          |
|   | 3.03 - Interessi attivi  | 500,00                     | 0,00                | 500,00                              |
|   | 3.04 - Altre entrate da redditi da capitale  | 31.500,00                  | 0,00                | 31.500,00                           |
|   | 3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti   | 148.125,00                 | 17.000,01           | 165.125,01                          |
|   | <b>Totale</b>  | <b>1.754.773,00</b>        | <b>-57.546,99</b>   | <b>1.697.226,01</b>                 |
| 4 - Entrate in conto capitale   | 4.01 - Tributi in conto capitale   | 300.000,00                 | -150.000,00         | 150.000,00                          |
|   | 4.02 - Contributi agli investimenti  | 587.312,00                 | 241.784,00          | 829.096,00                          |
|   | 4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 0,00                       | 8.400,00            | 8.400,00                            |
|   | 4.05 - Altre entrate in conto capitale   | 1.000.000,00               | -450.000,00         | 550.000,00                          |
|   | <b>Totale</b>  | <b>1.887.312,00</b>        | <b>-349.816,00</b>  | <b>1.537.496,00</b>                 |
| 6 - Accensione di prestiti  | 6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 0,00                       | 0,00                | 0,00                                |
|   | <b>Totale</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                         |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  | 2.582.285,00               | 0,00                | 2.582.285,00                        |
|   | <b>Totale</b>  | <b>2.582.285,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>2.582.285,00</b>                 |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 9.01 - Entrate per partite di giro   | 4.230.314,00               | 0,00                | 4.230.314,00                        |
|   | 9.02 - Entrate per conto terzi   | 4.542.615,00               | 0,00                | 4.542.615,00                        |
|   | <b>Totale</b>  | <b>8.772.929,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>8.772.929,00</b>                 |
| <b>Totale</b>   |  | <b>32.745.367,57</b>       | <b>4.827.153,46</b> | <b>37.572.521,03</b>                |



| Titolo  | Macrogregretato   | Previsione Iniziale<br>(a) | Variazioni (b)      | Previsione<br>Definitiva (c=a+b) |
|---|---|----------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 1 - Spese correnti  | 1.01 - Redditi da lavoro dipendente                                   | 3.859.835,93               | -59.198,34          | 3.800.637,59                     |
|   | 1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente                             | 264.219,10                 | -25.673,29          | 238.545,81                       |
|   | 1.03 - Acquisto di beni e servizi                                     | 7.168.842,88               | 74.820,87           | 7.243.663,75                     |
|   | 1.04 - Trasferimenti correnti   | 3.293.508,86               | 285.072,97          | 3.578.581,83                     |
|   | 1.07 - Interessi passivi  | 147.006,00                 | 0,00                | 147.006,00                       |
|   | 1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate                      | 0,00                       | 17.690,08           | 17.690,08                        |
|   | 1.10 - Altre spese correnti   | 1.024.513,00               | 254.368,98          | 1.278.881,98                     |
|   | <b>Totale</b>   | <b>15.757.925,77</b>       | <b>547.081,27</b>   | <b>16.305.007,04</b>             |
| 2 - Spese in conto capitale                               | 2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                 | 5.168.479,80               | -1.498.938,09       | 3.669.541,71                     |
|   | 2.03 - Contributi agli investimenti                                   | 30.000,00                  | 49.690,69           | 79.690,69                        |
|   | 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                          | 0,00                       | 0,00                | 0,00                             |
|   | 2.05 - Altre spese in conto capitale                                  | 50.000,00                  | 5.729.319,59        | 5.779.319,59                     |
|   | <b>Totale</b>   | <b>5.248.479,80</b>        | <b>4.280.072,19</b> | <b>9.528.551,99</b>              |
| 4 - Rimborso di prestiti                                  | 4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     | 408.748,00                 | 0,00                | 408.748,00                       |
|   | <b>Totale</b>   | <b>408.748,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>408.748,00</b>                |
| 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 2.582.285,00               | 0,00                | 2.582.285,00                     |
|   | <b>Totale</b>   | <b>2.582.285,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>2.582.285,00</b>              |
| 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 7.01 - Uscite per partite di giro                                     | 4.230.314,00               | 0,00                | 4.230.314,00                     |
|   | 7.02 - Uscite per conto terzi   | 4.542.615,00               | 0,00                | 4.542.615,00                     |
|   | <b>Totale</b>   | <b>8.772.929,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>8.772.929,00</b>              |
| <b>Totale</b>   |   | <b>32.770.367,57</b>       | <b>4.827.153,46</b> | <b>37.597.521,03</b>             |





## LA GESTIONE RESIDUI

In occasione del c.d. Riaccertamento Ordinario 2019, con atto di Giunta Comunale n. 48 del 13.05.2020, il Comune di ZOLA PREDOSA ha dato seguito al disposto del Principio Generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti quegli impegni per i quali non è stata verificata l'obbligazione sottostante. Da tale operazione discende il risultato di amministrazione, nella sua componente derivante dalla gestione residui.

Oltre a tale operazione, si è provveduto alla verifica puntuale dei residui attivi, che rappresentano crediti esigibili e non incassati. Il volume dei crediti scaduti e non incassati, ai sensi del Principio Contabile applicato della Contabilità Finanziaria, allegato 4/2, obbliga questa amministrazione ad accantonare una quota del risultato di amministrazione a copertura del potenziale insoluto delle poste iscritte a residuo.

Per l'esercizio 2019, tale quota è dettagliata nel seguente prospetto:

| Titolo  | Residui da gestione competenza (a) | Residui da gestione residui (b) | Totale Residui da riportare (c=a+b) | res_FCDE_potenziale | di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e) | % accantonamento FCDE (f=e/d) |
|---|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---|-------------------------------|
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.479.102,04                       | 2.114.821,01                    | 3.593.923,05                        | 2.710.872,16        | 1.773.434,34                                  | 65,42%                        |
| 2 - Trasferimenti correnti  | 157.548,51                         | 278.789,58                      | 436.338,09                          |                     |   |                               |
| 3 - Entrate extratributarie   | 843.701,86                         | 1.257.119,81                    | 2.100.821,67                        | 1.853.803,81        | 1.496.503,99                                  | 80,73%                        |
| 4 - Entrate in conto capitale   | 433.656,65                         | 52.937,97                       | 486.594,62                          |                     |   |                               |
| 6 - Accensione di prestiti  | 0,00                               | 235.681,68                      | 235.681,68                          |                     |   |                               |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                               |                                 | 0,00                                |                     |   |                               |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 77.188,73                          | 0,00                            | 77.188,73                           |                     |   |                               |
| <b>Totale</b>   | <b>2.991.197,79</b>                | <b>3.939.350,05</b>             | <b>6.930.547,84</b>                 | <b>4.564.675,97</b> | <b>3.269.938,33</b>                           | <b>71,64%</b>                 |

Il calcolo di tale importo segue le modalità previste dal Legislatore all'esempio 5 dell'allegato 4/2, che recita: "[...]In occasione della redazione del rendiconto è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti. A tal fine si provvede: b1) a determinare, per ciascuna delle categorie di entrate di cui al punto 1), l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario di cui all'articolo 3, comma 4, del presente decreto; b2) a calcolare, in corrispondenza di ciascun entrata di cui al punto b1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi. L'importo dei residui attivi all'inizio di ciascun anno degli ultimi 5 esercizi può essere ridotto di una percentuale pari all'incidenza dei residui attivi di cui alle lettere b) e d) del prospetto di cui al punto 9.3 riguardante il riaccertamento straordinario dei residui rispetto al totale dei residui attivi risultante dal rendiconto 2014. Tale percentuale di riduzione può essere applicata in occasione della determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione degli esercizi successivi, con riferimento alle annualità precedenti all'avvio della riforma; b3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto b1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto b2).

Con riferimento alla lettera b2) la media può essere calcolata secondo le seguenti modalità: b. media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui); c. rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi; d. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità complessivo accantonato nel risultato di amministrazione (costituito dalle quote del risultato di amministrazioni vincolato nei precedenti esercizi e



*dall'accantonamento effettuato nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto) risulta inferiore all'importo considerato congruo è necessario incrementare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo crediti di dubbia esigibilità. Se il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata risulta superiore a quello considerato congruo, è possibile svincolare conseguentemente la quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187, comma 1, del TUEL e dall'articolo 42, comma 1, del presente decreto, in caso di incapienza del risultato di amministrazione, la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della spesa nel bilancio di previsione.[...]".*

Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono le seguenti:

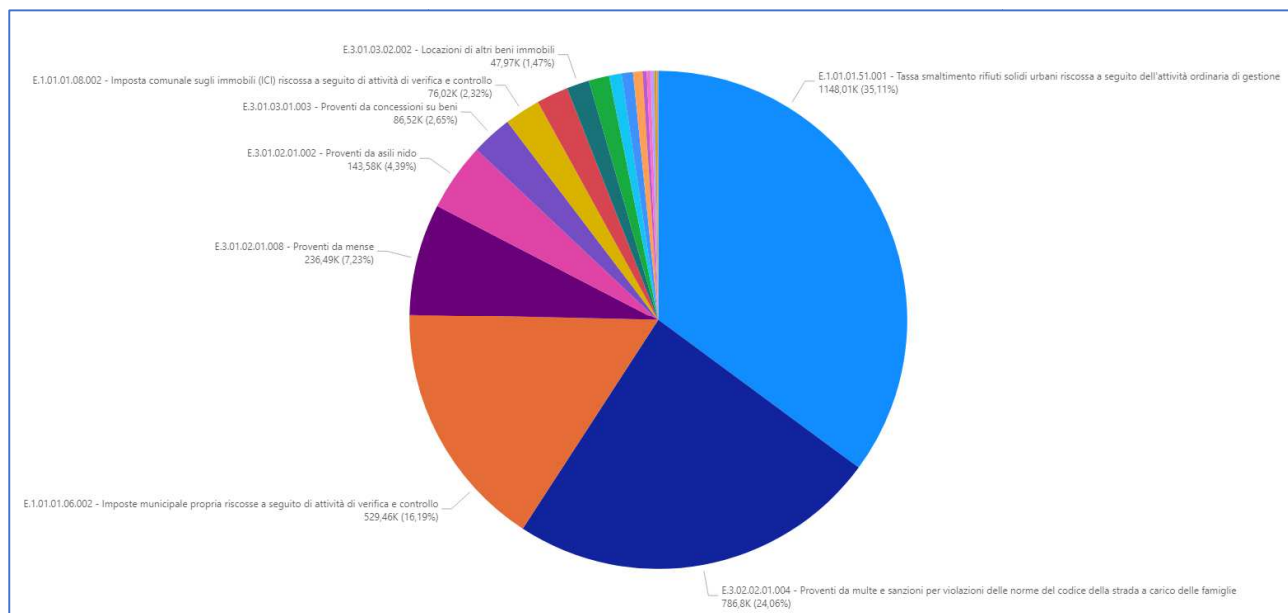
| Tipologia                   | DESCRIZIONE  |
|-----------------------------|--|
| Titolo 1 – Tip.101          | Tassa rifiuti  |
| Titolo 1 – Tip. 101         | Proventi recupero evasione tributaria  |
| Titolo 3 –<br>Tipologia 100 | Vendita di beni/servizi derivanti dalla gestione dei beni  |
| Titolo 3 –<br>Tipologia 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione irregolarità amministrative (vedasi CdS cap. 345). |
| Titolo 3 –<br>Tipologia 500 | Rimborsi ed altre entrate correnti   |

Per la modalità di calcolo della percentuale di accantonamento al FCDE è stato utilizzato il metodo della media semplice tra totale incassato e totale accertato, considerando che il quinquennio preso a riferimento è quello degli anni 2015-2019.



Il dettaglio della composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, al 31 dicembre 2019, è dettagliato nei seguenti prospetti:

| Titolo   | Residui da gestione competenza (a) | Residui da gestione residui (b) | Totale Residui da riportare (c=a+b) | di cui di Dubbia Esigibilità (d) | di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e) | % accantonamento FCDE (f=e/d) |
|--|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---|-------------------------------|
| <b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>   |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| <b>1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>  |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| 1.0101.06 - Imposta municipale propria   | 658.339,69                         | 544.425,95                      | 1.202.765,64                        | 1.145.019,73                     | 529.457,12                                    | 46,24%                        |
| 1.0101.08 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)  | 0,00                               | 164.409,22                      | 164.409,22                          | 164.409,22                       | 76.022,82                                     | 46,24%                        |
| 1.0101.16 - Addizionale comunale IRPEF   | 356.882,28                         | 0,00                            | 356.882,28                          |                                  |   |                               |
| 1.0101.49 - Tasse sulle concessioni comunali   | 0,00                               | 0,00                            | 0,00                                |                                  |   |                               |
| 1.0101.51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani  | 365.350,27                         | 1.385.459,84                    | 1.750.810,11                        | 1.750.810,11                     | 1.148.006,19                                  | 65,57%                        |
| 1.0101.52 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche   | 27.344,00                          | 20.526,00                       | 47.870,00                           |                                  |   |                               |
| 1.0101.53 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni                                     | 13.550,50                          | 0,00                            | 13.550,50                           |                                  |   |                               |
| 1.0101.61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi   | 0,00                               | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                             |   |                               |
| 1.0101.76 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)  | 43.213,58                          | 0,00                            | 43.213,58                           | 43.213,58                        | 19.948,20                                     | 46,16%                        |
| 1.0101.97 - Altre accise n.a.c.  | 0,00                               | 0,00                            | 0,00                                |                                  |   |                               |
| 1.0101.99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.   | 54,44                              | 0,00                            | 54,44                               |                                  |   |                               |
| <b>1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>  |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| 1.0301.01 - Fondi perequativi dallo Stato  | 14.367,28                          |                                 | 14.367,28                           |                                  |   |                               |
| <b>Totale</b>  | <b>1.479.102,04</b>                | <b>2.114.821,01</b>             | <b>3.593.923,05</b>                 | <b>3.103.452,64</b>              | <b>1.773.434,34</b>                           | <b>57,14%</b>                 |
| <b>3 - Entrate extratributarie</b>   |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| <b>3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                   |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| 3.01.0200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi   | 316.092,29                         | 562.499,83                      | 878.592,12                          | 878.592,12                       | 521.444,43                                    | 59,35%                        |
| 3.01.0300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni   | 192.434,98                         | 49.181,72                       | 241.616,70                          | 241.616,70                       | 143.399,50                                    | 59,35%                        |
| <b>3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>          |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| 3.02.0200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 281.916,47                         | 623.200,46                      | 905.116,93                          | 900.034,19                       | 786.798,47                                    | 87,42%                        |
| <b>3.03 - Interessi attivi</b>   |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| 3.03.0300 - Altri interessi attivi   | 9,49                               | 0,00                            | 9,49                                |                                  |   |                               |
| <b>3.04 - Altre entrate da redditi da capitale</b>   |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| 3.04.0200 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi   | 0,00                               | 0,00                            | 0,00                                |                                  |   |                               |
| <b>3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>  |                                    |                                 |                                     |                                  |   |                               |
| 3.05.0100 - Indennizzi di assicurazione  | 0,00                               | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                             |   |                               |
| 3.05.0200 - Rimborsi in entrata  | 48.096,79                          | 19.710,88                       | 67.807,67                           | 67.807,67                        | 40.298,10                                     | 59,43%                        |
| 3.05.9900 - Altre entrate correnti n.a.c.  | 5.151,84                           | 2.526,92                        | 7.678,76                            | 7.678,76                         | 4.563,49                                      | 59,43%                        |
| <b>Totale</b>  | <b>843.701,86</b>                  | <b>1.257.119,81</b>             | <b>2.100.821,67</b>                 | <b>2.095.729,44</b>              | <b>1.496.503,99</b>                           | <b>71,41%</b>                 |
| <b>Totale</b>  | <b>2.322.803,90</b>                | <b>3.371.940,82</b>             | <b>5.694.744,72</b>                 | <b>5.199.182,08</b>              | <b>3.269.938,33</b>                           | <b>62,89%</b>                 |





In occasione del riaccertamento ordinario, previsto dal par. 9.1 del Principio Contabile Applicato della Contabilità Finanziaria, il Comune di ZOLA PREDOSA ha applicato in modo puntuale il principio generale della Competenza Finanziaria c.d. Potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti gli impegni ed accertamenti che non sotto-tendono ad obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili.

Le risultanze della gestione residui sono rappresentate dai seguenti prospetti:

## RESIDUI ATTIVI

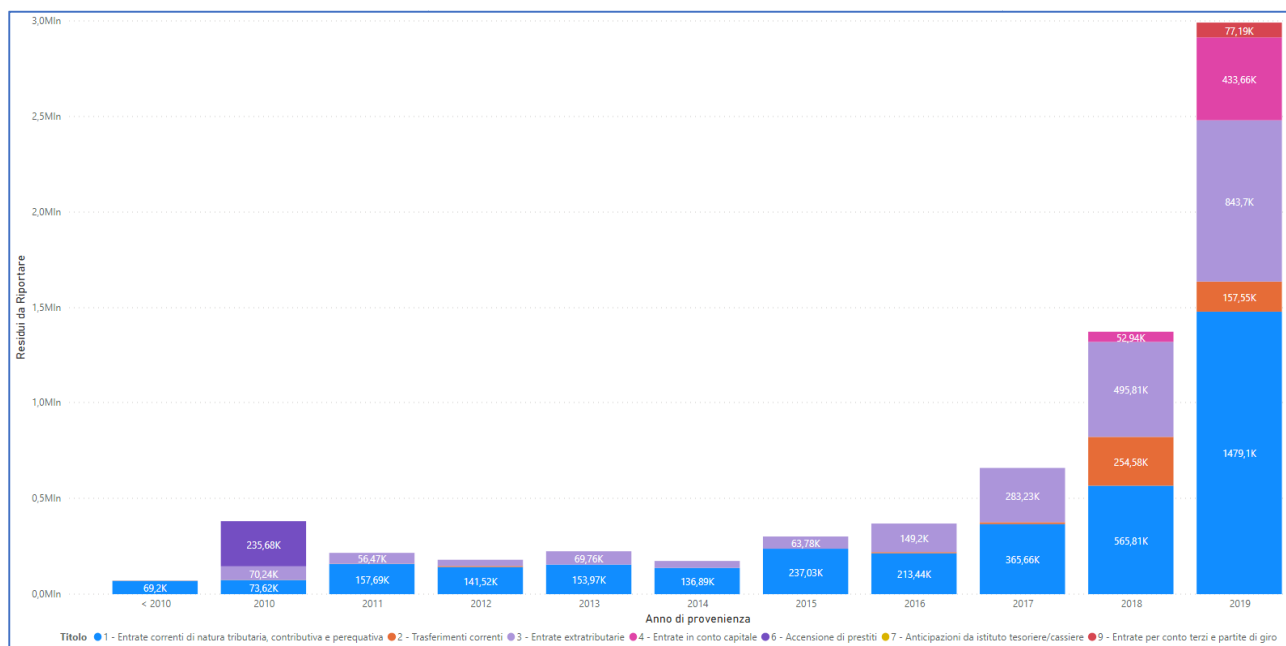
| Titolo   | Residui da gestione competenza (a) | Residui da gestione residui (b) | Totale Residui da riportare (c=a+b) | res_FCDE_potenziale | di cui accantonati per Dubbia Esigibilità (e) | % accantonamento FCDE (f=e/d) |
|--|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---|-------------------------------|
| <b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                           |                                    |                                 |                                     |                     |   |                               |
| 1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati   | 1.464.734,76                       | 2.114.821,01                    | 3.579.555,77                        | 2.710.872,16        | 1.773.434,34                                  | 65,42%                        |
| 1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 14.367,28                          |                                 | 14.367,28                           |                     |   |                               |
| <b>Totale</b>  | <b>1.479.102,04</b>                | <b>2.114.821,01</b>             | <b>3.593.923,05</b>                 | <b>2.710.872,16</b> | <b>1.773.434,34</b>                           | <b>65,42%</b>                 |
| <b>2 - Trasferimenti correnti</b>  |                                    |                                 |                                     |                     |   |                               |
| 2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 157.548,51                         | 278.789,58                      | 436.338,09                          |                     |   |                               |
| <b>Totale</b>  | <b>157.548,51</b>                  | <b>278.789,58</b>               | <b>436.338,09</b>                   |                     |   |                               |
| <b>3 - Entrate extratributarie</b>   |                                    |                                 |                                     |                     |   |                               |
| 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 508.527,27                         | 611.681,55                      | 1.120.208,82                        | 878.283,19          | 664.843,93                                    | 75,70%                        |
| 3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 281.916,47                         | 623.200,46                      | 905.116,93                          | 900.034,19          | 786.798,47                                    | 87,42%                        |
| 3.03 - Interessi attivi  | 9,49                               | 0,00                            | 9,49                                |                     |   |                               |
| 3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti   | 53.248,63                          | 22.237,80                       | 75.486,43                           | 75.486,43           | 44.861,59                                     | 59,43%                        |
| <b>Totale</b>  | <b>843.701,86</b>                  | <b>1.257.119,81</b>             | <b>2.100.821,67</b>                 | <b>1.853.803,81</b> | <b>1.496.503,99</b>                           | <b>80,73%</b>                 |
| <b>4 - Entrate in conto capitale</b>   |                                    |                                 |                                     |                     |   |                               |
| 4.02 - Contributi agli investimenti  | 400.594,50                         | 52.937,97                       | 453.532,47                          |                     |   |                               |
| 4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 10.000,00                          | 0,00                            | 10.000,00                           |                     |   |                               |
| 4.05 - Altre entrate in conto capitale   | 23.062,15                          |                                 | 23.062,15                           |                     |   |                               |
| <b>Totale</b>  | <b>433.656,65</b>                  | <b>52.937,97</b>                | <b>486.594,62</b>                   |                     |   |                               |
| <b>6 - Accensione di prestiti</b>  |                                    |                                 |                                     |                     |   |                               |
| 6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 0,00                               | 235.681,68                      | 235.681,68                          |                     |   |                               |
| <b>Totale</b>  | <b>0,00</b>                        | <b>235.681,68</b>               | <b>235.681,68</b>                   |                     |   |                               |
| <b>9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   |                                    |                                 |                                     |                     |   |                               |
| 9.01 - Entrate per partite di giro   | 500,00                             | 0,00                            | 500,00                              |                     |   |                               |
| 9.02 - Entrate per conto terzi   | 76.688,73                          | 0,00                            | 76.688,73                           |                     |   |                               |
| <b>Totale</b>  | <b>77.188,73</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>77.188,73</b>                    |                     |   |                               |
| <b>Totale</b>  | <b>2.991.197,79</b>                | <b>3.939.350,05</b>             | <b>6.930.547,84</b>                 | <b>4.564.675,97</b> | <b>3.269.938,33</b>                           | <b>71,64%</b>                 |

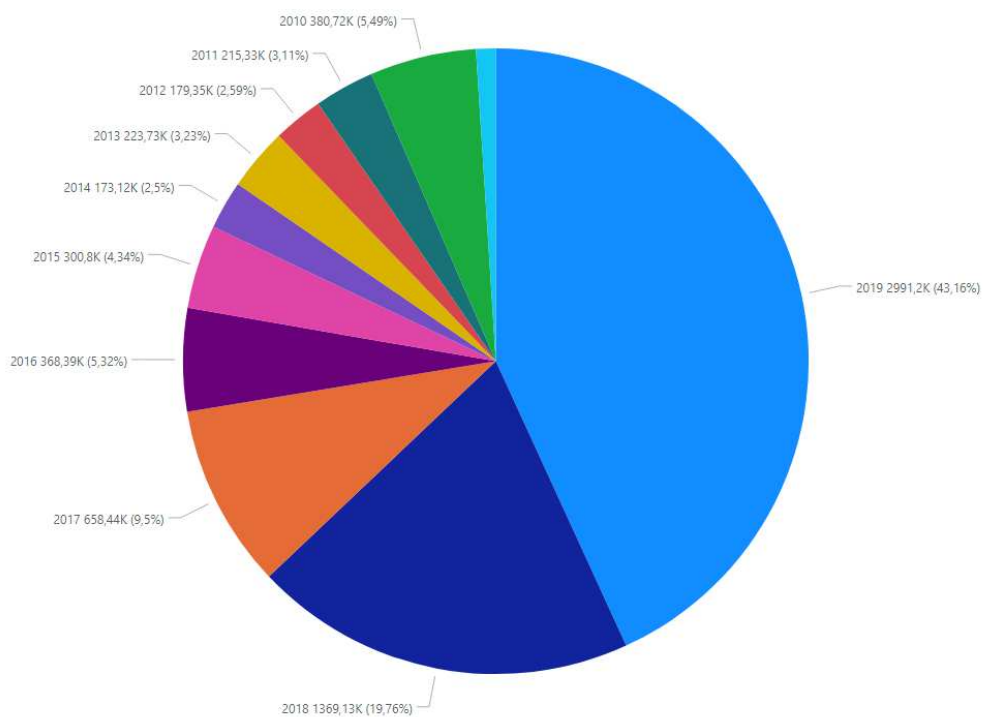
I residui attivi possono essere analizzati anche secondo l'anno di provenienza che ne determina l'anzianità. Il dettaglio è riportato nei seguenti prospetti:



**Comune di ZOLA PREDOSA**  
*Città Metropolitana di Bologna*

| Titolo   | < 2010           | 2010              | 2011              | 2012              | 2013              | 2014              | 2015              | 2016              | 2017              | 2018                | 2019                | Totale              |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |
| 1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati   | 69.199,19        | 73.623,27         | 157.689,56        | 141.520,14        | 153.969,06        | 136.886,38        | 237.028,11        | 213.439,30        | 365.656,52        | 565.809,48          | 1.464.734,76        | <b>3.579.555,77</b> |
| 1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     | 14.367,28           | <b>14.367,28</b>    |
| <b>2 - Trasferimenti correnti</b>  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |
| 2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 1.134,73         | 1.170,93          | 1.170,93          | 5.434,56          |                   |                   |                   | 5.752,04          | 9.549,70          | 254.576,69          | 157.548,51          | <b>436.338,09</b>   |
| <b>3 - Entrate extratributarie</b>   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |
| 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          |                  | 70.239,21         | 56.472,57         | 32.393,13         | 69.764,45         | 36.235,86         | 63.775,99         | 36.257,05         | 98.181,07         | 148.362,22          | 508.527,27          | <b>1.120.208,82</b> |
| 3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 112.941,69        | 185.048,86        | 325.209,91          | 281.916,47          | <b>905.116,93</b>   |
| 3.03 - Interessi attivi  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,00                | 9,49                | <b>9,49</b>         |
| 3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,00              | 22.237,80           | 53.248,63           | <b>75.486,43</b>    |
| <b>4 - Entrate in conto capitale</b>   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |
| 4.02 - Contributi agli investimenti  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,00              | 52.937,97           | 400.594,50          | <b>453.532,47</b>   |
| 4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,00                | 10.000,00           | <b>10.000,00</b>    |
| 4.05 - Altre entrate in conto capitale   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     | 23.062,15           | <b>23.062,15</b>    |
| <b>6 - Accensione di prestiti</b>  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |
| 6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    |                  | 235.681,68        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     | 0,00                | <b>235.681,68</b>   |
| <b>9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |
| 9.01 - Entrate per partite di giro   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,00                | 500,00              | <b>500,00</b>       |
| 9.02 - Entrate per conto terzi   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,00                | 76.688,73           | <b>76.688,73</b>    |
| <b>Totale</b>  | <b>70.333,92</b> | <b>380.715,09</b> | <b>215.333,06</b> | <b>179.347,83</b> | <b>223.733,51</b> | <b>173.122,24</b> | <b>300.804,10</b> | <b>368.390,08</b> | <b>658.436,15</b> | <b>1.369.134,07</b> | <b>2.991.197,79</b> | <b>6.930.547,84</b> |

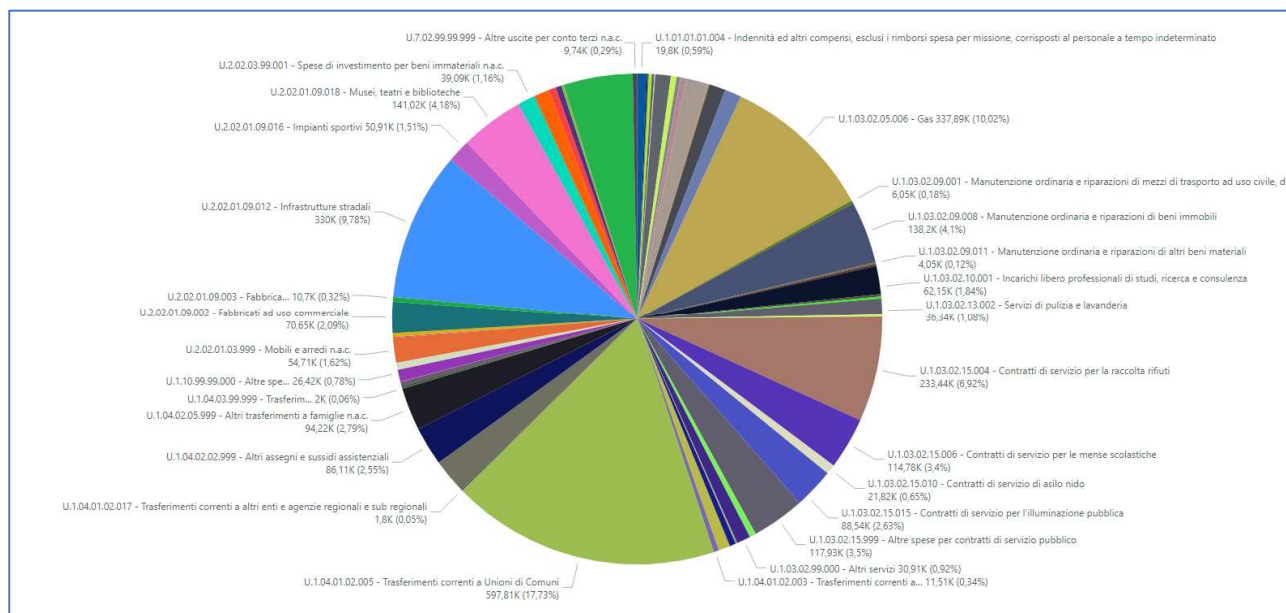






## RESIDUI PASSIVI

| Titolo  | Residui da Gestione Residui (a) | Residui da Gestione Competenza (b) | Residui da Riportare (c=a+b) |
|---|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| <b>1 - Spese correnti</b>   |                                 |                                    |                              |
| 1.01 - Redditi da lavoro dipendente                                   | 0,00                            | 23.385,94                          | 23.385,94                    |
| 1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente                             | 85,00                           | 1.478,10                           | 1.563,10                     |
| 1.03 - Acquisto di beni e servizi                                     | 132.103,59                      | 1.347.517,85                       | 1.479.621,44                 |
| 1.04 - Trasferimenti correnti   | 323.043,43                      | 551.237,23                         | 874.280,66                   |
| 1.07 - Interessi passivi  |                                 | 0,00                               | 0,00                         |
| 1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate                      |                                 | 0,00                               | 0,00                         |
| 1.10 - Altre spese correnti   | 26.418,00                       | 27.153,15                          | 53.571,15                    |
| <b>Totale</b>   | <b>481.650,02</b>               | <b>1.950.772,27</b>                | <b>2.432.422,29</b>          |
| <b>2 - Spese in conto capitale</b>                                    |                                 |                                    |                              |
| 2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                 | 52.477,80                       | 655.130,15                         | 707.607,95                   |
| 2.03 - Contributi agli investimenti                                   | 14.051,94                       | 20.449,60                          | 34.501,54                    |
| 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                          | 16.066,00                       | 0,00                               | 16.066,00                    |
| 2.05 - Altre spese in conto capitale                                  | 0,00                            | 13.061,34                          | 13.061,34                    |
| <b>Totale</b>   | <b>82.595,74</b>                | <b>688.641,09</b>                  | <b>771.236,83</b>            |
| <b>4 - Rimborso di prestiti</b>                                       |                                 |                                    |                              |
| 4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     |                                 | 0,00                               | 0,00                         |
| <b>Totale</b>   |                                 | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                  |
| <b>5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>      |                                 |                                    |                              |
| 5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere |                                 | 0,00                               | 0,00                         |
| <b>Totale</b>   |                                 | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                  |
| <b>7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>                    |                                 |                                    |                              |
| 7.01 - Uscite per partite di giro                                     | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                         |
| 7.02 - Uscite per conto terzi   | 5.331,53                        | 163.570,99                         | 168.902,52                   |
| <b>Totale</b>   | <b>5.331,53</b>                 | <b>163.570,99</b>                  | <b>168.902,52</b>            |
| <b>Totale</b>   | <b>569.577,29</b>               | <b>2.802.984,35</b>                | <b>3.372.561,64</b>          |

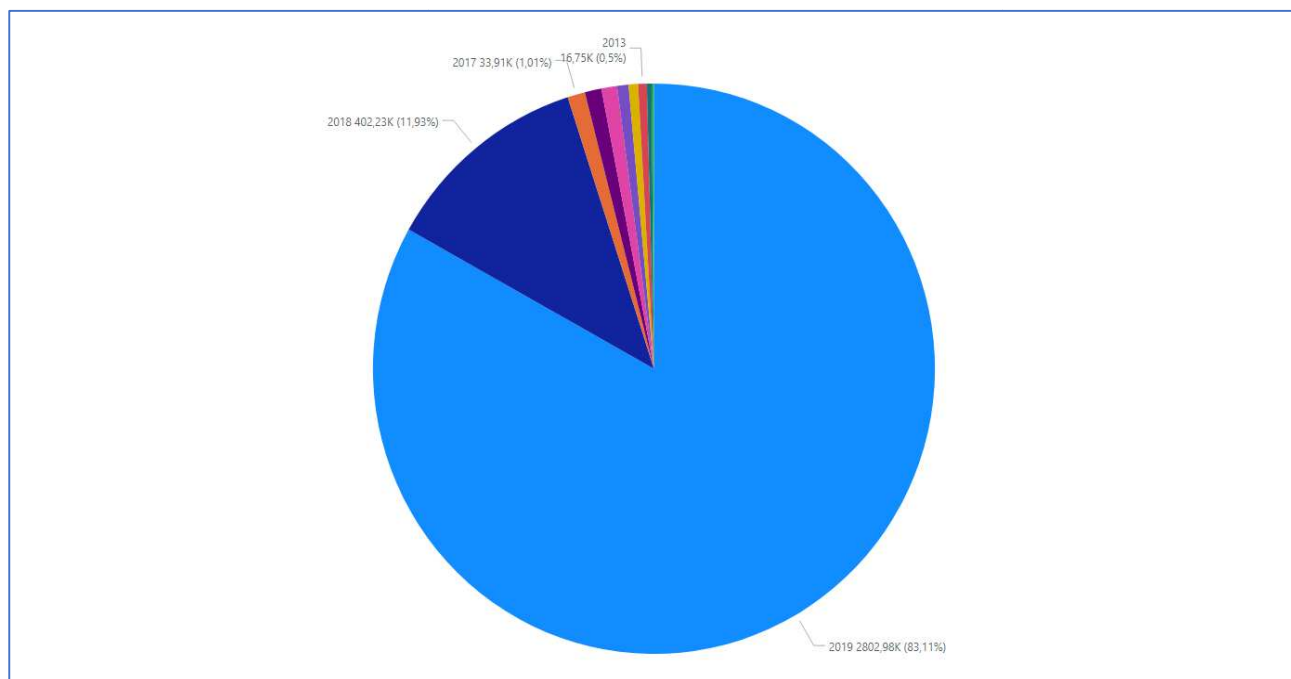
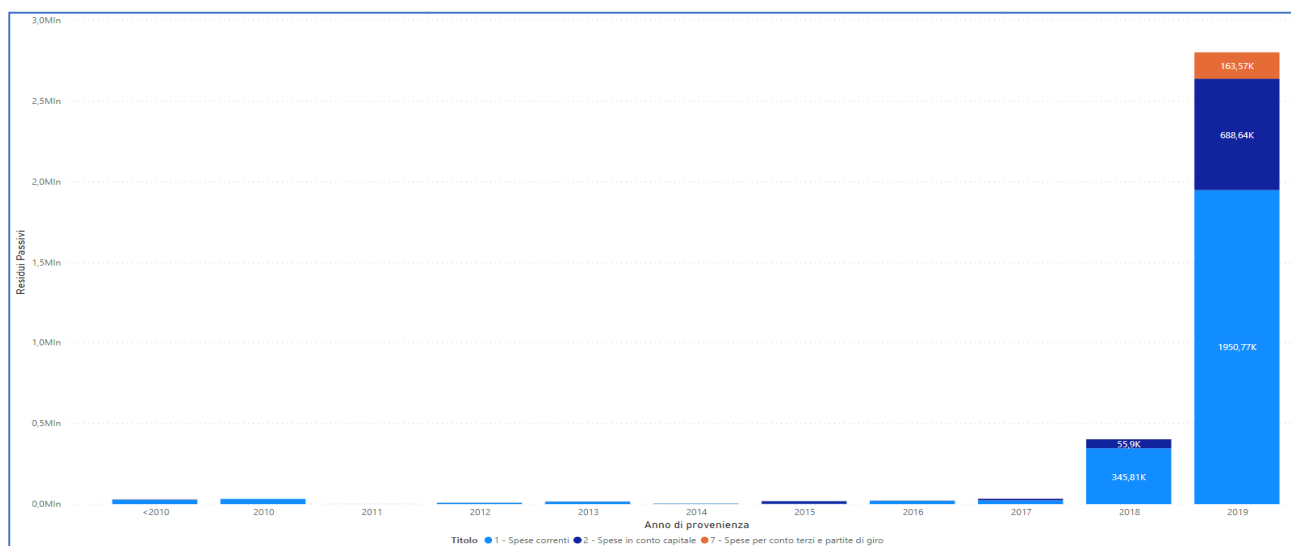


I residui passivi possono essere analizzati anche secondo l'anno di provenienza che ne determina l'anzianità. Il dettaglio è riportato nei seguenti prospetti:



**Comune di ZOLA PREDOSA**  
*Città Metropolitana di Bologna*

| Titolo_Completo                                       | <2010            | 2010             | 2011          | 2012            | 2013             | 2014            | 2015             | 2016             | 2017             | 2018              | 2019                | Totale              |
|---|------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 - Spese correnti</b>                             |                  |                  |               |                 |                  |                 |                  |                  |                  |                   |                     |                     |
| 1.01 - Redditi da lavoro dipendente                   |                  |                  |               |                 |                  |                 |                  |                  |                  | 0,00              | 23.385,94           | <b>23.385,94</b>    |
| 1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente             |                  |                  |               |                 |                  |                 |                  |                  |                  | 85,00             | 1.478,10            | <b>1.563,10</b>     |
| 1.03 - Acquisto di beni e servizi                     | 28.655,21        | 32.392,11        | 343,81        | 8.291,75        | 16.193,42        | 3.371,13        | 1.422,20         | 60,08            | 7.327,49         | 34.046,39         | 1.347.517,85        | <b>1.479.621,44</b> |
| 1.04 - Trasferimenti correnti                         |                  |                  |               |                 |                  |                 |                  | 12.258,43        | 9.923,83         | 300.861,17        | 551.237,23          | <b>874.280,66</b>   |
| 1.10 - Altre spese correnti                           |                  |                  |               |                 |                  |                 | 802,00           | 8.260,00         | 6.535,00         | 10.821,00         | 27.153,15           | <b>53.571,15</b>    |
| <b>Totale</b>   | <b>28.655,21</b> | <b>32.392,11</b> | <b>343,81</b> | <b>8.291,75</b> | <b>16.193,42</b> | <b>3.371,13</b> | <b>2.224,20</b>  | <b>20.578,51</b> | <b>23.786,32</b> | <b>345.813,56</b> | <b>1.950.772,27</b> | <b>2.432.422,29</b> |
| <b>2 - Spese in conto capitale</b>                    |                  |                  |               |                 |                  |                 |                  |                  |                  |                   |                     |                     |
| 2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni |                  |                  |               |                 |                  |                 | 0,00             | 945,00           | 9.689,32         | 41.843,48         | 655.130,15          | <b>707.607,95</b>   |
| 2.03 - Contributi agli investimenti                   |                  |                  |               |                 |                  |                 |                  |                  |                  | 14.051,94         | 20.449,60           | <b>34.501,54</b>    |
| 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale          |                  |                  |               |                 |                  |                 | 16.066,00        |                  |                  |                   |                     | <b>16.066,00</b>    |
| 2.05 - Altre spese in conto capitale                  |                  |                  |               |                 |                  |                 |                  |                  |                  | 0,00              | 13.061,34           | <b>13.061,34</b>    |
| <b>Totale</b>   |                  |                  |               |                 |                  |                 | <b>16.066,00</b> | <b>945,00</b>    | <b>9.689,32</b>  | <b>55.895,42</b>  | <b>688.641,09</b>   | <b>771.236,83</b>   |
| <b>7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>    |                  |                  |               |                 |                  |                 |                  |                  |                  |                   |                     |                     |
| 7.02 - Uscite per conto terzi                         | 1.576,91         |                  |               | 834,06          | 554,82           | 783,30          |                  | 628,20           | 436,71           | 517,53            | 163.570,99          | <b>168.902,52</b>   |
| <b>Totale</b>   | <b>1.576,91</b>  |                  |               | <b>834,06</b>   | <b>554,82</b>    | <b>783,30</b>   |                  | <b>628,20</b>    | <b>436,71</b>    | <b>517,53</b>     | <b>163.570,99</b>   | <b>168.902,52</b>   |
| <b>Totale</b>   | <b>30.232,12</b> | <b>32.392,11</b> | <b>343,81</b> | <b>9.125,81</b> | <b>16.748,24</b> | <b>4.154,43</b> | <b>18.290,20</b> | <b>22.151,71</b> | <b>33.912,35</b> | <b>402.226,51</b> | <b>2.802.984,35</b> | <b>3.372.561,64</b> |







## LA GESTIONE DI CASSA

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati emessi 6088 reversali e 4758 mandati ed alla data di chiusura dell'esercizio, come risulta sia dalle scritture contabili dell'ente che dal Conto del Tesoriere la situazione è la seguente:

Dal Conto del Tesoriere:

### COMUNE ZOLA PREDOSA RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2019

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

| <b>I. - ENTRATA</b>  |      |               |                      |
|--|------|---------------|----------------------|
| Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018                 |      | €uro          | 12.123.774,72        |
| Reversali trasmesse dall'Ente:                                   | €uro | 19.402.963,37 |                      |
| Reversali registrate dal Tesoriere:                              | €uro | 19.402.963,37 |                      |
| Reversali Incassate:   | €uro | 19.402.963,37 |                      |
| Reversali da incassare/regolarizzare:                            | €uro | 0,00          |                      |
| Entrate da regolarizzare:  | €uro | 0,00          |                      |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  |      | <b>€uro</b>   | <b>31.526.738,09</b> |
| <i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i> |      | <i>€uro</i>   | <i>0,00</i>          |

| <b>II. - USCITA</b>  |      |               |                      |
|--|------|---------------|----------------------|
| Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018        |      | €uro          | 0,00                 |
| Mandati trasmessi dall'Ente:                                 | €uro | 21.509.850,00 |                      |
| Mandati registrati dal Tesoriere:                            | €uro | 21.509.850,00 |                      |
| Mandati pagati:  | €uro | 21.509.850,00 |                      |
| Mandati da pagare/regolarizzare:                             | €uro | 0,00          |                      |
| Uscite da regolarizzare:                                     | €uro | 0,00          |                      |
| <b>TOTALE USCITE</b>   |      | <b>€uro</b>   | <b>21.509.850,00</b> |
| <i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i> |      | <i>€uro</i>   | <i>0,00</i>          |

|  |             |                      |
|--|-------------|----------------------|
| <b>Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio</b> | <b>€uro</b> | <b>10.016.888,09</b> |
|--|-------------|----------------------|

IL TESORIERE  
Unicredit S.p.A.



Dal Conto di Bilancio:

| Titolo  | Tipologia  | Previsione Assestata (a) | Residui Riportati (b) | Massa Riscuotibile (c=a+b) | Previsione definitiva di cassa (d) | Incassato in c/competenza (e) | Incassato in /residui (f) | Incassato Totale (g=e+f) | % incasso (h=g/c) | % attendibilità previsione di cassa (i=g/d) |
|---|--|--------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|---|
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati   | 11.587.550,78            | 3.259.593,65          | 14.847.144,43              | 12.241.622,65                      | 10.579.947,30                 | 1.144.772,64              | 11.724.719,94            | 78,97%            | 95,78%                                      |
|   | 1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 1.764.427,77             |                       | 1.764.427,77               | 1.778.257,19                       | 1.750.048,17                  |                           | 1.750.048,17             | 99,19%            | 98,41%                                      |
|   | <b>Totale</b>  | <b>13.351.978,55</b>     | <b>3.259.593,65</b>   | <b>16.611.572,20</b>       | <b>14.019.879,84</b>               | <b>12.329.995,47</b>          | <b>1.144.772,64</b>       | <b>13.474.768,11</b>     | <b>81,12%</b>     | <b>96,11%</b>                               |
| 2 - Trasferimenti correnti  | 2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 654.355,55               | 376.293,75            | 1.030.649,30               | 520.671,10                         | 492.124,40                    | 97.004,17                 | 589.128,57               | 57,16%            | 113,15%                                     |
|   | 2.0105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                              | 4.300,00                 |                       | 4.300,00                   | 4.300,00                           | 0,00                          |                           | 0,00                     | 0,00%             | 0,00%                                       |
|   | <b>Totale</b>  | <b>658.655,55</b>        | <b>376.293,75</b>     | <b>1.034.949,30</b>        | <b>524.971,10</b>                  | <b>492.124,40</b>             | <b>97.004,17</b>          | <b>589.128,57</b>        | <b>56,92%</b>     | <b>112,22%</b>                              |
| 3 - Entrate extratributarie   | 3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1.153.601,00             | 988.095,45            | 2.141.696,45               | 2.193.596,63                       | 612.625,00                    | 369.899,70                | 982.524,70               | 45,88%            | 44,79%                                      |
|   | 3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 346.500,00               | 688.770,66            | 1.035.270,66               | 763.883,66                         | 114.280,75                    | 65.570,20                 | 179.850,95               | 17,37%            | 23,54%                                      |
|   | 3.03 - Interessi attivi  | 500,00                   | 1,05                  | 501,05                     | 500,00                             | 14,51                         | 1,05                      | 15,56                    | 3,11%             | 3,11%                                       |
|   | 3.04 - Altre entrate da redditi da capitale  | 31.500,00                |                       | 31.500,00                  | 31.500,00                          | 32.868,66                     |                           | 32.868,66                | 104,34%           | 104,34%                                     |
|   | 3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti   | 165.125,01               | 59.989,80             | 225.114,81                 | 213.141,21                         | 76.770,90                     | 37.752,16                 | 114.523,06               | 50,87%            | 53,73%                                      |
|   | <b>Totale</b>  | <b>1.697.226,01</b>      | <b>1.736.856,96</b>   | <b>3.434.082,97</b>        | <b>3.202.621,50</b>                | <b>836.559,82</b>             | <b>473.223,11</b>         | <b>1.309.782,93</b>      | <b>38,14%</b>     | <b>40,90%</b>                               |
| 4 - Entrate in conto capitale   | 4.01 - Tributi in conto capitale   | 150.000,00               |                       | 150.000,00                 | 300.000,00                         | 116.771,09                    |                           | 116.771,09               | 77,85%            | 38,92%                                      |
|   | 4.02 - Contributi agli investimenti  | 829.096,00               | 687.732,29            | 1.516.828,29               | 1.277.579,43                       | 344.388,66                    | 622.103,58                | 966.492,24               | 63,72%            | 75,65%                                      |
|   | 4.04 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 8.400,00                 | 6.556,47              | 14.956,47                  | 0,00                               | 76.555,71                     | 6.556,47                  | 83.112,18                | 555,69%           | Infinito                                    |
|   | 4.05 - Altre entrate in conto capitale   | 550.000,00               |                       | 550.000,00                 | 1.063.931,79                       | 447.434,65                    |                           | 447.434,65               | 81,35%            | 42,05%                                      |
|   | <b>Totale</b>  | <b>1.537.496,00</b>      | <b>694.288,76</b>     | <b>2.231.784,76</b>        | <b>2.641.511,22</b>                | <b>985.150,11</b>             | <b>128.660,05</b>         | <b>1.613.810,16</b>      | <b>72,31%</b>     | <b>61,09%</b>                               |
| 6 - Accensione di prestiti  | 6.03 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 0,00                     | 235.681,68            | 235.681,68                 | 235.681,68                         | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                     | 0,00%             | 0,00%                                       |
|   | <b>Totale</b>  | <b>0,00</b>              | <b>235.681,68</b>     | <b>235.681,68</b>          | <b>235.681,68</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>              | <b>0,00%</b>      | <b>0,00%</b>                                |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  | 2.582.285,00             |                       | 2.582.285,00               | 2.582.285,00                       | 0,00                          |                           | 0,00                     | 0,00%             | 0,00%                                       |
|   | <b>Totale</b>  | <b>2.582.285,00</b>      |                       | <b>2.582.285,00</b>        | <b>2.582.285,00</b>                | <b>0,00</b>                   |                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00%</b>      | <b>0,00%</b>                                |
| 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 9.01 - Entrate per partite di giro   | 4.230.314,00             | 515,69                | 4.230.829,69               | 6.468.256,26                       | 2.156.066,26                  | 515,69                    | 2.156.581,95             | 50,97%            | 33,34%                                      |
|   | 9.02 - Entrate per conto terzi   | 4.542.615,00             | 11.942,33             | 4.554.557,33               | 4.564.451,45                       | 231.449,57                    | 4.143,83                  | 235.593,40               | 5,17%             | 5,16%                                       |
|   | <b>Totale</b>  | <b>8.772.929,00</b>      | <b>12.458,02</b>      | <b>8.785.387,02</b>        | <b>11.032.707,71</b>               | <b>2.387.515,83</b>           | <b>4.659,52</b>           | <b>2.392.175,35</b>      | <b>27,23%</b>     | <b>21,68%</b>                               |
| <b>Totale</b>   |  | <b>28.600.570,11</b>     | <b>6.315.172,82</b>   | <b>34.915.742,93</b>       | <b>34.239.658,05</b>               | <b>17.031.345,63</b>          | <b>2.348.319,49</b>       | <b>19.379.665,12</b>     | <b>55,50%</b>     | <b>56,60%</b>                               |

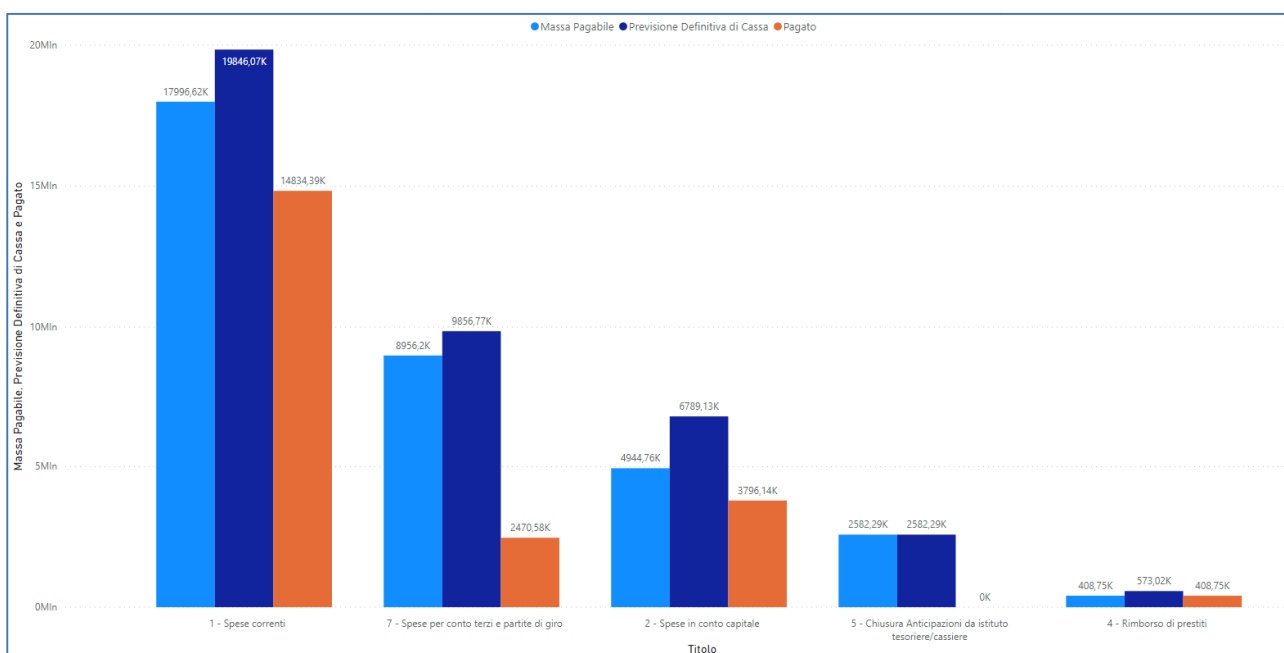
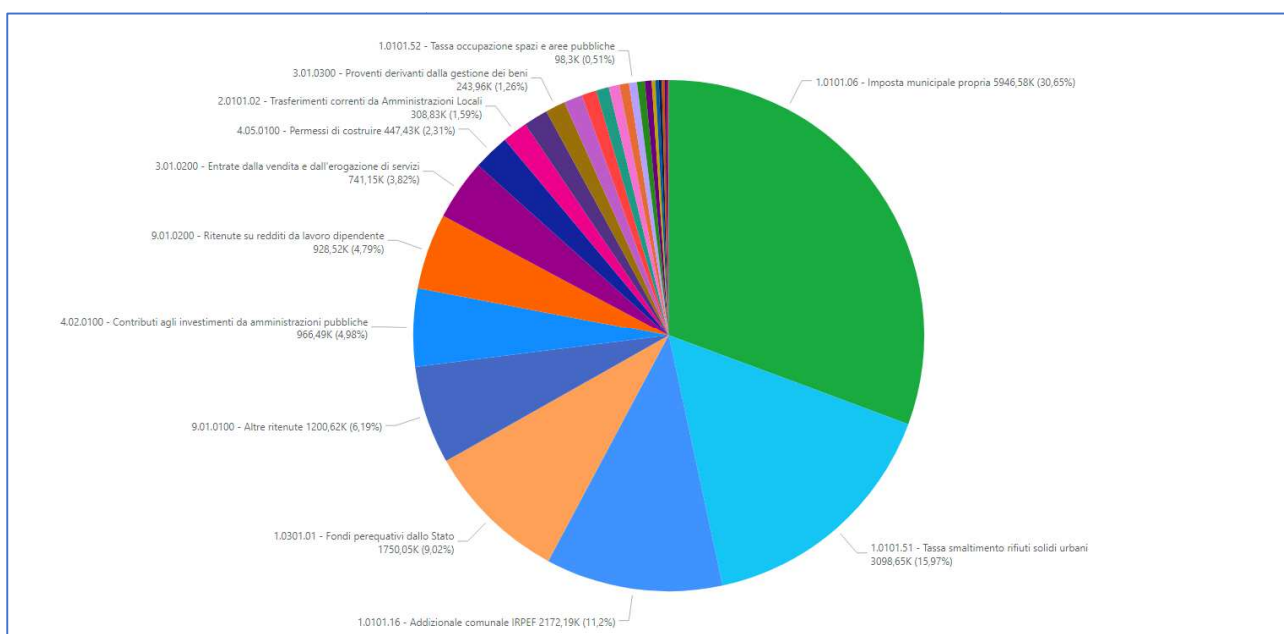
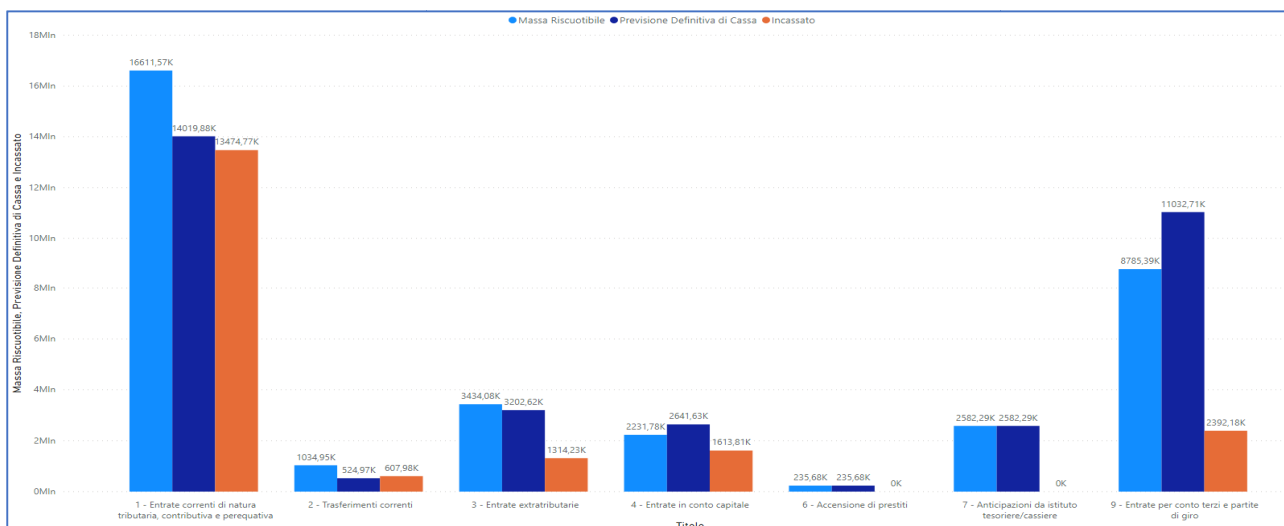
| Titolo  |   | Macrogregato | Previsione Definitiva (a) | di cui Altri Fondi (b) | di cui FPV (c) | Residui Riportati (d) | Massa Pagabile (e=a-b-c+d) | Previsione definitiva di Cassa (f) | Pagamenti in c/competenza (g) | Pagamenti in c/Residui (h) | Totale Pagato (i=g+h) | % attendibilità previsione di Cassa (l=i/f) |            |
|---|---|--------------|---------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|---|------------|
| 1 - Spese correnti  | 1.01 - Redditi da lavoro dipendente                                   |              | 3.800.637,59              |                        |                | 40.445,06             | 3.841.082,65               | 4.264.685,55                       | 3.631.629,71                  | 38.854,32                  | 3.670.484,03          | 86,07%                                      |            |
|   | 1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente                             |              | 238.545,81                |                        |                | 2.233,67              | 240.779,48                 | 373.277,33                         | 209.229,41                    | 1.893,67                   | 211.123,08            | 56,56%                                      |            |
|   | 1.03 - Acquisto di beni e servizi                                     |              | 7.243.663,75              |                        |                | 1.649.982,08          | 8.893.645,83               | 8.955.562,27                       | 5.607.348,17                  | 1.484.844,59               | 7.092.192,76          | 79,19%                                      |            |
|   | 1.04 - Trasferimenti correnti   |              | 3.578.581,83              |                        |                | 731.147,75            | 4.309.729,58               | 3.734.370,53                       | 2.974.045,84                  | 408.104,32                 | 3.382.150,16          | 90,57%                                      |            |
|   | 1.07 - Interessi passivi  |              | 147.006,00                |                        |                |                       | 147.006,00                 | 189.552,67                         | 125.114,38                    |                            | 125.114,38            | 66,01%                                      |            |
|   | 1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate                      |              | 17.690,08                 |                        |                |                       | 17.690,08                  | 0,00                               | 17.689,58                     |                            | 17.689,58             | Infinito                                    |            |
|   | 1.10 - Altre spese correnti   |              | 1.278.881,98              | 597.806,35             | 161.314,39     | 26.924,00             | 546.685,24                 | 2.328.619,44                       | 335.205,90                    | 426,00                     | 335.631,90            | 14,41%                                      |            |
|   | Totale  |              | 16.305.007,04             | 597.806,35             | 161.314,39     | 2.450.732,56          | 17.996.618,86              | 19.846.067,79                      | 12.900.262,99                 | 1.934.122,90               | 14.834.385,89         | 74,75%                                      |            |
| 2 - Spese in conto capitale                               | 2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                 |              | 3.669.541,71              |                        |                | 794.704,56            | 4.464.246,27               | 6.675.626,77                       | 2.697.465,82                  | 740.914,03                 | 3.438.379,85          | 51,51%                                      |            |
|   | 2.03 - Contributi agli investimenti                                   |              | 79.690,69                 |                        |                | 14.051,94             | 93.742,63                  | 63.500,17                          | 34.906,69                     | 0,00                       | 34.906,69             | 54,96%                                      |            |
|   | 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                          |              | 0,00                      |                        |                |                       | 16.066,00                  | 16.066,00                          | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                  | non un numero                               |            |
|   | 2.05 - Altre spese in conto capitale                                  |              | 5.779.319,59              |                        |                |                       | 5.442.068,66               | 33.451,84                          | 370.702,77                    | 50.000,00                  | 289.401,31            | 33.451,64                                   | 322.852,95 |
| Totale  |   | 9.528.551,99 |                           |                        |                | 5.442.068,66          | 858.274,34                 | 4.944.757,67                       | 6.789.134,94                  | 3.021.773,82               | 774.365,67            | 3.796.139,49                                | 55,91%     |
| 4 - Rimborso di prestiti                                  | 4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     |              | 408.748,00                |                        |                |                       | 408.748,00                 | 573.016,87                         | 408.747,76                    |                            | 408.747,76            | 71,33%                                      |            |
|   | Totale  |              | 408.748,00                |                        |                |                       | 408.748,00                 | 573.016,87                         | 408.747,76                    |                            | 408.747,76            | 71,33%                                      |            |
| 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere |              | 2.582.285,00              |                        |                |                       | 2.582.285,00               | 2.582.285,00                       | 0,00                          |                            | 0,00                  | 0,00%                                       |            |
|   | Totale  |              | 2.582.285,00              |                        |                |                       | 2.582.285,00               | 2.582.285,00                       | 0,00                          |                            | 0,00                  | 0,00%                                       |            |
| 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 7.01 - Uscite per partite di giro                                     |              | 4.230.314,00              |                        |                | 32,40                 | 4.230.346,40               | 5.294.921,62                       | 2.156.566,26                  | 0,00                       | 2.156.566,26          | 40,73%                                      |            |
|   | 7.02 - Uscite per conto terzi   |              | 4.542.615,00              |                        |                | 183.240,47            | 4.725.855,47               | 4.561.853,31                       | 144.567,31                    | 169.443,29                 | 314.010,60            | 6,88%                                       |            |
|   | Totale  |              | 8.772.929,00              |                        |                | 183.272,87            | 8.956.201,87               | 9.856.774,93                       | 2.301.133,57                  | 169.443,29                 | 2.470.576,86          | 25,06%                                      |            |
| Totale  |   |              | 37.597.521,03             | 597.806,35             | 5.603.383,05   | 3.492.279,77          | 34.888.611,40              | 39.647.279,53                      | 18.631.918,14                 | 2.877.931,86               | 21.509.850,00         | 54,25%                                      |            |

I dati possono anche essere rappresentati in forma grafica, come nei seguenti prospetti:



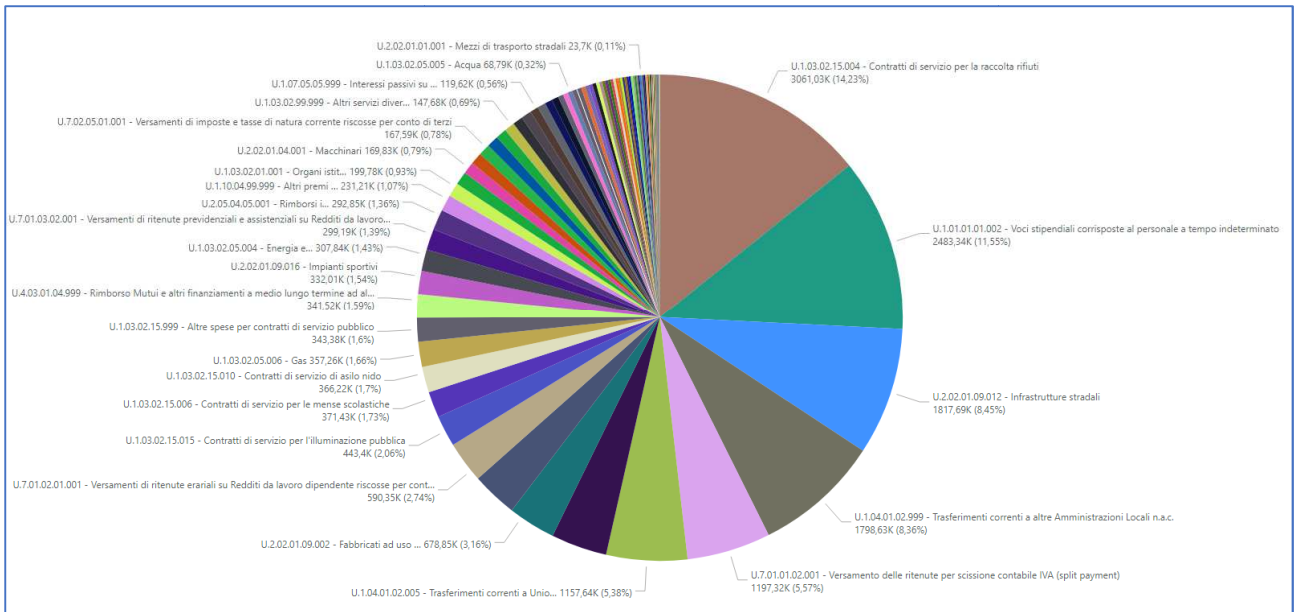
## Comune di ZOLA PREDOSA

Città Metropolitana di Bologna





**Comune di ZOLA PREDOSA**  
*Città Metropolitana di Bologna*





## LA SPESA DI PERSONALE

La Legge 27 dicembre 2006 n. 296 – Legge Finanziaria 2007 – all'art. 1 commi 557 – 557 bis – 557 ter -557 quater dispone: "557. Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:[...] b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organico; c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali. 557-bis. Ai fini dell'applicazione del comma 557, costituiscono spese di personale anche quelle sostenute per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'articolo 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente. 557-ter. In caso di mancato rispetto del comma 557, si applica il divieto di cui all'art. 76, comma 4, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133. 557-quater. Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

Il Legislatore prevede, quindi, che gli Enti Territoriali possano avere la spesa di personale, espressa in termini di competenza, per un importo non superiore alla spesa media del triennio 2011-2012-2013.

Il mancato rispetto di tale limite è equiparabile al non rispetto del Patto di Stabilità/Saldi di Finanza Pubblica, quindi : "In caso di mancato rispetto del patto di stabilità interno nell'esercizio precedente è fatto divieto agli enti di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione continuata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione."

Nel corso del 2019 la spesa di personale del Comune di ZOLA PREDOSA è illustrata dalla seguente tabella:

|   | Media 2011/2013     | Rendiconto 2018     | Rendiconto 2019     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese macroaggregato 101                                  | 5.698.348,21        | 4.300.062,06        | 3.655.015,65        |
| Spese macroaggregato 103                                  | 104.346,19          | 0,00                | 0,00                |
| Spese macroaggregato 102 (irap)                           | 360.113,92          | 212.907,37          | 189.296,41          |
| Altre spese: iscrizioni imputate all'esercizio successivo | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre spese: quote relative alle società partecipate      | 35.226,00           | 0,00                | 0,00                |
| Altre spese: costo personale conferito in Unione          | 0,00                | 886.116,57          | 1.507.981,25        |
| Altre spese   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale spese di personale (A)</b>                      | <b>6.198.034,32</b> | <b>5.399.086,00</b> | <b>5.352.293,31</b> |
| <b>(-) Componenti escluse (B)</b>                         | <b>1.998.477,23</b> | <b>2.135.214,62</b> | <b>2.246.201,25</b> |
| (-) altre componenti escluse                              |                     |                     |                     |



|   |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| di cui rinnovi contrattuali                               |                     |                     |                     |
| <b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b> | <b>4.199.557,09</b> | <b>3.263.871,38</b> | <b>3.106.092,06</b> |

Da quanto sopra si evince che il Comune di ZOLA PREDOSA **ha** rispettato il limite previsto dal comma 557 dell'art. 1 della L. 296/2006.

## I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi pubblici a domanda individuale sono individuati analiticamente dal Decreto Ministero dell'Interno del 31 dicembre 1983 e nel seguente prospetto sono illustrati, distintamente per ciascun servizio, i relativi oneri e proventi ed il tasso di copertura dei costi.

| SERVIZIO                         | S P E S E |              |             |           | E N T R A T E         |                          |         |
|----------------------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------------------|--------------------------|---------|
|                                  | PERSONALE | AMMORTAMENTO | ALTRE SPESE | TOTALE    | PROVENTI DAL SERVIZIO | ALTRE ENTRATE/CONTRIBUTI | TOTALE  |
| SERVIZI ISTRUZIONE PUBBLICA (*)  | 90.426    | 0            | 241.986     | 332.412   | 161.840               | 3.971                    | 165.811 |
| Trasporto scolastico             | 77.355    | 0            | 83.074      | 160.429   | 37.437                | 3.971                    | 41.408  |
| Servizi scolastici complementari | 13.071    | 0            | 158.912     | 171.983   | 124.403               | 0                        | 124.403 |
| SERVIZI NEL SETTORE SOCIALE      | 751.070   | 0            | 525.644     | 1.276.714 | 318.151               | 33.333                   | 351.484 |
| Servizio Asilo Nido (1)          | 751.070   | 0            | 525.644     | 1.276.714 | 318.151               | 33.333                   | 351.484 |
| TOTALE COMPLESSIVO               | 841.496   | 0            | 767.630     | 1.609.126 | 479.991               | 37.304                   | 517.295 |

| SERVIZIO                         | % COPERT. | % COPERT. | % COPERT. | % COPERT. | % COPERT. |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                  | CONS.19   | PREV.19   | CONS.18   | PREV.18   | CONS.17   |
| SERVIZI ISTRUZIONE PUBBLICA (*)  | 49,88     | 51,53     | 53,73     | 46,40     | 48,69     |
| Trasporto scolastico             | 25,81     | 27,89     | 28,50     | 21,81     | 25,60     |
| Servizi scolastici complementari | 72,33     | 71,50     | 75,05     | 73,83     | 75,33     |
| SERVIZI NEL SETTORE SOCIALE      | 27,53     | 32,13     | 29,38     | 30,91     | 33,84     |
| Servizio Asilo Nido (1)          | 27,53     | 32,13     | 29,38     | 30,91     | 33,84     |
| TOTALE COMPLESSIVO               | 53,29     | 59,98     | 57,12     | 56,42     | 68,20     |

1 - Le spese per gli asili nido sono escluse per il 50% dal calcolo della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda ai sensi dell'art. 5 della Legge 23.12.1992, n. 498  
Si precisa che per una corretta lettura, in tale prospetto riepilogativo tali spese sono state scritte per l'intero anche nel calcolo della determinazione della percentuale.

L'art. 243 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, a proposito dei servizi a domanda individuale prevede "[...] il costo complessivo della gestione dei servizi a domanda individuale, riferito ai dati della competenza, sia stato coperto con i relativi proventi tariffari e contributi finalizzati in misura non inferiore al 36 per cento, a tale fine i costi di gestione degli asili nido sono calcolati al 50 per cento del loro ammontare"



## IL RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 194 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, che dispone: "1. *Con deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2, o con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità, gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da: a) sentenze esecutive; b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione; c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali; d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità; e) acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.* 2. *Per il pagamento l'ente può provvedere anche mediante un piano di rateizzazione, della durata di tre anni finanziari compreso quello in corso, convenuto con i creditori.* 3. *Per il finanziamento delle spese suddette, ove non possa documentalmente provvedersi a norma dell'articolo 193, comma 3, l'ente locale può far ricorso a mutui ai sensi degli articoli 202 e seguenti. Nella relativa deliberazione consiliare viene dettagliatamente motivata l'impossibilità di utilizzare altre risorse.*

**Nel corso dell'esercizio 2019, il Comune di Zola Predosa non ha riconosciuto alcun debito fuori bilancio.**



## I RAPPORTI CON LE PARTECIPATE

L'art. 11 comma 6 lettera j) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede che la Relazione sulla Gestione allegata al Rendiconto illustri: *"gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;"*.

Al 31 dicembre del 2019, le partecipate possedute dall'ente sono:

| tipo             | Ragione Sociale   | %        | Sito istituzionale |
|------------------|-------------------|----------|--------------------|
| Soc. Partecipata | HERA S.P.A.       | 0,01713% |                    |
| Soc. Partecipata | MELAMANGIO S.P.A. | 4,00000% |                    |
| Soc. Partecipata | ADOPERA S.R.L.    | 0,65000% |                    |
| Soc. Partecipata | LEPIDA S.C.P.A.   | 0,01000% |                    |

Relativamente alla verifica della reciprocità dei rapporti creditori e debitori, di seguito si riportano gli esiti delle verifiche:

### **HERA S.p.A.**

Purtroppo per quanto attiene alla verifica della corrispondenza reciproca dei crediti-debiti con la società Hera SpA, nonostante gli uffici preposti abbiano contattato la società, alla data attuale non è stata ricevuta alcuna documentazione. Per tale motivo non viene riportato l'esito dell'asseverazione.





**MELAMANGIO S.p.A.**

| <b>RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2019</b><br><b>NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI</b><br>(art. 6, comma 4, decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135) |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|--|--|--|--|--|

**SOCIETA' PARTECIPATA MELAMANGIO SPA**

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019**

| Nd     | Descrizione      | Importo      | Rif. al bilancio |                  |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------------|
|        |                  |              | Intervento       | Impegno          |
|        | Si veda allegato | € 127.940,14 |                  | Dt.284<br>Dt.630 |
| TOTALE |                  | € 127.940,14 |                  |                  |

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019**

| Nd     | Descrizione   | Importo     | Rif. al bilancio |         |
|--------|---|-------------|------------------|---------|
|        |   |             | Risorsa          | Acc.to  |
|        | Rimborso oneri diretti ed indiretti personale comandato | € 12.577,31 | 540              | 68/2019 |
| TOTALE |   | € 12.577,31 |                  |         |

Note:

**ADOPERA S.r.l.**

| <b>RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2019</b><br><b>NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI</b><br>(art. 6, comma 4, <u>decreto legge</u> 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135) |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
|---|--|--|--|--|

**SOCIETA' PARTECIPATA ADOPERA SRL**

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019**

| Nd     | Descrizione | Importo | Rif. al bilancio |         |
|--------|-------------|---------|------------------|---------|
|        |             |         | Intervento       | Impegno |
|        |             | € 0,00  |                  |         |
| TOTALE |             | € 0,00  |                  |         |

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019**

| Nd     | Descrizione                                    | Importo      | Rif. al bilancio |                    |
|--------|--|--------------|------------------|--------------------|
|        |  |              | Risorsa          | Acc.to             |
|        | Quota fissa e variabile 2019 gestione cimitero | € 145.786,41 | 531              | 87/2019<br>88/2019 |
|        | Rimborso utenze anno 2019                      | € 13.850,00  | 515              | DT.94              |
| TOTALE |  | € 159.636,41 |                  |                    |



LEPIDA S.c.p.A.

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2019**

**NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI**

(art. 6, comma 4, decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135)

SOCIETA' PARTECIPATA LEPIDA SCPA

**A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019**

| Nd     | Descrizione                           | Importo    | Rif. al bilancio |         |
|--------|---------------------------------------|------------|------------------|---------|
|        |                                       |            | Intervento       | Impegno |
|        | Predisposizione servizio connettività | € 8.540,00 |                  |         |
| TOTALE |                                       | € 8.540,00 |                  |         |

**B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019**

| Nd     | Descrizione | Importo | Rif. al bilancio |        |
|--------|-------------|---------|------------------|--------|
|        |             |         | Risorsa          | Acc.to |
|        |             | € 0,00  |                  |        |
| TOTALE |             | € 0,00  |                  |        |