

Stampa Stato Patrimoniale Passivo 2020

TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				12.031.143,71	16.174.329,14		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)				43.086.499,09	38.002.017,11		
CONTI D'ORDINE							
			1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
			2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
			3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
			4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
			5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
			6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
			7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE				0,00	0,00		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)



RENDICONTO GENERALE

per l'anno 2020

NOTA INTEGRATIVA

Il Funzionario delegato

**Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa**

Gambarie di Santo Stefano in Aspromonte, giugno 2021

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'art. 44 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 - La nota integrativa – sancisce che:

1. La nota integrativa è un documento illustrativo di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente nei suoi settori operativi, nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio ed ogni eventuale informazione e schema utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

2. Relativamente agli enti ed organismi pubblici la nota integrativa si articola nelle seguenti cinque parti: -

- a) criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;
- b) analisi delle voci del conto del bilancio;
- c) analisi delle voci dello stato patrimoniale;
- d) analisi delle voci del conto economico;
- e) altre notizie integrative.

3. Le informazioni dettagliate contenute nella nota integrativa devono in ogni caso riguardare:

- gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- l'applicazione di norme inderogabili tale da pregiudicare la rappresentazione veritiera e corretta del rendiconto generale, motivandone le ragioni e quantificando l'incidenza sulla situazione patrimoniale, finanziaria, nonché sul risultato economico;
- l'illustrazione delle risultanze finanziarie complessive;
- le variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione del fondo di riserva;
- la composizione dei contributi in conto capitale ed in conto esercizio e la loro destinazione finanziaria ed economico-patrimoniale;
- l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- la destinazione dell'avanzo economico o i provvedimenti atti al contenimento e assorbimento del disavanzo economico;
- l'analisi puntuale del risultato di amministrazione, mettendone in evidenza la composizione e la destinazione;
- la composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché, per quelli attivi, la loro classificazione in base al diverso grado di esigibilità;
- la composizione delle disponibilità liquide distinguendole fra quelle in possesso dell'istituto cassiere o tesoriere, del servizio di cassa interno e delle eventuali casse decentrate;
- i dati relativi al personale dipendente ed agli accantonamenti per indennità di anzianità ed eventuali trattamenti di quiescenza, nonché i dati relativi al personale comunque applicato all'ente;
- l'elenco dei contenziosi in essere alla data di chiusura dell'esercizio ed i connessi accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri.

1) Art. 44 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, comma 2.

PARTE PRIMA

a) criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale.

La redazione del rendiconto generale, nonché la valutazione delle voci di bilancio, è avvenuta osservando criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica degli elementi patrimoniali attivi e passivi considerati e nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale. Il Bilancio è stato formato con l'osservanza dei principi di redazione previsti dall'art. 2426 (così come modificato dal decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6 con effetti dal 1° gennaio 2004) del Codice Civile, facendo ricorso, ove consentito, ai principi contabili emanati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, laddove applicabili. Come noto non sono stati approvati specifici principi di dettaglio per gli Ente Parco, la cui peculiarità richiede l'approfondimento di specifiche tematiche per la natura di interventi. Costante riferimento è stato rinvenuto, ove del caso, nei principi emanati a cura dei Consigli Nazionali dei Dottori

Commercialisti e dei Ragionieri, come revisionati ed integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Nella stesura dei documenti afferenti il Rendiconto Generale è stata presa a riferimento la nota avente per oggetto: "Enti pubblici Istituzionali – Linee Guida sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio" emanata dal Ministero Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza – Ufficio VII – protocollo 0099836 del 19/9/2002. Rilevante è stato anche l'apporto indicativo rinvenuto nella nota del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio (prot. DPN/1D/2005/13300 del 26 maggio 2005) che riporta in allegato apposita guida operativa avente per oggetto "Modello di contabilità per gli enti parco nazionali – Aspetti metodologici del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97". Il conto economico, come noto, evidenzia sinteticamente i costi, i proventi (o ricavi) ed il risultato economico della gestione dell'esercizio considerato e, come tale, costituisce, per gli EE.PP., uno strumento di informazione dell'andamento economico della gestione.

La redazione del Conto del Patrimonio e del Conto Economico è stata effettuata con la ricostruzione integrale del registro dei beni ammortizzabili, con l'aggiornamento contabile dell'inventario e la registrazione delle operazioni in partita doppia, inclusa la rilevazione dei rati e risconti. Per quanto concerne i contributi in conto capitale, dal 1° gennaio 2020, si è proceduto all'ammortamento attivo solo in riferimento alle quote effettivamente utilizzate per l'acquisto (con liquidazione già avvenuta o contestuale) di beni costituenti l'attivo patrimoniale. I valori esposti nel Bilancio e nella presente Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro ai sensi dell'art. 2423 del codice civile.

PARTE SECONDA

b) analisi delle voci del conto del bilancio.

Il conto del Bilancio ai sensi dell'articolo 39 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 risulta formato dal Rendiconto Finanziario Decisionale e dal Rendiconto Finanziario Gestionale. Per quanto riguarda l'ammontare delle singole voci dei prospetti citati si rinvia ai modelli allegati alla deliberazione di approvazione del Rendiconto Generale dell'Esercizio 2020. Si rileva che i prospetti riportati nella Gazzetta Ufficiale n. 103 del 6 maggio 2003 (supplemento ordinario) riferiti agli schemi per l'applicazione del Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, come appurato, riportano dei refusi di stampa riguardanti la definizione di avanzo di amministrazione, fondo di cassa (talvolta viene indicato il termine "presunto"). Alla luce di tale considerazione è possibile indicare, in sintesi, le poste componenti le Entrate dell'Ente.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenze (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	1.102.673,86	3.253.928,75	3.613.228,48	579.190,42	4.226.856,27	3.086.499,65
	Titolo II	10.575.631,29	3.120.530,79	3.456.863,03	11.751.965,82	3.043.100,50	3.870.274,90
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	557.226,07	557.226,07	0,00	516.933,02	516.933,02
	TOTALE	11.678.305,15	6.931.685,61	7.627.317,58	12.331.156,24	7.786.889,79	7.473.707,57
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	11.761.061,10	0,00	0,00	10.737.701,17	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	11.767.442,30	0,00	0,00	9.214.453,68
	TOTALE GENERALE	11.678.305,15	18.692.746,71	19.394.759,88	12.331.156,24	18.524.590,96	16.688.161,25

Le voci di sintesi della spesa è così riassunta.

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
Titolo I		1.959.974,06	2.086.095,44	2.052.140,58	1.054.040,36	3.548.212,97	2.487.856,60
Titolo II		11.710.143,32	7.375.363,95	2.216.632,07	8.430.316,00	2.045.600,23	1.914.214,33
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	558.262,93	558.262,93	1.715,00	516.933,02	518.648,02
	TOTALE	13.670.117,38	10.019.722,32	4.827.035,58	9.486.071,36	6.110.746,22	4.920.718,95
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	13.670.117,38	10.019.722,32	4.827.035,58	9.486.071,36	6.110.746,22	4.920.718,95

ENTRATE. Per la realizzazione degli interventi istituzionali il Parco Nazionale ha introitato entrate correnti ed in conto capitale, comprensive degli accertamenti delle partite di giro, per un totale di €6.931.685,61, così suddivise:

Descrizione Capitolo	Accertamenti in Competenza
Contributo dal ministero dell'ambiente per il funzionamento	2.423.063,20
Contributo dal Ministero dell'Ambiente per la Biodiversità	85.000,00
Contributo dal Ministero dell'Ambiente per opere di abbattimento di manufatti realizzati all'interno dell'area del Parco	75.564,00
Contributo straordinario per spese correnti	1.460,00
Contributo Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali art.1 comma 207 L.147/2013	261.329,99
Contributo Regione Calabria art.1 comma 207 L.147/2013	133.127,18
Contributo regione per stabilizzazione LSU	12.666,65
FESR CALABRIA 2014/2020 OT 6 AZIONE 6.5.A1 progetto "Monitoraggio SIC terrestri in Aree Protette"	171.225,39
Trasferimenti dai comuni per personale comandato	19.526,57
Trasferimenti per personale comandato in altri enti	39.882,08
Recuperi e rimborsi diversi	27.484,56
Proventi per riconciliazioni ammende e risarcimenti danni	3.599,13
contributi straordinari finalizzati al recupero ambientale	108.695,65
Incentivi a favore della realizzazione di interventi finalizzati alla mitigazione e all'adattamento ai cambiamenti climatici	2.011.835,14
Contributo Regione per investimenti aggiuntivi alla Pista Ciclabile dei Parchi della Calabria	1.000.000,00
Ritenute Irpef	93.766,42
Ritenute Addizionale Regionale	13.473,77
Ritenute Addizionale Comunale	4.351,54
Ritenute previdenziali e assistenziali	60.820,22
Trattenute per conto di terzi	18.164,42
Recupero anticipazioni fondo economale	2.500,00
Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	982,02
Entrate in conto terzi	1.960,00
IVA SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE	361.207,68

SPESA. Per la realizzazione degli interventi istituzionali il Parco Nazionale ha introitato entrate correnti ed in conto capitale, comprensive degli accertamenti delle partite di giro, per un totale di €10.019.772,32, così suddivise:

Parte Corrente:

Indennità di presidenza	3.521,38
Indennità ,gettoni di presenza e rimborsi agli organi di controllo	17.007,71
Rimborso spese per missioni agli organi di amministrazione	4.000,00
Contributi previdenziali ed assistenziali su compensi organi di amministrazione e di controllo	1.523,52
Stipendi ed altri assegni fissi al personale dipendente	368.420,23
Compenso per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato	2.077,59
Compenso per lavoro straordinario da POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 ASSE 6AZIONE 6.6.	768,00
Compenso per lavoro straordinario da POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 ASSE VI AZIONE 6.6.1	2.464,25
Compenso per lavoro straordinario da POR CALABRIA FESR/FSE 2014/2020 ASSE VI AZIONE 6.6.A.1 SUB AZ. 4 PROGE	-
Compenso Per Lavoro Straordinario Da LIFE NAT/IT/000917 Measures for the conservation of	-
Compenso Per Lavoro Straordinario relativo al finanziamento Regione Calabria Investimenti	11.461,13
Compenso Per Lavoro Straordinario Da Por Calabria Fesr/Fse 2014/2020 Asse VI Azione 6.6.1	7.581,85
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	100.913,47
Fondo unico per trattamenti accessori	69.122,11
Indennità e rimborso spese per missioni territorio nazionale personale	2.238,07
Rimborso spese per missioni Territorio Nazionale Por Calabria Fesr/Fse2014/2020Asse6azior	3.173,65
Spese per somministrazione buoni pasto al personale dell'Ente	10.577,99
Spese per benefici assistenziali e sociali al personale	4.626,25
Spese per lavoratori ex Lsu/Lpu contrattualizzati ai sensi dell'art.1 comma 207 l.147/2013	357.676,91
Spese per pulizia locali Centri Visita	1.630,53
Spese per pulizia locali sede legale ed immobili in utilizzo	2.595,55
Spese per canoni idrici	2.500,00
Spese per utenze energia elettrica	15.000,00
Spese per gas e gasolio da riscaldamento	3.060,75
Spese per Canoni idrici Centri Visita	2.000,00
Spese per Energia Elettrica Centri Visita	15.000,00
Spese per Gas e gasolio da riscaldamento Centri Visita	1.381,77
Quote associative diverse	12.000,00
Spese postali, corriere, telegrafiche ecc	1.033,10
Spese per carta cancelleria e stampati	400,00
Spese per accessori per uffici e alloggi	31,40
Spese per acquisto di materiale informatico	221,00
Spese per altri beni e materiali di consumo	942,55
Spese per servizi informatici	27.284,22
Spese telefonia fissa	27.000,00
Spese telefonia mobile	3.000,00
Spese per telefonia Centri Visita	10.236,06
Manutenzione riparazione, mobili arredi ed attrezzature (NUOVA DENOMINAZIONE)	1.900,00
Manutenzione ordinaria riparazione e adattamenti locali e relativi impianti immobili di pro	1.084,00
Spese per acquisto vestiario e divise	2.500,00
Spese per fornitura carburante mezzi di trasporto- beni strumentali per attività dell'Ente (no	4.968,26
Spese per assicurazione mezzi di trasporto- beni strumentali per attività dell'Ente (non rient	5.699,00
Spese per manutenzioni mezzi di trasporto- beni strumentali per attività dell'Ente (non rient	1.982,95
Spese per tassa di circolazione mezzi di trasporto- beni strumentali per attività dell'Ente (no	675,16
Spese per stampe e distribuzione di pubblicazioni riviste e materiale divulgativo e promozio	11.834,00
Spese per Gestione Centro Equestre	37.172,55
Altre spese per Centri Visita	1.631,00
Spese per servizi di gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro	8.986,40
Spese per acquisto beni riferibili alla sicurezza	2.000,00
Spese per canoni di leasing nolo di beni di uso durevole e immobilizzazioni tecniche	2.087,28
Spese per attività comunicativo istituzionale rientranti nell'art.1 comma 5 della legge 150/20	34.162,40
Indennizzi danni fauna	100.000,00
Spese per concessioni di contributi e patrocinii ad enti	769,09
Spese per concessioni di contributi e patrocinii ad associazioni ecc	500,00
Spese per concessioni di contributi ad attrattori culturali e ambasciatori del Parco	19.000,00
Spese attività di monitoraggio e di indagine e per studi e ricerca scientifica per la tutela dell	78.540,00
Spese per educazione ambientale e promozione cultura e sensibilità ambientale, spese per	57.498,80
Spese per borse di studio e dottorati di ricerca	21.165,56
Spese per attività correlate a reintroduzione e restocking specie particolarmente protette	3.000,00
POR Calabria FESR/FSE 2014/2020 Asse 6AZIONE 6.6.1 sub 1 Progetto Piano di Marketing turis	53.870,89
Spese per il personale del R.C.P. P.N.A.	19.089,54
Spese per pulizia immobili R.C.P. P.N.A.	13.124,76
Spese per carta, cancelleria e stampati e materiale di rapido consumo per il funzionamento c	2.885,67
Spese per Energia Elettrica R.C.P. P.N.A.	15.000,00
Spese per Gas e gasolio da riscaldamento R.C.P. P.N.A.	17.800,00
Spese telefoniche R.C.P. P.N.A.	15.000,00
Spese per manutenzione automezzi del R.C.P. P.N.A.	16.382,94
Spese per carburanti per il R.C.P. P.N.A.	19.714,85
Tassa sui rifiuti immobili di proprietà o in utilizzo R.C.P. P.N.A.	1.292,57
Fitti passivi e oneri condominiali per il R.C.P. P.N.A.	10.173,54
Spese per canoni di locazione attrezzature per il R.C.P. P.N.A.	1.151,68
Spese per interventi tecnici sulle strumentazioni in uso al R.C.P. P.N.A.	268,40
Spese varie per il funzionamento del R.C.P. P.N.A.	12,00
Spese per attività di prevenzione incendi boschivi e manutenzione del territorio	71.477,31
Spese per mostre fiere e convegni	2.385,60
Interventi di valorizzazione produzioni del parco	1.881,00
Spese relative ad Accordi di Programma	10.000,00
Spese per attività di Geovalorizzazione del territorio dell'Ente Parco Nazionale dell'Asprom	34.920,00
Spese relative ad attività CETS (Carta Europea del Turismo Sostenibile)	25.909,90
Spese e commissioni bancarie	7.554,72
Tassa sui rifiuti immobili di proprietà o in utilizzo dell'Ente	6.500,00
Altre imposte e tasse	91,74
Irap	36.760,76
Spese per perizie, liti, arbitraggi, indennizzi e spese legali	259,00
Altre spese non classificabili	534,46
Fondo riduzione spese indennità e gettoni agli organi di amministrazione e di controllo di cu	4.108,98
Fondo riduzioni di spesa di cui al comma 6 art.67 decreto legge 112/2008	7.607,00
Fondo riduzioni di spesa di cui all'art.6 comma 14 decreto legge 78/2010	89.163,60
Fondo riduzione spese L.160/2019 art.1 comma 594	110.650,76
Imposta Sostitutiva sul TFR	892,62
Totale Spese correnti	2.086.095,44

Parte Capitale

Spese per la Geovalorizzazione e la Candidatura del Parco all'Unesco Global Geoparks	39.721,44
Spese per attività di reintroduzione e restocking specie particolarmente protette	50.600,00
POR Calabria FESR/FSE 2014/2020 Asse VI Azione 6.6.1 sub 2 Progetto Sentieristica Calabria	22.760,00
Spese per investimenti aggiuntivi alla Pista Ciclabile dei Parchi della Calabria	2.488.538,00
Piano Operativo Ambiente, FSC 2014-2020- Manutenzione e rinaturalizzazione delle infrastrutture	703.813,50
Interventi finalizzati alla mitigazione e all'adattamento ai cambiamenti climatici	3.615.900,00
PSR CALABRIA 2014/2020. MISURA 8 INTERVENTO 8.5.1 "INVESTIMENTI DIRETTI AD ACCRESCE	196.325,36
PSR CALABRIA 2014/2020.MIS.7 INT. 7.1.2"SOSTEGNO ALLA STESURA ED AGGIORNAMENTO DE	134.614,90
Acquisto di macchine d'ufficio e impianti per il R.C.P. P.N.A.	4.894,32

La parte in conto capitale del rendiconto gestionale include ulteriori €119.087,21, così imputati in bilancio:

Imposta Sostitutiva sul TFR	892,00
Accantonamento al trattamento di fine rapporto dipendenti	
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	102.592,49
Indennità di anzianità e similari al personale a tempo determinato cessato dal servizio	15.602,72

PARTE TERZA

c) analisi delle voci dello stato patrimoniale.

Si riporta la composizione delle singole voci patrimoniali. La rispondenza di dette voci con la contabilità finanziaria è riscontrabile attraverso la matrice di correlazione che viene unito alla presente nota integrativa con la dicitura "Allegato A".

La Situazione Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le varie poste.

ATTIVITA'

IL TOTALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E' PARI AD € 43.086.499,09, RIPARTITE COME SEGUE:

Immobilizzazioni immateriale			
	Anno		Variazione
	2020	2019	
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	40.853,74	45.274,00	- 4.420,26
Immobilizzazioni e acconti	1.412.208,30	128.998,22	1.283.210,08
Altre	379.462,66	1.688.901,58	- 1.309.438,92

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità: la variazione di €4.420,26 deriva dall'imputazione della quota di di ammortamento diretto con raccordo al conto di matrice P.2.02.03.02.002.001.001 - Fondo ammortamento software;

Immobilizzazioni e acconti: l'importo complessivo di €1.412.208,30 riguarda l'ammontare delle manutenzioni su beni di terzi e deriva dalle seguenti registrazioni in partita doppia:

Registrazione Economica	Origine Movimento	Dare	Avere
Reg. del 01-01-2020 Num. 2		128.998,22	
Reg. del 30-12-2020 Num. 33		1.280.410,94	
Reg. del 30-12-2020 Num. 33		2.799,14	
	Totale	1.412.208,30	0,00

La differenza rispetto all'anno precedente deriva dall'adeguamento dei cespiti per manutenzioni eseguite al 31/12/2020, di cui €1.353.106,70 derivanti dalla voce altre immobilizzazioni immateriali di cui si riporta la registrazione in p.d..

Voce Contabile	Coord. Raccordo	Cliente/Fornitore	Dare	Avere
P.2.02.03.03.000.000 - Fondo ammortamento di altri beni immateriali diversi	0101		72.695,76	
P.2.02.03.03.000.001 - Fondo ammortamento attrezzature scientifiche	0102		101.723,39	
P.1.02.03.03.000.001 - Manutenzione straordinaria	0103		15.062,45	
P.2.02.03.03.000.001 - Fondo ammortamento macchine per ufficio	0104		25.402,45	
P.1.02.03.03.000.001 - Retali e arredi per laboratori	0105		0,04	
P.2.02.03.03.000.001 - Fondo ammortamento hardware n.a.c.	0106		25.519,93	
P.1.02.03.03.000.001 - Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	0107		2.799,14	
P.1.02.03.03.000.001 - Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	0108		1.280.410,94	
P.2.02.03.03.000.001 - Fondo ammortamento software	0109		955,26	
P.2.02.03.03.000.001 - Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	0110		8.995,64	
P.1.02.03.03.000.001 - Macchine per ufficio	0111			8.987,50
P.1.02.03.03.000.000 - Retali e arredi n.a.c.	0112			8.978,05
P.1.02.03.03.000.001 - Manutenzione	0113			70.245,56
P.1.02.03.03.000.001 - Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	0114			1.353.106,70
P.1.02.03.03.000.001 - Costi di ricerca e sviluppo	0115			2.799,14
P.1.02.03.03.000.001 - Costi di ricerca e sviluppo	0116			955,26
	Totale		1.445.405,21	1.445.405,21

Altre: L'importo di €379.462,66 deriva dalla scrittura in partita doppia, la cui variazione di maggiori rilievo do €1.353.106,70 è sopra riportata.

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	1	99	1	1	1	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	1.761.597,34	1.353.106,70
2	2	3	2	99	99	999	Fondo ammortamento di altri beni immateriali diversi	72.695,76	101.723,39
Totale								1.834.293,10	1.454.830,44
Dare - Avere									379.462,66

Immobilizzazioni materiali			
	Anno		Variazione
	2020	2019	
Fabbricati	1.084.420,71	1.140.310,46	- 55.889,75
Impianti e macchinari	72.827,19	160.557,71	- 87.730,52
immobilizzazioni in corso e acconti	12.652.606,58	9.628.944,71	3.023.661,87
Altri beni materiali	1.126.964,92	1.065.833,18	61.131,74

Fabbricati. Il valore dei fabbricati deriva dall'inventariazione dei sottoindicati beni

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	9	1	1	Fabbricati ad uso abitativo	112.428,02	0,00
1	2	2	2	10	2	1	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale di valore culturale, storico ed artistico	1.101.329,00	0,00
1	2	2	2	10	5	1	Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico	70.000,00	0,00
2	2	3	1	9	1	1	Fondo ammortamento di Fabbricati ad uso abitativo	0,00	199.336,31
Totale								1.283.757,02	199.336,31
Dare - Avere								1.084.420,71	

L'Ente è proprietario dei seguenti immobili:

Proprieta' per 1/1	SAN LUCA	27	603		SAN LUCA (RC) VIA NAZIONALE, 41 Piano S1 - PT	cat. A/3	1	5 vani	Euro:214,33
Proprieta' per 1/1	BAGALADI	34	100	3	BAGALADI (RC) VIA GIUSEPPE MANTICA, 4 Piano S1-T	cat. C/1	4	350 mq	Euro:5.061,28
Proprieta' per 1/1	BAGALADI	34	100	2	BAGALADI (RC) VIA GIUSEPPE MANTICA, 11 Piano 1	cat. A/3	3	6 vani	Euro:325,37
Proprieta' per 1/1	SAN GIORGIO MORGETO	18	672	9	SAN GIORGIO MORGETO (RC) VIA DEL CARMINE, 28 Piano T int. 1	cat. A/3	1	6 vani	Euro:226,21
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	925		SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) CONTRADA PETRULLI, SNC Piano T	cat. E/3			Euro: 355,00
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	927		SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) CONTRADA PETRULLI, SNC Piano T	cat. E/3			Euro: 255,00
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	139	4	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) VIA ASPROMONTE, Piano T-1	cat. A/3	2	7 vani	Euro:271,14
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	139	5	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) VIA ASPROMONTE, Piano T-1	cat. A/3	2	7 vani	Euro:271,14
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	136		SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) VIA ASPROMONTE, SC Piano S1-T	cat. A/3	3	6 vani	Euro:272,69
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	137	2	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) VIA ASPROMONTE, SC Piano T	cat. A/3	2	6 vani	Euro:232,41
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	137	3	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) VIA ASPROMONTE, SC Piano T	cat. A/3	3	8 vani	Euro:363,59
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	139	2	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) VIA ASPROMONTE, SC Piano T	cat. C/2	1	70 mq	Euro:83,15
Proprieta' per 1/1	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	139	3	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) VIA ASPROMONTE, SC Piano T	cat. A/3	2	4,5 vani	Euro:174,30
Proprieta' per 1425/1500	SANTEUFEMIA D'ASPRONTE	14	138		SANTEUFEMIA D'ASPRONTE (RC) VIA ASPROMONTE, SC Piano T-1	cat. D/8			Euro: 11.671,92

Alle suddette proprietà, va incluso il bene ceduto a titolo gratuito dal Comune di Bova all'Ente e identificato nell'immobile Palazzo Toscano, sito in Bova, via Dante Alighieri n. 31, della superficie di 420 mq, in catasto urbano alla partita 356, foglio 30, partita 160 sub 1-2.

E' stata avviata la procedura di accastamento del bene in capo all'Ente.

Impianti e macchinari: L'ammontare di €72.827,19 è correlato all'importo dell'anno precedente, con annotazione degli ammortamenti, come di seguito registrato in p.d.:

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	4	1	1	Macchinari	160.557,71	87.730,52
Totale								160.557,71	87.730,52
Dare - Avere								72.827,19	

Immobilizzazioni in corso e acconti. L'importo complessivo di €12.652.606,58 è imputabile alla Immobilizzazioni materiali in costruzione e deriva dalle seguenti registrazioni in p.d., con annotazione della componente patrimoniale derivante dalla contabilità finanziaria.

Reg. del 01-01-2020 Num. 14	Dettaglio Reg. del 01-01-2020 Num. 14	9.628.944,71
Reg. del 03-08-2020 Num. 1	Dettaglio Reg. del 03-08-2020 Num. 1 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.320.1	
Dettaglio Impegno	15.566,90	
Reg. del 05-08-2020 Num. 13	Dettaglio Reg. del 05-08-2020 Num. 13 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.323.1	
Dettaglio Impegno	20.666,21	
Reg. del 08-09-2020 Num. 5	Dettaglio Reg. del 08-09-2020 Num. 5 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.384.1	
Dettaglio Impegno	46.428,03	
Reg. del 09-09-2020 Num. 21	Dettaglio Reg. del 09-09-2020 Num. 21 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.386.1	
Dettaglio Impegno	44.408,00	

Reg. del 21-09-2020 Num. 2	Dettaglio Reg. del 21-09-2020 Num. 2	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.394.1
Dettaglio Impegno	48.002,92	
Reg. del 15-12-2020 Num. 55	Dettaglio Reg. del 15-12-2020 Num. 55	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.522.1
Dettaglio Impegno	832.939,84	
Reg. del 21-12-2020 Num. 27	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 27	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.544.1
Dettaglio Impegno	692.199,51	
Reg. del 21-12-2020 Num. 28	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 28	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.546.1
Dettaglio Impegno	92.496,40	
Reg. del 21-12-2020 Num. 29	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 29	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.547.1
Dettaglio Impegno	46.576,40	
Reg. del 21-12-2020 Num. 30	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 30	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.548.1
Dettaglio Impegno	120.000,00	
Reg. del 21-12-2020 Num. 31	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 31	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.550.1
Dettaglio Impegno	1.381.372,50	
Reg. del 30-12-2020 Num. 16	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 16	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.577.1
Dettaglio Impegno	22.760,35	
Reg. del 30-12-2020 Num. 17	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 17	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.578.1
Dettaglio Impegno	196.325,36	
Reg. del 30-12-2020 Num. 18	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 18	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.580.1
Dettaglio Impegno	100,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 19	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 19	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.581.1
Dettaglio Impegno	700,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 20	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 20	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.583.1
Dettaglio Impegno	153.026,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 21	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 21	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.584.1
Dettaglio Impegno	120.000,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 22	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 22	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.585.1
Dettaglio Impegno	150.000,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 23	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 23	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.589.1
Dettaglio Impegno	703.813,50	
Reg. del 30-12-2020 Num. 24	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 24	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.590.1
Dettaglio Impegno	186.425,59	
Reg. del 30-12-2020 Num. 25	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 25	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.591.1
Dettaglio Impegno	488.000,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 26	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 26	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.592.1
Dettaglio Impegno	414.000,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 27	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 27	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.593.1
Dettaglio Impegno	5.490,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 28	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 28	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.594.1
Dettaglio Impegno	372.280,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 29	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 29	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.595.1
Dettaglio Impegno	50.000,00	
Reg. del 30-12-2020 Num. 30	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 30	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.596.1
Dettaglio Impegno	824.560,57	
Reg. del 30-12-2020 Num. 31	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 31	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.597.1
Dettaglio Impegno	4.094,32	
Reg. del 31-12-2020 Num. 68	Dettaglio Reg. del 31-12-2020 Num. 68	Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.599.1
Dettaglio Impegno	134.614,90	
Totale 16.795.792,01	4.143.185,43	

Valori in dare, stornati per insussistenze dell'attivo per €4.143.185,43 per la gestione del rateo dei ricavi in diminuzione delle immobilizzazioni.

Altri beni materiali: deriva dall'aggiornamento del valore dell'anno precedente di €271.816,88, oltre ad €305.565,37 aggiornato con i valori per impegni da fatture da ricevere per €39.721,44 ed €538.243,45 aggiornato con i valori per impegni da fatture da ricevere per €50.600,00, con annotazione del fondo per €78.982,22.

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	12	99	999	Altri beni materiali diversi	271.816,88	0,00
1	2	2	3	3	1	1	Foreste	345.286,81	0,00
1	2	2	3	5	1	1	Fauna	588.843,45	0,00
2	2	3	1	99	1	999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	0,00	78.982,22
Totale								1.205.947,14	78.982,22
Dare - Avere									1.126.964,92

Alle immobilizzazioni materiali sopra indicate, va sommato il valore di n°2 cavalli da tiro pesante e n°5 asini, governati presso il Centro faunistico di Basilicò e la cui gestione è fonte di spesa imputata in conto economico. I beni andavano a suo tempo incluse tra le attività con ammortamento e previa loro valutazione.

Immobilizzazioni Finanziarie			
	Anno		Variazione
	2020	2019	
Partecipazioni	66.779,72	66.779,72	-

Si riporta in proposito tabella dettagliata:

IVA/COD. FISCALE	SOCIALE	INIZIO	COMPLESSIVO LORDO SOSTENUTO ALLA DATA DI ADESIONE	
01484430804	Società Consortile GAL VATE	08/01/1997	€ 5.164,55	Promozione azioni innovative nelle aree a vocazione rurale per uno sviluppo rurale e sostenibile dell'ambiente
01500720808	ASPROGAL Gruppo d'Azione Locale Aspromonte	09/04/1997	€ 3.615,17	Valorizzazione area Montana dello Stretto attraverso la promozione ed il sostegno dei fattori di sviluppo ed occupazione
02636810836	HORCYNUS ORCA Fondazione	05/10/2009	€ 50.000,00	Valorizzazione dei beni culturali ed ambientali dell' Area dello Stretto di Messina
94150440488	FONDAZIONE PER LA FLORA ITALIANA	22/12/2008	€ 8.000,00	Diffusione cultura botanica-Promozione tutela e valorizzazione della natura e dell'ambiente

Crediti per trasferimenti e contributi: Essi derivano dal saldo tra la riscossione dell'anno precedente con l'accertamento di quelli dell'anno:

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	3	2	3	1	1	1	Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	6.108.471,35	5.045.575,03
1	3	2	3	1	1	999	Crediti per Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	39.552,00	39.552,00
1	3	2	3	1	2	1	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.600.662,00	1.317.019,42
1	3	2	3	1	2	3	Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	19.326,57	0,00
1	3	2	4	1	1	1	Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	9.445.244,00	0,00
1	3	2	4	1	2	1	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	2.093.593,93	334.332,24
1	3	2	5	13	1	1	Crediti da altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	0,00	327.274,43
Totale								19.513.479,95	7.865.952,97
Dare - Avere									11.645.696,98

Crediti verso utenti: L'importo deriva dal valore dell'anno precedente aggiornato con quanto riscosso per €3.798,43 e l'emissione di nuovi accertamenti per € 6.006,60 per violazioni sanzionabili con ammenda.

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	3	2	2	2	1	1	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	26.400,00	0,00
1	3	2	2	5	2	1	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6.006,60	3.798,43
Totale								32.406,60	3.798,43
Dare - Avere									28.608,17

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	3	2	2	2	1	1	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	26.400,00	0,00
1	3	2	2	5	2	1	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6.006,60	3.798,43
Totale								32.406,60	3.798,43
Dare - Avere									28.608,17

Risconti attivi			
	Anno		Variazione
	2020	2019	
Assicurazioni	4.435,82	-	4.435,82
			-

I risconti attivi riguardano la quota afferente i Premi assicurativi sui beni.

PASSIVITA'. Ammonta ad € 43.086.499,09, così ripartito.

Patrimonio netto: Il patrimonio netto risulta parti ad € 16.909.211,53, aumentato per effetto dell'avanzo economico dell'esercizio 2020.

Fondo rischi e oneri: L'importo di €476.026,47 deriva per €79.957,35 per accantonamento fondo rischi ed €396.069,12 per accantonamento TFR.

Debiti verso fornitori. L'importo di €10.242.800,97.

L'incremento rispetto all'anno precedente deriva dall'annotazione del fattore economico della fatture da ricevere, di seguito annotate:

Reg. del 08-01-2020 Num. 2	Dettaglio Reg. del 08-01-2020 Num. 2	Impegno	(Fatt.Ricevere)	2020.1.1
Dettaglio Impegno	10.341,57			
Reg. del 08-01-2020 Num. 3	Dettaglio Reg. del 08-01-2020 Num. 3	Impegno	(Fatt.Ricevere)	2020.2.1
Dettaglio Impegno	10.522,32			
Reg. del 08-01-2020 Num. 4	Dettaglio Reg. del 08-01-2020 Num. 4	Impegno	(Fatt.Ricevere)	2020.3.1
Dettaglio Impegno	4.977,46			

Reg. del 08-01-2020 Num. 5 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 08-01-2020 Num. 5 3,22	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.4.1
Reg. del 09-01-2020 Num. 1 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 09-01-2020 Num. 1 2.885,70	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.6.1
Reg. del 13-01-2020 Num. 33 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 13-01-2020 Num. 33 7.556,86	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.8.1
Reg. del 16-01-2020 Num. 1 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 16-01-2020 Num. 1 1.945,42	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.13.1
Reg. del 22-01-2020 Num. 7 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 22-01-2020 Num. 7 579,04	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.26.1
Reg. del 23-01-2020 Num. 2 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 23-01-2020 Num. 2 25,17	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.30.1
Reg. del 04-02-2020 Num. 19 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 04-02-2020 Num. 19 762,14	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.34.1
Reg. del 05-02-2020 Num. 17 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 05-02-2020 Num. 17 660,49	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.37.1
Reg. del 24-02-2020 Num. 1 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 24-02-2020 Num. 1 1.417,20	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.82.1
Reg. del 25-02-2020 Num. 20 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 25-02-2020 Num. 20 863,31	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.83.1
Reg. del 28-02-2020 Num. 8 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 28-02-2020 Num. 8 6.468,90	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.90.1
Reg. del 11-03-2020 Num. 50 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 11-03-2020 Num. 50 2.000,00	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.113.1
Reg. del 24-04-2020 Num. 1 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 24-04-2020 Num. 1 260,91	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.189.1
Reg. del 30-04-2020 Num. 11 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 30-04-2020 Num. 11 2.684,00	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.191.1
Reg. del 27-05-2020 Num. 1 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 27-05-2020 Num. 1 260,91	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.230.1
Reg. del 02-06-2020 Num. 1 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 02-06-2020 Num. 1 4,93	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.232.1
Reg. del 18-06-2020 Num. 1 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 18-06-2020 Num. 1 25,00	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.258.1
Reg. del 10-07-2020 Num. 1 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 10-07-2020 Num. 1 314,10	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.291.1
Reg. del 13-07-2020 Num. 6 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 13-07-2020 Num. 6 832,95	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.294.1
Reg. del 22-07-2020 Num. 29 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 22-07-2020 Num. 29 68,42	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.310.1
Reg. del 31-07-2020 Num. 9 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 31-07-2020 Num. 9 171,78	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.319.1
Reg. del 19-08-2020 Num. 20 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 19-08-2020 Num. 20 1.334,45	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.353.1
Reg. del 19-08-2020 Num. 21 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 19-08-2020 Num. 21 432,44	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.360.1
Reg. del 20-08-2020 Num. 76 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 20-08-2020 Num. 76 530,70	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.361.1
Reg. del 21-08-2020 Num. 81 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 21-08-2020 Num. 81 143,49	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.362.1
Reg. del 28-08-2020 Num. 17 Dettaglio Impegno	Dettaglio Reg. del 28-08-2020 Num. 17 236,06	Impegno (Fatt.Ricevere)	2020.371.1

Reg. del 23-10-2020 Num. 28	Dettaglio Reg. del 23-10-2020 Num. 28 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.452.1
Dettaglio Impegno	0,01
Reg. del 16-11-2020 Num. 78	Dettaglio Reg. del 16-11-2020 Num. 78 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.469.1
Dettaglio Impegno	1.930,95
Reg. del 24-11-2020 Num. 44	Dettaglio Reg. del 24-11-2020 Num. 44 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.484.1
Dettaglio Impegno	400,00
Reg. del 07-12-2020 Num. 77	Dettaglio Reg. del 07-12-2020 Num. 77 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.509.1
Dettaglio Impegno	3.000,00
Reg. del 14-12-2020 Num. 26	Dettaglio Reg. del 14-12-2020 Num. 26 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.515.1
Dettaglio Impegno	1.400,00
Reg. del 14-12-2020 Num. 27	Dettaglio Reg. del 14-12-2020 Num. 27 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.516.1
Dettaglio Impegno	560,05
Reg. del 21-12-2020 Num. 25	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 25 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.545.1
Dettaglio Impegno	253,48
Reg. del 22-12-2020 Num. 5	Dettaglio Reg. del 22-12-2020 Num. 5 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.563.1
Dettaglio Impegno	50.600,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 3	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 3 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.567.1
Dettaglio Impegno	2.500,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 4	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 4 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.568.1
Dettaglio Impegno	2.000,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 6	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 6 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.570.1
Dettaglio Impegno	39.721,44
Reg. del 30-12-2020 Num. 11	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 11 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.576.1
Dettaglio Impegno	4.275,00
Reg. del 31-12-2020 Num. 60	Dettaglio Reg. del 31-12-2020 Num. 60 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.598.1
Dettaglio Impegno	2.500,00
Reg. del 31-12-2020 Num. 61	Dettaglio Reg. del 31-12-2020 Num. 61 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.600.1
Dettaglio Impegno	1.900,00
Reg. del 31-12-2020 Num. 62	Dettaglio Reg. del 31-12-2020 Num. 62 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.601.1
Dettaglio Impegno	5.000,00
Reg. del 03-08-2020 Num. 1	Dettaglio Reg. del 03-08-2020 Num. 1 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.320.1
Dettaglio Impegno	15.566,90
Reg. del 05-08-2020 Num. 13	Dettaglio Reg. del 05-08-2020 Num. 13 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.323.1
Dettaglio Impegno	20.666,21
Reg. del 08-09-2020 Num. 5	Dettaglio Reg. del 08-09-2020 Num. 5 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.384.1
Dettaglio Impegno	46.428,03
Reg. del 09-09-2020 Num. 21	Dettaglio Reg. del 09-09-2020 Num. 21 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.386.1
Dettaglio Impegno	44.408,00
Reg. del 21-09-2020 Num. 2	Dettaglio Reg. del 21-09-2020 Num. 2 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.394.1
Dettaglio Impegno	48.002,92
Reg. del 15-12-2020 Num. 55	Dettaglio Reg. del 15-12-2020 Num. 55 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.522.1
Dettaglio Impegno	832.939,84
Reg. del 21-12-2020 Num. 27	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 27 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.544.1
Dettaglio Impegno	692.199,51
Reg. del 21-12-2020 Num. 28	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 28 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.546.1
Dettaglio Impegno	92.496,40
Reg. del 21-12-2020 Num. 29	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 29 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.547.1
Dettaglio Impegno	46.576,40
Reg. del 21-12-2020 Num. 30	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 30 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.548.1
Dettaglio Impegno	120.000,00
Reg. del 21-12-2020 Num. 31	Dettaglio Reg. del 21-12-2020 Num. 31 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.550.1
Dettaglio Impegno	1.381.372,50

Reg. del 30-12-2020 Num. 16	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 16 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.577.1
Dettaglio Impegno	22.760,35
Reg. del 30-12-2020 Num. 17	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 17 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.578.1
Dettaglio Impegno	196.325,36
Reg. del 30-12-2020 Num. 18	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 18 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.580.1
Dettaglio Impegno	100,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 19	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 19 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.581.1
Dettaglio Impegno	700,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 20	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 20 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.583.1
Dettaglio Impegno	153.026,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 21	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 21 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.584.1
Dettaglio Impegno	120.000,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 22	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 22 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.585.1
Dettaglio Impegno	150.000,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 23	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 23 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.589.1
Dettaglio Impegno	703.813,50
Reg. del 30-12-2020 Num. 24	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 24 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.590.1
Dettaglio Impegno	186.425,59
Reg. del 30-12-2020 Num. 25	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 25 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.591.1
Dettaglio Impegno	488.000,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 26	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 26 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.592.1
Dettaglio Impegno	414.000,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 27	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 27 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.593.1
Dettaglio Impegno	5.490,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 28	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 28 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.594.1
Dettaglio Impegno	372.280,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 29	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 29 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.595.1
Dettaglio Impegno	50.000,00
Reg. del 30-12-2020 Num. 30	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 30 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.596.1
Dettaglio Impegno	824.560,57
Reg. del 30-12-2020 Num. 31	Dettaglio Reg. del 30-12-2020 Num. 31 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.597.1
Dettaglio Impegno	4.094,32
Reg. del 31-12-2020 Num. 68	Dettaglio Reg. del 31-12-2020 Num. 68 Impegno (Fatt.Ricevere) 2020.599.1
Dettaglio Impegno	134.614,90

Debiti per trasferimenti e contributi.**Verso altre amministrazioni pubbliche:**

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
2	4	3	2	1	1	2	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	3.760,31	109.854,11
2	4	3	2	1	2	3	Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	64.057,88	83.231,23
2	4	3	4	1	1	13	Debiti per Contributi agli investimenti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	0,00	25.000,00
2	4	3	4	1	2	3	Debiti per Contributi agli investimenti a Comuni	948.405,48	2.304.731,15
Totale								1.016.223,67	2.522.816,49
Avere - Dare									1.506.592,82

La diminuzione deriva dal trasferimento dei fondi effettuata a favore dei comuni per investimenti.

Verso altri:

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
2	4	3	2	99	7	1	Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	92.857,56	122.864,35
Totale								92.857,56	122.864,35
Avere - Dare									30.006,79

Altri debiti:

Tributari. L'ammontare di €4.063,21, riguarda la quota TARI dovuta dall'ente.

Altri. Il valore di €1.886.653,59 afferisce alle seguenti movimentazioni

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
2	4	7	1	2	1	1	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	368.420,93	368.420,93
2	4	7	1	3	1	1	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	4.640,92	29.017,98
2	4	7	1	4	1	1	Debiti per compensi per la produttività e altre Indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	28.280,01	108.014,64
2	4	7	1	6	1	1	Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	350.648,93	376.947,84
2	4	7	1	14	1	1	Rimborso per viaggio e trasloco	2.005,13	5.411,72
2	4	7	1	16	1	1	Debiti per Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie	4.605,45	15.851,93
2	4	7	2	1	1	1	Debiti per erogazione Indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	3.521,38	3.521,38
2	4	7	2	2	1	1	Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	2.682,73	4.938,23
2	4	7	3	1	1	1	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	12.945,34	22.849,60
2	4	7	3	2	1	1	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	512,35	1.093,10
2	4	7	3	3	1	1	Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	7.688,52	7.745,60
2	4	7	3	4	1	1	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	390.369,64	1.620.885,82
2	4	7	4	2	1	1	Debiti per borse di studio	10.582,78	31.748,34
2	4	7	4	9	1	1	Debiti per risarcimenti danni	75.840,00	194.130,00
2	4	7	4	99	99	999	Altri debiti n.a.c.	169.652,87	528.473,46
Totale								1.432.396,98	3.319.050,57
Avere - Dare									1.886.653,59

Risconti passivi. Il valore di €12.031.143,71, deriva dall'aggiornamento della quota parte dei contributi riscontati, così ripartiti:

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
2	5	3	1	1	1	1	Contributi agli investimenti da Ministeri	12.675.954,00	24.707.097,71
2	5	3	1	1	2	1	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	3.498.375,14	3.498.375,14
Totale								16.174.329,14	28.205.472,85
Avere - Dare									12.031.143,71