

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060908	FONDO RISERVA IMPREVISTI	CMP	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	50.000,00	50.000,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.1.10.01.01.001 - Fondi di riserva</b>	CMP	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	50.000,00	50.000,00					50.000,00
00060906	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	CMP	0,00	1.564.013,80	1.564.013,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.564.013,80
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	500.000,00	500.000,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.1.10.01.03.001 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente</b>	CMP	0,00	1.564.013,80	1.564.013,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.564.013,80
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	500.000,00	500.000,00					500.000,00
00060907	FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	CMP	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.1.10.01.04.001 - Fondo rinnovi contrattuali</b>	CMP	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					0,00
00060901	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI	CMP	6.000,00	-5.000,00	1.000,00	0,00	600,00	0,00	600,00	400,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	7.000,00	-6.000,00	1.000,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.1.10.04.01.001 - Premi di assicurazione su beni mobili</b>	CMP	6.000,00	-5.000,00	1.000,00	0,00	600,00	0,00	600,00	400,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	7.000,00	-6.000,00	1.000,00					400,00

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00060902	PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI IMMOBILI	CMP	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	37.467,15	0,00	37.467,15	7.532,85
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	53.000,00	0,00	53.000,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.1.10.04.01.002 - Premi di assicurazione su beni immobili</b>	CMP	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	37.467,15	0,00	37.467,15	7.532,85
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	53.000,00	0,00	53.000,00					15.532,85
00060903	PREMI PER RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	CMP	50.000,00	5.000,00	55.000,00	0,00	48.635,87	0,00	48.635,87	6.364,13
		RES	5,02	0,00	5,02	0,00	0,00	0,00	0,00	5,02
		CA	57.000,02	-6.995,00	50.005,02					
<b>TOTALE</b>	<b>U.1.10.04.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi</b>	CMP	50.000,00	5.000,00	55.000,00	0,00	48.635,87	0,00	48.635,87	6.364,13
		RES	5,02	0,00	5,02	0,00	0,00	0,00	0,00	5,02
		CA	57.000,02	-6.995,00	50.005,02					1.369,15
00030905	RETTIFICHE DI ENTRATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	CMP	0,00	198.276,66	198.276,66	0,00	107.048,02	0,00	99.901,29	91.228,64
		RES	4.168,67	0,00	4.168,67	0,00	4.168,67	0,00	10,31	0,00
		CA	0,00	188.276,66	188.276,66					
00060905	RETTIFICHE DI ENTRATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	CMP	2.000,00	66,00	2.066,00	0,00	66,00	0,00	65,70	2.000,00
		RES	306,16	1,34	307,50	0,00	307,50	0,00	0,00	0,00
		CA	14.254,58	-11.881,08	2.373,50					
00060909	SOMME DA VERSARE ALLO STATO IN APPLICAZIONE DI NORME DI CONTENIMENTO DI SPESA	CMP	249.261,00	23.264,85	272.525,85	0,00	272.525,85	0,00	272.525,85	0,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	249.261,00	23.264,85	272.525,85					
<b>TOTALE</b>	<b>U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.</b>	CMP	251.261,00	221.607,51	472.868,51	0,00	379.639,87	0,00	372.492,84	93.228,64
		RES	4.474,83	1,34	4.476,17	0,00	4.476,17	0,00	10,31	0,00
		CA	263.515,58	199.660,43	463.176,01					90.672,86

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00102201	ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI	CMP	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
		RES	7.247,93	0,00	7.247,93	0,00	7.247,91	0,00	7.247,91	0,02
		CA	0,00	10.247,93	10.247,93					
00602201	ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI	CMP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	4.370,65	0,00	0,00	25.629,35
		RES	3.829,71	0,00	3.829,71	0,00	3.829,70	0,00	3.829,70	0,01
		CA	60.000,00	-26.200,00	33.800,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.2.02.01.03.999 - Mobili e arredi n.a.c.</b>	CMP	30.000,00	3.000,00	33.000,00	0,00	4.370,65	0,00	0,00	28.629,35
		RES	11.077,64	0,00	11.077,64	0,00	11.077,61	0,00	11.077,61	0,03
		CA	60.000,00	-15.952,07	44.047,93					
00102202	ACQUISTO MEZZI, APPARECCHIATURE E MACCHINARI	CMP	1.193.000,00	1.305.340,00	2.498.340,00	0,00	1.482.975,02	0,00	108.068,87	1.015.364,98
		RES	113.869,00	-82.149,00	31.720,00	0,00	31.720,00	0,00	0,00	0,00
		CA	1.589.105,85	-62.715,85	1.526.390,00					
00302202	ACQUISTO MEZZI, APPARECCHIATURE E MACCHINARI	CMP	196.000,00	-31.000,00	165.000,00	0,00	162.719,60	0,00	0,00	2.280,40
		RES	594,15	0,00	594,15	0,00	594,15	0,00	594,15	0,00
		CA	196.594,15	-31.000,00	165.594,15					
00602202	ACQUISTO MEZZI, APPARECCHIATURE E MACCHINARI	CMP	155.000,00	-114.000,00	41.000,00	0,00	22.976,14	0,00	22.658,94	18.023,86
		RES	1.518,56	0,00	1.518,56	0,00	1.518,56	0,00	1.518,56	0,00
		CA	14.300,00	10.200,00	24.500,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.2.02.01.05.999 - Attrezzature n.a.c.</b>	CMP	1.544.000,00	1.160.340,00	2.704.340,00	0,00	1.668.670,76	0,00	130.727,81	1.035.669,24
		RES	115.981,71	-82.149,00	33.832,71	0,00	33.832,71	0,00	2.112,71	0,00
		CA	1.800.000,00	-83.515,85	1.716.484,15					
00102203	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE	CMP	149.000,00	243.384,00	392.384,00	0,00	346.359,60	0,00	1.756,68	46.024,40
		RES	606.866,62	16.357,78	623.224,40	0,00	623.158,85	0,00	477.376,17	65,55
		CA	521.050,00	243.384,00	764.434,00					
00302203	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE	CMP	50.000,00	50.000,00	100.000,00	0,00	22.430,96	0,00	368,93	77.569,04
		RES	8.950,00	0,00	8.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.950,00
		CA	58.950,00	50.000,00	108.950,00					

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00602203	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE E SOFTWARE	CMP	150.000,00	244.645,65	394.645,65	0,00	244.127,84	0,00	91.008,32	150.517,81
		RES	80.179,37	0,00	80.179,37	0,00	66.194,80	0,00	59.940,80	13.984,57
		CA	220.000,00	244.645,65	464.645,65					313.696,53
<b>TOTALE</b>	<b>U.2.02.01.07.999 - Hardware n.a.c.</b>	CMP	349.000,00	538.029,65	887.029,65	0,00	612.918,40	0,00	93.133,93	274.111,25
		RES	695.995,99	16.357,78	712.353,77	0,00	689.353,65	0,00	537.316,97	23.000,12
		CA	800.000,00	538.029,65	1.338.029,65					707.578,75
00302204	RISTRUTTURAZIONE E REALIZZAZIONE DI NUOVI EDIFICI ED IMPIANTI	CMP	300.000,00	2.254.317,21	2.554.317,21	0,00	729.380,00	0,00	4.380,00	1.824.937,21
		RES	1.706.604,98	0,00	1.706.604,98	0,00	1.700.884,98	0,00	220.097,86	5.720,00
		CA	1.140.000,00	4.317,21	1.144.317,21					919.839,35
00302205	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI	CMP	0,00	231.000,00	231.000,00	0,00	159.121,50	0,00	23.382,00	71.878,50
		RES	87.497,28	0,00	87.497,28	0,00	87.049,28	0,00	29.007,86	448,00
		CA	120.000,00	81.000,00	201.000,00					148.610,14
00302207	INVESTIMENTI DI TERZI SU BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	32.801,33	0,00	32.801,33	0,00	32.801,33	0,00	32.801,33	0,00
		CA	114.006,65	0,00	114.006,65					81.205,32
00602204	RISTRUTTURAZIONE E REALIZZAZIONE DI NUOVI EDIFICI ED IMPIANTI	CMP	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	55.000,00
		RES	107.375,32	0,00	107.375,32	0,00	107.375,32	0,00	38.510,56	0,00
		CA	60.000,00	100.000,00	160.000,00					121.489,44
00602205	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI	CMP	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	1.860,50	0,00	1.860,50	58.139,50
		RES	172.109,62	0,00	172.109,62	0,00	167.969,12	0,00	658,80	4.140,50
		CA	130.000,00	60.000,00	190.000,00					187.480,70
<b>TOTALE</b>	<b>U.2.02.01.09.019 - Fabbricati ad uso strumentale</b>	CMP	300.000,00	2.645.317,21	2.945.317,21	0,00	935.362,00	0,00	29.622,50	2.009.955,21
		RES	2.106.388,53	0,00	2.106.388,53	0,00	2.096.080,03	0,00	321.076,41	10.308,50
		CA	1.564.006,65	245.317,21	1.809.323,86					1.458.624,95
00302206	ACQUISIZIONE TERRENI	CMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RES	-123.827,00	123.827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	0,00	0,00	0,00					0,00

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
<b>TOTALE</b>	<b>U.2.02.02.01.999 - Altri terreni n.a.c.</b>	CMP RES CA	0,00 -123.827,00 0,00	0,00 123.827,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00102402	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	CMP RES CA	5.934.000,00 48.907,71 6.316.857,71	-4.800.050,00 0,00 -5.150.050,00	1.133.950,00 48.907,71 1.166.807,71	0,00 0,00	1.133.950,00 48.907,71	0,00 0,00	1.133.850,00 0,00	0,00 0,00 32.957,71
<b>TOTALE</b>	<b>U.2.04.23.03.999 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese</b>	CMP RES CA	5.934.000,00 48.907,71 6.316.857,71	-4.800.050,00 0,00 -5.150.050,00	1.133.950,00 48.907,71 1.166.807,71	0,00 0,00	1.133.950,00 48.907,71	0,00 0,00	1.133.850,00 0,00	0,00 0,00 32.957,71
00103101	PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	CMP RES CA	300.000,00 0,00 300.000,00	375.000,00 0,00 375.000,00	675.000,00 0,00 675.000,00	0,00 0,00	375.000,00 0,00	0,00 0,00	350.000,00 0,00	300.000,00 0,00 325.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>U.3.01.01.03.003 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese</b>	CMP RES CA	300.000,00 0,00 300.000,00	375.000,00 0,00 375.000,00	675.000,00 0,00 675.000,00	0,00 0,00	375.000,00 0,00	0,00 0,00	350.000,00 0,00	300.000,00 0,00 325.000,00
00603201	CONCESSIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	CMP RES CA	20.000,00 0,00 20.000,00	0,00 3.681,05 0,00	20.000,00 3.681,05 20.000,00	0,00 0,00	0,00 3.681,05	0,00 0,00	0,00 3.681,05	20.000,00 0,00 16.318,95
<b>TOTALE</b>	<b>U.3.02.02.01.001 - Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie</b>	CMP RES CA	20.000,00 0,00 20.000,00	0,00 3.681,05 0,00	20.000,00 3.681,05 20.000,00	0,00 0,00	0,00 3.681,05	0,00 0,00	0,00 3.681,05	20.000,00 0,00 16.318,95
00103202	CONCESSIONE DI FINANZIAMENTI A IMPRESE PARTECIPATE	CMP RES CA	0,00 200.000,00 200.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 200.000,00 200.000,00	0,00 0,00	0,00 200.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 200.000,00

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
<b>TOTALE</b>	<b>U.3.02.08.01.001 - Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a imprese controllate</b>	CMP RES CA	0,00 200.000,00 200.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 200.000,00 200.000,00	0,00 0,00	0,00 200.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 200.000,00
00304301	RIMBORSO MUTUI	CMP RES CA	1.168.000,09 0,00 1.168.000,09	0,00 0,00 0,00	1.168.000,09 0,00 1.168.000,09	0,00 0,00	1.168.000,09 0,00	0,00 0,00	1.168.000,09 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>U.4.03.01.04.003 - Rimborsamento Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA</b>	CMP RES CA	1.168.000,09 0,00 1.168.000,09	0,00 0,00 0,00	1.168.000,09 0,00 1.168.000,09	0,00 0,00	1.168.000,09 0,00	0,00 0,00	1.168.000,09 0,00	0,00 0,00 0,00
00605101	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTO DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	CMP RES CA	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>U.5.01.01.01.001 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	CMP RES CA	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 1.000.000,00
00607101	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI PUBBLICI	CMP RES CA	100.000,00 2.400,00 100.000,00	0,00 -2.400,00 0,00	100.000,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00	34.216,65 0,00	0,00 0,00	34.216,65 0,00	65.783,35 0,00 65.783,35
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.01.01.99.999 - Versamento di altre ritenute n.a.c.</b>	CMP RES CA	100.000,00 2.400,00 100.000,00	0,00 -2.400,00 0,00	100.000,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00	34.216,65 0,00	0,00 0,00	34.216,65 0,00	65.783,35 0,00 65.783,35
00607102	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE	CMP RES CA	1.300.000,00 173.736,83 1.300.000,00	0,00 -173.736,83 0,00	1.300.000,00 0,00 1.300.000,00	0,00 0,00	1.278.923,95 0,00	0,00 0,00	1.278.923,95 0,00	21.076,05 0,00 21.076,05

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.01.02.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>	CMP RES CA	1.300.000,00 173.736,83 1.300.000,00	0,00 -173.736,83 0,00	1.300.000,00 0,00 1.300.000,00	0,00 0,00	1.278.923,95 0,00	0,00 0,00	1.278.923,95 0,00	21.076,05 0,00 21.076,05
00607104	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI LAVORO DIPENDENTE	CMP RES CA	500.000,00 12.631,25 500.000,00	0,00 -12.631,25 0,00	500.000,00 0,00 500.000,00	0,00 0,00	500.000,00 0,00	0,00 0,00	500.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.01.02.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>	CMP RES CA	500.000,00 12.631,25 500.000,00	0,00 -12.631,25 0,00	500.000,00 0,00 500.000,00	0,00 0,00	500.000,00 0,00	0,00 0,00	500.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00
00607103	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI LAVORO AUTONOMO E COLLABORATORI	CMP RES CA	150.000,00 -2.049,65 150.000,00	0,00 2.049,65 0,00	150.000,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00	52.846,76 0,00	0,00 0,00	52.846,76 0,00	97.153,24 0,00 97.153,24
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.01.03.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	CMP RES CA	150.000,00 -2.049,65 150.000,00	0,00 2.049,65 0,00	150.000,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00	52.846,76 0,00	0,00 0,00	52.846,76 0,00	97.153,24 0,00 97.153,24
00607105	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI LAVORO AUTONOMO	CMP RES CA	90.000,00 23.753,27 90.000,00	0,00 -23.500,85 0,00	90.000,00 252,42 90.000,00	0,00 0,00	69.796,23 252,42	0,00 0,00	69.655,93 191,30	20.203,77 0,00 20.152,77
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.01.03.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>	CMP RES CA	90.000,00 23.753,27 90.000,00	0,00 -23.500,85 0,00	90.000,00 252,42 90.000,00	0,00 0,00	69.796,23 252,42	0,00 0,00	69.655,93 191,30	20.203,77 0,00 20.152,77
00607106	ANTICIPAZIONI PASSIVE	CMP RES CA	800.000,00 -2.946,43 800.000,00	0,00 2.946,43 0,00	800.000,00 0,00 800.000,00	0,00 0,00	394.548,17 0,00	0,00 0,00	394.548,17 0,00	405.451,83 0,00 405.451,83

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.01.99.03.001 - Costituzione fondi economici e carte aziendali</b>	CMP	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	394.548,17	0,00	394.548,17	405.451,83
		RES	-2.946,43	2.946,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	800.000,00	0,00	800.000,00					
00107205	ANTICIPAZIONI SU PROGETTO	CMP	149.500,10	126.839,86	276.339,96	0,00	277.413,68	0,00	199.217,00	-1.073,72
		RES	2.588.164,46	0,00	2.588.164,46	0,00	2.588.164,46	0,00	2.352.479,76	0,00
		CA	2.900.000,00	-36.160,14	2.863.839,86					
00607107	ALTRI DEPOSITI	CMP	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	46.377,94	0,00	34.957,34	53.622,06
		RES	26.271,70	9.188,21	35.459,91	0,00	16.813,19	0,00	9.483,01	18.646,72
		CA	100.000,00	0,00	100.000,00					
00607108	ANTICIPAZIONI CONTO ERARIO	CMP	100.000,00	100.000,00	200.000,00	0,00	198.031,00	0,00	198.031,00	1.969,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	100.000,00	100.000,00	200.000,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.01.99.99.999 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.</b>	CMP	349.500,10	226.839,86	576.339,96	0,00	521.822,62	0,00	432.205,34	54.517,34
		RES	2.614.436,16	9.188,21	2.623.624,37	0,00	2.604.977,65	0,00	2.361.962,77	18.646,72
		CA	3.100.000,00	63.839,86	3.163.839,86					
00107204	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTO	CMP	1.141.988,15	843.246,08	1.985.234,23	0,00	1.471.322,68	0,00	1.431.750,44	513.911,55
		RES	144.585,06	12.050,47	156.635,53	0,00	156.635,53	0,00	34.643,41	0,00
		CA	1.800.000,00	341.246,08	2.141.246,08					
00607201	VERSAMENTO DEPOSITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	CMP	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	0,00	29.582.615,60	0,00	29.582.615,60	417.384,40
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.02.03.02.999 - Trasferimenti per conto terzi a altre imprese</b>	CMP	31.141.988,15	843.246,08	31.985.234,23	0,00	31.053.938,28	0,00	31.014.366,04	931.295,95
		RES	144.585,06	12.050,47	156.635,53	0,00	156.635,53	0,00	34.643,41	0,00
		CA	31.800.000,00	341.246,08	32.141.246,08					

**Elenco capitoli  
per Conto Piano  
Finanziario  
Parte Spesa - Esercizio 2020**

Capitolo			Previsione iniziale	Variazioni	Previsione attuale	Prenotato	Impegnato	Liquidato	Pagato	Disponibile
Codice	Descrizione									
00607202	VERSAMENTO DEPOSITI CAUZIONALI	CMP	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	59.914,47	0,00	3.747,84	70.085,53
		RES	341.041,91	8.568,05	349.609,96	0,00	345.862,12	0,00	13.150,23	3.747,84
		CA	80.000,00	0,00	80.000,00					
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi</b>	CMP	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	59.914,47	0,00	3.747,84	70.085,53
		RES	341.041,91	8.568,05	349.609,96	0,00	345.862,12	0,00	13.150,23	3.747,84
		CA	80.000,00	0,00	80.000,00					63.101,93
00607203	IVA	CMP	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	1.322.945,67	0,00	1.316.285,80	677.054,33
		RES	22.409,85	22.700,35	45.110,20	0,00	45.110,20	0,00	23.094,73	0,00
		CA	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00					660.619,47
00607206	IVA SPLIT ISTITUZIONALE	CMP	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	572.955,20	0,00	511.475,26	227.044,80
		RES	0,00	221.714,78	221.714,78	0,00	221.714,78	0,00	221.714,78	0,00
		CA	800.000,00	0,00	800.000,00					66.809,96
00607207	IVA SPLIT FORMAZIONE	CMP	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
		RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CA	5.000,00	0,00	5.000,00					5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>U.7.02.99.99.999 - Altre uscite per conto terzi n.a.c.</b>	CMP	2.805.000,00	0,00	2.805.000,00	0,00	1.895.900,87	0,00	1.827.761,06	909.099,13
		RES	22.409,85	244.415,13	266.824,98	0,00	266.824,98	0,00	244.809,51	0,00
		CA	2.805.000,00	0,00	2.805.000,00					732.429,43
<b>TOTALE SPESE</b>		CMP	68.704.048,68	2.614.705,33	71.318.754,01	0,00	60.340.634,52	0,00	52.358.189,85	10.978.119,49
		RES	10.694.615,77	1.345.743,46	12.040.359,23	0,00	11.701.870,89	0,00	7.125.042,68	338.488,34
		CA	76.224.632,21	-2.932.481,19	73.292.151,02					13.808.918,49
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		CMP	0,00	0,00	0,00					
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>		CMP	68.704.048,68	2.614.705,33	71.318.754,01	0,00	60.340.634,52	0,00	52.358.189,85	10.978.119,49
		RES	10.694.615,77	1.345.743,46	12.040.359,23	0,00	11.701.870,89	0,00	7.125.042,68	338.488,34
		CA	76.224.632,21	-2.932.481,19	73.292.151,02					13.808.918,49

31 agosto 2021 AREA SCIENCE PARK Prot: 2021/0004421/GEN/



## b) Gestione dei residui

La tabella seguente riporta la situazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2020.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	ANNI PRECEDENTI AL 2020				ANNO CORRENTE	TOTALE RESIDUI
	Residui al 1/1/2020	Cancellazioni	Riscossioni	Residui al 31/12/2020	Residui al 31/12/2020	
<b>ENTRATA</b>	<b>11.729.638,03</b>	<b>256.766,32</b>	<b>6.536.207,72</b>	<b>4.936.663,99</b>	<b>6.255.753,44</b>	<b>11.192.417,43</b>
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.853.787,66	13.005,91	3.664.919,82	1.175.861,93	2.816.541,90	3.992.403,83
Trasferimenti correnti da imprese	268.329,54	4.510,00	148.618,25	115.201,29	154.404,86	269.606,15
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.075.544,52	9.831,18	836.746,21	228.967,13	440.686,21	669.653,34
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.690.833,32	219.546,03	1.160.643,05	2.310.644,24	1.391.338,63	3.701.982,87
Interessi attivi	9.721,87	4.083,74	151,25	5.486,88	0,00	5.486,88
Rimborsi e altre entrate correnti	80.195,17	1.154,75	15.411,79	63.628,63	32.700,57	96.329,20
Contributi agli investimenti	411.720,40	-	411.720,00	0,40	1.025.399,95	1.025.400,35
Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine	729.297,49	-	16.904,88	712.392,61	0,00	712.392,61
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	0,00	0,00
Entrate per partite di giro	139.576,77	2,58	113.630,68	25.943,51	199.605,17	225.548,68
Entrate per conto terzi	470.631,29	4.632,13	167.461,79	298.537,37	195.076,15	493.613,52
<b>SPESA</b>	<b>12.040.359,23</b>	<b>338.488,34</b>	<b>7.125.042,68</b>	<b>4.576.828,21</b>	<b>7.982.444,67</b>	<b>12.559.272,88</b>
Redditi da lavoro dipendente	1.541.717,16	0,02	862.156,42	679.560,72	1.139.996,97	1.819.557,69
Imposte e tasse a carico dell'ente	157.378,01	3,50	157.374,51	-	199.696,04	199.696,04
Acquisto di beni e servizi	3.636.852,20	282.776,59	2.411.961,52	942.114,09	2.982.997,95	3.925.112,04
Trasferimenti correnti	186.255,37	-	163.048,29	23.207,08	405.891,85	429.098,93
Interessi passivi	-	-	-	-	0,00	0,00
Altre spese correnti	4.967,82	5,02	479,97	4.482,83	7.288,03	11.770,86
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.863.652,65	33.308,65	871.583,70	1.958.760,30	2.967.837,57	4.926.597,87
Altri trasferimenti in conto capitale	48.907,71	-	-	48.907,71	100,00	49.007,71
Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	25.000,00	25.000,00
Concessione crediti di breve termine	203.681,05	-	3.681,05	200.000,00	0,00	200.000,00
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	0,00	0,00
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	0,00	0,00
Uscite per partite di giro	35.712,33	18.646,72	9.674,31	7.391,30	11.560,90	18.952,20
Uscite per conto terzi	3.361.234,93	3.747,84	2.645.082,91	712.404,18	242.075,36	954.479,54

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state effettuate le seguenti cancellazioni di residui:

**I minori residui attivi per complessivi € 256.766,32** sono stati determinati principalmente dalla cancellazione di accertamenti di parte corrente per € 27.347,09 relativi a contributi su progetti conclusi e rendicontati nonché su progetti in essere, la cui spesa è stata ridotta a seguito di una ripianificazione delle attività e per € 225.643,73) relativi allo stralcio del credito della società Elcon Elettronica S.r.l., la cui procedura fallimentare si è conclusa nel 2020 con il deposito presso il Tribunale di Trieste del riparto finale.

Le partite di giro si riducono complessivamente per € 4.634,71 di cui € 3.747,84 ridotti anche in spesa.

**I minori residui passivi per complessivi € 338.488,34** derivano da insussistenze ed economie di spesa.

In particolare, per le spese correnti ridotte di € 282.785,12, le principali voci riguardano le missioni e la formazione del personale dipendente (cap. 307 € 4.503,60, cap. 309 € 6.726,77), gli incarichi professionali (cap. 311 € 66.324,46), la comunicazione e organizzazione convegni (cap. 313 € 49.655,11), pubblicazione bandi di gara (cap. 314 € 13.581,34), telefonia mobile (cap. 317 € 25.321,27), sorveglianza (cap. 323 € 14.514,60), trasporti e facchinaggi (cap. 324 € 8.088,27), manutenzione reti telematiche e software (cap. 332 € 10.925,64),

31 agosto 2021 AREA SCIENCE PARK Prot: 2021/0004421/GEN/



manutenzione immobili e impianti (cap. 333 € 44.653,18), contratti di servizio asilo nido (cap. 337 € 10.416,36), altri servizi (cap. 338 € 13.235,74) ed altre di minore entità.

Per le spese in conto capitale si evidenziano economie pari a € 33.308,65, relative ad apparecchiature informatiche (cap. 2203 € 23.000,12), realizzazione nuovi edifici e impianti (cap. 2204 € 5.720,00) manutenzione straordinaria immobili (cap. 2205 € 4.588,50) e ad altri importi di minore entità.

Le partite di giro si riducono complessivamente per € 22.394,56, di cui € 3.747,84 ridotti anche in entrata. La parte rimanente è data da arrotondamenti e accantonamenti insussistenti.

La tabella seguente riporta i residui attivi e passivi classificati per anno di provenienza.

RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
2 - Trasferimenti correnti	366.347,00	11.280,00	94.892,00	131.219,15	229.926,77	686.365,43	3.411.632,97	<b>4.931.663,32</b>
3 - Entrate extratributarie	933.997,31	144.025,08	148.352,58	42.993,84	418.480,76	691.910,18	1.424.039,20	<b>3.803.798,95</b>
4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40	0,00	1.025.399,95	<b>1.025.400,35</b>
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	500.000,00	0,00	0,00	8.237,93	200.000,00	4.154,68	0,00	<b>712392,61</b>
6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	212.145,99	27.704,77	39.111,65	17.585,99	5.291,65	22.640,83	394.681,32	<b>719.162,20</b>
<b>Totale</b>	<b>2.012.490,30</b>	<b>183.009,85</b>	<b>282.356,23</b>	<b>200.036,91</b>	<b>853.699,58</b>	<b>1.405.071,12</b>	<b>6.255.753,44</b>	<b>11.192.417,43</b>

RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
1 - Spese correnti	26.644,27	2.456,22	15.977,58	105.994,16	258.384,75	1.239.907,74	4.735.870,84	<b>6.385.235,56</b>
2 - Spese in conto capitale	73.252,95	10.000,00	380.468,30	474.982,74	387.973,39	680.990,63	2.967.937,57	<b>4.975.605,58</b>
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	25.000,00	<b>225.000,00</b>
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	211.647,85	14.833,29	51.471,18	140.368,22	225.402,62	76.072,32	253.636,26	<b>973.431,74</b>
<b>Totale</b>	<b>311.545,07</b>	<b>27.289,51</b>	<b>447.917,06</b>	<b>721.345,12</b>	<b>1.071.760,76</b>	<b>1.996.970,69</b>	<b>7.982.444,67</b>	<b>12.559.272,88</b>

31 agosto 2021 AREA SCIENCE PARK Prot: 2021/0004421/GEN/



### c) **Indice di tempestività dei pagamenti**

L'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti viene valorizzato attraverso la Piattaforma Crediti Commerciali sia per trimestre che per l'intero esercizio.

Nel 2020 l'Ente ha effettuato i pagamenti con una media ponderata pari a -6,64 rispettando, quindi, i termini di pagamento delle transazioni commerciali previsti dalla normativa vigente.

<b>Codice Amministrazione:</b> AREA_TS	<b>Unità Organizzativa:</b> Area Science Park
<b>Anno di pagamento</b>	<b>ITP</b>
2020	-6,64

31 agosto 2021 AREA SCIENCE PARK Prot: 2021/0004421/GEN/



#### d) Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Gli articoli da 19 a 23 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 prevedono che le pubbliche amministrazioni, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentino un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", finalizzato ad illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorare l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Con il D.P.C.M. 18 settembre 2012 sono state definite delle linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio.

L'art. 5 D.P.C.M. precisa che l'adozione di una struttura di bilancio per missioni e programmi, prevista dall'art. 11 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, è propedeutica alla costruzione del "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio". Il bilancio di Area Science Park presenta la duplice articolazione in missioni/programmi e UPB, oltre all'adozione del piano dei conti "armonizzato" previsto dal DPR 132/2013.

La classificazione in Missioni e Programmi adottata dall'Ente segue lo schema di seguito riportato:

N. missione	Missione	N. Programma	Programma	COFOG
17	RICERCA E INNOVAZIONE	1	Ricerca e innovazione	04.8
		2	Parco scientifico e tecnologico	04.8
32	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	3	Servizi e affari generali	09.8
33	FONDI DA RIPARTIRE	4	Fondi da assegnare	09.8

In attesa dell'emanazione dei provvedimenti del Dipartimento della Funzione Pubblica, d'intesa con il Ministero dell'economia e delle Finanze, contenenti le istruzioni tecniche ed i modelli da utilizzare per la predisposizione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi e per il loro monitoraggio previsti dall'art.8 del D.P.C.M. 18 settembre 2012, Area Science Park ha ritenuto di non duplicare nel "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" quegli obiettivi e indicatori già rappresentati nel Piano della performance e nella Relazione sulla performance e ha predisposto una serie di indicatori con l'obiettivo di fornire una rappresentazione più immediatamente intellegibile del proprio bilancio.

In sede di redazione del Bilancio di previsione 2021-2023 è stato individuato un nuovo set di indicatori che viene riproposto e prevede il raggruppamento degli indicatori stessi secondo la seguente classificazione:

- **INDICATORI DI STRUTTURA:** forniscono indicazioni sull'articolazione della spesa nelle sue diverse

31 agosto 2021 AREA SCIENCE PARK Prot: 2021/0004421/GEN/



componenti.

- **INDICATORI DI AUTONOMIA FINANZIARIA:** misurano la capacità dell'Ente di far fronte autonomamente alle proprie necessità.
- **INDICATORI DI RIGIDITÀ:** misurano il grado di elasticità o di rigidità della struttura finanziaria dell'Ente.

Di seguito la tabella con i valori degli indicatori di bilancio relativi agli esercizi 2019 e 2020:

Indicatore	Modalità di calcolo	Valori consuntivi	
		2019	2020
<b>INDICATORI DI STRUTTURA</b>			
<b>Incidenza della spesa corrente sulla spesa totale</b>	Spesa corrente / Spesa totale	0,92	0,80
<b>Incidenza delle spese per investimenti sulla spesa totale</b>	Spesa in conto capitale / Spesa totale	0,08	0,19
<b>Incidenza della spesa per il personale sulla spesa corrente</b>	Costo del personale / Spesa corrente	0,37	0,43
<b>Incidenza delle spese di funzionamento sulla spesa corrente</b>	Spese di funzionamento / Spesa corrente	0,63	0,57
<b>Spesa in conto capitale sulla spesa corrente</b>	Spese in conto capitale / spese correnti	0,08	0,23
<b>INDICATORI DI AUTONOMIA FINANZIARIA</b>			
<b>Autonomia finanziaria</b>	(Entrate correnti - Fondo ordinario) / Fondo ordinario	1,35	1,47
<b>Incidenza del finanziamento delle spese con trasferimenti dello Stato</b>	Fondo ordinario / Spesa totale	0,43	0,38
<b>Incidenza del finanziamento delle spese con entrate Parco</b>	Entrate dal Parco / Spesa totale	0,28	0,22
<b>Incidenza del finanziamento delle spese con entrate da Progetti</b>	Entrate da Progetti / Spesa totale	0,29	0,43
<b>Equilibrio di parte corrente</b>	Entrate correnti / Spese correnti	1,09	1,16
<b>INDICATORI DI RIGIDITÀ</b>			
<b>Incidenza della spesa per il personale sulle entrate correnti</b>	Costo del personale / Entrate correnti	0,34	0,37
<b>Rigidità strutturale (o rigidità della spesa corrente)</b>	(Spese di personale + spese per oneri finanziari) / entrate correnti	0,35	0,38
<b>Incidenza delle spese di funzionamento sulle entrate</b>	Spese di funzionamento / Entrate totali	0,54	0,43

31 agosto 2021 AREA SCIENCE PARK Prot: 2021/0004421/GEN/



## e) Riclassificazione per Missioni-Programmi

Il Decreto Ministeriale 01/10/2013 afferma che nelle more della revisione del decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, le amministrazioni pubbliche che non aderiscono alla sperimentazione predispongono, in sede di bilancio di previsione e di rendiconto, un prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi.

La classificazione in Missioni e Programmi è definita dal D.Lgs. 91/2011 che afferma quanto segue:

- **Missioni:** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Le missioni devono essere individuate fra quelle del Bilancio dello Stato.
- **Programmi:** sono aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione pubblica per il perseguimento delle finalità proprie di ciascuna missione. I programmi, la cui denominazione deve rappresentare in modo chiaro l'attività svolta, vengono definiti da ciascuna amministrazione.

Sulla base dei dettami normativi Area Science Park ha individuato la seguente classificazione in Missioni e Programmi:

- **Missione 17 - Ricerca e Innovazione:** in essa rientrano le attività core di Area Science Park suddivise in due programmi:
  - ✓ **Ricerca e innovazione** che comprende le attività relative alle aree strategiche Generazione di Impresa, Innovazione e Piattaforme Tecnologiche;
  - ✓ **Parco scientifico e tecnologico** che comprende le attività inerenti alla gestione del Parco;
- **Missione 32 - Servizi istituzionali e generali:** in essa rientrano le attività amministrative ed istituzionali non riferibili a specifiche missioni ed è articolata in un unico programma, **Servizi e affari generali**;
- **Missione 33 – Fondi da ripartire:** in essa rientrano attività da definire nel corso della gestione per le quali sono stati stanziati fondi ancora da ripartire ed è articolata in un unico programma, **Fondi da assegnare**.

Le missioni 32 e 33 sono comuni a tutte le Amministrazioni Pubbliche come indicato dal DPCM 12 dicembre 2012 e dalla circolare 23/2013 esplicativa del medesimo DPCM.

Sulla base di quanto illustrato, di seguito si propone la riclassificazione per Missioni e Programmi relativa all'esercizio 2020.

31 agosto 2021 AREA SCIENCE PARK Prot: 2021/0004421/GEN/



N. missione	Missione	N. Programma	Programma	COFOG	Esercizio 2020	
					Impegnato	Cassa
17	RICERCA E INNOVAZIONE	1	Ricerca e innovazione	04.8	11.361.111,31	9.256.054,45
		2	Parco scientifico e tecnologico	04.8	8.097.680,99	7.190.717,93
32	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	3	Servizi e affari generali	09.8	40.881.842,22	43.036.460,15
33	FONDI DA RIPARTIRE	4	Fondi da assegnare	09.8	-	-

Si precisa che all'interno del programma Servizi e affari generali sono computate le partite di giro (€ 35.861.908,00), di cui la principale voce è relativa ai contributi che il MUR versa attraverso Area ad Elettra Sincrotrone Scpa (€ 29.582.615,60 rif. DM MUR 744 dd. 8/10/2020 e DL 547/1994 art. 2, c.11 convertito in Legge 644 dd. 22/11/1994).