



COMUNE DI GAVORRANO  
PROVINCIA DI GROSSETO

*Area Servizi finanziari*

# **RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020**

(Art. 151, comma 6, D. Lgs. 267/2000)

## Premessa

La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'Ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio. Esso contiene le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, ed art. 16, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011.

I documenti del sistema di Bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato di principi contabili introdotti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione di sistemi contabili e degli schemi di Bilancio", di cui al D.Lgs. n. 118/2011.

In particolare, la relazione deve contenere:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri Enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi Rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) 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;
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'Ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) 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;
- o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

Di seguito sono riportati gli specifici punti con le indicazioni riferite al Rendiconto della Gestione 2020.

## CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa del Conto del Bilancio sono stati effettuati sulla base del principio contabile della competenza finanziaria rafforzata di cui al D.Lgs. n. 118/2011.

In particolare, gli accertamenti di entrata rappresentano l'entità monetaria delle obbligazioni giuridiche attive maturate dall'Ente nel corso dell'anno 2020, al lordo di eventuali poste compensative e/o correttive e dei crediti di dubbia e difficile esazione.

I residui attivi derivanti dalla gestione antecedente l'anno 2020 sono stati conservati in Bilancio se, sulla base dell'attestazione del responsabile dell'entrata, sono stati ritenuti tuttora sussistenti, sebbene di dubbia esigibilità. Allo scopo è stato accantonato nel risultato di amministrazione un importo consistente di Fondo Crediti Dubbia Esigibilità.

Gli impegni di spesa rappresentano l'entità monetaria delle obbligazioni giuridiche passive maturate dall'Ente nel corso dell'anno 2020.

I residui passivi rappresentano debiti effettivi dell'Ente al 31.12.2020 sulla base di apposite attestazioni rilasciate dai responsabili competenti.

La verifica degli elementi patrimoniali ha prodotto:

### ATTIVO

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nel conto del patrimonio sono state valutate al costo di acquisto. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate con il criterio del Patrimonio netto.

#### Crediti

Corrispondono ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili al 31.12.2020.

È stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2020 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio al netto del FCDE.

#### Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale del Conto di Tesoreria con le risultanze del conto del tesoriere.

È stato verificato il valore delle disponibilità liquide al 31.12.2020 sui depositi bancari intestati all'Ente.

#### Patrimonio netto

Si articola in

- Fondo di dotazione: rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Ente
- Riserve: servono per la copertura di eventuali perdite di esercizio, sono alimentate anche mediante la destinazione di eventuali utili di esercizio. Tra le riserve, anche le lettere d) ed e), come inserite da ARCONET, che rappresentano rispettivamente le “riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali” e le “altre riserve indisponibili”.
- Risultati economici positivi o (negativi) di esercizio

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio e con la contabilizzazione delle riserve effettuata nel corso dell'esercizio finanziario.

## PASSIVO

### Fondi per rischi ed accantonamenti

Per complessivi euro 7.079.684,77

### Debiti di finanziamento

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31/12/2020 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere;
- le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate;
- le variazioni in aumento e la sottoscrizione di nuovi prestiti nel corso dell'anno 2020;

### Debiti verso fornitori

Il valore patrimoniale al 31/12/2020 corrisponde al totale dei residui passivi

### Debiti per somme anticipate da terzi

Il saldo patrimoniale al 31/12/2020 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo VII della spesa come previsto dalla matrice di raccordo Arconet.

## **IL CONTO DEL BILANCIO**

### **LA GESTIONE DI COMPETENZA**

Nell'ambito delle finalità del sistema di Bilancio e del Rendiconto, il Conto del Bilancio rileva e dimostra i risultati della gestione finanziaria con riferimento alla funzione autorizzatoria del Bilancio di Previsione.

L'analisi a posteriori della funzione autorizzatoria del Bilancio consiste nell'illustrazione e spiegazione di come sono state acquisite ed impiegate le risorse finanziarie in relazione alle previsioni di entrata e di spesa e si esplica sulla base dei seguenti elementi principali:

- a) scostamenti tra le previsioni di entrata ed i relativi accertamenti;
- b) scostamenti tra le previsioni di spesa ed i relativi impegni;
- c) grado di riscossione delle entrate sia nella gestione di competenza, che in quella residui;
- d) velocità di pagamento delle spese sia nella gestione di competenza, che in quella residui;
- e) livelli e composizione dei risultati finanziari di amministrazione, della gestione di competenza, della gestione residui, degli equilibri di bilancio di parte corrente e di investimento.

Il conto del bilancio ha contenuti e struttura per consentire la corretta comparazione tra previsioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione e risultati; nel conto vanno indicati, per ciascuna tipologia dell'entrata, per ciascun programma della spesa, i dati riferiti all'esercizio finanziario relativi a:

- a) residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'esercizio precedente;
- b) stanziamenti definitivi di competenza dell'entrata e della spesa;
- c) accertamenti e impegni dalla gestione dei residui e dalla gestione di competenza;
- d) riscossioni e pagamenti della gestione residui e competenza;
- e) residui attivi e passivi da riportare dalla gestione residui e dalla competenza;
- f) differenze entrate, tra maggiori/minori residui attivi e maggiori/minori accertamenti di competenza;
- g) differenze tra spesa, residui insussistenti e prescritti, economie della competenza.

## PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO 2020

### Entrate

Gli accertamenti delle entrate sono stati iscritti nel conto del bilancio secondo i nuovi principi contabili di cui all'allegato 4/2 al d.lgs. n. 118/2011. In particolare, il principio afferma che:

- il criterio di registrazione delle operazioni di accertamento e di impegno con le quali vengono imputate agli esercizi finanziari le entrate e le spese derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate (attive e passive);
- il criterio di registrazione degli incassi e dei pagamenti, che devono essere imputati agli esercizi in cui il tesoriere ha effettuato l'operazione.

Il principio è applicato solo a quei documenti di natura finanziaria che compongono il sistema di bilancio di ogni amministrazione pubblica che adotta la contabilità finanziaria, ed attua il contenuto autorizzatorio degli stanziamenti del bilancio di previsione.

L'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi da iscrivere nel conto del bilancio è tesa alla verifica del permanere dei requisiti essenziali dell'accertamento delle entrate e, novità legata al principio di cui sopra, l'esigibilità degli stessi declinata secondo le prescrizioni contenute nello stesso principio contabile; durante tale verifica, da effettuarsi obbligatoriamente per ciascun accertamento della gestione di competenza e per ciascun residuo attivo proveniente dagli anni precedenti, l'ente deve mantenere un comportamento prudente ricercando le condizioni dell'effettiva esistenza dei requisiti essenziali sopra enunciati.

Nelle tabelle sottostanti è riportato l'andamento degli accertamenti delle entrate correnti nell'ultimo biennio.

| Descrizione                                       | 2020                | 2019                |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Imposta Municipale Propria (I.M.U.)               | 1.812.804,06        | 1.816.051,43        |
| Recupero evasione I.M.U.                          | 512.204,20          | 465.000,00          |
| Addizionale Comunale all'IRPEF                    | 684.006,00          | 699.753,89          |
| Imposta di Soggiorno                              | 98.924,00           | 160.940,80          |
| Recupero Evasione Imposta di Soggiorno            | 0                   | 0                   |
| Tassa sui Rifiuti                                 | 1.736.121,91        | 1.747.759,71        |
| Recupero Evasione Tassa sui Rifiuti               | 14.500,00           | 4.008,94            |
| TOSAP permanente                                  | 32.101,80           | 17.886,16           |
| TOSAP temporanea                                  | 71,38               | 15.042,48           |
| Imposta comunale sulla Pubblicità                 | 30.404,24           | 12.669,92           |
| Diritti sulle Pubbliche Affissioni                | 0                   | 287,37              |
| Tributo Comunale sui Servizi Indivisibili (TASI)  | 0                   | 61.620,45           |
| Trasferimenti 5 per mille dell'IRPEF              | 1.936,95            | 1.014,49            |
| Fondo di solidarietà comunale *                   | 862.777,02          | 1.008.699,90        |
| Recupero evasione TASI                            | 127.819,00          | 0                   |
| <b>Totale Titolo I</b>                            | <b>5.913.670,56</b> | <b>6.010.735,54</b> |
| Trasferimenti dallo Stato                         | 1.018.532,90        | 164.697,18          |
| Trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate | 147.778,83          | 101.133,73          |
| Trasferimenti dall'Unione Europea                 | 23.253,39           | 17.311,31           |
| Trasferimenti da altri soggetti                   | 17.990,63           | 24.400,00           |

|                         |                     |                   |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Totale Titolo II</b> | <b>1.207.555,75</b> | <b>307.542,22</b> |
|                         |                     |                   |

|                                                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Proventi derivanti dai beni e dai servizi pubblici  | 417.900,14          | 521.540,60          |
| Proventi derivanti dalla repressione degli illeciti | 132.297,30          | 113.068,57          |
| Interessi attivi                                    | 0                   | 0                   |
| Dividendi pagati dagli organismi partecipanti       | 46.432,29           | 69.648,43           |
| Proventi diversi                                    | 354.421,08          | 595.418,32          |
| <b>Totale Titolo III</b>                            | <b>951.050,81</b>   | <b>1.299.675,92</b> |
|                                                     |                     |                     |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                      | <b>8.072.277,12</b> | <b>7.617.953,68</b> |

**N.B.:**

**\* Il trasferimento statale per fondo di solidarietà 2019 è pari ad € 831.028,38 anzichè € 1.008.699,90 come indicato nella tabella sovrastante in quanto, per mero errore materiale, è stato registrato in tale voce l'importo di € 177.671,52 assegnato dai trasferimenti statali quale IMU, voce in cui doveva essere correttamente contabilizzato.**

## Entrate tributarie

Nella tabella sottostante sono riportati i dati scaricati dal flusso Agenzia delle Entrate Mod. F24 suddivisi per anno di competenza e sono evidenziate anche le differenze rispetto agli incassi dell'anno precedente 2019. L'IMU quota Stato è riferita ai fabbricati D versata direttamente allo Stato.

| <b>Fattispecie imponibile</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>         | <b>Differenza</b> |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Abitazione Principale         | 1.390,00          | 769,00              | 621,00            |
| Rurali                        | 41.004,75         | 41,00               | 40.963,75         |
| Terreni agricoli              | 12.879,81         | 7.093,49            | 5.786,32          |
| Aree Fabbricabili             | 67.315,29         | 70.405,25           | -3.089,96         |
| Altri fabbricati escluso D    | 1.963.361,33      | 1.968.746,43        | -5.385,10         |
| Fabbricati D quota Comune     | 62.232,17         | 81.506,74           | -19.274,57        |
| Fabbricati D quota Stato      | 144.222,33        | 207.955,06          | -63.732,73        |
| Interessi e Sanzioni          | 106,82            | 181,06              | -74,24            |
| <b>A) TOTALE</b>              | <b>2291317,04</b> | <b>2.336.698,03</b> | <b>-45.380,99</b> |
| di cui Comune                 | 2.147.094,71      | 2.128.456,97        | 18.637,74         |
| di cui Stato                  | 144.222,33        | 208.241,06          | -64.018,73        |

| <b>Quota IMU Trattenuta dallo stato per alimentare il Fondo di Solidarietà Comunale mediante prelievo Agenzia delle Entrate</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                 | 378.142,34  | 378.142,34  |

| <b>Quota FSC 2020 alimentata da IMU dopo perequazione risorse e correttivi</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                | <b>268.845,32</b> | <b>261.726,19</b> |

A seguito dell'abolizione dell'IMU e della TASI su alcune fattispecie imponibili, fra cui l'abitazione principale, lo Stato ha erogato all'Ente alcuni trasferimenti compensativi:

| <b>Calcolo trasferimenti erariali compensativi</b>                       | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ristoro abolizione TASI abitazione principale                            | 580.792,48        | 580.792,48        |
| Ristoro agevolazioni IMU – TASI (locazioni, canone concordato e comodati |                   |                   |
| <b>Totale</b>                                                            | <b>580.792,48</b> | <b>580.792,48</b> |

| <b>FSC definitivo</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b>  |
|-----------------------|-------------|--------------|
|                       | 862.777,02  | 831.028,38** |

\*\* Vedesi nota in calce alla prima tabella

Sul fronte del recupero evasione tributaria IMU si segnala che in base ai nuovi principi contabili l'accertamento contabile corrisponde agli avvisi tributari notificati.

Nel 2020 la previsione definitiva a tale titolo, di euro 512.204,20, è stata interamente accertata.

Relativamente alla Tassa sui Rifiuti (TARI) l'accertamento definitivo, al netto del tributo provinciale, è stato effettuato per euro 1.736.121,91, al netto di euro 8.059,54 quale misure straordinarie disposte dalla deliberazione ARERA n. 158/2020 per le attività commerciali chiuse per emergenza da COVID-19, mentre per il recupero evasione si sono accertati € 14.500,00.

Al 31/12/2020 l'importo riscosso riferito alla competenza è del 37,42% rispetto agli accertamenti, a causa dell'emissione del ruolo soltanto nell'ultima parte dell'anno.

A tale proposito è da evidenziare che il 2020 è stato il primo annom di applicazione del nuovo metodo tariffario definito dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) sulla base delle competenze assegnate dall'art. 1, comma 527, della Legge 205/2017 e ciò, oltre a quanto collegato alle criticità nell'organizzazione del servizio connesse alla pandemia, ha comportato un differimento dei termini per l'approvazione del PEF 2020 e la scelta dell'Amministrazione di applicare le tariffe 2019 rinviando al 2021 il conguaglio derivante dai maggiori costi del PEF 2020 rispetto al 2019.

Su tale fronte si ritiene opportuno segnalare l'intenzione di questa amministrazione di calmierare le tariffe, almeno per quanto derivante dal conguaglio PEF 2020, mediante i trasferimenti statali assegnati per fronteggiare l'emergenza epidemiologica.

Delle competenze riferite agli anni precedenti al 01/01/2020, sia per ruolo principale che per recupero evasione, per complessivi euro 1.722.313,56 è stato riscosso il 7,14%.

L'importo totale non riscosso al 31/12/2020 (CP+RS) da riportare a RRAA per l'anno 2021 è di euro 2.700.157,52, di cui € 2.556.391,35 per TARI ordinaria ed € 143.766,17 per recupero evasione.

Rispetto al precedente esercizio 2019, gestione competenza, si è avuto un rallentamento delle riscossioni, gestione di cassa, della Tari per i ritardi già sopra descritti.

#### **Entrate da trasferimenti erariali correnti**

La tabella che segue dimostra l'andamento delle spettanze erariali riferite al Comune di Gavorrano tratte dall'apposito sito del Ministero dell'Interno, Dipartimento Finanza Pubblica.

| <b>Descrizione</b>                                                          | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                             |             |             |
| Fondo di Solidarietà Comunale                                               | 862.777,02  | 831.028,38  |
| Trasferimenti compensativi modifiche legislative addizionale IRPEF          | 30.456,36   | 21.135,51   |
| Trasferimenti compensativi modifiche legislative IMU                        | 10.765,69   | 10765,69    |
| Contributo per criticità gettito IMU e TASI                                 | 25.379,07   | 25.379,07   |
| Trasferimento compensativo IMU TASI e TARI immobili cittadini non residenti | 835,60      | 835,60      |
| Contributo accertamenti medico legale assenze                               |             |             |

|                                                                                   |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Trasferimento compensativo IMU coltivatori diretti ed esenzione fabbricati rurali | 23.759,36           | 23.759,36           |
| Trasferimento compensativo IMU immobili ad uso produttivo                         | 8.414,20            | 8.414,20            |
| Contributo conseguente stima gettito ICI 2009 e 2010                              | 1.887,83            | 1.874,33            |
| Ristoro IMU agricola articolo 3 comma 5 DPCM 10 marzo 2017                        | 4.794,06            | 4.794,06            |
| Quota ARAN e Agenzia Segretari (al netto restituzioni)                            | -7.914,11           | -9.513,24           |
| Rimborso ai comuni per spese elettorali                                           | 14.323,69           | 24.573,30           |
| 5 per mille gettito IRPEF                                                         | 1.936,95            | 1.014,49            |
| Restituzione di tributi locali erroneamente versati Stato                         | 1.331,00            |                     |
| Messa in sicurezza territorio legge bilancio 2019                                 | 20.000,00           | 70.000,00           |
| Contributo investimenti OOPP efficientamento energetico                           | 35.000,00           |                     |
| Piani di sicurezza (legge bilancio 2019)                                          | 43.836,57           | 43.836,57           |
| Fondo di solidarietà alimentare                                                   | 123.508,12          |                     |
| Contributi per la sanificazione ambienti                                          | 12.439,00           |                     |
| Finanziamento lavoro straordinario PM                                             | 1.078,71            |                     |
| Trasferimento per funzioni fondamentali                                           | 435.437,72          |                     |
| Trasferim. compensativo esenzioni IMU settore turistico                           | 46.864,39           |                     |
| Trasferim. compensativo minori entrate imposta soggiorno                          | 132.599,66          |                     |
| Trasferim. compensativo minori entrate TOSAP                                      | 8.641,42            |                     |
| <b>Totale</b>                                                                     | <b>1.838.152,31</b> | <b>1.057.897,32</b> |

#### Contributi erariali, regionali e da altri soggetti di parte corrente.

I contributi regionali e comunitari sono prevalentemente soggetti all'obbligo del vincolo di destinazione previsto per legge.

Seguono in tabella i principali contributi registrati nel 2020:

| Descrizione                                                                         | Previsione Assestata | Accertato         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Contributo canoni di locazione                                                      | 12.000,00            | 10.119,38         |
| Contributo straordinario canoni di locazione per emergenza epidemiologica           | 12.231,72            | 21.378,34         |
| Pacchetto scuola                                                                    | 22.000,00            | 27.000,00         |
| Festival delle Rocce                                                                | 15.000,00            | 15.000,00         |
| Contributo per progetto sicurezza integrata                                         | 30.000,00            | 30.000,00         |
| Contributo per danni da eventi meteorologici                                        | 24.939,98            | 24.939,98         |
| Piano regionale di riparto del fondo nazionale di sistema di integrazione educativa | 30.969,27            | 61.938,54         |
| <b>Totali</b>                                                                       | <b>147.140,97</b>    | <b>190.376,24</b> |

## Entrate extratributarie

### Proventi da servizi pubblici

Tra i proventi da servizi pubblici rilevano in particolare le entrate da servizi a domanda individuale.

Il D.M 31.12.1983, successivamente modificato dalla L. 17.12.2012 n. 221, G.U. del 18.12.2012 n. 294 individua le categorie dei servizi pubblici a domanda individuale.

La legge stabilisce che per gli enti strutturalmente deficitari il tasso di copertura media di tali servizi con le relative entrate deve essere di almeno il 36%.

Nelle tabelle sottostanti è riassunto l'andamento del tasso di copertura dei servizi a domanda individuale rilevato nel corso dell'anno 2020:

| Tipologia di servizio | Entrate           | Uscite            | % di copertura |
|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Mensa Scolastica      | 77.980,00         | 139.521,45        | 55,89          |
| Nido di Infanzia      | 27.256,67         | *** 31.206,57     | 87,34          |
| <b>Totale</b>         | <b>105.236,67</b> | <b>170.728,02</b> |                |

\*\*\* la spesa ivi indicata è quella al netto dei contributi regionali quale fondo per il sistema di integrazione educativa e contributi europei a tal fine (FSE)

### Proventi dal codice della strada

| Descrizione           | Entrate   |
|-----------------------|-----------|
|                       |           |
| Accertamento proventi | 94.750,20 |

L'articolo 208 del codice della strada prevede l'obbligo di utilizzo del 50% di tali proventi per interventi migliorativi alla circolazione stradale, come rendicontato con deliberazione della G.C. n. 77 del 21/05/2021.

La spesa è stata impegnata nella Missione 3 Programma 1 della spesa.

Entrate extratributarie sono state accertate per complessivi euro **951.050,81** come segue:

a) Tipologia 100 – Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi

| Descrizione                                   | Accertamento |
|-----------------------------------------------|--------------|
| DIRITTI DI SEGRETERIA                         | 56.966,78    |
| DIRITTI CARTE IDENTITA'                       | 4.152,88     |
| PROVENTI FREQUENZA E REFEZIONE SCOLASTICA     | 77.980,00    |
| SERVIZI CIMITERIALI                           | 24.607,20    |
| LAMPADE VOTIVE                                | 37.029,44    |
| PROVENTI DERIVANTI DAL TRASPORTO DEGLI ALUNNI | 15.020,68    |
| PROVENTI DIRITTI DI RICERCA SERVIZIO P. M.    | 985,00       |
| FITTI REALI DI TERRENI                        | 5,44         |
| FITTI REALI DI FABBRICATI                     | 10.665,92    |
| RETTE FREQUENZA NIDO D'INFANZIA               | 27.256,67    |
| CANONE CONCESSIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO  | 42.375,00    |

|                                                                |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| CANONE CONCESSORIO EDILIZIA POPOLARE                           | 2.394,89          |
| PROVENTI PER CONCESSIONI CIMITERIALI                           | 61.574,40         |
| PROVENTI ATTIVITA' ESTRATTIVE                                  | 46.848,93         |
| PROVENTI DA OPERATORI DI TELEFONIA MOBILE                      | 6.543,63          |
| PROVENTI RILASCIO AUTORIZZ.RACCOLTA FUNGHI                     | 25,82             |
| PROVENTI PER AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO                       | 160,00            |
| ENTRATA DA GESTORE SERVIZI ELETTRICI PER IMPIANTI FOTOVOLTAICI | 52.551,87         |
| PROVENTI DIRITTI DI RICERCA                                    | 3.175,00          |
| PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI                         | 1.850,00          |
| <b>Totale</b>                                                  | <b>472.169,55</b> |

b) Tipologia 200 – Proventi derivanti dall’attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

| Descrizione             | Accertamento |
|-------------------------|--------------|
| Sanzioni amministrative | 132.297,30   |

c) Tipologia 300 – Interessi attivi, non vi sono accertamenti.

d) Tipologia 400 - Altre entrate da redditi di capitale

| Descrizione                           | Accertamento |
|---------------------------------------|--------------|
| Dividendi Acquedotto del Fiora S.p.A. | 46.432,29    |

e) Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti

| Descrizione Capitolo                                                                    | Accertamenti |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO-ART.25 LEGGE 05/08/1978 N.468 | 3.255,16     |
| RIMBORSO COSTO STAMPATI E COPIE FOTOSTATICHE                                            | 180,60       |
| RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI                                                             | 16.460,96    |
| PROVENTI RIMBORSO NOTIFICHE -                                                           | 1.606,86     |
| RECUPERO ASSEGNI AL PERSONALE PER ASTENSIONI DAL LAVORO                                 | 621,76       |
| RIMBORSO SPESA PERSONALE COMANDATO SOCIETA' DELLA SALUTE                                | 34.049,28    |
| RIMBORSO COSTI PERSONALE                                                                | 106.706,83   |
| RIMBORSO SPESE ELETTORALI                                                               | 20.805,30    |
| SCISSIONE PAGAMENTI (SPLIT PAYMENT) SERVIZI COMMERCIALI - IVA TRATTENUTA                | 29.717,29    |
| RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI MINISTERIALI PER APOGGIO SERVIZI                              | 62.979,62    |
| RIMBORSO COSTI FORNITURE E SERVIZI PER PRESTAZIONE A PRIVATI                            | 1.350,00     |
| RIMBORSI VARI                                                                           | 4.851,45     |
| RIMBORSO SPESE LEGALI                                                                   | 8.469,24     |

|                                                                                                       |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| COMMISSIONE A CARICO PROVINCIA PER<br>RISCOSSIONE TRIBUTO PER ESERCIZIO<br>FUNZIONI AMBIENTALI (TEFA) | 716,26            |
| RIMBORSI DA INDENNIZZI ASSICURATIVI                                                                   | 8.381,06          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                         | <b>300.151,67</b> |

#### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Con riferimento ai contributi agli investimenti, di cui alla tipologia 200 del Titolo IV dell'entrata, si rileva quanto segue:

| <b>Descrizione</b>                                                                                                       | <b>Accertamento</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| CONTRIBUTO REGIONALE PER<br>ALLESTIMENTO POLITICHE GIOVANILI<br>(nell'ambito del progetto per la sicurezza<br>integrata) | 5.000,00            |
| CONTRIBUTO U.E. PER INTERVENTI DI<br>RIQUALIFICAZIONE EDIFICI SCOLASTICI<br>PER DIDATTICA IN PRESENZA                    | 28.000,00           |
| CONTRIBUTO STATALE PER LA MESSA IN<br>SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE                                                      | 70.000,00           |
| CONTRIBUTO U.E. STRATEGIA<br>INTEGRATA SVILUPPO LOCALE                                                                   | 100.000,00          |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER LA<br>REALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE<br>DISTRETTI ENERGETICI ABITATIVI - PEEP                 | 43.950,00           |
| RIPARTIZIONE GETTITO CANONI<br>MINERARI                                                                                  | 29.556,92           |
| CONTRIBUTI REGIONE TOSCANA PER<br>FINANZIAMENTO INVESTIMENTI VARI                                                        | 328.706,87          |
| CONTRIBUTI U.E. CENTRI COMMERCIALI<br>NATURALI                                                                           | 92.374,52           |
| FINANZIAMENTO FONDI PSR PER MUSEO<br>DELLA GEODIVERSITA'                                                                 | 100.000,00          |
| <b>Totale</b>                                                                                                            | <b>797.588,31</b>   |

Con riferimento ai proventi di cui alla tipologia 400 del Titolo IV dell'entrata, si rileva quanto segue:

| <b>Descrizione</b>                                                         | <b>Accertamento</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| ALIENAZIONE BENI MOBILI E OGGETTI<br>FUORI USO                             | 2.000,00            |
| ALIENAZIONE DI TERRENI                                                     | 4.300,00            |
| PROVENTI DALLE CONCESSIONI DI AREE<br>CIMITERIALI                          | 5.411,12            |
| TRASFORMAZIONE DIRITTO DI<br>SUPERFICIE IN DIRITTO PROPRIETA' ZONE<br>PEEP | 8.347,02            |
| <b>TOTALE</b>                                                              | <b>20.058,14</b>    |

Fra le entrate in conto capitale, di cui alla Tipologia 500 del Titolo IV dell'entrata, si trovano i proventi derivanti dal rilascio dei permessi a costruire, il cui utilizzo, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 460, della legge 232/2016, come modificato dall'art. 1-bis, comma 1, del D.L. 148/2017, è stato interamente applicato al finanziamento di spese correnti.

| <b>Descrizione</b>                                              | <b>Assestato</b>  | <b>Accertato</b>  | <b>Incassato</b>  |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PROVENTI CONCESSIONE<br>EDILIZIA - URBANIZZAZIONE<br>PRIMARIA   | 20.250,00         | 14.312,85         | 14.312,85         |
| PROVENTI CONCESSIONE<br>EDILIZIA - URBANIZZAZIONE<br>SECONDARIA | 87.750,00         | 77.537,96         | 77.537,96         |
| PROVENTI CONCESSIONE<br>EDILIZIA - COSTO DI<br>COSTRUZIONE      | 40.000,00         | 26.976,02         | 26.976,02         |
| INTERESSI E PENALI DA<br>CONCESSIONI EDILIZIE                   | 5.000,00          | 0                 | 0                 |
| PROVENTI DA SANZIONI PER<br>ABUSIVISMO EDILIZIO                 | 42.000,00         | 45.556,45         | 45.556,45         |
| <b>TOTALE</b>                                                   | <b>195.000,00</b> | <b>164.383,28</b> | <b>164.383,28</b> |

## Uscite

Anche gli impegni di spesa sono iscritti nel conto del bilancio sulla base dei nuovi principi contabili di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011.

In tale caso la modifica, rispetto a quanto prescritto dal precedente TUEL, (soprattutto in materia di impegni obbligatori o automatici) è stata ben più rilevante che per quanto riguarda le entrate.

Il principio infatti prevede che le spese siano aggregate per ogni tipologia delle stesse che ne determina l'imputazione in bilancio e, di conseguenza, il mantenimento nel rendiconto nei residui, sia per le spese correnti che per quelle in conto capitale. Possono essere mantenuti tra i residui passivi dell'Ente soltanto quegli impegni di spesa che corrispondono ad obbligazioni giuridiche passive maturate nell'anno, ovvero debiti certi, liquidi ed esigibili.

La differenza più rilevante in effetti si estrinseca nell'obbligo per le spese in conto capitale dell'elaborazione di un crono programma in base al quale imputare in bilancio le relative spese.

Lo stanziamento di spesa del bilancio preventivo relativo al fondo riserva ed al fondo svalutazione crediti non viene impegnato e, pertanto, il primo confluisce nel risultato di amministrazione in qualità di economia di spesa, il secondo confluisce tra i fondi accantonati nel risultato di amministrazione.

### Tempestività dei pagamenti

L'art. 41 del D.L. 66/2014 prevede che a decorrere dall'esercizio 2014, alla relazione al rendiconto sia allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, un prospetto indicante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei 30gg. (60 gg nei casi previsti). In caso di superamento dei termini, devono essere indicate le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

L'indicatore annuale per l'anno 2020, per il Comune di Gavorrano, come da deliberazione G.C. n. 21 del 26/02/2021, è di 23 giorni, calcolato su n. 1158 fatture liquidate, per un totale di € 3.314.851,37.

La causa di tale ritardo nei pagamenti, come espresso anche dall'Organismo di revisione contabile nella sua relazione al bilancio 2021/2023, non è da rintracciarsi in una carenza di liquidità dell'ente e nemmeno nella negligenza del personale dipendente ma, bensì, da una grave situazione organizzativa dell'ufficio ragioneria, caratterizzata da improvvisi e non programmati cambi di personale, compresa la figura di responsabilità, che ha provocato criticità e ritardi. Tale situazione ha anche determinato l'impossibilità di una banca dati aggiornata che consentisse l'esclusione dal calcolo di fatture "compensate" da crediti dell'ente. Si riporta di seguito elenco delle fatture pagate tardivamente, dove sono evidenziate quelle per le quali dovrà provvedersi alla esclusione per i citati motivi:

| Data Registrazione | Data Ricezione | Data Scadenza | Data Pagamento | Creditore                                 | Dovuto   | Pagato   | Giorni |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------------------------|----------|----------|--------|
| 01/04/2019         | 22/03/2019     | 22/04/2019    | 27/08/2020     | FULCERI EVISIO MACCHINE AGRICOLE          | 8.680,00 | 0,00     | 493    |
| 20/08/2019         | 22/07/2019     | 21/08/2019    | 18/12/2020     | NUOVA BRONZI EDILIZIA DI BRONZI LORENZO   | 9.979,00 | 0,00     | 485    |
| 20/08/2019         | 01/08/2019     | 31/08/2019    | 28/07/2020     | GREEN LINE SRLS                           | 1.342,10 | 1.342,10 | 332    |
| 20/08/2019         | 01/08/2019     | 31/08/2019    | 28/07/2020     | GREEN LINE SRLS                           | 435,96   | 435,96   | 332    |
| 20/08/2019         | 02/08/2019     | 01/09/2019    | 28/07/2020     | GREEN LINE SRLS                           | 403,40   | 403,40   | 331    |
| 15/10/2019         | 18/09/2019     | 21/10/2019    | 24/02/2020     | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A. | 51,70    | 0,00     | 126    |
| 15/10/2019         | 10/10/2019     | 09/11/2019    | 18/12/2020     | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 4.937,14 | 0,00     | 405    |
| 15/10/2019         | 10/10/2019     | 09/11/2019    | 18/12/2020     | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 2.632,66 | 0,00     | 405    |
| 15/10/2019         | 10/10/2019     | 09/11/2019    | 18/12/2020     | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 4.468,48 | 0,00     | 405    |
| 15/10/2019         | 18/09/2019     | 21/10/2019    | 24/02/2020     | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A. | 51,70    | 0,00     | 126    |
| 15/10/2019         | 09/10/2019     | 08/11/2019    | 18/12/2020     | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 1.179,20 | 0,00     | 406    |

|            |            |            |            |                                             |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 31/10/2019 | 31/10/2019 | 30/11/2019 | 17/01/2020 | PENTAGONO SERVICE - SOCIETA COOPERATIVA     | 639,63    | 639,63    | 48  |
| 05/11/2019 | 18/10/2019 | 04/12/2019 | 11/03/2020 | SEI SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI             | 836,02    | 836,02    | 98  |
| 20/11/2019 | 08/11/2019 | 08/12/2019 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                   | 762,00    | 0,00      | 376 |
| 20/11/2019 | 08/11/2019 | 08/12/2019 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                   | 763,78    | 0,00      | 376 |
| 20/11/2019 | 11/11/2019 | 11/12/2019 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                   | 1.681,36  | 0,00      | 373 |
| 26/11/2019 | 25/11/2019 | 25/12/2019 | 22/01/2020 | GRAFICHE E. GASPARI S.R.L.                  | 165,00    | 165,00    | 28  |
| 10/12/2019 | 05/12/2019 | 04/01/2020 | 22/01/2020 | ARICI MARIA DOROTEA                         | 250,00    | 250,00    | 18  |
| 10/12/2019 | 04/12/2019 | 03/01/2020 | 22/01/2020 | MICHELONI DILVO S.N.C. DI MICHELONI         | 54,92     | 54,92     | 19  |
| 11/12/2019 | 11/12/2019 | 10/01/2020 | 22/01/2020 | BARUSSO EDOARDO                             | 1.667,00  | 1.667,00  | 12  |
| 12/12/2019 | 06/12/2019 | 05/01/2020 | 22/01/2020 | EDILIZIA COMMERCIALE SRL                    | 1.420,69  | 1.198,56  | 17  |
| 12/12/2019 | 11/12/2019 | 10/01/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                   | 560,24    | 0,00      | 343 |
| 16/12/2019 | 13/12/2019 | 13/01/2020 | 22/01/2020 | CENTRO INFISSI DI BERARDI MASSIMILIANO      | 11.807,93 | 11.807,93 | 9   |
| 16/12/2019 | 12/12/2019 | 11/01/2020 | 22/01/2020 | PA DIGITALE SPA                             | 2.100,00  | 2.100,00  | 11  |
| 17/12/2019 | 17/12/2019 | 17/01/2020 | 22/01/2020 | GRAFICHE E. GASPARI S.R.L.                  | 442,00    | 442,00    | 5   |
| 31/12/2019 | 30/12/2019 | 29/01/2020 | 17/03/2020 | NUOVA MAREMMA SOCIETA' COOPERATIVA          | 6.639,34  | 6.639,34  | 48  |
| 31/12/2019 | 30/12/2019 | 29/01/2020 | 27/02/2020 | TRAVEL TODAY DI CARLO GISTRI                | 1.900,00  | 1.900,00  | 29  |
| 13/01/2020 | 12/11/2019 | 12/12/2019 | 25/02/2020 | CALDARINI & ASSOCIATI S.R.L.                | 352,00    | 352,00    | 75  |
| 16/01/2020 | 09/01/2020 | 08/02/2020 | 11/03/2020 | EDENRED ITALIA S.R.L.                       | 3.227,72  | 3.227,72  | 32  |
| 16/01/2020 | 07/11/2019 | 31/01/2020 | 11/03/2020 | SAPRA SAFETY SRL                            | 1.160,00  | 1.160,00  | 40  |
| 16/01/2020 | 03/01/2020 | 02/02/2020 | 30/06/2020 | SALVAMBIENTE SERVIZI SAS                    | 1.354,50  | 1.354,50  | 149 |
| 16/01/2020 | 16/12/2019 | 15/01/2020 | 28/02/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 5.036,67  | 5.036,67  | 44  |
| 16/01/2020 | 16/12/2019 | 15/01/2020 | 28/02/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 1.824,70  | 1.824,70  | 44  |
| 16/01/2020 | 16/12/2019 | 15/01/2020 | 28/02/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 15.853,26 | 15.853,26 | 44  |
| 16/01/2020 | 16/12/2019 | 15/01/2020 | 29/01/2020 | MANNI GIARDINAGGIO DI MANNI SIMONE          | 5.700,00  | 5.700,00  | 14  |
| 16/01/2020 | 17/12/2019 | 16/01/2020 | 30/01/2020 | RASTELLI MARCO                              | 1.800,00  | 1.800,00  | 14  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 214,76    | 214,76    | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 28,14     | 28,14     | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 567,07    | 567,07    | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 2,67      | 2,67      | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 1.145,58  | 1.145,58  | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 807,81    | 807,81    | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 669,53    | 669,53    | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 66,35     | 66,35     | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 321,26    | 321,26    | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 19,46     | 19,46     | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 35,80     | 35,80     | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 78,18     | 78,18     | 10  |
| 16/01/2020 | 20/12/2019 | 20/01/2020 | 30/01/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                           | 37,89     | 37,89     | 10  |
| 16/01/2020 | 30/12/2019 | 29/01/2020 | 28/02/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 564,26    | 562,78    | 30  |
| 16/01/2020 | 30/12/2019 | 29/01/2020 | 28/02/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 274,95    | 274,95    | 30  |
| 16/01/2020 | 23/12/2019 | 22/01/2020 | 30/01/2020 | RASTELLI MARCO                              | 1.456,39  | 1.456,39  | 8   |
| 16/01/2020 | 30/12/2019 | 29/01/2020 | 10/02/2020 | CAVA NUOVA BARTOLINA S.R.L.                 | 962,40    | 962,40    | 12  |
| 16/01/2020 | 03/01/2020 | 02/02/2020 | 16/11/2020 | F.LLI SANTUCCI DI SANTUCCI VALERIO & C. SNC | 668,33    | 0,00      | 288 |
| 16/01/2020 | 04/01/2020 | 03/02/2020 | 16/11/2020 | F.LLI SANTUCCI DI SANTUCCI VALERIO & C. SNC | 2.479,70  | 0,00      | 287 |
| 16/01/2020 | 08/01/2020 | 08/03/2020 | 13/03/2020 | RICOH ITALIA SRL                            | 1.363,73  | 1.363,73  | 5   |
| 16/01/2020 | 02/01/2020 | 01/02/2020 | 28/04/2020 | COMUNICA ITALIA SRL                         | 573,77    | 573,77    | 87  |
| 16/01/2020 | 03/01/2020 | 02/02/2020 | 25/02/2020 | BERLOR GENERAL CONTRACTOR S.R.L.            | 1.427,33  | 1.427,33  | 23  |
| 17/01/2020 | 16/01/2020 | 15/02/2020 | 25/02/2020 | BARUSSO EDOARDO                             | 616,44    | 616,44    | 10  |
| 20/01/2020 | 20/12/2019 | 19/01/2020 | 29/01/2020 | EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA SPA         | 4.188,12  | 4.188,12  | 10  |
| 20/01/2020 | 22/12/2019 | 21/01/2020 | 27/01/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                       | 116,12    | 116,12    | 6   |
| 20/01/2020 | 19/12/2019 | 20/01/2020 | 27/01/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                       | 642,23    | 642,23    | 7   |
| 20/01/2020 | 22/12/2019 | 21/01/2020 | 27/01/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                       | 116,12    | 116,12    | 6   |

|            |            |            |            |                                           |          |          |     |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------------|----------|----------|-----|
| 20/01/2020 | 20/12/2019 | 19/01/2020 | 27/01/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 240,00   | 240,00   | 8   |
| 22/01/2020 | 21/01/2020 | 20/02/2020 | 25/02/2020 | PA DIGITALE SPA                           | 450,00   | 450,00   | 5   |
| 24/01/2020 | 08/01/2020 | 07/02/2020 | 10/02/2020 | VIBRALCEMENTI SRL                         | 320,00   | 320,00   | 3   |
| 24/01/2020 | 08/01/2020 | 07/02/2020 | 10/02/2020 | FERRAMENTA MAREMMANA SNC MONTEMAGGI       | 3.599,98 | 3.599,98 | 3   |
| 24/01/2020 | 09/01/2020 | 08/02/2020 | 10/02/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA               | 813,00   | 813,00   | 2   |
| 24/01/2020 | 09/01/2020 | 08/02/2020 | 10/02/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA               | 601,50   | 601,50   | 2   |
| 24/01/2020 | 09/01/2020 | 08/02/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 1.685,78 | 0,00     | 314 |
| 24/01/2020 | 09/01/2020 | 08/02/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 769,96   | 0,00     | 314 |
| 24/01/2020 | 10/01/2020 | 09/02/2020 | 10/02/2020 | LUPI ESTINTORI S.R.L.                     | 4.750,00 | 4.750,00 | 1   |
| 24/01/2020 | 09/01/2020 | 08/02/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 665,66   | 0,00     | 314 |
| 27/01/2020 | 21/01/2020 | 20/02/2020 | 25/02/2020 | OMIZZOLO MARCO                            | 300,00   | 300,00   | 5   |
| 29/01/2020 | 22/01/2020 | 29/02/2020 | 14/10/2020 | SEMAR S.A.S.                              | 69,00    | 69,00    | 228 |
| 05/02/2020 | 27/01/2020 | 26/02/2020 | 27/02/2020 | STUDIO GRACILI ASSOCIATO                  | 5.836,48 | 5.836,48 | 1   |
| 06/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 1.218,78 | 1.218,78 | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 26,32    | 26,32    | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 892,66   | 892,66   | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 974,32   | 974,32   | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 40,48    | 40,48    | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 41,21    | 41,21    | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 53,01    | 53,01    | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 2.041,23 | 2.041,23 | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 3,20     | 3,20     | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 510,61   | 510,61   | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 146,02   | 146,02   | 1   |
| 07/02/2020 | 28/01/2020 | 27/02/2020 | 28/02/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                         | 107,01   | 107,01   | 1   |
| 11/02/2020 | 31/01/2020 | 01/03/2020 | 11/03/2020 | PENTAGONO SERVICE - SOCIETA COOPERATIVA   | 639,63   | 639,63   | 10  |
| 21/02/2020 | 18/02/2020 | 20/03/2020 | 10/11/2020 | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A. | 51,70    | 0,00     | 235 |
| 21/02/2020 | 18/02/2020 | 19/03/2020 | 02/04/2020 | BIMBI LUIGI                               | 1.197,43 | 1.197,43 | 14  |
| 09/03/2020 | 10/01/2020 | 29/02/2020 | 10/04/2020 | ALMA SPA                                  | 579,00   | 579,00   | 41  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 50,00    | 50,00    | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 102,68   | 102,68   | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 174,66   | 174,66   | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 94,42    | 94,42    | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 1,45     | 1,45     | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 1,06     | 1,06     | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 1,13     | 1,13     | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 107,83   | 107,83   | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 20,29    | 20,29    | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 1,11     | 1,11     | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 10,20    | 10,20    | 26  |
| 09/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 151,15   | 151,15   | 26  |
| 11/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 260,46   | 260,46   | 26  |
| 11/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 90,67    | 90,67    | 26  |
| 11/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 0,53     | 0,53     | 26  |
| 11/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 167,77   | 167,77   | 26  |
| 11/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 1.363,26 | 1.363,26 | 26  |
| 11/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 162,20   | 162,20   | 26  |
| 11/03/2020 | 19/02/2020 | 30/04/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 141,80   | 141,80   | 26  |
| 11/03/2020 | 20/02/2020 | 16/03/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 116,12   | 116,12   | 71  |
| 11/03/2020 | 20/02/2020 | 16/03/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 116,12   | 116,12   | 71  |
| 11/03/2020 | 21/02/2020 | 22/03/2020 | 26/05/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                     | 700,39   | 700,39   | 65  |
| 13/03/2020 | 03/03/2020 | 02/04/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 769,96   | 0,00     | 260 |
| 13/03/2020 | 04/03/2020 | 03/04/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 1.685,78 | 0,00     | 259 |
| 13/03/2020 | 05/03/2020 | 04/04/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                 | 665,66   | 0,00     | 258 |

|            |            |            |            |                                             |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 13/03/2020 | 04/03/2020 | 03/04/2020 | 23/06/2020 | CENTROSEDIA COMMUNITY SRL                   | 18.830,00 | 18.830,00 | 81  |
| 13/03/2020 | 22/02/2020 | 23/03/2020 | 24/03/2020 | ENEL DISTRIBUZIONE SPA - TOSCANA UMBRIA     | 50,00     | 50,00     | 1   |
| 13/03/2020 | 01/03/2020 | 31/03/2020 | 02/04/2020 | COMUNE DI CIVITELLA PAGANICO                | 15.891,16 | 15.891,16 | 2   |
| 13/03/2020 | 04/02/2020 | 31/03/2020 | 02/04/2020 | SEI SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI             | 98.250,23 | 98.250,23 | 2   |
| 24/03/2020 | 19/03/2020 | 30/04/2020 | 10/11/2020 | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A.   | 18,00     | 0,00      | 194 |
| 24/03/2020 | 19/03/2020 | 30/04/2020 | 10/11/2020 | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A.   | 10,80     | 0,00      | 194 |
| 24/03/2020 | 19/03/2020 | 30/04/2020 | 10/11/2020 | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A.   | 34,20     | 0,00      | 194 |
| 26/03/2020 | 29/02/2020 | 30/03/2020 | 07/04/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 2.649,63  | 2.649,63  | 8   |
| 26/03/2020 | 29/02/2020 | 30/03/2020 | 07/04/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 3.210,78  | 3.200,08  | 8   |
| 26/03/2020 | 29/02/2020 | 30/03/2020 | 07/04/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 18.462,81 | 18.462,81 | 8   |
| 26/03/2020 | 02/03/2020 | 01/04/2020 | 07/04/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 809,15    | 809,15    | 6   |
| 26/03/2020 | 02/03/2020 | 01/04/2020 | 07/04/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 114,83    | 114,83    | 6   |
| 31/03/2020 | 19/03/2020 | 18/04/2020 | 23/06/2020 | LENZERINI FRANCESCO                         | 10.303,20 | 10.303,20 | 66  |
| 01/04/2020 | 31/03/2020 | 20/05/2020 | 05/06/2020 | ENEL SOLE SRL                               | 640,62    | 640,62    | 16  |
| 07/04/2020 | 06/04/2020 | 06/05/2020 | 11/05/2020 | POLI ALESSANDRO                             | 3.843,00  | 3.843,00  | 5   |
| 08/04/2020 | 07/04/2020 | 07/05/2020 | 12/05/2020 | FIASCHI SIMONE                              | 2.799,90  | 2.799,90  | 5   |
| 14/04/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 360,69    | 360,69    | 88  |
| 14/04/2020 | 10/04/2020 | 10/05/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                   | 141,47    | 0,00      | 222 |
| 14/04/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 950,91    | 950,91    | 88  |
| 14/04/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 431,21    | 431,21    | 88  |
| 14/04/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 364,18    | 364,18    | 88  |
| 14/04/2020 | 31/03/2020 | 30/04/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 622,24    | 622,24    | 89  |
| 15/04/2020 | 31/03/2020 | 30/04/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 551,36    | 551,36    | 89  |
| 15/04/2020 | 31/03/2020 | 30/04/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 802,68    | 802,68    | 89  |
| 15/04/2020 | 31/03/2020 | 30/04/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 807,30    | 807,30    | 89  |
| 15/04/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 1.015,77  | 1.015,77  | 88  |
| 15/04/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 394,12    | 394,12    | 88  |
| 15/04/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 478,59    | 478,59    | 88  |
| 05/05/2020 | 18/04/2020 | 18/05/2020 | 26/05/2020 | F.LLI SANTUCCI DI SANTUCCI VALERIO & C. SNC | 2.432,90  | 2.432,90  | 8   |
| 05/05/2020 | 21/04/2020 | 21/05/2020 | 26/05/2020 | LAVORAZIONE PINOLI                          | 8.200,00  | 8.200,00  | 5   |
| 05/05/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 942,73    | 942,73    | 88  |
| 12/05/2020 | 01/04/2020 | 01/05/2020 | 28/07/2020 | GREEN LINE SRLS                             | 1.108,65  | 1.108,65  | 88  |
| 12/05/2020 | 04/05/2020 | 03/06/2020 | 23/06/2020 | BOUTIQUE DEL FIORE DI MARTELLACCI ELENA     | 120,00    | 120,00    | 20  |
| 14/05/2020 | 19/04/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                       | 135,48    | 135,48    | 29  |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 163,93    | 163,93    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 669,18    | 669,18    | 8   |
| 14/05/2020 | 22/04/2020 | 22/05/2020 | 28/05/2020 | SOC. CONSORTILE ENERGIA TOSCANA             | 363,75    | 363,75    | 6   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 241,79    | 241,79    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 24,12     | 24,12     | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 13.956,97 | 13.956,97 | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 562,17    | 562,17    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 228,22    | 228,22    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 288,29    | 288,29    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 58,47     | 58,47     | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 70,08     | 70,08     | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 247,63    | 247,63    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 70,46     | 70,46     | 8   |
| 14/05/2020 | 11/05/2020 | 10/06/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                   | 608,14    | 0,00      | 191 |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 206,25    | 206,25    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 476,55    | 476,55    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 310,73    | 310,73    | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 1.650,02  | 1.650,02  | 8   |
| 14/05/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                             | 2.329,71  | 2.329,71  | 8   |

|            |            |            |            |                                                       |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 14/05/2020 | 05/05/2020 | 04/06/2020 | 17/06/2020 | BERLOR GENERAL CONTRACTOR S.R.L.                      | 411,36    | 411,36    | 13  |
| 14/05/2020 | 05/05/2020 | 04/06/2020 | 23/06/2020 | MARCONI E BARGAGLI SNC IMPIANTO ESSO                  | 1.461,10  | 1.461,10  | 19  |
| 14/05/2020 | 11/05/2020 | 10/06/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                             | 2.789,75  | 0,00      | 191 |
| 14/05/2020 | 11/05/2020 | 10/06/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                             | 634,23    | 0,00      | 191 |
| 14/05/2020 | 11/05/2020 | 10/06/2020 | 18/12/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                             | 1.344,60  | 0,00      | 191 |
| 19/05/2020 | 21/01/2020 | 20/02/2020 | 23/06/2020 | F.A.R. MAREMMA SOC. CONSORTILE A.R.L.                 | 2.200,00  | 2.200,00  | 124 |
| 26/05/2020 | 06/02/2020 | 07/03/2020 | 17/06/2020 | CELNETWORK SRL                                        | 505,20    | 505,20    | 102 |
| 03/06/2020 | 30/04/2020 | 30/05/2020 | 14/07/2020 | SOLUZIONE UFFICIO SRL                                 | 151,20    | 151,20    | 45  |
| 04/06/2020 | 31/03/2020 | 30/04/2020 | 09/07/2020 | GESINT SRL                                            | 370,50    | 370,50    | 70  |
| 10/06/2020 | 19/05/2020 | 18/06/2020 | 23/06/2020 | LUPI ESTINTORI S.R.L.                                 | 3.965,00  | 3.965,00  | 5   |
| 10/06/2020 | 01/06/2020 | 01/07/2020 | 23/07/2020 | GIUNCO SRL                                            | 765,00    | 765,00    | 22  |
| 10/06/2020 | 14/05/2020 | 13/06/2020 | 10/11/2020 | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A.             | 30,00     | 0,00      | 150 |
| 10/06/2020 | 14/05/2020 | 13/06/2020 | 10/11/2020 | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A.             | 30,00     | 0,00      | 150 |
| 10/06/2020 | 15/05/2020 | 14/06/2020 | 08/10/2020 | ENEL DISTRIBUZIONE SPA - TOSCANA UMBRIA               | 19,01     | 19,01     | 116 |
| 10/06/2020 | 15/05/2020 | 14/06/2020 | 08/10/2020 | ENEL DISTRIBUZIONE SPA - TOSCANA UMBRIA               | 19,01     | 19,01     | 116 |
| 10/06/2020 | 15/05/2020 | 14/06/2020 | 08/10/2020 | ENEL DISTRIBUZIONE SPA - TOSCANA UMBRIA               | 19,01     | 19,01     | 116 |
| 10/06/2020 | 15/05/2020 | 14/06/2020 | 08/10/2020 | ENEL DISTRIBUZIONE SPA - TOSCANA UMBRIA               | 19,01     | 19,01     | 116 |
| 10/06/2020 | 15/05/2020 | 14/06/2020 | 08/10/2020 | ENEL DISTRIBUZIONE SPA - TOSCANA UMBRIA               | 19,01     | 19,01     | 116 |
| 10/06/2020 | 15/05/2020 | 14/06/2020 | 10/11/2020 | GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI GSE S.P.A.             | 51,70     | 0,00      | 149 |
| 10/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 72,73     | 72,73     | 70  |
| 11/06/2020 | 28/05/2020 | 27/06/2020 | 30/06/2020 | OFFICINA ROSSI FOSCO & FIGLIO S.R.L.                  | 6.869,72  | 6.869,72  | 3   |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 2,90      | 2,90      | 20  |
| 12/06/2020 | 26/05/2020 | 25/06/2020 | 10/08/2020 | SISMIC SISTEMI SRL                                    | 13.500,00 | 13.500,00 | 46  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 35,73     | 35,73     | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 6,92      | 6,92      | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 471,22    | 471,22    | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 193,67    | 193,67    | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 678,56    | 678,56    | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 2,90      | 2,90      | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 34,71     | 34,71     | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 2,90      | 2,90      | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 99,61     | 99,61     | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 177,18    | 177,18    | 20  |
| 12/06/2020 | 27/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                     | 34,71     | 34,71     | 20  |
| 12/06/2020 | 28/05/2020 | 27/06/2020 | 20/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                       | 11.726,00 | 11.726,00 | 23  |
| 12/06/2020 | 28/05/2020 | 27/06/2020 | 20/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                       | 103,84    | 103,84    | 23  |
| 12/06/2020 | 06/06/2020 | 06/07/2020 | 16/07/2020 | FERRAMENTA MAREMMANA SNC MONTEMAGGI                   | 292,50    | 292,50    | 10  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 123,20    | 123,20    | 70  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 123,25    | 123,25    | 70  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 82,95     | 82,95     | 70  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 130,00    | 130,00    | 70  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 963,64    | 963,64    | 70  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 82,65     | 82,65     | 70  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 70,00     | 70,00     | 70  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 141,29    | 141,29    | 70  |
| 12/06/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 221,71    | 221,71    | 70  |
| 12/06/2020 | 22/04/2020 | 22/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 652,09    | 652,09    | 67  |
| 12/06/2020 | 22/04/2020 | 22/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 116,12    | 116,12    | 67  |
| 12/06/2020 | 22/04/2020 | 22/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                 | 116,12    | 116,12    | 67  |
| 16/06/2020 | 05/12/2019 | 04/01/2020 | 27/08/2020 | SANNERIS GIOVANNA                                     | 31,05     | 31,05     | 236 |
| 16/06/2020 | 18/05/2020 | 17/06/2020 | 27/08/2020 | ONORANZE FUNEBRI DI MASINI, BARTALETI, BERTI & C. SAS | 1.230,00  | 1.230,00  | 71  |
| 25/06/2020 | 29/05/2020 | 29/06/2020 | 22/07/2020 | PENTAGONO SERVICE - SOCIETA COOPERATIVA               | 639,63    | 639,63    | 23  |
| 29/06/2020 | 10/06/2020 | 10/07/2020 | 24/11/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                             | 259,70    | 259,70    | 137 |

|            |            |            |            |                                                                              |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 591,21    | 591,21    | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 260,29    | 260,29    | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 226,14    | 226,14    | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 23,32     | 23,32     | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 56,58     | 56,58     | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 199,34    | 199,34    | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 126,45    | 126,45    | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 57,67     | 57,67     | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 45,18     | 45,18     | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 489,66    | 489,66    | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 254,83    | 254,83    | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 156,05    | 156,05    | 29  |
| 29/06/2020 | 28/05/2020 | 29/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 171,63    | 171,63    | 29  |
| 29/06/2020 | 10/06/2020 | 10/07/2020 | 24/11/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                                                    | 92,49     | 92,49     | 137 |
| 29/06/2020 | 11/06/2020 | 11/07/2020 | 14/07/2020 | R.G. COSTRUZIONI DI GAGLIARDI RAFFAELE                                       | 3.160,63  | 3.160,63  | 3   |
| 29/06/2020 | 10/06/2020 | 10/07/2020 | 20/07/2020 | MAGGIOLI SPA                                                                 | 435,65    | 435,65    | 10  |
| 29/06/2020 | 26/05/2020 | 25/06/2020 | 27/08/2020 | UNICOOP TIRRENO S.C.                                                         | 37.110,00 | 37.110,00 | 63  |
| 29/06/2020 | 12/06/2020 | 12/07/2020 | 16/07/2020 | CALUSSI SRL                                                                  | 160,00    | 160,00    | 4   |
| 29/06/2020 | 05/06/2020 | 05/07/2020 | 14/07/2020 | BERLOR GENERAL CONTRACTOR S.R.L.                                             | 4.076,59  | 4.076,59  | 9   |
| 29/06/2020 | 04/06/2020 | 04/07/2020 | 27/08/2020 | FATTORIA CASTEANI SOCIETA AGRICOLA<br>SEMPLICE DI ALESSIO E SIMONE SALVADORI | 27,27     | 27,27     | 54  |
| 29/06/2020 | 01/06/2020 | 01/07/2020 | 10/08/2020 | SONEPAR ITALIA SPA                                                           | 744,63    | 744,63    | 40  |
| 29/06/2020 | 09/06/2020 | 09/07/2020 | 14/07/2020 | FIASCHI SIMONE                                                               | 1.764,06  | 1.764,06  | 5   |
| 30/06/2020 | 28/05/2020 | 27/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 346,70    | 346,70    | 31  |
| 30/06/2020 | 06/06/2020 | 06/07/2020 | 16/07/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA                                                  | 868,00    | 868,00    | 10  |
| 30/06/2020 | 06/06/2020 | 06/07/2020 | 14/07/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA                                                  | 221,00    | 221,00    | 8   |
| 30/06/2020 | 06/06/2020 | 06/07/2020 | 14/07/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA                                                  | 741,60    | 741,60    | 8   |
| 30/06/2020 | 06/06/2020 | 06/07/2020 | 14/07/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA                                                  | 748,10    | 748,10    | 8   |
| 30/06/2020 | 06/06/2020 | 06/07/2020 | 14/07/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA                                                  | 588,20    | 588,20    | 8   |
| 30/06/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                            | 3,00      | 3,00      | 10  |
| 30/06/2020 | 30/04/2020 | 30/05/2020 | 22/07/2020 | KIBERNETES S.R.L. - SILEA                                                    | 4.200,00  | 4.200,00  | 53  |
| 02/07/2020 | 28/05/2020 | 27/06/2020 | 28/07/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                              | 563,06    | 563,06    | 31  |
| 02/07/2020 | 19/04/2020 | 19/05/2020 | 28/07/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                        | 50,00     | 50,00     | 70  |
| 02/07/2020 | 08/06/2020 | 08/07/2020 | 22/07/2020 | DI SEGNA TIZIANA                                                             | 520,00    | 520,00    | 14  |
| 03/07/2020 | 11/06/2020 | 11/07/2020 | 24/11/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                                                    | 262,85    | 262,85    | 136 |
| 03/07/2020 | 10/06/2020 | 10/07/2020 | 10/08/2020 | EDILIZIA COMMERCIALE SRL                                                     | 227,15    | 227,15    | 31  |
| 03/07/2020 | 11/06/2020 | 11/07/2020 | 24/11/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL                                                    | 578,30    | 578,30    | 136 |
| 07/07/2020 | 14/05/2020 | 13/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,22     | 31,22     | 33  |
| 07/07/2020 | 14/05/2020 | 13/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,16     | 31,16     | 33  |
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 17/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,16     | 31,16     | 29  |
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 17/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,16     | 31,16     | 29  |
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 17/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 29  |
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 17/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 29  |
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 17/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 29  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 20/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 26  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 23  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 23  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 23  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 23  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 23  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,10     | 31,10     | 23  |
| 07/07/2020 | 22/05/2020 | 25/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 31,14     | 31,14     | 21  |
| 07/07/2020 | 14/05/2020 | 17/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 112,57    | 112,57    | 29  |
| 07/07/2020 | 15/05/2020 | 18/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A                                                   | 98,70     | 98,70     | 28  |

|            |            |            |            |                                 |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 19/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 9,59      | 9,59      | 27  |
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 19/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 22,72     | 22,72     | 27  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 24/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 47,07     | 47,07     | 22  |
| 07/07/2020 | 22/05/2020 | 25/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 9,07      | 9,07      | 21  |
| 07/07/2020 | 22/05/2020 | 24/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 87,06     | 87,06     | 22  |
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 19/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 54,05     | 54,05     | 27  |
| 07/07/2020 | 27/05/2020 | 30/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 130,09    | 130,09    | 16  |
| 07/07/2020 | 18/05/2020 | 19/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 7,70      | 7,70      | 27  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 24/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 8,39      | 8,39      | 22  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 9,39      | 9,39      | 23  |
| 07/07/2020 | 22/05/2020 | 25/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 8,45      | 8,45      | 21  |
| 07/07/2020 | 25/05/2020 | 26/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 45,51     | 45,51     | 20  |
| 07/07/2020 | 26/05/2020 | 30/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 8,14      | 8,14      | 16  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 22/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 71,90     | 71,90     | 24  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 22/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 58,50     | 58,50     | 24  |
| 07/07/2020 | 22/05/2020 | 25/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 173,37    | 173,37    | 21  |
| 07/07/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 27,23     | 27,23     | 23  |
| 07/07/2020 | 22/05/2020 | 23/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 9,39      | 9,39      | 23  |
| 07/07/2020 | 22/05/2020 | 24/06/2020 | 16/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 40,85     | 40,85     | 22  |
| 07/07/2020 | 09/06/2020 | 31/07/2020 | 03/08/2020 | FUTURA                          | 16.109,08 | 16.109,08 | 3   |
| 08/07/2020 | 05/06/2020 | 05/07/2020 | 03/08/2020 | HYKSOS SRL                      | 2.660,00  | 2.660,00  | 29  |
| 09/07/2020 | 09/06/2020 | 09/07/2020 | 20/07/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A      | 78,57     | 78,57     | 11  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 16/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 31,42     | 31,42     | 79  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 25/09/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 80,00     | 80,00     | 27  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 25/09/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 130,56    | 130,56    | 27  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 25/09/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 80,02     | 80,02     | 27  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 27/08/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 120,00    | 120,00    | -2  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 27/08/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 943,55    | 943,55    | -2  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 25/09/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 130,00    | 130,00    | 27  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 25/09/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 182,49    | 182,49    | 27  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 16/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 70,00     | 70,00     | 79  |
| 14/07/2020 | 18/06/2020 | 29/08/2020 | 25/09/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 130,00    | 130,00    | 27  |
| 14/07/2020 | 19/06/2020 | 20/07/2020 | 16/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 737,64    | 737,64    | 119 |
| 14/07/2020 | 23/06/2020 | 23/07/2020 | 27/08/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 116,12    | 116,12    | 35  |
| 14/07/2020 | 23/06/2020 | 23/07/2020 | 16/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.           | 116,12    | 116,12    | 116 |
| 14/07/2020 | 25/06/2020 | 25/07/2020 | 26/08/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL | 244,15    | 244,15    | 32  |
| 14/07/2020 | 25/06/2020 | 25/07/2020 | 26/08/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL | 34,69     | 34,69     | 32  |
| 14/07/2020 | 08/07/2020 | 07/08/2020 | 26/08/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL | 61,83     | 61,83     | 19  |
| 15/07/2020 | 08/05/2020 | 07/06/2020 | 28/07/2020 | SOLARI - GRUPPO LUPI            | 3.200,00  | 3.200,00  | 51  |
| 15/07/2020 | 07/07/2020 | 06/08/2020 | 10/08/2020 | EDILIZIA COMMERCIALE SRL        | 1.064,12  | 1.064,12  | 4   |
| 15/07/2020 | 07/07/2020 | 06/08/2020 | 10/08/2020 | EDILIZIA COMMERCIALE SRL        | 823,47    | 823,47    | 4   |
| 15/07/2020 | 09/07/2020 | 08/08/2020 | 24/11/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL       | 1.669,88  | 0,00      | 108 |
| 15/07/2020 | 09/07/2020 | 08/08/2020 | 24/11/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL       | 769,08    | 0,00      | 108 |
| 15/07/2020 | 09/07/2020 | 08/08/2020 | 24/11/2020 | TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL       | 648,86    | 0,00      | 108 |
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL               | 115,10    | 115,10    | 10  |
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL               | 19,17     | 19,17     | 10  |
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL               | 169,43    | 169,43    | 10  |
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL               | 35,88     | 35,88     | 10  |
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL               | 35,88     | 35,88     | 10  |
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL               | 75,45     | 75,45     | 10  |
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL               | 28,85     | 28,85     | 10  |
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL               | 35,88     | 35,88     | 10  |

|            |            |            |            |                                                                             |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 15/07/2020 | 24/06/2020 | 24/07/2020 | 03/08/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 5,14      | 5,14      | 10  |
| 15/07/2020 | 17/06/2020 | 17/07/2020 | 27/08/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 50,00     | 50,00     | 41  |
| 20/07/2020 | 19/06/2020 | 19/07/2020 | 27/08/2020 | GIORGI GIANNI                                                               | 510,69    | 510,69    | 39  |
| 20/07/2020 | 09/07/2020 | 08/08/2020 | 27/08/2020 | LEGALI ASSOCIATE "WILDESIDE HUMAN FIRST"<br>STUDIO LEGALE LA TORRE - GORINI | 3.045,12  | 3.045,12  | 19  |
| 20/07/2020 | 17/07/2020 | 16/08/2020 | 26/08/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL                                             | 55,23     | 55,23     | 10  |
| 20/07/2020 | 17/07/2020 | 16/08/2020 | 26/08/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL                                             | 19,12     | 19,12     | 10  |
| 21/07/2020 | 08/06/2020 | 08/07/2020 | 03/08/2020 | COMUNE DI CIVITELLA PAGANICO                                                | 39.727,91 | 39.727,91 | 26  |
| 23/07/2020 | 03/07/2020 | 31/08/2020 | 03/09/2020 | FUTURA                                                                      | 16.109,08 | 16.109,08 | 3   |
| 23/07/2020 | 02/07/2020 | 01/09/2020 | 03/09/2020 | SEI SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI                                             | 98.250,23 | 98.250,23 | 2   |
| 24/07/2020 | 20/07/2020 | 19/08/2020 | 27/08/2020 | STUDIO LEGALE ASSOCIATO AVV. M. PICCHI E<br>AVV. C. CELLESÌ                 | 2.411,93  | 2.411,93  | 8   |
| 28/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 26/08/2020 | HYKSOS SRL                                                                  | 290,00    | 290,00    | 6   |
| 28/07/2020 | 22/07/2020 | 21/08/2020 | 27/08/2020 | GRASSI RENZO                                                                | 5.075,20  | 5.075,20  | 6   |
| 28/07/2020 | 27/07/2020 | 26/08/2020 | 27/08/2020 | FOLLONICA GOMME DI GIOVANNINI GIUSEPPE DI<br>GIOVANNINI DOMENICO & C. SAS   | 319,84    | 319,84    | 1   |
| 28/07/2020 | 28/07/2020 | 27/08/2020 | 27/08/2020 | A2A ENERGIA SPA                                                             | 9.482,06  | 9.482,06  | 0   |
| 28/07/2020 | 15/06/2020 | 15/07/2020 | 24/08/2020 | ENEL DISTRIBUZIONE SPA - TOSCANA UMBRIA                                     | 100,00    | 100,00    | 40  |
| 30/07/2020 | 14/07/2020 | 13/08/2020 | 27/08/2020 | NET SPRING SRL                                                              | 5.440,12  | 5.440,12  | 14  |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 2,90      | 2,90      | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 16,84     | 16,84     | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 63,81     | 63,81     | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 34,71     | 34,71     | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 2,90      | 2,90      | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 11,49     | 11,49     | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 2,90      | 2,90      | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 79,25     | 79,25     | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 34,71     | 34,71     | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 0,73      | 0,73      | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 34,71     | 34,71     | 120 |
| 31/07/2020 | 21/07/2020 | 20/08/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                                           | 141,12    | 141,12    | 120 |
| 03/08/2020 | 30/07/2020 | 29/08/2020 | 03/09/2020 | PA DIGITALE SPA                                                             | 1.100,00  | 1.100,00  | 5   |
| 05/08/2020 | 03/08/2020 | 02/09/2020 | 17/09/2020 | ARREDO TEAM S.R.L.                                                          | 4.969,00  | 4.969,00  | 15  |
| 06/08/2020 | 04/08/2020 | 03/09/2020 | 17/09/2020 | BANINI IVANO S.R.L. UNIPERSONALE                                            | 55.227,13 | 55.227,13 | 14  |
| 12/08/2020 | 10/01/2020 | 09/02/2020 | 27/08/2020 | SAPRA SAFETY SRL                                                            | 250,00    | 250,00    | 200 |
| 13/08/2020 | 10/06/2020 | 10/07/2020 | 27/08/2020 | SAPRA SAFETY SRL                                                            | 218,00    | 218,00    | 48  |
| 13/08/2020 | 10/04/2020 | 10/05/2020 | 27/08/2020 | SAPRA SAFETY SRL                                                            | 156,00    | 156,00    | 109 |
| 24/08/2020 | 03/08/2020 | 02/09/2020 | 03/09/2020 | TICCI SARA                                                                  | 2.334,59  | 2.334,59  | 1   |
| 24/08/2020 | 12/08/2020 | 11/09/2020 | 16/12/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL                                             | 316,69    | 316,69    | 96  |
| 24/08/2020 | 12/08/2020 | 11/09/2020 | 16/12/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL                                             | 165,61    | 165,61    | 96  |
| 24/08/2020 | 06/08/2020 | 30/09/2020 | 05/10/2020 | MAGGIOLI SPA                                                                | 128,75    | 128,75    | 5   |
| 24/08/2020 | 06/08/2020 | 05/09/2020 | 05/10/2020 | MAGGIOLI SPA                                                                | 237,50    | 237,50    | 30  |
| 24/08/2020 | 06/08/2020 | 30/09/2020 | 05/10/2020 | MAGGIOLI SPA                                                                | 99,70     | 99,70     | 5   |
| 25/08/2020 | 22/07/2020 | 21/08/2020 | 03/09/2020 | CELNETWORK SRL                                                              | 505,20    | 505,20    | 13  |
| 27/08/2020 | 06/08/2020 | 05/09/2020 | 17/09/2020 | EDILIZIA COMMERCIALE SRL                                                    | 418,09    | 418,09    | 12  |
| 27/08/2020 | 10/08/2020 | 09/09/2020 | 17/09/2020 | UNICOOP TIRRENO S.C.                                                        | 10.830,00 | 10.830,00 | 8   |
| 27/08/2020 | 07/08/2020 | 06/09/2020 | 17/09/2020 | PFE S.P.A.                                                                  | 1.606,41  | 1.606,41  | 11  |
| 27/08/2020 | 07/08/2020 | 06/09/2020 | 17/09/2020 | PFE S.P.A.                                                                  | 1.650,00  | 1.650,00  | 11  |
| 01/09/2020 | 05/08/2020 | 04/09/2020 | 17/09/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 1.476,03  | 1.476,03  | 13  |
| 01/09/2020 | 05/08/2020 | 04/09/2020 | 17/09/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 867,66    | 867,66    | 13  |
| 08/09/2020 | 17/08/2020 | 30/10/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 85,81     | 85,81     | 20  |
| 08/09/2020 | 17/08/2020 | 30/10/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 140,11    | 140,11    | 20  |
| 08/09/2020 | 17/08/2020 | 30/10/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 140,06    | 140,06    | 20  |
| 08/09/2020 | 17/08/2020 | 30/10/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 141,15    | 141,15    | 20  |
| 08/09/2020 | 17/08/2020 | 30/10/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 212,56    | 212,56    | 20  |
| 08/09/2020 | 17/08/2020 | 30/10/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 85,34     | 85,34     | 20  |
| 08/09/2020 | 17/08/2020 | 30/10/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.                                                       | 75,50     | 75,50     | 20  |

|            |            |            |            |                            |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|----------------------------|-----------|-----------|-----|
| 08/09/2020 | 19/08/2020 | 18/09/2020 | 16/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.      | 760,28    | 760,28    | 59  |
| 08/09/2020 | 20/08/2020 | 19/09/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.      | 123,02    | 123,02    | 61  |
| 08/09/2020 | 20/08/2020 | 19/09/2020 | 19/11/2020 | TELECOM ITALIA S.P.A.      | 123,02    | 123,02    | 61  |
| 08/09/2020 | 12/08/2020 | 30/09/2020 | 05/10/2020 | FUTURA                     | 16.109,08 | 16.109,08 | 5   |
| 08/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | CALUSSI SRL                | 320,00    | 320,00    | 7   |
| 08/09/2020 | 14/05/2020 | 17/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 437,23    | 437,23    | 110 |
| 08/09/2020 | 15/05/2020 | 18/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 107,63    | 107,63    | 109 |
| 08/09/2020 | 15/05/2020 | 18/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 22,54     | 22,54     | 109 |
| 08/09/2020 | 15/05/2020 | 18/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 914,04    | 914,04    | 109 |
| 08/09/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 22,76     | 22,76     | 104 |
| 08/09/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 290,41    | 290,41    | 104 |
| 08/09/2020 | 21/05/2020 | 24/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 157,47    | 157,47    | 103 |
| 08/09/2020 | 21/05/2020 | 23/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 7,70      | 7,70      | 104 |
| 09/09/2020 | 21/05/2020 | 24/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 179,84    | 179,84    | 103 |
| 09/09/2020 | 21/05/2020 | 24/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 188,42    | 188,42    | 103 |
| 09/09/2020 | 22/05/2020 | 24/06/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 238,06    | 238,06    | 103 |
| 09/09/2020 | 12/08/2020 | 14/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,01     | 31,01     | 21  |
| 09/09/2020 | 14/08/2020 | 16/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 125,91    | 125,91    | 19  |
| 09/09/2020 | 17/08/2020 | 17/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,20     | 31,20     | 18  |
| 09/09/2020 | 18/08/2020 | 18/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 17  |
| 09/09/2020 | 18/08/2020 | 18/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 17  |
| 09/09/2020 | 18/08/2020 | 18/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 35,90     | 35,90     | 17  |
| 09/09/2020 | 19/08/2020 | 21/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 34,16     | 34,16     | 14  |
| 09/09/2020 | 19/08/2020 | 21/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 34,16     | 34,16     | 14  |
| 09/09/2020 | 19/08/2020 | 21/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 34,16     | 34,16     | 14  |
| 09/09/2020 | 19/08/2020 | 21/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 9,07      | 9,07      | 14  |
| 09/09/2020 | 19/08/2020 | 21/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 22,61     | 22,61     | 14  |
| 09/09/2020 | 19/08/2020 | 21/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 27,44     | 27,44     | 14  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 1.103,28  | 1.103,28  | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 27,14     | 27,14     | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 9,28      | 9,28      | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 9,28      | 9,28      | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 31,14     | 31,14     | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 7,52      | 7,52      | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 282,48    | 282,48    | 13  |
| 09/09/2020 | 20/08/2020 | 22/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 559,69    | 559,69    | 13  |
| 09/09/2020 | 21/08/2020 | 23/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 9,28      | 9,28      | 12  |
| 09/09/2020 | 21/08/2020 | 23/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 28,29     | 28,29     | 12  |
| 09/09/2020 | 21/08/2020 | 23/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 46,92     | 46,92     | 12  |
| 09/09/2020 | 24/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 1.522,68  | 1.522,68  | 11  |
| 09/09/2020 | 24/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 602,42    | 602,42    | 11  |
| 09/09/2020 | 24/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 54,06     | 54,06     | 11  |
| 09/09/2020 | 24/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 71,80     | 71,80     | 11  |
| 09/09/2020 | 26/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 34,22     | 34,22     | 7   |
| 09/09/2020 | 26/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 9,49      | 9,49      | 7   |
| 09/09/2020 | 27/08/2020 | 29/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 5,72      | 5,72      | 6   |
| 09/09/2020 | 28/08/2020 | 30/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 8,62      | 8,62      | 5   |
| 09/09/2020 | 01/09/2020 | 02/10/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A | 14,22     | 14,22     | 3   |

|            |            |            |            |                                      |          |          |    |
|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------|----------|----------|----|
| 09/09/2020 | 02/09/2020 | 05/10/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A           | 238,34   | 238,34   | 0  |
| 09/09/2020 | 25/08/2020 | 25/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A           | 56,97    | 56,97    | 10 |
| 09/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 10,10    | 10,10    | 11 |
| 09/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 3,03     | 3,03     | 11 |
| 09/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 3,16     | 3,16     | 11 |
| 09/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 3,22     | 3,22     | 11 |
| 10/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 3,02     | 3,02     | 11 |
| 10/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 36,21    | 36,21    | 11 |
| 10/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 36,21    | 36,21    | 11 |
| 10/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 82,74    | 82,74    | 11 |
| 10/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 37,17    | 37,17    | 11 |
| 10/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 130,04   | 130,04   | 11 |
| 10/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 55,59    | 55,59    | 11 |
| 10/09/2020 | 25/08/2020 | 24/09/2020 | 05/10/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                    | 3,00     | 3,00     | 11 |
| 10/09/2020 | 28/08/2020 | 28/09/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 371,40   | 371,40   | 32 |
| 10/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 424,09   | 424,09   | 7  |
| 10/09/2020 | 28/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 280,96   | 280,96   | 7  |
| 10/09/2020 | 28/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 38,36    | 38,36    | 7  |
| 10/09/2020 | 28/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 159,75   | 159,75   | 7  |
| 10/09/2020 | 28/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 258,09   | 258,09   | 7  |
| 10/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 21,40    | 21,40    | 7  |
| 10/09/2020 | 28/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 17,69    | 17,69    | 7  |
| 10/09/2020 | 28/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 523,78   | 523,78   | 7  |
| 10/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 198,50   | 198,50   | 7  |
| 10/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 52,01    | 52,01    | 32 |
| 10/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 39,45    | 39,45    | 7  |
| 10/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 138,87   | 138,87   | 7  |
| 10/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 15,42    | 15,42    | 7  |
| 10/09/2020 | 29/08/2020 | 28/09/2020 | 05/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 74,17    | 74,17    | 7  |
| 10/09/2020 | 03/08/2020 | 07/09/2020 | 05/10/2020 | ACQUEDOTTO DEL FIORA S.P.A           | 220,45   | 220,45   | 28 |
| 10/09/2020 | 21/08/2020 | 21/09/2020 | 05/10/2020 | SOC. CONSORTILE ENERGIA TOSCANA      | 363,75   | 363,75   | 14 |
| 10/09/2020 | 04/09/2020 | 04/10/2020 | 27/10/2020 | LIQUIGAS                             | 1.660,93 | 1.660,93 | 23 |
| 11/09/2020 | 03/09/2020 | 03/10/2020 | 07/10/2020 | CAVA NUOVA BARTOLINA S.R.L.          | 179,00   | 179,00   | 4  |
| 11/09/2020 | 03/09/2020 | 03/10/2020 | 07/10/2020 | MARCONI E BARGAGLI SNC IMPIANTO ESSO | 1.474,47 | 1.474,47 | 4  |
| 16/09/2020 | 02/09/2020 | 02/10/2020 | 07/10/2020 | BERLOR GENERAL CONTRACTOR S.R.L.     | 672,33   | 672,33   | 5  |
| 16/09/2020 | 10/09/2020 | 31/10/2020 | 13/11/2020 | MAGGIOLI SPA                         | 18,50    | 18,50    | 13 |
| 16/09/2020 | 10/09/2020 | 10/10/2020 | 13/11/2020 | MAGGIOLI SPA                         | 416,75   | 416,75   | 34 |
| 16/09/2020 | 10/09/2020 | 31/10/2020 | 13/11/2020 | MAGGIOLI SPA                         | 221,45   | 221,45   | 13 |
| 18/09/2020 | 15/09/2020 | 15/10/2020 | 19/11/2020 | DI SEGNA TIZIANA                     | 1.164,80 | 1.164,80 | 35 |
| 18/09/2020 | 15/09/2020 | 15/10/2020 | 16/12/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL      | 154,40   | 154,40   | 62 |
| 18/09/2020 | 15/09/2020 | 15/10/2020 | 16/12/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL      | 1.791,35 | 1.791,35 | 62 |
| 22/09/2020 | 10/09/2020 | 10/10/2020 | 27/10/2020 | GREEN LINE SRLS                      | 7.838,52 | 7.838,52 | 17 |
| 25/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 396,48   | 396,48   | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 16,96    | 16,96    | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 55,15    | 55,15    | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 181,70   | 181,70   | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 467,29   | 467,29   | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 188,12   | 188,12   | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 45,03    | 45,03    | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 65,23    | 65,23    | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 143,37   | 143,37   | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 14,92    | 14,92    | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 280,00   | 280,00   | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 131,92   | 131,92   | 12 |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                      | 56,63    | 56,63    | 12 |

|            |            |            |            |                                                        |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 15,69     | 15,69     | 12  |
| 28/09/2020 | 18/09/2020 | 18/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 361,52    | 361,52    | 12  |
| 29/09/2020 | 11/09/2020 | 31/10/2020 | 18/12/2020 | ETRURIA P.A. SRL                                       | 1.987,80  | 1.987,80  | 48  |
| 29/09/2020 | 25/09/2020 | 21/11/2020 | 02/12/2020 | IGEAM CONSULTING S.R.L.                                | 2.350,00  | 2.350,00  | 11  |
| 29/09/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 11.767,98 | 11.767,98 | 2   |
| 29/09/2020 | 25/09/2020 | 21/11/2020 | 02/12/2020 | IGEAM CONSULTING S.R.L.                                | 1.620,40  | 1.620,40  | 11  |
| 01/10/2020 | 24/09/2020 | 24/10/2020 | 27/10/2020 | SIMONCINI ROBERTO                                      | 3.642,16  | 3.642,16  | 3   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 61,92     | 61,92     | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 265,80    | 265,80    | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 707,07    | 707,07    | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 09/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 317,73    | 317,73    | 42  |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 57,32     | 57,32     | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 1.694,06  | 1.694,06  | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 280,01    | 280,01    | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 188,11    | 188,11    | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 71,25     | 71,25     | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 338,19    | 338,19    | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 152,86    | 152,86    | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 24,12     | 24,12     | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 451,28    | 451,28    | 2   |
| 06/10/2020 | 28/09/2020 | 28/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 73,11     | 73,11     | 2   |
| 06/10/2020 | 30/09/2020 | 30/10/2020 | 30/10/2020 | A2A ENERGIA SPA                                        | 113,47    | 113,47    | 0   |
| 06/10/2020 | 23/09/2020 | 23/10/2020 | 27/10/2020 | UNICOOP TIRRENO S.C.                                   | 240,00    | 240,00    | 4   |
| 06/10/2020 | 02/10/2020 | 01/11/2020 | 13/11/2020 | NUOVA MAREMMA SOCIETA' COOPERATIVA                     | 5.000,00  | 5.000,00  | 12  |
| 08/10/2020 | 01/10/2020 | 30/11/2020 | 09/12/2020 | ETRURIA P.A. SRL                                       | 190,80    | 190,80    | 9   |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 8,65      | 8,65      | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 3,00      | 3,00      | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 36,58     | 36,58     | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 35,88     | 35,88     | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 81,91     | 81,91     | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 3,47      | 3,47      | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 126,16    | 126,16    | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 35,88     | 35,88     | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 16,97     | 16,97     | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 4,49      | 4,49      | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 5,54      | 5,54      | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 3,00      | 3,00      | 29  |
| 13/10/2020 | 21/09/2020 | 21/10/2020 | 19/11/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 35,88     | 35,88     | 29  |
| 13/10/2020 | 04/09/2020 | 04/10/2020 | 04/11/2020 | LIQUIGAS                                               | 152,80    | 152,80    | 31  |
| 14/10/2020 | 03/10/2020 | 02/11/2020 | 19/11/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA                            | 863,00    | 863,00    | 17  |
| 14/10/2020 | 08/04/2020 | 08/05/2020 | 16/12/2020 | ANCI TOSCANA                                           | 12.000,00 | 12.000,00 | 222 |
| 14/10/2020 | 08/04/2020 | 08/05/2020 | 16/12/2020 | ANCI TOSCANA                                           | 23.000,00 | 23.000,00 | 222 |
| 14/10/2020 | 03/10/2020 | 02/11/2020 | 19/11/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA                            | 325,00    | 325,00    | 17  |
| 14/10/2020 | 04/10/2020 | 03/11/2020 | 19/11/2020 | PAGLIAI FOSCO - AUTOFFICINA                            | 712,00    | 712,00    | 16  |
| 16/10/2020 | 12/10/2020 | 11/11/2020 | 09/12/2020 | CALUSSI SRL                                            | 180,00    | 180,00    | 28  |
| 16/10/2020 | 03/10/2020 | 02/11/2020 | 19/11/2020 | SONEPAR ITALIA SPA                                     | 129,26    | 129,26    | 17  |
| 16/10/2020 | 08/10/2020 | 07/11/2020 | 19/11/2020 | EDILIZIA COMMERCIALE SRL                               | 34,95     | 34,95     | 12  |
| 23/10/2020 | 12/06/2020 | 12/07/2020 | 26/10/2020 | EDENRED ITALIA S.R.L.                                  | 3.677,08  | 3.677,08  | 106 |
| 27/10/2020 | 14/10/2020 | 13/11/2020 | 19/11/2020 | ENEL ENERGIA S.P.A.                                    | 62,78     | 62,78     | 6   |
| 27/10/2020 | 02/10/2020 | 01/11/2020 | 19/11/2020 | STUDIO NOTARILE ASSOCIATI - F.L. SAVONA.<br>S.GRAZIOSI | 1.747,14  | 1.747,14  | 18  |
| 27/10/2020 | 15/10/2020 | 30/11/2020 | 30/11/2020 | OFFICINA ROSSI FOSCO & FIGLIO S.R.L.                   | 2.147,04  | 2.147,04  | 0   |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 0,37      | 0,37      | 25  |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                                      | 150,84    | 150,84    | 25  |

|            |            |            |            |                                    |           |           |    |
|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|-----------|-----------|----|
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 2,91      | 2,91      | 25 |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 1,42      | 1,42      | 25 |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 34,83     | 34,83     | 25 |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 34,81     | 34,81     | 25 |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 66,11     | 66,11     | 25 |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 2,44      | 2,44      | 25 |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 34,83     | 34,83     | 25 |
| 27/10/2020 | 23/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 2,91      | 2,91      | 25 |
| 27/10/2020 | 23/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 14,20     | 14,20     | 25 |
| 27/10/2020 | 22/10/2020 | 23/11/2020 | 18/12/2020 | ESTRA ENERGIE SRL                  | 79,51     | 79,51     | 25 |
| 30/10/2020 | 09/10/2020 | 09/11/2020 | 19/11/2020 | PFE S.P.A.                         | 1.606,41  | 1.606,41  | 10 |
| 30/10/2020 | 10/10/2020 | 09/11/2020 | 19/11/2020 | PFE S.P.A.                         | 1.606,41  | 1.606,41  | 10 |
| 04/11/2020 | 14/10/2020 | 13/11/2020 | 16/12/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL    | 198,72    | 198,72    | 33 |
| 04/11/2020 | 14/10/2020 | 13/11/2020 | 16/12/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL    | 160,99    | 160,99    | 33 |
| 04/11/2020 | 22/10/2020 | 21/11/2020 | 03/12/2020 | GIORGI GIANNI                      | 510,69    | 510,69    | 12 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 02/12/2020 | NUOVA MAREMMA SOCIETA' COOPERATIVA | 5.000,00  | 5.000,00  | 6  |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 03/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 13.372,07 | 13.372,07 | 6  |
| 04/11/2020 | 08/10/2020 | 30/11/2020 | 02/12/2020 | MAGGIOLI SPA                       | 49,05     | 49,05     | 2  |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 63,53     | 63,53     | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 174,86    | 174,86    | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 23,32     | 23,32     | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 56,58     | 56,58     | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 03/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 485,37    | 485,37    | 6  |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 177,83    | 177,83    | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 327,57    | 327,57    | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 57,55     | 57,55     | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 295,67    | 295,67    | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 09/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 300,20    | 300,20    | 12 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 744,09    | 744,09    | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 226,06    | 226,06    | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 59,63     | 59,63     | 19 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 09/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 711,97    | 711,97    | 12 |
| 04/11/2020 | 28/10/2020 | 27/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 293,32    | 293,32    | 19 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 03/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 12,49     | 12,49     | 7  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 3,40      | 3,40      | 20 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 7,94      | 7,94      | 20 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 03/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 46,80     | 46,80     | 7  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 5,60      | 5,60      | 20 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 16/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 6,18      | 6,18      | 20 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 18,45     | 18,45     | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 10,22     | 10,22     | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 10,64     | 10,64     | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 7,17      | 7,17      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 6,40      | 6,40      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 5,98      | 5,98      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 9,70      | 9,70      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 17,11     | 17,11     | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 3,57      | 3,57      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 6,80      | 6,80      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 6,65      | 6,65      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 6,12      | 6,12      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 4,50      | 4,50      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 9,78      | 9,78      | 26 |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                    | 4,08      | 4,08      | 26 |

|            |            |            |            |                                                  |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 13,38     | 13,38     | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 4,51      | 4,51      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 4,89      | 4,89      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 4,06      | 4,06      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 9,81      | 9,81      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 12,77     | 12,77     | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 4,80      | 4,80      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 6,80      | 6,80      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 4,65      | 4,65      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 3,39      | 3,39      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 6,18      | 6,18      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 4,39      | 4,39      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 6,88      | 6,88      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 10,02     | 10,02     | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 4,92      | 4,92      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 12,12     | 12,12     | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 3,75      | 3,75      | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 20,34     | 20,34     | 26  |
| 04/11/2020 | 27/10/2020 | 26/11/2020 | 22/12/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 11,05     | 11,05     | 26  |
| 04/11/2020 | 29/09/2020 | 29/10/2020 | 30/11/2020 | GHIRIGORO DI GUIDONI GIACOMO                     | 73,66     | 73,66     | 32  |
| 04/11/2020 | 19/10/2020 | 18/11/2020 | 03/12/2020 | ASJA CARTOLIBRERIA DI GASPERINI ELISA            | 31,30     | 31,30     | 15  |
| 04/11/2020 | 01/11/2020 | 01/12/2020 | 02/12/2020 | SONEPAR ITALIA SPA                               | 659,24    | 659,24    | 1   |
| 17/11/2020 | 29/10/2020 | 28/11/2020 | 30/11/2020 | CHI CERCA TROVA DI DEL PASQUA ANDREA             | 8.374,68  | 8.374,68  | 2   |
| 17/11/2020 | 12/11/2020 | 12/12/2020 | 16/12/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL                  | 137,35    | 137,35    | 4   |
| 17/11/2020 | 12/11/2020 | 12/12/2020 | 16/12/2020 | ICA IMPOSTE COMUNALI AFFINI SRL                  | 288,33    | 288,33    | 4   |
| 19/11/2020 | 03/10/2020 | 30/11/2020 | 02/12/2020 | SEI SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI                  | 98.250,23 | 98.250,23 | 2   |
| 19/11/2020 | 14/10/2020 | 30/11/2020 | 02/12/2020 | FUTURA                                           | 17.448,61 | 17.448,61 | 2   |
| 19/11/2020 | 21/01/2020 | 20/02/2020 | 18/12/2020 | SEI SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI                  | 4.427,79  | 4.427,79  | 302 |
| 02/12/2020 | 11/11/2020 | 11/12/2020 | 16/12/2020 | PFE S.P.A.                                       | 1.606,41  | 1.606,41  | 5   |
| 10/12/2020 | 19/08/2020 | 19/10/2020 | 18/12/2020 | SEI SERVIZI ECOLOGICI INTEGRATI                  | 1.486,25  | 1.486,25  | 60  |
| 14/12/2020 | 26/10/2020 | 25/11/2020 | 18/12/2020 | F.A.R. MAREMMA SOC. CONSORTILE A.R.L.            | 2.556,95  | 2.556,95  | 23  |
| 14/12/2020 | 13/11/2020 | 13/12/2020 | 18/12/2020 | CALUSSI SRL                                      | 290,00    | 290,00    | 5   |
| 17/12/2020 | 11/11/2020 | 30/11/2020 | 18/12/2020 | SAPRA SAFETY SRL                                 | 621,60    | 621,60    | 18  |
| 24/07/2020 | 17/07/2020 | 16/08/2020 | 12/11/2020 | BEPY MARKET SRL                                  | 11.820,00 | 11.820,00 | 88  |
| 27/02/2020 | 10/12/2019 | 30/01/2020 | 27/02/2020 | CUORE LIBURNIA SOCIALE SOCIETA COOPERATIVA ONLUS | 9.769,67  | 9.769,67  | 28  |
| 23/07/2020 | 10/03/2020 | 29/04/2020 | 27/08/2020 | CUORE LIBURNIA SOCIALE SOCIETA COOPERATIVA ONLUS | 9.769,67  | 9.769,67  | 120 |
| 23/07/2020 | 10/04/2020 | 31/05/2020 | 27/08/2020 | CUORE LIBURNIA SOCIALE SOCIETA COOPERATIVA ONLUS | 2.220,38  | 2.220,38  | 88  |
| 30/07/2020 | 04/03/2020 | 29/05/2020 | 27/08/2020 | CIR FOOD COOPERATIVA ITALIANA DI RISTORAZIONE    | 1.570,55  | 1.570,55  | 90  |
| 30/07/2020 | 07/04/2020 | 30/06/2020 | 27/08/2020 | CIR FOOD COOPERATIVA ITALIANA DI RISTORAZIONE    | 213,68    | 213,68    | 58  |
| 16/09/2020 | 06/08/2020 | 31/10/2020 | 17/09/2020 | CIR FOOD COOPERATIVA ITALIANA DI RISTORAZIONE    | 1.041,69  | 1.041,69  | -44 |
| 27/10/2020 | 21/01/2020 | 29/02/2020 | 27/10/2020 | CUORE LIBURNIA SOCIALE SOCIETA COOPERATIVA ONLUS | 9.769,67  | 9.769,67  | 241 |
| 27/10/2020 | 12/02/2020 | 31/03/2020 | 27/10/2020 | CUORE LIBURNIA SOCIALE SOCIETA COOPERATIVA ONLUS | 9.769,67  | 9.769,67  | 210 |
| 03/12/2020 | 14/09/2020 | 14/10/2020 | 03/12/2020 | CUORE LIBURNIA SOCIALE SOCIETA COOPERATIVA ONLUS | 13.425,00 | 13.425,00 | 50  |
| 05/06/2020 | 28/04/2020 | 28/05/2020 | 05/06/2020 | A2A ENERGIA SPA                                  | 360,63    | 360,63    | 8   |
| 05/02/2020 | 05/12/2019 | 04/01/2020 | 05/02/2020 | ANGELINO SRL                                     | 26.088,15 | 26.088,15 | 32  |
| 03/03/2020 | 24/12/2019 | 23/01/2020 | 03/03/2020 | ANGELINO SRL                                     | 20.489,70 | 20.489,70 | 40  |
| 23/04/2020 | 02/03/2020 | 01/04/2020 | 23/04/2020 | ANGELINO SRL                                     | 25.131,15 | 25.131,15 | 22  |
| 23/04/2020 | 04/02/2020 | 05/03/2020 | 23/04/2020 | ANGELINO SRL                                     | 25.302,75 | 25.302,75 | 49  |
| 26/08/2020 | 15/07/2020 | 15/08/2020 | 27/08/2020 | ANGELINO SRL                                     | 3.555,75  | 3.555,75  | 12  |
| 18/11/2020 | 03/10/2020 | 02/11/2020 | 19/11/2020 | ANGELINO SRL                                     | 12.013,65 | 12.013,65 | 17  |

|            |            |            |            |                                               |           |           |     |
|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
| 03/12/2020 | 02/11/2020 | 02/12/2020 | 03/12/2020 | ANGELINO SRL                                  | 26.381,85 | 26.381,85 | 1   |
| 26/08/2020 | 07/04/2020 | 30/06/2020 | 27/08/2020 | CIR FOOD COOPERATIVA ITALIANA DI RISTORAZIONE | 4.236,22  | 4.236,22  | 58  |
| 14/10/2020 | 05/02/2020 | 30/04/2020 | 14/10/2020 | CIR FOOD COOPERATIVA ITALIANA DI RISTORAZIONE | 1.554,52  | 1.554,52  | 167 |
| 27/10/2020 | 28/08/2020 | 27/09/2020 | 27/10/2020 | L.E.G. LIVE EMOTION GROUP SRL                 | 25.000,00 | 25.000,00 | 30  |

Le tabelle sottostanti riepilogano l'andamento degli impegni di spesa per missione nell'ultimo biennio:

| <b>SPESE CORRENTI (impegni)</b> |                                                              |                     |                     |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Missione</b>                 | <b>Descrizione</b>                                           | <b>2020</b>         | <b>2019</b>         |
| 1                               | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1.773.402,64        | 1.517.726,53        |
| 3                               | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 216.464,17          | 202.077,71          |
| 4                               | Istruzione e diritto allo studio                             | 561.450,46          | 783.998,77          |
| 5                               | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 126.845,65          | 158.547,73          |
| 6                               | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 105.561,73          | 112.435,71          |
| 7                               | Turismo                                                      | 19.914,15           | 39.035,03           |
| 8                               | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 249.673,46          | 179.949,94          |
| 9                               | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.796.995,83        | 1.811.023,43        |
| 10                              | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 371.686,79          | 416.813,55          |
| 11                              | Soccorso civile                                              | 45.382,89           | 2.924,64            |
| 12                              | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 854.951,57          | 579.953,67          |
| 14                              | Sviluppo economico e competitività                           | 25.592,27           | 20.770,95           |
| 16                              | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 69.178,83           | 58.902,99           |
|                                 | <b>Totale</b>                                                | <b>6.217.100,44</b> | <b>5.884.160,65</b> |

Nell'anno 2020 il C.C., con propria deliberazione n. 22 del 27/05/2020, ha disposto la rinegoziazione di 39 mutui contratti con la Cassa DD.PP., per fronteggiare gli effetti dovuti all'emergenza Covid-19. Ciò ha determinato un alleggerimento dei costi sul 2020 ed anni immediatamente successivi, con conseguente allungamento dei tempi di estinzione del debito fino al 2043. A ciò si aggiungono gli effetti dei provvedimenti normativi per contrastare lo stesso fenomeno che hanno disposto la sospensione della quota capitale 2020 dei mutui MEF spostandone il termine in coda al piano di ammortamento precedentemente disposto.

A seguito di quanto sopra enunciato la missione 50 "Debito pubblico", relativo alle quote capitale di estinzione dei mutui è pari ad € 163.670,17, oltre agli interessi passivi come di seguito dettagliato:

| <b>INTERESSI PASSIVI DI SPESE CORRENTI (impegni)</b> |                                                              |                   |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Missione</b>                                      | <b>Descrizione</b>                                           | <b>2019</b>       |
| 1                                                    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 5.345,26          |
| 3                                                    | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 0                 |
| 4                                                    | Istruzione e diritto allo studio                             | 22.269,51         |
| 5                                                    | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 1.004,62          |
| 6                                                    | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 22.964,37         |
| 8                                                    | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 43.197,17         |
| 9                                                    | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 32.092,02         |
| 10                                                   | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 48.089,10         |
| 11                                                   | Soccorso civile                                              | 0                 |
| 12                                                   | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 10.661,35         |
| 14                                                   | Sviluppo economico e competitività                           | 4.038,54          |
| 16                                                   | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 5.332,67          |
|                                                      | <b>Totale</b>                                                | <b>194.994,61</b> |

Si forniscono i seguenti dati di raffronto con l'esercizio precedente relativamente a quanto sopra:

quote capitale di estinzione dei mutui esercizio 2019 € 677.361,49

interessi passivi esercizio 2019 € 230.506,07

I principi contabili prevedono che tra gli impegni delle annualità dal 2019 al 2020 siano compresi anche i lavori pubblici finanziati con risorse degli anni precedenti che vengono riportati negli esercizi successivi finanziati con il FPV di entrata, in dipendenza con la redazione dello stato di avanzamento (cronoprogramma dei lavori).

## **VARIAZIONE DELLE GRANDEZZE FINANZIARIE IN CORSO D'ANNO**

La tabella sottostante evidenzia le variazioni intervenute in corso d'anno rispetto alle previsioni di bilancio iniziali, nonché gli accertamenti registrati a consuntivo rispetto alle previsioni iniziali e alle previsioni assestate.

| <b>Analisi delle entrate – Capacità di programmazione</b>                 |                            |                              |                     |                                                   |                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                           | <b>2020</b>                |                              |                     | <b>Variazioni percentuale</b>                     |                                                     |
|                                                                           | <b>Previsioni iniziali</b> | <b>Previsioni definitive</b> | <b>Accertamenti</b> | <b>Accertamenti<br/>/<br/>Previsioni iniziali</b> | <b>Accertamenti<br/>/<br/>Previsioni definitive</b> |
| <b>Avanzo amministrazione applicato per spese correnti</b>                |                            | 121.904,91                   |                     |                                                   |                                                     |
| <b>Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti</b>                     |                            | 197.905,02                   |                     |                                                   |                                                     |
| <b>Titolo I Entrate tributarie</b>                                        | 6.449.651,73               | 5.823.735,08                 | 5.913.670,56        | 91,69 %                                           | 101,54%                                             |
| <b>Titolo II Trasferimenti correnti</b>                                   | 495.134,33                 | 1.062.523,99                 | 1.207.555,75        | 243,88 %                                          | 113,65 %                                            |
| <b>Titolo III Entrate extratributarie</b>                                 | 1.492.052,01               | 1.240.007,13                 | 951.050,81          | 63,74%                                            | 76,70 %                                             |
| <b>Totale entrate correnti</b>                                            | <b>8.436.838,07</b>        | <b>8.446.076,13</b>          | <b>8.072.277,12</b> | 95,68%                                            | 95,57 %                                             |
| <b>Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento investimenti</b> |                            | 366.562,10                   |                     |                                                   |                                                     |
| <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>            | 1.486.255,39               | 1.616.448,64                 |                     |                                                   |                                                     |
| <b>Titolo IV Entrate in conto capitale</b>                                | 3.724.691,51               | 3.720.420,44                 | 982.029,73          | 26,37%                                            | 26,40 %                                             |
| <b>Totale entrate in conto capitale</b>                                   | 5.210.946,90               | 5.703.431,18                 | 982.029,73          | 18,85%                                            | 17,22%                                              |

|                                                                    |                            |                              |                      |                                                   |                                                     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Totale dei Titoli<br/>I, II, III e IV</b>                       | <b>13.647.784,97</b>       | <b>14.149.507,31</b>         | <b>9.054.306,85</b>  | 66,34%                                            | 63,99 %                                             |
| <b>Titolo VII<br/>Anticipazioni da<br/>Istituto/Cassiere</b>       | 1.905.744,25               | 1.905.744,25                 | 0                    | 0                                                 |                                                     |
| <b>Titolo IX<br/>Entrate per conto<br/>terzi e partite di giro</b> | 2.720.000,00               | 2.720.000,00                 | 934.358,21           | 34,35 %                                           | 34,35 %                                             |
| <b>Analisi delle entrate – Capacità di programmazione</b>          |                            |                              |                      |                                                   |                                                     |
|                                                                    | <b>2020</b>                |                              |                      | <b>Variazioni percentuale</b>                     |                                                     |
|                                                                    | <b>Previsioni iniziali</b> | <b>Previsioni definitive</b> | <b>Accertamenti</b>  | <b>Accertamenti<br/>/<br/>Previsioni iniziali</b> | <b>Accertamenti<br/>/<br/>Previsioni definitive</b> |
| <b>Totale generale<br/>dell'entrata</b>                            | <b>18.743.529,22</b>       | <b>19.245.251,56</b>         | <b>10.317.165,06</b> | 55,04%                                            | 53,61 %                                             |

La tabella sottostante evidenzia il grado di riscossione delle entrate accertate a competenza dell'anno 2020

| <b>Analisi delle entrate – Capacità di gestione</b> |                     |                    |                                             |
|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------------|
|                                                     | <b>2019</b>         |                    |                                             |
|                                                     | <b>Accertamenti</b> | <b>Riscossioni</b> | <b>% di riscossione su<br/>accertamenti</b> |
| <b>Titolo I<br/>Entrate tributarie</b>              | 5.913.670,56        | 3.791.915,54       | 64,12                                       |
| <b>Titolo II<br/>Trasferimenti<br/>correnti</b>     | 1.207.555,75        | 1.183.174,90       | 97,98                                       |
| <b>Titolo III<br/>Entrate<br/>extratributarie</b>   | 951.050,81          | 591.739,10         | 62,22                                       |
| <b>Totale entrate<br/>correnti</b>                  | 8.072.277,12        | 5.566.829,54       | 68,96                                       |
| <b>Titolo IV<br/>Entrate in conto<br/>capitale</b>  | 982.029,73          | 391.420,08         | 39,86                                       |
| <b>Totale entrate in<br/>conto capitale</b>         | 982.029,73          | 391.420,08         | 39,86                                       |
| <b>Totale dei Titoli<br/>I, II, III e IV</b>        | 9.054.306,85        | 5.958.249,62       | 65,81                                       |
| <b>Titolo IX</b>                                    | 934.358,21          | 932.966,16         | 99,85                                       |

La tabella sottostante evidenzia l'andamento delle spese in corso d'anno rispetto alle previsioni iniziali nonché gli impegni effettuati rispetto alle previsioni iniziali e definitive.

| <b>Analisi delle spese – Capacità di programmazione</b>              |                      |                       |                     |                               |                                 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|                                                                      | <b>2020</b>          |                       |                     | <b>Variazioni percentuale</b> |                                 |
|                                                                      | Previsioni iniziali  | Previsioni definitive | Impegni             | Impegni / Previsioni iniziali | Impegni / Previsioni definitive |
| <b>Titolo I Spese correnti</b>                                       | 7.887.171,52         | 8.258.650,50          | 6.217.100,44        | 78,83%                        | 75,28%                          |
| <b>Titolo II Spese in conto capitale</b>                             | 5.340.145,70         | 5.950.644,44          | 976.122,97          | 18,28%                        | 16,40%                          |
| <b>Titolo IV Rimborso di prestiti</b>                                | 841.226,75           | 360.971,37            | 163.670,17          | 19,46%                        | 45,34%                          |
| <b>Titolo V Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto/Cassiere</b> | 1.905.744,25         | 1.905.744,25          | 0,00                | 0,00%                         | 0,00%                           |
| <b>Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro</b>           | 2.720.000,00         | 2.720.000,00          | 934.358,21          | 34,35%                        | 34,35%                          |
| <b>Totale della spesa</b>                                            | <b>18.694.288,22</b> | <b>19.196.010,56</b>  | <b>8.291.251,79</b> | <b>44,35%</b>                 | <b>43,19%</b>                   |

La tabella sottostante evidenzia la percentuale dei pagamenti rispetto alla spesa impegnata. Da notare che l'adozione del principio della contabilità armonizzata permette di avvicinare il pagamento effettivo della spesa all'anno di imputazione a bilancio.

| <b>Analisi delle spese – Capacità di gestione</b>          |                     |                     |                           |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|                                                            | <b>2020</b>         |                     |                           |
|                                                            | Impegni             | Pagamenti           | % di pagamenti su impegni |
| <b>Titolo I Spese correnti</b>                             | 6.217.100,44        | 4.636.752,88        | 74,58%                    |
| <b>Titolo II Spese in conto capitale</b>                   | 976.122,97          | 703.932,82          | 72,12%                    |
| <b>Titolo IV Rimborso di prestiti</b>                      | 163.670,17          | 163.670,17          | 100,00%                   |
| <b>Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro</b> | 934.358,21          | 805.348,61          | 86,19%                    |
| <b>Totale della spesa</b>                                  | <b>8.291.251,79</b> | <b>6.309.704,48</b> | <b>76,10%</b>             |

La tabella sottostante riassume l'andamento della spesa corrente per macroaggregato di bilancio.

| <b>Titolo I – Spese correnti – Analisi dei Macroaggregati di spesa relativi all'esercizio 2020</b> |                     |                       |                     |                                                |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|
| Macroaggregato                                                                                     | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Impegni             | Differenza fra Previsione definitiva e Impegni | Impegni / Previsione definitiva |
| <b>101</b><br>Redditi da lavoro dipendente                                                         | 1.836.233,94        | 1.879.739,03          | 1.627.760,72        | 251.978,31                                     | 86,60%                          |
| <b>102</b><br>Imposte e tasse                                                                      | 153.946,23          | 148.167,01            | 131.119,24          | 17.047,77                                      | 88,49%                          |
| <b>103</b><br>Acquisto di beni e servizi                                                           | 4.093.621,51        | 3.825.554,14          | 3.478.191,73        | 347.362,41                                     | 90,92%                          |
| <b>104</b><br>Trasferimenti correnti                                                               | 630.325,59          | 709.797,57            | 631.982,39          | 77.815,18                                      | 89,04%                          |
| <b>107</b><br>Interessi passivi                                                                    | 211.869,99          | 198.196,26            | 194.994,61          | 3.201,65                                       | 98,38%                          |
| <b>109</b><br>Rimborsi e poste correttive delle entrate                                            | 41.650,00           | 201.671,63            | 60.433,50           | 141.238,13                                     | 29,97%                          |
| <b>110</b><br>Altre spese correnti                                                                 | 919.524,26          | 1.295.524,86          | 92.618,25           | 1.202.906,61                                   | 7,15%                           |
| <b>Totale della spesa corrente</b>                                                                 | <b>7.264.356,41</b> | <b>7.700.972,53</b>   | <b>5.884.160,65</b> | <b>1.816.811,88</b>                            | <b>76,41%</b>                   |

La tabella sottostante riassume l'andamento della spesa in conto capitale per macroaggregato di bilancio

| <b>Titolo II – Spese in conto capitale – Analisi dei Macroaggregati di spesa relativi all'esercizio 2020</b> |                     |                       |                   |                                                |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|
| Macroaggregato                                                                                               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Impegni           | Differenza fra Previsione definitiva e Impegni | Impegni / Previsione definitiva |
| <b>202</b><br>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                                                 | 4.253.559,11        | 3.191.249,67          | 884.875,52        | 2.306.374,15                                   | 27,73%                          |
| <b>203</b><br>Contributi agli investimenti                                                                   | 53.500,00           | 53.500,00             | 0,00              | 53.500,00                                      | 0,00%                           |
| <b>5</b><br>Altre spese in conto capitale                                                                    | 1.033.086,59        | 2.705.894,77          | 91.247,45         | 2.614.647,32                                   | 3,37%                           |
| <b>Totale della spesa in conto capitale</b>                                                                  | <b>5.340.145,70</b> | <b>5.950.644,44</b>   | <b>976.122,97</b> | <b>4.974.521,47</b>                            | <b>16,40%</b>                   |

## LA GESTIONE DEI RESIDUI

Tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare: - la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;

- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio

La ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili;
- c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- d) i debiti insussistenti o prescritti;
- e) i crediti ed i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- f) i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento, che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile.

I debiti formalmente riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione), per economia dovuta ad una minore spesa rispetto a quanto definito con l'impegno o per indebito o erroneo impegno di un'obbligazione non dovuta sono definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso il provvedimento di riaccertamento dei residui.

Nel caso in cui l'eliminazione o la riduzione del residuo passivo riguardasse una spesa avente vincolo di destinazione, l'economia conseguente manterrà, per il medesimo ammontare, lo stesso vincolo applicato all'avanzo di amministrazione.

In analogia alla competenza ad impegnare le spese affidate ai responsabili dei servizi cui è attribuito il procedimento di gestione delle singole spese, anche la competenza ad eseguire le operazioni di riaccertamento spetta ai medesimi soggetti. È compito dei responsabili dei servizi evidenziare in sede di rendiconto l'eventuale esistenza di debiti fuori bilancio per l'attivazione del procedimento di riconoscimento di legittimità di cui all'art. 194 del Tuel.

I Responsabili hanno effettuato la suddetta verifica dei residui con proprie determinazioni distinte per servizio di competenza.

Successivamente la Giunta ha effettuato, tramite l'adozione di apposita deliberazione, l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui, la reimputazione dei residui attivi e passivi secondo la loro esigibilità attestata dai responsabili dei servizi, la rideterminazione del fondo pluriennale vincolato e le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2021-2023, annualità 2021.

Le tabelle che seguono evidenziano il grado di smaltimento dei residui attivi e passivi derivanti dalla gestione delle annualità 2020 e precedenti.

Relativamente ai residui derivanti dalle annualità precedenti l'esercizio 2020 si evidenzia quanto segue:

Titolo I dell'entrata – Entrate tributarie. I residui da riportare (derivanti dalla gestione residui) per complessivi euro 3.908.063,64 sono relativi:

|                      | <b>2015 e<br/>precedenti</b> | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
|----------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| IMU                  | 20.182,07                    | 470.166,56        | 176.004,77        | 159.502,86        | 418.726,23        | 1.244.582,49        |
| ICI                  | 307.614,78                   | 67.802,19         | 12.598,08         | 6.254,32          |                   | 394.269,37          |
| IMPOSTA<br>SOGGIORNO |                              |                   |                   | 27.234,33         |                   | 27.234,33           |
| TARSU/TARES/TARI     | 1.002.202,73                 | 394.439,04        | 358.815,32        | 293.870,57        | 192.623,65        | 2.241.951,31        |
| TASI                 |                              |                   |                   |                   | 26,14             | 26,14               |
|                      | <b>1.329.999,58</b>          | <b>932.407,79</b> | <b>547.418,17</b> | <b>486.862,08</b> | <b>611.376,02</b> | <b>3.908.063,64</b> |

Titolo II dell'entrata – Trasferimenti correnti. I residui da riportare per complessivi euro 77.755,41 sono relativi:

|                                 | <b>2015 e<br/>precedenti</b> | <b>2016</b>     | <b>2017</b>      | <b>2018</b> | <b>2019</b>      | <b>Totale</b>    |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| TRASFERIMENTI<br>DALLO STATO    |                              |                 |                  |             | 43.836,57        | 43.836,57        |
| TRASFERIMENTI<br>REGIONALI      | 1.000,00                     | 6.000,00        | 5.000,00         |             | 9.718,84         | 21.718,84        |
| PROVENTI DA<br>SPONSORIZZAZIONI |                              |                 | 6.100,00         |             | 6.100,00         | 12.200,00        |
|                                 | <b>1.000,00</b>              | <b>6.000,00</b> | <b>11.100,00</b> | <b>0,00</b> | <b>59.655,41</b> | <b>77.755,41</b> |

Titolo III – Entrate extratributarie. I residui da riportare per complessivi **1.705.028,72** sono relativi a:

|                                         | <b>2015 e<br/>precedenti</b> | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
|-----------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| MENSA SCOLASTICA                        | 72.484,46                    | 32.972,26         | 2.461,73          | 43.808,64         | 55.078,90         | 206.805,99          |
| TRASPORTO<br>SCOLASTICO                 | 44.547,05                    | 8.748,56          | 3.130,89          | 12.540,90         | 20.703,64         | 89.671,04           |
| LAMPADE VOTIVE                          | 2.871,10                     | 11.193,88         |                   | 312,32            |                   | 14.377,30           |
| SERVIZI CIMITERIALI                     | 4.390,00                     | 2.102,51          | 1.476,40          | 1.210,00          |                   | 9.178,91            |
| RETTE NIDO<br>INFANZIA                  |                              |                   |                   |                   | 1.891,58          | 1.891,58            |
| FITTI                                   | 2.909,37                     | 4.125,75          |                   | 3.022,27          | 1.306,00          | 11.363,39           |
| CONCESSIONI                             |                              | 51.698,24         | 51.698,24         | 2.759,24          | 84.751,22         | 190.906,94          |
| PROVENTI<br>CONTRAVVENZIONALI<br>C.D.S. | 313.536,73                   | 234.760,43        | 179.557,65        | 73.508,42         | 49.391,79         | 850.755,02          |
| RIMBORSO COSTI<br>PERSONALE             |                              |                   |                   | 35.337,54         | 115.507,83        | 150.845,37          |
| PROVENTI DA<br>SANZIONI                 | 27.498,17                    | 190,00            | 8.590,03          | 18.259,24         | 9.668,66          | 64.206,10           |
| RIMBORSI E<br>RECUPERI VARI             | 23.828,04                    | 20.369,79         | 21.903,62         | 14.961,81         | 33.963,82         | 115.027,08          |
|                                         | <b>492.064,92</b>            | <b>366.161,42</b> | <b>268.818,56</b> | <b>205.720,38</b> | <b>372.263,44</b> | <b>1.705.028,72</b> |

Titolo IV – Entrate di parte capitale. I residui da riportare per complessivi 546.560,94 sono relativi a:

|                                               | <b>2015 e<br/>precedenti</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>     |
|-----------------------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
| CONTRIBUTO STATALE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO |                              |             |             |             | 34.939,00         | 34.939,00         |
| CONTRIBUTI REGIONALI INVESTIMENTI VARI        |                              |             |             |             | 52.363,01         | 52.363,01         |
| CTR. U.E. INVESTIMENTI                        |                              |             |             |             | 169.991,09        | 169.991,09        |
| CONTRIBUTO CRF INVESTIMENTI                   |                              |             |             |             | 80.000,00         | 80.000,00         |
| PROVENTI SANZIONI ABUSIVISMO EDILIZIO         | 208.267,84                   |             |             |             | 1.000,00          | 209.267,84        |
|                                               | <b>208.267,84</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>338.293,10</b> | <b>546.560,94</b> |

Titolo VI – Entrate da accensione di prestiti. I residui da riportare per complessivi 182.121,87 sono relativi a:

|                      | <b>2015 e<br/>precedenti</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Totale</b>     |
|----------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| PRESTITI CASSA DD.PP | 182.121,87                   |             |             |             |             | 182.121,87        |
|                      | <b>182.121,87</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>182.121,87</b> |

Titolo IX - PARTITE DI GIRO. I residui da riportare per complessivi 4.657,48 sono relativi a:

|                     | <b>2015 e<br/>precedenti</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b>     | <b>Totale</b>   |
|---------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| RITENUTE IRPEF      |                              |             |             |             | 4.298,64        | 4.298,64        |
| DEPOSITI CAUZIONALI | 158,84                       |             |             |             | 200,00          | 358,84          |
|                     | <b>158,84</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4.498,64</b> | <b>4.657,48</b> |

### Analisi delle entrate - Capacità di gestione dei residui attivi

|                                                      | 2020                             |                                   |                     | Grado di smaltimento             |                                   |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                      | RESIDUI CONSERVATI AL 01/01/2020 | RESIDUI RIACCERTATI AL 31/12/2020 | RISCOSSIONI         | riscossioni / residui conservati | riscossioni / residui riaccertati |
| TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE                        | 5.570.612,91                     | 5.500.798,54                      | 1.592.734,90        | 28,59%                           | 28,95%                            |
| TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI                    | 202.518,01                       | 191.397,31                        | 113.641,90          | 56,11%                           | 59,37%                            |
| TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE                   | 2.198.180,94                     | 2.085.438,10                      | 380.409,38          | 17,31%                           | 18,24%                            |
| TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                 | 822.159,74                       | 743.130,77                        | 196.569,83          | 23,91%                           | 26,45%                            |
| TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI                    | 205.449,06                       | 205.449,06                        | 23.327,19           | 11,35%                           | 11,35%                            |
| TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 115.507,94                       | 115.128,89                        | 110.471,41          | 95,64%                           | 95,95%                            |
| <b>TOTALE</b>                                        | <b>9.114.428,60</b>              | <b>8.841.342,67</b>               | <b>2.417.154,61</b> | <b>26,52%</b>                    | <b>27,34%</b>                     |

| Analisi delle spese – Capacità di gestione dei residui passivi |                                  |                                   |                     |                                |                                 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------|
|                                                                | 2020                             |                                   |                     | Grado di smaltimento           |                                 |
|                                                                | Residui conservati al 01/01/2020 | Residui riaccertati al 31/12/2020 | Pagamenti           | Pagamenti / Residui conservati | Pagamenti / Residui riaccertati |
| Titolo I Spese correnti                                        | 1.693.725,34                     | 1.573.411,92                      | 821.141,87          | 48,48%                         | 52,19%                          |
| Titolo II<br>Spese in conto capitale                           | 241061,36                        | 240.314,54                        | 222.242,53          | 92,19%                         | 92,48%                          |
| Titolo VII<br>Uscite per conto terzi e partite di giro         | 188539,73                        | 188.108,61                        | 76.909,78           | 40,79%                         | 40,89%                          |
| <b>Totale</b>                                                  | <b>2.123.326,43</b>              | <b>2.001.835,07</b>               | <b>1.120.294,18</b> | <b>52,76%</b>                  | <b>55,96%</b>                   |

| Formazione dei residui attivi dalla gestione di competenza 2020 |                     |                     |                                                        |                                  |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                 | Accertamenti        | Riscossioni         | Residui da riportare dalla gestione di competenza 2020 | % di riscossione su accertamenti |
| Titolo I - Entrate tributarie                                   | 5.913.670,56        | 3.791.915,54        | 2.121.755,02                                           | 64,12%                           |
| Titolo II - Trasferimenti correnti                              | 1.207.555,75        | 1.183.174,90        | 24.380,85                                              | 97,98%                           |
| Titolo III - Entrate extratributarie                            | 951.050,81          | 592.739,10          | 358.311,71                                             | 62,32%                           |
| <b>Totale entrate correnti</b>                                  | <b>8.072.277,12</b> | <b>5.567.829,54</b> | <b>2.504.447,58</b>                                    | <b>68,97%</b>                    |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale                           | 982.029,73          | 391.420,08          | 590.609,65                                             | 39,86%                           |
| Titolo VI - Accensione prestiti                                 | 328.500,00          | 128.500,00          | 200.000,00                                             | 39,12%                           |
| <b>Totale entrate in conto capitale</b>                         | <b>1.310.529,73</b> | <b>519.920,08</b>   | <b>790.609,65</b>                                      | <b>39,67%</b>                    |

|                                                       |                      |                     |                     |               |
|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Totale dei Titoli I, II, III, IV e VI                 | <b>9.382.806,85</b>  | <b>6.087.749,62</b> | <b>3.295.057,23</b> | <b>64,88%</b> |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro | 934.358,21           | 932.966,16          | 1.392,05            | 99,85%        |
| <b>Totale generale dell'entrata</b>                   | <b>10.317.165,06</b> | <b>7.020.715,78</b> | <b>3.296.449,28</b> | <b>68,05%</b> |

| <b>Formazione dei residui passivi dalla gestione di competenza 2020</b> |                     |                     |                                                        |                           |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                         | Impegni             | Pagamenti           | Residui da riportare dalla gestione di competenza 2020 | % di pagamenti su impegni |
| Titolo I Spese correnti                                                 | 6.217.100,44        | 4.636.752,88        | 1.580.347,56                                           | 74,58%                    |
| Titolo II Spese in conto capitale                                       | 976.122,97          | 703.932,82          | 272.190,15                                             | 72,12%                    |
| Titolo IV Rimborso di prestiti                                          | 163.670,17          | 163.670,17          | 0,00                                                   | 100,00%                   |
| Titolo VII Uscite conto terzi e partite di giro                         | 934.358,21          | 805.348,61          | 129.009,60                                             | 86,19%                    |
| <b>Totale della spesa</b>                                               | <b>8.291.251,79</b> | <b>6.309.704,48</b> | <b>1.981.547,31</b>                                    | <b>76,10%</b>             |

Segue una tabella riepilogativa dei residui derivanti dalle gestioni precedenti e di competenza, distinti per anno di provenienza:

|                       | <b>2015 e precedenti</b> | <b>2016</b>         | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>         | <b>2020</b>         | <b>Totale</b>       |
|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo I              | 1.329.999,58             | 932.407,79          | 547.418,17        | 486.862,08        | 611.376,02          | 2.121.755,02        | 6.029.818,66        |
| Titolo II             | 1.000,00                 | 6.000,00            | 11.100,00         | 0,00              | 59.655,41           | 24.380,85           | 102.136,26          |
| Titolo III            | 492.064,92               | 366.161,42          | 268.818,56        | 205.720,38        | 372.263,44          | 358.311,71          | 2.063.340,43        |
| Titolo IV             | 208.267,84               | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 338.293,10          | 590.609,65          | 1.137.170,59        |
| Titolo VI             | 182.121,87               | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 200.000,00          | 382.121,87          |
| Titolo IX             | 158,84                   | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 4.498,64            | 1.392,05            | 6.049,53            |
| <b>Totali attivi</b>  | <b>2.213.613,05</b>      | <b>1.304.569,21</b> | <b>827.336,73</b> | <b>692.582,46</b> | <b>1.386.086,61</b> | <b>3.296.449,28</b> | <b>9.720.637,34</b> |
| Titolo I              | 26.927,77                | 2.283,42            | 7.128,17          | 311.533,62        | 404.397,07          | 1.580.347,56        | 2.332.617,61        |
| Titolo II             | 9.835,14                 | 5.477,85            | 279,32            |                   | 2.479,70            | 272.190,15          | 290.262,16          |
| Titolo VII            | 19.668,60                | 6.714,44            | 3.644,11          |                   | 81.171,68           | 129.009,60          | 240.208,43          |
| <b>Totali passivi</b> | <b>56.431,51</b>         | <b>14.475,71</b>    | <b>11.051,60</b>  | <b>311.533,62</b> | <b>488.048,45</b>   | <b>1.981.547,31</b> | <b>2.863.088,20</b> |

## RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La tabella riportata mostra l'andamento del risultato di amministrazione conseguito dall'Ente nell'ultimo biennio, facendo riferimento alla gestione finanziaria complessiva, comprendente cioè la gestione di competenza e la gestione dei residui.

**Da notare che a seguito dell'armonizzazione contabile dei bilanci di cui al D.Lgs. 118/2011, l'avanzo di amministrazione dell'esercizio è determinato sottraendo il Fondo Pluriennale Vincolato in spesa destinato a finanziare interventi nell'esercizio successivo.**

|                                     |     | 2020                | 2019                |
|-------------------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| <b>Fondo di cassa iniziale</b>      |     | 1.226.861,70        | 1.807.089,92        |
| <b>Riscossioni</b>                  | (+) | 9.437.870,39        | 7.384.720,23        |
| <b>Pagamenti</b>                    | (-) | 7.429.998,66        | 7.964.948,45        |
| <b>Saldo di cassa finale</b>        | (=) | 3.234.733,43        | 1.226.861,70        |
| <b>Residui attivi da riportare</b>  | (+) | 9.720.637,34        | 9.114.428,60        |
| <b>Residui passivi da riportare</b> | (-) | 2.863.088,20        | 2.123.326,43        |
| <b>Fondo Pluriennale Vincolato</b>  | (-) | 2.315.005,66        | 1.814.353,66        |
| <b>Risultato di Amministrazione</b> | (=) | <b>7.777.276,91</b> | <b>6.403.610,21</b> |

Il legislatore con il D.M. 1° agosto 2019 ha ritenuto di non lasciare piena discrezionalità nella determinazione delle quote vincolate, accantonate e destinate del risultato di amministrazione, bensì di tracciare un percorso “matematico” per la loro determinazione, attraverso prospetti analitici che devono essere allegati al rendiconto. Tali prospetti non rappresentano una novità assoluta perché già il principio contabile 4/1 ne prevedeva la compilazione, sia in fase di bilancio di previsione (ai fini della determinazione del risultato presunto) che in fase di rendiconto. Tuttavia, tali prospetti, essendo previsti nella relazione sulla gestione, venivano spesso ignorati dagli enti.

Dal 2019 la novità è che questi prospetti (A1-A2-A3), entrano a far parte a pieno titolo degli schemi di bilancio, e trasmessi alla BDAP.

Raffronto risultato delle varie componenti del risultato di amministrazione degli esercizi finanziari 2020 e 2019.

| <b>Avanzo</b> | <b>2020</b>         | <b>2019</b>         |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Vincolato     | 1.404.485,05        | 774.284,74          |
| Accantonato   | 7.079.684,77        | 6.067.237,97        |
| Destinato     | 113.239,76          | 70.212,81           |
| Disponibile   | -820.132,67         | -911.942,75         |
| <b>Totale</b> | <b>7.779.296,91</b> | <b>6.403.610,21</b> |

Analizzando nel dettaglio il risultato di amministrazione relativo al 2020, di complessivi euro 237.220,60 si può notare, come dimostrano le tabelle seguenti, che esso deriva da:

|                                                                                                                                           |            |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| Risultato della gestione competenza (al netto dell'avanzo 2019 applicato) (corrispondente al punto <b>W1</b> equilibri)                   |            | <b>1.964.487,28</b> |
| Risorse accantonate stanziare nell'esercizio 2020                                                                                         | (-)        | 781.329,20          |
| Risorse vincolate nel bilancio 2020                                                                                                       | (-)        | 714.819,88          |
| <b>Risultato di amministrazione 2020 ai fini della verifica degli equilibri annuali (corrispondente al punto <b>W2</b> equilibri)</b>     |            | <b>468.338,20</b>   |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto                                                                                | (-)        | 231.117,60          |
| <b>Risultato di amministrazione 2019 ai fini della verifica dell'equilibrio complessivo (corrispondente al punto <b>W3</b> equilibri)</b> | <b>(=)</b> | <b>237.220,60</b>   |

Relativamente al risultato scaturente dalla competenza 2020, di cui al precedente prospetto, è opportuno rilevare che, come definito dalla Commissione ARCONET in data 11/12/2019, gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio sono rappresentati da W1 e W2 che non sono negativi, mentre l'equilibrio complessivo W3 svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Si riporta di seguito estratto del verbale della suddetta Commissione: *“Pertanto, fermo restando l’obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell’Equilibrio di bilancio”(W2) che rappresenta l’effettiva capacità dell’ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio. Ciò premesso, si segnala, in ogni caso, che a legislazione vigente non sono previste specifiche sanzioni in merito al mancato rispetto”*. L’avanzo di competenza 2020 risulta, accantonato, vincolato, destinato e libero, rispettivamente per i seguenti importi:

#### **PARTE ACCANTONATA AL 31/12/2020**

|                                                         |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| FONDO DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE                    | 6.956.360,47        |
| FONDO CONTENZIOSO                                       | 3.208,07            |
| FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE                      | 48.688,67           |
| FONDO ACCANTONAMENTI PER INDENNITA' FINE MANDATO        | 6.292,42            |
| FONDO RINEGOZIAZIONE MUTUI                              | 41.116,21           |
| ACCANTONAMENTO RINNOVI CONTRATTUALI                     | 21.190,00           |
| ACCANTONAMENTO PER L'INNOVAZIONE ART. 113 D.LGS.50/2016 | 2.828,93            |
| <b>TOTALE</b>                                           | <b>7.079.684,77</b> |

**PARTE VINCOLATA AL 31/12/2020**

|                                                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI | 965.707,59          |
| VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI                  | 209.970,74          |
| VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI        | 132.103,48          |
| VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE            | 96.703,24           |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>1.404.485,05</b> |

**PARTE DESTINATA AL 31/12/2020**

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | 113.239,76        |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>113.239,76</b> |

**GESTIONE DI COMPETENZA**

Dagli equilibri della gestione di competenza, calcolati al lordo dell'avanzo di amministrazione 2019 applicato al Bilancio 2020, si rileva il risultato che segue:

| <b>Dimostrazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020</b>                                                |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <i>Gestione di competenza – Parte corrente (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2019 applicato)</i>                 |                     |
| <b>Entrate correnti</b>                                                                                                 |                     |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti iscritto in entrata                                                      | 197.905,02          |
| Accertamenti finali delle entrate correnti, di cui ai Titoli I, II e III                                                | 8.072.277,12        |
| Entrate del Titolo IV destinate a finanziare le spese correnti                                                          | 152.932,36          |
| Entrate correnti destinate a finanziare le spese in conto capitale                                                      | 98.303,00           |
| Entrate del Titolo VII – Anticipazioni di tesoreria                                                                     |                     |
| Avanzo di amministrazione 2019 destinato a finanziare le spese correnti                                                 | 121.904,91          |
| <b>Totale delle entrate destinate a finanziare le spese correnti (A)</b>                                                | <b>8.446.716,41</b> |
|                                                                                                                         |                     |
| <b>Spesa finanziata con risorse correnti:</b>                                                                           |                     |
| Impegni finali delle spese correnti, di cui ai Titoli I                                                                 | 6.217.100,44        |
| Impegni finali delle quote capitali ammortamento mutui Titolo IV                                                        | 163.670,17          |
| Fondo Pluriennale Vincolato applicato alla parte corrente                                                               | 238.311,40          |
| Spese di cui al Titolo V – Chiusura delle anticipazioni di tesoreria                                                    |                     |
| <b>Totale delle spese di parte corrente (B)</b>                                                                         | <b>6.619.082,01</b> |
| <b>Avanzo di amministrazione di parte corrente (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2019 applicato) (A – B) (C)</b> | <b>1.827.634,40</b> |

| <i>Gestione di competenza – Parte di conto capitale (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2019 applicato)</i>              |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Entrate in conto capitale</b>                                                                                              |                     |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata                                                   | 1.616.448,64        |
| Accertamenti del Titol IV e VI– Entrate in conto capitale                                                                     | 1.310.529,73        |
| Entrate correnti destinate a finanziare le spese in conto capitale                                                            | 98.303,00           |
| Entrate del Titolo IV destinate a finanziare le spese correnti                                                                | 152.932,36          |
| Avanzo di amministrazione 2019 applicato alle spese in conto capitale                                                         | 366.562,10          |
| <b>Totale delle entrate destinate a finanziare le spese in conto capitale (D)</b>                                             | <b>3.238.911,11</b> |
| <b>Spese in conto capitale</b>                                                                                                |                     |
| Spese finali di cui al Titolo II – in conto capitale                                                                          | 976.122,97          |
| Fondo Pluriennale Vincolato applicato alla parte in conto capitale                                                            | 2.076.694,26        |
| <b>Totale delle spese in conto capitale (E)</b>                                                                               | <b>3.052.817,23</b> |
|                                                                                                                               |                     |
| <b>Avanzo di amministrazione di parte conto capitale (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2019 applicato) (D – E) (F)</b> | <b>186.093,88</b>   |
| <b>Totale avanzo della gestione di competenza (al lordo dell'avanzo di amministrazione 2019 applicato) (C + F)</b>            | <b>2.013.728,28</b> |

### GESTIONE DEI RESIDUI

| <b>Dimostrazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020</b>  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <i>Gestione dei residui – Parte corrente</i>                              |                    |
| <b>Residui attivi di cui ai Titoli I, II, III, VII e IX</b>               |                    |
| Residui conservati al 01/01/2020                                          | 8.086.819,80       |
| Residui riaccertati al 31/12/2020                                         | 7.892.762,84       |
| <b>Minori residui attivi correnti riaccertati (A)</b>                     | <b>-194.056,96</b> |
|                                                                           |                    |
| <b>Residui passivi dei cui ai Titoli I, IV e VII</b>                      |                    |
| Residui conservati al 01/01/2020                                          | 1.882.265,07       |
| Residui riaccertati al 31/12/2020                                         | 1.761.520,53       |
| <b>Minori residui passivi correnti riaccertati (B)</b>                    | <b>-120.744,54</b> |
|                                                                           |                    |
| <b>Risultato della gestione dei residui di parte corrente (A - B) (C)</b> | <b>-73.312,42</b>  |
|                                                                           |                    |
| <i>Gestione dei residui – Parte capitale</i>                              |                    |
| <b>Residui attivi di cui ai Titoli IV, V e VI</b>                         |                    |
| Residui conservati al 01/01/2020                                          | 1.027.608,80       |
| Residui riaccertati al 31/12/2020                                         | 948.579,83         |
| <b>Minori residui attivi di parte capitale riaccertati (D)</b>            | <b>-79.028,97</b>  |
|                                                                           |                    |
| <b>Residui passivi dei cui ai Titoli II, III e V</b>                      |                    |
| Residui conservati al 01/01/2020                                          | 241.061,36         |
| Residui riaccertati al 31/12/2020                                         | 240.314,54         |
| <b>Minori residui passivi correnti riaccertati (E)</b>                    | <b>-746,82</b>     |
|                                                                           |                    |

|                                                                           |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Risultato della gestione dei residui di parte capitale (D + E) (F)</b> | <b>-78.282,15</b>  |
|                                                                           |                    |
| <b>Totale disavanzo della gestione dei residui (C + F)</b>                | <b>-151.594,57</b> |

Riepilogo:

|                                        |            |                     |
|----------------------------------------|------------|---------------------|
| Risultato della gestione di competenza | (+)        | 2.013.728,28        |
| Risultato della gestione dei residui   | (-)        | -151.594,57         |
| Avanzo 2019 non applicato              | (+)        | 5.915.143,20        |
| <b>Avanzo di amministrazione 2020</b>  | <b>(=)</b> | <b>7.777.276,91</b> |

## COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE – QUOTE UTILIZZATE IN CORSO D'ANNO E DETERMINAZIONE DEI FONDI VINCOLATI E ACCANTONATI AL 31.12.2020

L'art. 187 comma 1 del D. Lgs. 267/2000 dispone che: "Il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati"... "I fondi accantonati comprendono gli accantonamenti per passività potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità"... "Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione determinata;
- derivante da entrate accertate straordinarie, non aventi natura ricorrente, cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione....".

Nella tabella sottostante sono riassunti i vincoli del risultato di amministrazione dell'anno 2019, gli utilizzi, aumenti e riduzioni effettuati nel corso dell'anno 2020, la composizione del risultato di amministrazione dell'anno 2020:

### ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

| Capitolo di spesa                                                               | Risorse accantonate al 1/1/2020 (5) | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (con segno -) (1) | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-) (2) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | (a)                                 | (b)                                                                             | (c)                                                                        | (d)                                                                            | (e)=(a)+(b)-(c)+(d)                                                |
| <b>Fondo anticipazioni liquidità</b>                                            |                                     |                                                                                 |                                                                            |                                                                                |                                                                    |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità                                            | 0,00                                | 0,00                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                           | 0,00                                                               |
| <b>Fondo perdite società partecipate</b>                                        |                                     |                                                                                 |                                                                            |                                                                                |                                                                    |
| FONDO PERDITE SOC.PARTEC.                                                       | 48.688,67                           | 0,00                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                           | 48.688,67                                                          |
| Totale Fondo perdite società partecipate                                        | 48.688,67                           | 0,00                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                           | 48.688,67                                                          |
| <b>Fondo contenzioso</b>                                                        |                                     |                                                                                 |                                                                            |                                                                                |                                                                    |
| (102479.0) FONDO RISCHI CONTENZIOSO LEGALE                                      | 3.208,07                            | 0,00                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                           | 3.208,07                                                           |
| Totale Fondo contenzioso                                                        | 3.208,07                            | 0,00                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                           | 3.208,07                                                           |
| <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità (3)</b>                                  |                                     |                                                                                 |                                                                            |                                                                                |                                                                    |
| FCDE                                                                            | 5.962.127,09                        | 0,00                                                                            | 760.627,35                                                                 | 233.606,03                                                                     | 6.956.360,47                                                       |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità                                      | 5.962.127,09                        | 0,00                                                                            | 760.627,35                                                                 | 233.606,03                                                                     | 6.956.360,47                                                       |
| <b>Altri accantonamenti (4)</b>                                                 |                                     |                                                                                 |                                                                            |                                                                                |                                                                    |
| (102474.0) FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO SPETTANTE AL SINDACO    | 3.907,93                            | 0,00                                                                            | 2.384,49                                                                   | 0,00                                                                           | 6.292,42                                                           |
| (102475.0) FONDO ACCANTONAMENTO RINNOVI CONTRATTUALI, ECC. PERSONALE DIPENDENTE | 8.190,00                            | 0,00                                                                            | 13.000,00                                                                  | 0,00                                                                           | 21.190,00                                                          |
| RINEGOZIAZIONI                                                                  | 41.116,21                           | 0,00                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                           | 41.116,21                                                          |
| (102484.0) FONDO ACCANTONAMENTO PER L'INNOVAZIONE ART. 113 D.LGS. 50/2016       | 0,00                                | 0,00                                                                            | 5.317,36                                                                   | -2.488,43                                                                      | 2.828,93                                                           |
| Totale Altri accantonamenti                                                     | 53.214,14                           | 0,00                                                                            | 20.701,85                                                                  | -2.488,43                                                                      | 71.427,56                                                          |
| <b>TOTALE</b>                                                                   | <b>6.067.237,97</b>                 | <b>0,00</b>                                                                     | <b>781.329,20</b>                                                          | <b>231.117,60</b>                                                              | <b>7.079.684,77</b>                                                |

## ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

| Capitolo di entrata                                                                                          | Capitolo di spesa correlato                                                                                  | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020 (1) | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati (2) o eliminazione del vincolo su quota del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) | Cancellazione nell'esercizio 2020 di Impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                              |                                                                                                              | (a)                                                            | (b)                                                         | (c)                                             | (d)                                                                                                                                | (e)                                                                                                                                            | (f)                                                                                                                                                                                                                  | (g)                                                                                                                                                                                | (h)=(b)-(c)-(d)-(e)+(g)                      | (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)                                      |
| <b>Vincoli derivanti dalla legge</b>                                                                         |                                                                                                              |                                                                |                                                             |                                                 |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                    |                                              |                                                                  |
| (344.0) PROVENTI CONTRAVVENZIONALI IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE -                                     |                                                                                                              | 193.659,80                                                     | 0,00                                                        | 47.375,10                                       | 47.375,10                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 193.659,80                                                       |
| riduzione RRPP tit. 2° finanz. C.d.S.                                                                        | (211056.0) INTERVENTI SICUREZZA STRADE (FINANZIATO AVANZO DESTINATO INVESTIMENTI)                            | 1.479,54                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 10,00                                                                                                                                                                              | 10,00                                        | 1.489,54                                                         |
| (162.0) ASSEGNAZIONE FONDI REGIONALI PER LA GESTIONE DELLE AREE FAUNISTICHE                                  |                                                                                                              | 7.772,05                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 7.772,05                                                         |
| (922.1) PROVENTI RILASCIO AUTORIZZAZIONI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI EPIGEI-<br>reimpegno TARES               |                                                                                                              | 812,45                                                         | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 812,45                                                           |
| salario accessorio personale                                                                                 | (1960.3) SALARIO ACCESSORIO SEGRETERIA ECC.                                                                  | 164.972,56                                                     | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 164.972,56                                                       |
|                                                                                                              |                                                                                                              | 111.489,61                                                     | 111.489,61                                                  | 114.161,50                                      | 1.000,00                                                                                                                           | 92.294,02                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | -18.195,59                                                                                                                                                                         | 114.161,50                                   | 114.161,50                                                       |
| (470.0) TRASFERIMENTO FONDI DAL COMUNE DI SCARLINO - GESTIONE ASSOCIATA VIABILITA' E VERDE PUBBLICO          | (1960.3) SALARIO ACCESSORIO SEGRETERIA ECC.                                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                        | 361,40                                          | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 361,40                                       | 361,40                                                           |
| (470.0) TRASFERIMENTO FONDI DAL COMUNE DI SCARLINO - GESTIONE ASSOCIATA VIABILITA' E VERDE PUBBLICO          | (785.1) CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASS.LI PERSONALE SEGRETERIA ECC.                                          | 0,00                                                           | 0,00                                                        | 86,01                                           | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 86,01                                        | 86,01                                                            |
| (470.0) TRASFERIMENTO FONDI DAL COMUNE DI SCARLINO - GESTIONE ASSOCIATA VIABILITA' E VERDE PUBBLICO          | (16520.0) I.R.A.P. SU RETRIBUZIONI SEGRETERIAECC.                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                        | 30,72                                           | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 30,72                                        | 30,72                                                            |
| 10% destinato eliminaz. barriere arch.                                                                       |                                                                                                              | 56.563,79                                                      | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 56.563,79                                                        |
| (6.4) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ASSATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE                              | (212935.0) MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (FINANZ. AVANZO AMM.NE)                            | 107.432,01                                                     | 107.432,01                                                  | 0,00                                            | 10.967,56                                                                                                                          | 95.660,34                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 614,11                                       | 614,11                                                           |
| (6.4) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ASSATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE                              | (213021.0) REALIZZAZIONE OSTELLO SOCIALE FINANZ. CON AVANZO DI AMM.NE DA BARRIERE ARCH.                      | 40.000,00                                                      | 40.000,00                                                   | 0,00                                            | 3.989,99                                                                                                                           | 36.010,01                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 0,00                                                             |
| (6.4) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ASSATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE                              | (213023.0) MANUTENZIONE STRAORD. PATRIMONIO EDILIZIA SCOLASTICA FINANZ. CON AVANZO AMM.NE DA BARRIERE ARCH.  | 13.000,00                                                      | 13.000,00                                                   | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 13.000,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 0,00                                                             |
| (6.4) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ASSATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE                              | (212949.0) ACQUISTO MOBILI E COMPLEMENTI ARREDO PER EDIFICI SCOLASTICI (FINANZ. CON AVANZO AMM.NE VINCOLATO) | 4.150,00                                                       | 4.150,00                                                    | 0,00                                            | 4.148,00                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 2,00                                         | 2,00                                                             |
| (900.0) PROVENTI ATTIVITA' ESTRATTIVE                                                                        | capitoli retributivi                                                                                         | 57.468,34                                                      | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,32                                                                                                                                                                               | 0,32                                         | 57.468,66                                                        |
| (896.0) PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI LOCULI REALIZZATI SOC. ITALSTUDI DI ROMA                            |                                                                                                              | 2.476,96                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 2.476,96                                                         |
| (605.0) PROVENTI DA SANZIONI PER ABUSO EDILIZIO IN ZONA A VINCOLO PAESAGGISTICO (RIF. CAP. 211373 SPESA)     |                                                                                                              | 5.000,00                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 5.000,00                                                         |
| (606.0) PROVENTI DA SANZIONI PER ABUSO EDILIZIO PER INOTTEMPERANZE ALLA DEMOLIZIONE (RIF. CAP. 211374 SPESA) |                                                                                                              | 4.610,00                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 4.610,00                                                         |
| estinzione mutui 10% da alienazioni                                                                          |                                                                                                              | 9.570,56                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 9.570,56                                                         |
| riduzione RRPP permessi o avanzo da perm                                                                     | (207800.0) REALIZZAZIONE IMPIANTO AUDIO SALA CONSILIARE FINANZ. CON AVANZO AMM.NE DA PERMESSI A COSTR.       | 46.894,55                                                      | 2.440,00                                                    | 0,00                                            | 2.440,00                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                               | 0,00                                         | 44.454,55                                                        |

|                                                   |                                                                                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |             |                   |                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| capitoli vari permessi costruire                  | (213022.0) MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO EDILIZIA SCOLASTICA FINANZ. CON AVANZO AMM.NE DA CONCESSIONI EDIL. | 114.875,65        | 87.000,00         | 0,00              | 30.281,18         | 56.718,82         | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 27.875,65           |
| capitoli vari permessi costruire                  | (212988.0) RIQUALIFICAZIONE ARREDO URBANO CALDANA FINANZIATO CON AVANZO AMM.NE DA CONCESSIONI EDIL.                 | 5.767,80          | 5.220,23          | 0,00              | 0,00              | 5.220,23          | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 547,57              |
| capitoli vari permessi costruire                  | vari capitoli spese correnti                                                                                        | 0,00              | 0,00              | 164.383,28        | 152.932,36        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 11.450,92         | 11.450,92           |
| (103.0) TRASFERIMENTI STATALI PER EMERGENZE       |                                                                                                                     | 0,00              | 0,00              | 435.437,72        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 435.437,72        | 435.437,72          |
| (47.0) TRASFERIMENTI 5 PER MILLE GETTITO IRPEF    | (7335.0) SPESE PER EMERGENZA ALIMENTARE                                                                             | 1.014,49          | 0,00              | 1.936,65          | 1.936,65          | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 1.014,49            |
| <b>Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/1)</b> |                                                                                                                     | <b>949.010,18</b> | <b>370.731,85</b> | <b>763.772,38</b> | <b>255.070,84</b> | <b>299.093,42</b> | <b>0,00</b> | <b>-18.185,27</b> | <b>562.154,70</b> | <b>1.140.433,03</b> |

|                                                                                                  |                                                                                                              |           |           |            |           |            |        |          |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|--------|----------|-----------|-----------|
| <b>Vincoli derivanti da trasferimenti</b>                                                        |                                                                                                              |           |           |            |           |            |        |          |           |           |
| vincolo trasferimenti capitale                                                                   |                                                                                                              | 40.145,80 | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 40.145,80 |
|                                                                                                  | (211822.0) REGIMAZIONE ACQUE PIOVANE - FINANZ. TO U.E.                                                       | 1.834,55  | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 1.834,55  |
|                                                                                                  | (211856.0) OPERE DI MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO (FIN. CTR. REGIONE TOSCANA)                                | 48.848,04 | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 48.848,04 |
|                                                                                                  | (212947.0) INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLE INFANZIA (FINANZIATO CAPITULO 982)                   | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 2.586,42 | 2.586,42  | 2.586,42  |
|                                                                                                  | (212948.0) MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE (FIN. CONTRIBUTO STATALE CAP. ENTRATA 981)                | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00       | -30,00 | 0,00     | 0,00      | 30,00     |
| (6.1) AVANZO DI                                                                                  | (211876.0) ALLESTIMENTO                                                                                      |           |           |            |           |            |        |          |           |           |
| AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE                                        | MUSEO MINERARIO (FINANZ. CON AVANZO AMM.NE DA CANONI MINERARI)                                               | 36.100,80 | 36.100,80 | 0,00       | 0,00      | 36.100,80  | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| (6.1) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE                        | (211848.0) INTERVENTI DI SVILUPPO PARCO MINERARIO (FINANZ. AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI)                   | 14.229,53 | 14.229,53 | 0,00       | 0,00      | 14.229,53  | 0,00   | 0,01     | 0,01      | 0,01      |
| (1067.0) RIPARTIZIONE GETTITO CANONI MINERARI L.R. N. 45/1997                                    | (211845.0) MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO MINERARIO GAVORRANO-TEATRO DELLE ROCCE (FINANZ. CANONI MINERARI) | 0,00      | 0,00      | 29.556,92  | 14.793,72 | 4.896,19   | 0,00   | 0,00     | 9.867,01  | 9.867,01  |
| (1094.0) CONTRIBUTI REGIONE TOSCANA PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI VARI                          | (211061.0) IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE - RIFACIMENTO (FINANZ. CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA)                | 2.000,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 404,25   | 404,25    | 2.404,25  |
| (1094.0) CONTRIBUTI REGIONE TOSCANA PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI VARI                          | (209011.6) MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (FINANZIATO CAPITULO 1094)                         | 0,00      | 0,00      | 273.941,69 | 7.254,36  | 254.149,66 | 0,00   | 0,00     | 12.537,67 | 12.537,67 |
| (1094.0) CONTRIBUTI REGIONE TOSCANA PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI VARI                          | (210052.0) ACQUISTO ARREDI (FINANZIATO CAPITULO 1094)                                                        | 0,00      | 0,00      | 6.062,18   | 6.062,18  | 0,00       | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| (1094.0) CONTRIBUTI REGIONE TOSCANA PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI VARI                          | (212927.0) OPERE DI MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO (FINANZ. CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA)                       | 0,00      | 0,00      | 28.703,00  | 28.703,00 | 0,00       | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| (1094.0) CONTRIBUTI REGIONE TOSCANA PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI VARI                          | (212991.0) IMPIANTI VIDEO SORVEGLIANZA TERRITORIO COMUNALE FINANZIATI CON CONTRIBUTI REGIONALI (CAP. 1094)   | 0,00      | 0,00      | 20.000,00  | 0,00      | 20.000,00  | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| (974.0) CONTRIBUTO U.E. INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDIFICI SCOLASTICI PER DIDATTICA IN PRESENZA | (210627.0) MANUTENZIONE STRAORD. EDIFICI SCOLASTICI PER DIDATTICA IN PRESENZA (FINANZ. U.E.)                 | 0,00      | 0,00      | 26.000,00  | 27.999,99 | 0,00       | 0,00   | 0,00     | 0,01      | 0,01      |
|                                                                                                  | (210620.0) REALIZZAZIONE IMPIANTI SPORTIVI (FIN. CTR. REGIONE TOSCANA)                                       | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00   | 3.358,68 | 3.358,68  | 3.358,68  |
| (405.0) TRASFERIMENTI STAT PER CENSIMENTI E INDAGINI                                             | (1960.3) SALARIO ACCESSORIO SEGRETERIA ECC.                                                                  | 2.100,00  | 2.100,00  | 0,00       | 0,00      | 2.100,00   | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| (405.0) TRASFERIMENTI STAT PER CENSIMENTI E INDAGINI                                             | (780.1) CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASS.LI PERSONALE SEGRETERIA ECC.                                          | 499,80    | 499,80    | 0,00       | 0,00      | 499,80     | 0,00   | 0,00     | 0,00      | 0,00      |

|                                                                                                                            |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   |                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| (405.0) TRASFERIMENTI STAT PER CENSIMENTI E INDAGINI                                                                       | (16520.0) I.R.A.P. SU RETRIBUZIONI SEGRETERIAECC.                                                            | 178,50              | 178,50            | 0,00                | 0,00              | 178,50            | 0,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| (103.0) TRASFERIMENTI STATALI PER EMERGENZE                                                                                | (8760.1) PRESTAZIONE PER SERVIZIO DI PULIZIA EDIFICI COMUNALI-                                               | 0,00                | 0,00              | 6.220,37            | 6.039,00          | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 181,37            | 181,37              |
| (130.0) TRASFERIMENTI DALLO STATO PER CENTRI ESTIVI MINORI                                                                 | (14563.0) SPESE PER ATTIVITA' ESTIVE PER MINORI                                                              | 0,00                | 0,00              | 19.541,66           | 16.006,09         | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 3.535,57          | 3.535,57            |
| (353.0) TRASFERIMENTO REGIONALE ALLESTIMENTO POLITICHE GIOVANILI                                                           | (210100.0) ALLESTIMENTO AREE GIOVANILI FINANZIATO DA CONTRIBUTO REGIONALE (CAP. E 353)                       | 0,00                | 0,00              | 5.000,00            | 4.869,75          | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 130,25            | 130,25              |
| (230.1) CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA AD INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE - LEGGE431/1998 -                                   | (13270.0) CONTRIBUTI INTEGRAZIONE CANONI DI LOCAZIONE L. 431/98 FINANZIATI DA REGIONE TOSCANA                | 7.637,00            | 7.637,00          | 10.119,38           | 12.052,00         | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 5.704,38          | 5.704,38            |
| (270.0) TRASFERIMENTI R.T. PER CONVENZIONE S. ANNA                                                                         | (13580.1) SPESA PER CONVENZIONE SCUOLA MATERNA PRIVATA "S. ANNA" FINANZIATA DALLA PROVINCIA-                 | 0,00                | 0,00              | 1.935,73            | 1.221,68          | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 714,05            | 714,05              |
| (903.0) CONTRIBUTO REGIONALE A SOSTEGNO CANONI LOCAZIONE EMERGENZA COVID                                                   | (13205.0) CONTRIBUTI SOSTEGNO CANONI LOCAZIONE EMERGENZA COVID                                               | 0,00                | 0,00              | 21.378,34           | 12.199,34         | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 9.179,00          | 9.179,00            |
| (278.0) TRASFERIMENTI DA REGIONE TOSCANA PER BUONI SCUOLA PARITARIA                                                        | (12510.0) VOUCHER SERVIZI PRIMA INFANZIA FINANZIATI CON CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA                           | 0,01                | 0,00              | 2.559,97            | 1.575,36          | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 984,61            | 984,62              |
| (463.0) INCENTIVO ECONOMICO "PACCHETTO SCUOLA" - TRASFERIMENTO FONDI                                                       | (14460.0) INCENTIVO ECONOMICO PACCHETTO SCUOLA (INTERAMENTE FINANZIATO CON CONTRIBUTI)                       | 0,00                | 0,00              | 27.000,00           | 21.114,90         | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 5.885,10          | 5.885,10            |
| (988.0) CONTRIBUTI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE                                                      | (213008.0) ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO (FINANZ. CONTRIBUTO STATALE)                          | 0,00                | 0,00              | 70.000,00           | 69.999,98         | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,02              | 0,02                |
| (1065.0) REALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DISTRETTI ENERGETICI ABITATIVI-PEEP - CONTRIBUTO REGIONE TOSCANA                 | (211413.0) REALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DISTRETTI ENERGETICI ABITATIVI - PEEP (FIN. CTR REGIONE TOSCANA) | 0,00                | 0,00              | 43.950,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 43.950,00         | 43.950,00           |
| (1099.0) CONTRIBUTO U.E. CENTRI COMMERCIALI NATURALI                                                                       | (212987.0) RIQUALIFICAZIONE ARREDO URBANO CALDANA FINANZIATO CON CONTRIBUTI U.E.                             | 0,00                | 0,00              | 92.374,52           | 0,00              | 92.374,22         | 0,00          | 0,00              | 0,30              | 0,30                |
| (472.0) TRASFERIMENTO PARCO NAZIONALE PORTA DEL PARCO                                                                      | (11621.0) GESTIONE SERVIZI MUSEALI (FINANZ.TO PARCO)                                                         | 0,01                | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,00              | 0,01                |
| (610.0) TRASFERIMENTO REGIONE TOSCANA PER PROGETTO CONTRATTO DI FIUME BASSA VAL DI PECORA                                  |                                                                                                              | 11.875,00           | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,00              | 11.875,00           |
| (103.0) TRASFERIMENTI STATALI PER EMERGENZE                                                                                | sanificazione seggi elettorali                                                                               | 0,00                | 0,00              | 6.218,63            | 0,00              | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 6.218,63          | 6.218,63            |
| <b>Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)</b>                                                                     |                                                                                                              | <b>165.449,04</b>   | <b>60.745,63</b>  | <b>692.562,39</b>   | <b>229.891,35</b> | <b>424.528,70</b> | <b>-30,00</b> | <b>6.349,36</b>   | <b>105.237,33</b> | <b>209.970,74</b>   |
| <b>Vincoli derivanti da finanziamenti</b>                                                                                  |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   |                   |                     |
| vincolo mutui capitale                                                                                                     | (213024.0) RISCATTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZ. FINANZ. CON AVANZO AMM.NE DA MUTUI                          | 112.897,01          | 46.500,00         | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 46.500,00         | 112.897,01          |
|                                                                                                                            | riduzione RRPP finan.mutui                                                                                   | 18.814,15           | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00          | 392,32            | 392,32            | 19.206,47           |
| <b>Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)</b>                                                                     |                                                                                                              | <b>131.711,16</b>   | <b>46.500,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>392,32</b>     | <b>46.892,32</b>  | <b>132.103,48</b>   |
| <b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>                                                                            |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   |                   |                     |
| (3.2) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DONAZIONE E.B.                                                                   | (212219.0) INTERVENTI PER EMERGENZA ABITATIVA (FINANZIATO AVANZO VINCOLATO DONAZIONE E.B.)                   | 7.489,53            | 7.489,53          | 0,00                | 6.954,00          | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 535,53            | 535,53              |
|                                                                                                                            | estinzione anticipata 10%                                                                                    | 96.167,71           | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,00              | 96.167,71           |
| (3.2) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DONAZIONE E.B.                                                                   | (212220.0) INTERVENTI PER EMERGENZA ABITATIVA - ACQUISTO ARREDI (FIN. AVANZO AMMINISTRAZIONE)                | 3.000,00            | 3.000,00          | 0,00                | 3.000,00          | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)</b>                                                               |                                                                                                              | <b>106.657,24</b>   | <b>10.489,53</b>  | <b>0,00</b>         | <b>9.954,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>535,53</b>     | <b>96.703,24</b>    |
| <b>Altri vincoli</b>                                                                                                       |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   |                   |                     |
| <b>Totale Altri vincoli (I/5)</b>                                                                                          |                                                                                                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)</b>                                                                    |                                                                                                              | <b>1.352.827,62</b> | <b>488.467,01</b> | <b>1.456.334,77</b> | <b>494.916,19</b> | <b>723.622,12</b> | <b>-30,00</b> | <b>-11.443,59</b> | <b>714.819,88</b> | <b>1.579.210,49</b> |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)</b>                                            |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>0,00</b>       | <b>174.725,44</b>   |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)</b>                                    |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)</b>                                    |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)</b>                                           |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)</b>                                            |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <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>174.725,44</b>   |
| <b>Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=I/1-m/1)</b>         |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>562.154,70</b> | <b>965.707,59</b>   |
| <b>Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=I/2-m/2)</b> |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>105.237,33</b> | <b>209.970,74</b>   |
| <b>Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=I/3-m/3)</b> |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>46.892,32</b>  | <b>132.103,48</b>   |
| <b>Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=I/4-m/4)</b>        |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>535,53</b>     | <b>96.703,24</b>    |
| <b>Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5)</b>         |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)</b>                        |                                                                                                              |                     |                   |                     |                   |                   |               |                   | <b>714.819,88</b> | <b>1.404.485,05</b> |

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020**

| Capitolo di entrata                                                                                                                      | Capitolo di spesa correlato                                                                      | Risorse destinate agli investim. al 1/1/2020 (1) | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2020 | Impegni eserc. 2020 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (2) | Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2020 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 (3) 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 31/12/2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                          |                                                                                                  | (a)                                              | (b)                                                               | (c)                                                                                                                                    | (d)                                                                                                                                                | (e)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)                        |
| riporto anni precedenti                                                                                                                  |                                                                                                  | 257.890,51                                       | 0,00                                                              | 0,00                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                               | -29.589,17                                                                                                                                                                                                                                                                            | 287.479,88                                     |
|                                                                                                                                          | riduzione RRPP tit il finanz.allenaz o c                                                         | 4.382,22                                         | 0,00                                                              | 0,00                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                               | -2.281,08                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6.663,30                                       |
| (522.0) ALIENAZIONE DI FABBRICATI                                                                                                        |                                                                                                  | 12.671,39                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                                                                                                   | -1.411,50                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 14.082,89                                      |
| (542.0) ALIENAZ. AREE E CONCESSIONI DI SUPERFICIE ZONE P.E. E P.-C.V.2408-                                                               |                                                                                                  | 3.634,71                                         | 0,00                                                              | 0,00                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3.634,71                                       |
| (524.0) PROVENTI DERIVANTI DALLA ALIENAZIONE DI TERRENI                                                                                  | (209015.0) MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (FIN. ALIENAZIONE PATRIMONIO COMUNALE) | 0,00                                             | 4.300,00                                                          | 2.000,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2.300,00                                       |
| (543.0) AREE PEEP - TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA'                                                        |                                                                                                  | 0,00                                             | 8.347,02                                                          | 0,00                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 8.347,02                                       |
| <b>Totale</b>                                                                                                                            |                                                                                                  | <b>278.578,83</b>                                | <b>12.647,02</b>                                                  | <b>2.000,00</b>                                                                                                                        | <b>-1.411,50</b>                                                                                                                                   | <b>-31.870,25</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>322.507,60</b>                              |
| Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)                         |                                                                                                  |                                                  |                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 209.267,84                                     |
| Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g) |                                                                                                  |                                                  |                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 113.239,76                                     |

**FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

L'articolo 3 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che, a decorrere dal 1° gennaio 2015, le amministrazioni pubbliche territoriali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile applicato relativo alla contabilità finanziaria, disciplina, tra l'altro, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti che le Pubbliche Amministrazioni devono effettuare e verificare sia in sede di bilancio di previsione, sia in sede di assestamento del bilancio, sia in fase di rendiconto di gestione. L'accantonamento effettuato in sede di rendiconto 2020 tiene conto anche dell'applicazione di tale principio contabile che prevede quanto segue:

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:

- 1) a determinare, per le categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario;
- 2) a calcolare, in corrispondenza di ciascuna entrata di cui al punto 1), 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.
- 3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto 1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto 2).

Se il fondo crediti di dubbia esigibilità complessivo accantonato nel risultato di amministrazione (costituito dalle quote del risultato di amministrazione 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.

A seguito di ogni provvedimento di riaccertamento dei residui attivi, è rideterminata la quota del risultato di amministrazione vincolata al fondo crediti di dubbia esigibilità. La rideterminazione del fondo è effettuata con le stesse modalità sopra indicate per valutare la congruità del fondo in sede di rendiconto.

Per la determinazione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità del conto del bilancio 2020 è stato utilizzato il metodo ordinario – sistema della media semplice.

E' opportuno segnalare che l'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020 stabilisce che, a decorrere dal presente rendiconto 2020, gli enti possono calcolare il FCDE, accantonato nel risultato di amministrazione, calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020.

Pertanto, ai fini della quantificazione del FCDE in questa sede, nel calcolo del complemento a 100 della media dell'ultimo quinquennio dei rapporti tra gli incassi in c/residui al 31 dicembre e i residui attivi al 1° gennaio dello stesso anno, da applicare all'ammontare dei residui attivi riportati per le medesime entrate, invece di prendere a riferimento il quinquennio 2016/2020 è stato considerato il quadriennio 2016/2019, conteggiando l'esercizio 2019 due volte nella media quinquennale.

**Sono state prese in esame le sottoindicate entrate che nel corso degli anni hanno evidenziato difficoltà di riscossione in riferimento all'ultimo quinquennio.**

## TOTALI

### Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

#### RECUPERO EVASIONE IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 5,03%

|                                                              |              |                  |        |                 |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------|-----------------|--------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 1.244.582,49 | % acc.to<br>FDCE | 94,97% | Importo<br>FDCE | 1.181.979,99 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 510.776,00   | % acc.to<br>FDCE | 94,97% | Importo<br>FDCE | 485.083,97   |

#### RECUPERO EVASIONE I.C.I.

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 4,25%

|                                                              |            |                  |        |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 281.918,48 | % acc.to<br>FDCE | 95,75% | Importo<br>FDCE | 269.936,94 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00       | % acc.to<br>FDCE | 95,75% | Importo<br>FDCE | 0,00       |

#### RECUPERO EVASIONE ICI (SUPPORTO ESTERNO)

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 1,91%

|                                                              |            |                  |        |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 112.350,89 | % acc.to<br>FDCE | 98,09% | Importo<br>FDCE | 110.204,99 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00       | % acc.to<br>FDCE | 98,09% | Importo<br>FDCE | 0,00       |

#### RECUPERO EVASIONE IMPOSTA DI SOGGIORNO

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 47,79%

|                                                              |           |                  |        |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 27.234,33 | % acc.to<br>FDCE | 52,21% | Importo<br>FDCE | 14.219,04 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 52,21% | Importo<br>FDCE | 0,00      |

#### TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 3,41%

|                                                              |            |                  |        |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 318.237,99 | % acc.to<br>FDCE | 96,59% | Importo<br>FDCE | 307.386,07 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00       | % acc.to<br>FDCE | 96,59% | Importo<br>FDCE | 0,00       |

**RECUPERO EVASIONE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (SUPPORTO ESTERNO)**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 3,89%

|                                                              |            |                  |        |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 129.266,17 | % acc.to<br>FDCE | 96,11% | Importo<br>FDCE | 124.237,72 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 14.500,00  | % acc.to<br>FDCE | 96,11% | Importo<br>FDCE | 13.935,95  |

**RECUPERO EVASIONE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 17,61%

|                                                              |            |                  |        |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 261.349,72 | % acc.to<br>FDCE | 82,39% | Importo<br>FDCE | 215.326,03 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00       | % acc.to<br>FDCE | 82,39% | Importo<br>FDCE | 0,00       |

**TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 16,45%

|                                                              |           |                  |        |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 30.491,03 | % acc.to<br>FDCE | 83,55% | Importo<br>FDCE | 25.475,26 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 83,55% | Importo<br>FDCE | 0,00      |

**TASSA SUI RIFIUTI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 8,85%

|                                                              |              |                  |        |                 |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------|-----------------|--------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 1.470.030,34 | % acc.to<br>FDCE | 91,15% | Importo<br>FDCE | 1.339.932,65 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 1.086.361,01 | % acc.to<br>FDCE | 91,15% | Importo<br>FDCE | 990.218,06   |

**ADDIZIONALE ERARIALE SULLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 2,82%

|                                                              |           |                  |        |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 32.576,06 | % acc.to<br>FDCE | 97,18% | Importo<br>FDCE | 31.657,42 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 97,18% | Importo<br>FDCE | 0,00      |

**RECUPERO EVASIONE TRIBUTO COMUNALE SUI SERVIZI INDIVISIBILI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 0,00%

|                                                              |           |                  |         |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|---------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 0,00      |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 92.994,00 | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 92.994,00 |

**Totale Titolo 1**

|                                            |  |  |  |  |              |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|--------------|
| Importo FCDE dai residui                   |  |  |  |  | 3.620.356,11 |
| Importo FCDE dalla competenza              |  |  |  |  | 1.582.231,98 |
| Totale Importo FCDE (residui + competenza) |  |  |  |  | 5.202.588,09 |

**Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE****PROVENTI QUOTE DI FREQUENZA E REFEZIONE SCOLASTICA**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 22,73%

|                                                              |            |                  |        |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 206.805,99 | % acc.to<br>FDCE | 77,27% | Importo<br>FDCE | 159.798,99 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 31.859,50  | % acc.to<br>FDCE | 77,27% | Importo<br>FDCE | 24.617,84  |

**PROVENTI DERIVANTI DAL TRASPORTO DEGLI ALUNNI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 14,90%

|                                                              |           |                  |        |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 89.671,04 | % acc.to<br>FDCE | 85,10% | Importo<br>FDCE | 76.310,06 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 7.984,99  | % acc.to<br>FDCE | 85,10% | Importo<br>FDCE | 6.795,23  |

**CANONE ANNUO ILLUMINAZIONE PRIVATA SEPOLTURE**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 41,28%

|                                                              |           |                  |        |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 14.377,30 | % acc.to<br>FDCE | 58,72% | Importo<br>FDCE | 8.442,35 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 5.899,32  | % acc.to<br>FDCE | 58,72% | Importo<br>FDCE | 3.464,08 |

**PROVENTI DERIVANTI DAI SERVIZI CIMITERIALI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 41,02%

|                                                              |          |                  |        |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|----------|------------------|--------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 9.178,91 | % acc.to<br>FDCE | 58,98% | Importo<br>FDCE | 5.413,72 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00     | % acc.to<br>FDCE | 58,98% | Importo<br>FDCE | 0,00     |

**RETTE FREQUENZE NIDO D'INFANZIA**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 0,00%

|                                                              |           |                  |         |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|---------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 1.891,58  | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 1.891,58  |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 23.080,28 | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 23.080,28 |

**FITTI REALI DI TERRENI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 26,45%

|                                                              |        |                  |        |                 |        |
|--------------------------------------------------------------|--------|------------------|--------|-----------------|--------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 363,19 | % acc.to<br>FDCE | 73,55% | Importo<br>FDCE | 267,13 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00   | % acc.to<br>FDCE | 73,55% | Importo<br>FDCE | 0,00   |

**FITTI REALI DI FABBRICATI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 21,66%

|                                                              |           |                  |        |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 11.000,20 | % acc.to<br>FDCE | 78,34% | Importo<br>FDCE | 8.617,56 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 170,00    | % acc.to<br>FDCE | 78,34% | Importo<br>FDCE | 133,18   |

**PROVENTI PER UTILIZZO STRUTTURE COMUNALI PER PREPARAZIONE PASTI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 58,13%

|                                                              |           |                  |        |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 17.157,88 | % acc.to<br>FDCE | 41,87% | Importo<br>FDCE | 7.184,00 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 41,87% | Importo<br>FDCE | 0,00     |

**CANONE CONCESSIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - TIPO IVA 1**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 9,07%

|                                                              |            |                  |        |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 188.147,70 | % acc.to<br>FDCE | 90,93% | Importo<br>FDCE | 171.082,70 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 42.375,00  | % acc.to<br>FDCE | 90,93% | Importo<br>FDCE | 38.531,59  |

**CANONE CONCESSORIO EDILIZIA POPOLARE-**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 0,00%

|                                                              |          |                  |         |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|----------|------------------|---------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 2.759,24 | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 2.759,24 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00     | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 0,00     |

**PROVENTI DA OPERATORI TELEFONIA MOBILE**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 0,00%

|                                                              |          |                  |         |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|----------|------------------|---------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 3.000,00 | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 3.000,00 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00     | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 0,00     |

**PROVENTI DA SANZIONI AMM/VE PER VIOLAZIONI DI REGOLAMENTI E ORDINANZE SINDACALI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 6,68%

|                                                              |           |                  |        |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 27.747,80 | % acc.to<br>FDCE | 93,32% | Importo<br>FDCE | 25.894,25 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 12.169,28 | % acc.to<br>FDCE | 93,32% | Importo<br>FDCE | 11.356,37 |

**PROVENTI DA SANZIONI AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 0,00%

|                                                              |          |                  |         |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|----------|------------------|---------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 3.036,65 | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 3.036,65 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00     | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 0,00     |

**PROVENTI CONTRAVVENZIONALI IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE -**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 6,44%

|                                                              |            |                  |        |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 850.755,02 | % acc.to<br>FDCE | 93,56% | Importo<br>FDCE | 795.966,40 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 60.585,42  | % acc.to<br>FDCE | 93,56% | Importo<br>FDCE | 56.683,72  |

**VERBALI SANZIONI CODICE DELLA STRADA - RECUPERO SPESE POSTALI E DI PROCEDIMENTO**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100) 4,08%

|                                                              |           |                  |        |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 60.338,04 | % acc.to<br>FDCE | 95,92% | Importo<br>FDCE | 57.876,25 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 3.218,26  | % acc.to<br>FDCE | 95,92% | Importo<br>FDCE | 3.086,95  |

**PROVENTI DA SANZIONI AMBIENTALI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100)

0,11%

|                                                              |           |                  |        |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 10.910,62 | % acc.to<br>FDCE | 99,89% | Importo<br>FDCE | 10.898,62 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 99,89% | Importo<br>FDCE | 0,00      |

**SANZIONI UFFICIO SUAP ED ATTIVITA' PRODUTTIVE**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100)

1,37%

|                                                              |           |                  |        |                 |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|-----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 13.375,80 | % acc.to<br>FDCE | 98,63% | Importo<br>FDCE | 13.192,55 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 98,63% | Importo<br>FDCE | 0,00      |

**PROVENTI DA SANZIONI AMBIENTALI (A CARICO IMPRESE)**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100)

0,00%

|                                                              |          |                  |         |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|----------|------------------|---------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 9.135,23 | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 9.135,23 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00     | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 0,00     |

**RIMBORSI VARI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100)

66,56%

|                                                              |           |                  |        |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 20.444,19 | % acc.to<br>FDCE | 33,44% | Importo<br>FDCE | 6.836,54 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 33,44% | Importo<br>FDCE | 0,00     |

**RIMBORSO SPESE LEGALI**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100)

16,42%

|                                                              |           |                  |        |                 |          |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------|-----------------|----------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 10.949,37 | % acc.to<br>FDCE | 83,58% | Importo<br>FDCE | 9.151,48 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00      | % acc.to<br>FDCE | 83,58% | Importo<br>FDCE | 0,00     |

**Totale Titolo 3**

|                                            |  |  |  |  |              |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|--------------|
| Importo FCDE dai residui                   |  |  |  |  | 1.376.755,30 |
| Importo FCDE dalla competenza              |  |  |  |  | 167.749,24   |
| Totale Importo FCDE (residui + competenza) |  |  |  |  | 1.544.504,54 |
| Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE       |  |  |  |  |              |

**PROVENTI DA SANZIONI PER ABUSIVISMO EDILIZIO - CONTO VINC. 2390-**

Media riscossioni in c/residui (e = d/c\*100)

0,00%

|                                                              |            |                  |         |                 |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|---------|-----------------|------------|
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dai residui      | 209.267,84 | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 209.267,84 |
| Importo dei residui al 31/12/2020 derivante dalla competenza | 0,00       | % acc.to<br>FDCE | 100,00% | Importo<br>FDCE | 0,00       |

**Totale Titolo 4**

|                                            |  |  |  |  |            |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|------------|
| Importo FCDE dai residui                   |  |  |  |  | 209.267,84 |
| Importo FCDE dalla competenza              |  |  |  |  | 0,00       |
| Totale Importo FCDE (residui + competenza) |  |  |  |  | 209.267,84 |

**TOTALI GENERALI**

|                                            |  |  |  |  |              |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|--------------|
| Importo FCDE dai residui                   |  |  |  |  | 5.206.379,25 |
| Importo FCDE dalla competenza              |  |  |  |  | 1.749.981,22 |
| Totale Importo FCDE (residui + competenza) |  |  |  |  | 6.956.360,47 |

Pertanto, a seguito della verifica, si è provveduto ad integrare l'importo del FCDE accantonato al 31/12/2019, di 5.962.127,09 euro, sino alla sopra indicata risultanza di 6.956.360,47 euro al 31/12/2020.

## SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2020

Altro aspetto rilevante della gestione finanziaria è rappresentato dalla dinamica dei flussi di cassa, a tal proposito si rimette la serie storica dell'andamento dell'ultimo biennio, rilevando che pur in presenza di variazioni significative nel tempo, l'Amministrazione non è dovuta ricorrere ad anticipazioni di tesoreria.

Sulle disponibilità di cassa influiscono anche le difficoltà di incasso di alcune entrate correnti, in particolare della tassa sui rifiuti, che negli ultimi anni consegue l'incasso in modo preponderante nell'anno successivo per l'emissione del ruolo nella seconda parte dell'anno, ed il recupero evasione IMU, che determinano la necessità di una attenta valutazione tesa a verificare le possibilità di percorsi per una velocizzazione degli incassi, nonché prudenza in sede di riequilibrio del bilancio per una maggiore tutela derivante dai mancati incassi.

| <b>Andamento della situazione di cassa</b> |                     |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                            | <b>2020</b>         | <b>2019</b>         |
| Fondo di cassa iniziale                    | 1.226.861,70        | 1.807.089,92        |
| Riscossioni                                | 9.437.870,39        | 7.384.720,23        |
| Pagamenti                                  | 7.429.998,66        | 7.964.948,45        |
| <b>Fondo di cassa finale</b>               | <b>3.234.733,43</b> | <b>1.226.861,70</b> |

Durante l'esercizio 2020, l'Ente non ha fatto ricorso all'utilizzo, in termini di liquidità di fondi, su entrate destinate a scopi vincolati per legge.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

L'applicazione dei principi contabili è stata gestita dall'Area Servizi Finanziari con il supporto della ditta Gies, tramite un software specifico ma non interfacciato con quello della contabilità.

Le informazioni mancanti in contabilità, come ad esempio gli ammortamenti, sono state registrate con separate scritture contabili.

Nel conto economico oltre alle risultanze dell'andamento della gestione dell'esercizio sono state considerate altre componenti positive e negative come:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
- b) l'accantonamento al fondo di svalutazione crediti per farlo coincidere al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- c) la quota annuale di contributi agli investimenti o permessi a costruire di competenza dell'esercizio;

Nello stato patrimoniale finale al 31.12.2020 sia i fondi di ammortamento che il fondo svalutazione crediti sono riportati direttamente in detrazione delle poste rispettivamente dei beni e delle voci di credito a cui si riferiscono nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile.

I contributi in conto capitale ricevuti per il finanziamento delle immobilizzazioni sono stati inseriti nella voce Risconti Passivi e Contributi agli Investimenti dello Stato Patrimoniale (solo per la parte a copertura del residuo valore da ammortizzare del cespite).

Per il dettaglio delle operazioni si rinvia alla nota integrativa allegata al rendiconto 2020.

## **OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA**

Dal 2020 il pareggio di bilancio è abolito. Gli enti devono garantire unicamente un risultato di competenza non negativo, desunto dal prospetto degli equilibri a rendiconto e previsto nell'allegato 10 del D. Lgs. 118/2011 come modificato dal DM 1° agosto 2019.

## ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

Per l'elenco delle partecipazioni dirette si rimanda al sito istituzionale del Comune, sezione "Amministrazione Trasparente", "Enti Controllati".

| SOCIETA' PARTECIPATE DAL<br>COMUNE                                             | QUOTA % DI<br>PARTECIPAZIONE | CREDITO DEL<br>COMUNE |          | DEBITO DEL<br>COMUNE  |          | CERTIFICAZIONE |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|----------------|
|                                                                                |                              | IMPONIBILE            | IVA      | IMPONIBILE            | IVA      |                |
| <b>NET-SPRING S.r.l.</b><br><br>P.IVA: 01206200535                             | <b>1</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>0</b> | <b>SI</b>      |
| <b>EDILIZIA PROVINCIALE<br/>GROSSETANA. S.P.A.</b><br><br>P. IVA: 01311090532  | <b>3,14</b>                  | <b>5.593,63</b>       |          | <b>2.628,80</b>       |          | <b>SI</b>      |
| <b>R.A.M.A. S.P.A</b><br>P.IVA: 00081900532                                    | <b>0,93</b>                  | <b>0</b>              |          | <b>0</b>              |          | <b>SI</b>      |
| <b>FI.MAR.<br/>S.P.A./GROSSETOFIERE<br/>SPA</b><br>P.IVA: 01074240530          | <b>0,2</b>                   | <b>0</b>              |          | <b>0</b>              |          | <b>SI</b>      |
| <b>F.A.R. MAREMMA<br/>SOC. CONSORTILE<br/>A.R.L.</b><br><br>P.IVA: 01278090533 | <b>4,01</b>                  | <b>4.756,95</b>       |          | <b>4.756,95</b>       |          | <b>SI</b>      |
| <b>COSECA Srl in<br/>Liquidazione</b><br>P.IVA: 81000370536                    | <b>8,58</b>                  | <b>0</b>              |          | <b>0</b>              |          | <b>SI</b>      |
| <b>ACQUEDOTTO DEL<br/>FIORA S.P.A</b><br><br>P.IVA: 00304790538                | <b>1,16</b>                  | <b>148.314,64</b>     |          | <b>-<br/>3.745,80</b> |          | <b>SI</b>      |