



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale - FITQ

RENDICONTO GENERALE DEL FITQ ESERCIZIO 2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE **E** **NOTA INTEGRATIVA**

Premessa

A) Relazione sulla gestione

B) Nota integrativa al bilancio d'esercizio



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

Premessa

Il Fondo per l'Integrazione del Trattamento di Quiescenza, previdenza e di assistenza del personale dipendente dall'Amministrazione regionale - FITQ - è stato istituito con L.R. 15/1965; è poi intervenuta la L.R. 27/2011 che ne ha sostanzialmente ridefinito le caratteristiche prestazionali, salvaguardando le situazioni pregresse, lasciando però invariato l'assetto di governance del Comitato amministrativo.

Successivamente, con la L.R. 17/2021 è stata prevista una ridefinizione del quantum dei contributi datoriali e a carico del dipendente, una riapertura della possibilità di iscriversi al fondo preclusa dal 2012 e una marcata riduzione dei tempi di erogazione del TFR.

Da ultimo, al fine di adeguare la struttura organizzativa alle necessità derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 118/2011, con la L.R. 9/2023 è stata ridefinita la natura del Fondo quale organismo strumentale della Regione (art. 115, comma 1) con la previsione di rinnovate disposizioni anche in relazione alla governance del Fondo (art. 116). Con deliberazione della Giunta regionale dovranno, quindi, essere definite le modalità di funzionamento del nuovo Comitato paritetico, il controllo di legittimità contabile sugli atti e quello sui documenti generali di programmazione e gestione finanziaria del Fondo (art. 115, comma 3) e, infine, per assicurare l'attività gestionale e quella di controllo del FITQ, i contingenti di personale da assegnare alla Direzione generale del personale e alla Direzione generale dei servizi finanziari.

Ai sensi del successivo art. 117, fino al completamento dell'organizzazione delle strutture competenti e all'insediamento del nuovo Comitato paritetico del FITQ si applicano le vigenti disposizioni relative anche alla composizione e alle funzioni del Comitato amministrativo di cui all'articolo 14 della legge regionale n. 15 del 1965.

La medesima L.R. n. 9 ha, infine, previsto la riapertura a regime della possibilità di iscrizione al F.I.T.Q., ai soli fini della rendita vitalizia e dell'Una Tantum (art. 119) e la previsione del cd. riscatto dei contributi (art. 118, comma 1, lettera a)) e l'estensione dell'anticipazione di fine rapporto anche per il personale cessato dal servizio, per la quota parte di fine rapporto non ancora erogata (art. 118, comma 1, lettera b)).



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

1. Organismo strumentale della Regione Sardegna

Come detto, la L. 9/2023, all'art. 115 "natura giuridica, gestione e controllo del FITQ" ha formalmente attribuito al fondo la natura giuridica di organismo strumentale della Regione, recependo così l'orientamento di diversi atti deliberativi della Giunta regionale che già lo qualificavano in tal senso.

Al FITQ, quale organismo strumentale della Regione (art. 115 della L.R. 9/2023) si applica il D.Lgs. n. 118/2011 (art. 1, comma 2, lett. b)), così come recepito dall'art. 2 della L.R. 9 marzo 2015, n. 5, e in generale la normativa contabile prevista per l'Amministrazione regionale e gli enti regionali.

In previsione di ciò, già nel 2019, è stato inserito nel perimetro del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), e nel Gruppo Bilancio Consolidato (GBC) della Regione Sardegna, anche se, per le note questioni organizzative (il 2019 è il primo anno di adozione del nuovo sistema contabile e degli schemi di bilancio ex D.Lgs. n. 118, la modifica della governance del Fondo e l'adozione dei nuovi sistemi informativi FITQ Prestazioni e SAP FITQ), i dati del suo Bilancio non sono stati consolidati con quelli della Regione.

2. Organi di amministrazione e di controllo

Il Fondo, ad oggi, e pertanto nell'esercizio di competenza 2020 cui il presente rendiconto è riferito, è amministrato da un Comitato amministrativo (art. 14, L.R. 1965, modificato dall'art. 5, comma 9, L.R. 22 novembre 2021, n. 17); con l'introduzione della L.R. 9/2023 è stata prevista una rivisitazione della forma di gestione del Fondo, ma tale modifica avrà effetto, come detto, solo a seguito del completamento dell'organizzazione delle strutture competenti e all'insediamento del nuovo Comitato paritetico del FITQ.

Attualmente, il Comitato Amministrativo, nominato con decreto del Presidente della Giunta, è così composto:

- a) dal direttore della direzione generale competente in materia di personale, che lo presiede;
- b) dal direttore della direzione generale competente in materia di riforma della Regione (struttura oggi accorpata con quella della Direzione generale del Personale);
- c) dal Coordinatore del servizio del F.I.T.Q. (Direttore del Servizio Previdenza);
- d) dal Coordinatore della ragioneria generale (Direttore generale della Direzione generale dei Servizi Finanziari);
- e) da due rappresentanti del personale in servizio;
- f) da due rappresentanti del personale in quiescenza (attualmente il secondo rappresentante



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

introdotto dalla L.R. n. 17/2021 non è stato ancora nominato: la sua nomina sarebbe dovuta intervenire con la ricomposizione del Comitato Amministrativo);

Il Comitato è chiamato a deliberare tutti i provvedimenti di ordinaria e straordinaria amministrazione (art. 17, L.R. 1965), mentre la gestione corrente, in accordo con le previsioni della L.R. n. 31/1998, è a cura del Servizio Previdenza, come meglio specificato nel paragrafo successivo.

Le funzioni di revisione sulla gestione del Fondo sono esercitate da un Collegio di revisori nominato con decreto del Presidente della Giunta (art. 20 L.R. 1965) ed è composto da un Magistrato della Corte dei conti per la Sardegna, che lo presiede, e da due funzionari dell'Amministrazione regionale.

Con la riforma introdotta dalla L.R. 9/2023 le funzioni di controllo seguiranno le modalità previste per gli organismi strumentali delle Regioni.

Allo stato attuale il Collegio è stato ricostituito con decreto n. 2100/33 del 15/05/2023.

3. Personale e struttura organizzativa

Ai sensi Art. 22 L.R. n. 15/1965 *“Ai servizi del Fondo si provvede con personale di ruolo dell'Amministrazione regionale”*; analoga disposizione è stata anche inserita nell'ultima legge di riforma che prevede che (art. 115 L.R. n. 9/2023, comma 2) *“l'attività gestionale del Fondo è svolta nell'ambito della Direzione generale competente in materia di personale”*.

Più precisamente le competenze in materia sono esercitate nella Direzione Generale del Personale, in viale Trieste 190 a Cagliari, presso l'Assessorato Affari generali, personale e riforma della Regione. Operativamente, amministrativamente e contabilmente è gestito dal Direttore del Servizio Previdenza e dal personale assegnato al predetto Servizio. L'organico attuale del Servizio, oltre al Dirigente responsabile, è di 32 dipendenti di cui 20 dedicati interamente alle attività del Fondo. La sede, le attrezzature in uso e quant'altro utilizzato per lo svolgimento delle attività del FITQ, sono le medesime del Servizio Previdenza..

a) Prestazioni

Il FITQ svolge tutte le funzioni e compiti ad esso attribuiti in materia di prestazioni previdenziali e di natura integrativa previste dall' Art. 5 L.R. n. 27/2011, che specifica le seguenti tipologie di prestazioni:

- a) rendita vitalizia ai sensi dell'articolo 7;
- b) integrazione alla pensione indiretta o di reversibilità, ai sensi dell'articolo 8;
- c) una tantum ai sensi dell'articolo 9;



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

- d) trattamento dovuto per la cessazione del rapporto ai sensi dell'articolo 10;
- e) anticipazioni ai sensi dell'articolo 11;
- f) concessione facoltativa di piccoli prestiti ai dipendenti, ai sensi dell'articolo 12. Nel 2019 è stato modificato l'art. 12 della L.R. 27/2011 che consente ora di erogare anche prestiti di importo superiore ad euro 10.000 e con piani di ammortamento che possono giungere anche sino a 120 rate (10 anni).

La riforma portata dalla L.R. n. 27/2011 relativa alle prestazioni del Fondo si è resa necessaria a causa dell'eccessivo onere derivante dalla maturazione del diritto alle prestazioni pre riforma (Indennità di Fine rapporto e Assegno integrativo della pensione), calcolate sulla base dell'anzianità di servizio e con metodo retributivo; le nuove prestazioni (TFR e Rendita vitalizia) invece, pur avendo finalità analoghe, sono calcolate su rigorose basi contributive. Chiaramente la norma ha salvaguardato i diritti maturati nel periodo pregresso talché, attualmente, il fondo si trova a gestire entrambe le tipologie di prestazione.

b) attività gestionali assegnate ai settori del Servizio che sono operativi nelle aree del FITQ

Le diverse partizioni organizzative del Fondo (le competenze sono suddivise in due Settori interamente dedicati - settore Bilancio FITQ, e posizioni contributive individuali e Settore Previdenza integrativa FITQ - ed un terzo Settore – Assistenza – che per omogeneità di competenze si occupa dell'erogazione di Piccoli Prestiti del F.I.T.Q.) svolgono le seguenti competenze:

- Gestione rapporti con istituti previdenziali;
- Tenuta anagrafe del personale iscritto al F.I.T.Q. e gestione del fascicolo;
- Tenuta anagrafe dei dipendenti e dei pensionati provenienti da Enti regionali soppressi con fondi integrativi;
- Gestione ed elaborazione delle informazioni relative ai pensionati di cui al Casellario dei pensionati INPS ai fini del conguaglio fiscale e della perequazione annuale (Art. 8 D.Lgs. 314/1997 e art. 34 L. 448/1998);
- Gestione del trattamento Fine Rapporto dovuto ai dipendenti iscritti per la cessazione dal servizio (art. 10 L.R. 27/2011) e successive riliquidazioni: istruttoria, riconoscimento periodi utili ed elaborazione pratiche sul sistema Prestazioni FITQ e SAP HR;
- Gestione del trattamento per il conferimento dell'assegno integrativo, ed erogazione mensile, al personale in quiescenza e successivi conguagli (comma 2, 3 e 4 art. 7 L.R. 27/2011): istruttoria, riconoscimento periodi utili, calcolo pensione ed elaborazione pratiche sul sistema Prestazioni FITQ e SAP HR;



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

- Erogazione una tantum (art. 9 L.R. 27/2011): istruttoria, riconoscimento periodi utili, calcolo ed elaborazione pratiche sul sistema Prestazioni FITQ e SAP HR;
- Gestione del trattamento per il conferimento dell'integrazione della pensione indiretta o di reversibilità (art. 8 L.R. 27/2011 e L.R. 15/1965): istruttoria, riconoscimento periodi utili, calcolo ed elaborazione pratiche sul sistema Prestazioni FITQ e SAP HR;
- Gestione del trattamento per l'erogazione dell'anticipazione dell'indennità di fine rapporto (Art: 11 L.R. 27/2011), istruttoria, riconoscimento periodi utili, calcolo ed elaborazione pratiche sul sistema Prestazioni FITQ e SAP HR;
- Adempimenti per la pubblicazione della circolare per la definizione del regolamento per l'erogazione dell'anticipazione dell'IFR e gestione bando;
- Gestione contenzioso e recupero crediti del Fondo
- Gestione, controlli art. 48/bis del DPR n. 602/1973 in materia di pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni;
- Piccoli prestiti: nel 2019 è stato modificato l'art. 12 della L.R. 27/2011 che consente ora di erogare anche prestiti di importo superiore ad euro 10.000 e con piani di ammortamento che possono giungere anche sino a 120 rate (10 anni).

4. Introduzione della contabilità armonizzata e criticità

Dal 2019 il Fondo ha introdotto profonde modifiche organizzative, adottando in primis la contabilità armonizzata ex D.Lgs. 118/2011 ed un nuovo sistema informatico per le istruttorie delle diverse prestazioni del FITQ, integrato con il sistema di gestione contabile SAP SIBEAR e gli altri sistemi informativi in uso nel resto dell'Amministrazione regionale, in particolare il sistema del protocollo. Tali cambiamenti sono stati affrontati con una insufficiente dotazione di personale sia per ragioni di mancato turn over dopo i pensionamenti sia con riguardo all'assetto "storico" del FITQ che era gestito in un unico Servizio dedicato e autonomo, mentre in questo periodo risultava inglobato in un Servizio con competenze anche in materia di Previdenza e Assistenza, con personale ridotto, e che gestiva anche le competenze in materia di Sicurezza sul Lavoro della Regione.

Il nuovo strumento informatico, che ha integrato le attività di gestione delle prestazioni con il nuovo sistema contabile armonizzato ex D.Lgs 118/2011 e che ha permesso di dare compiuta attuazione a tutte le attività di gestione del Fondo previste dalla L.R. 27/2011, con una completa reingegnerizzazione dei procedimenti amministrativi, si è presentato inizialmente ostico ed ha necessitato di una lunga fase di collaudo e messa a punto che ha comportato un significativo aggravio procedurale con tutte le problematiche relative alla verifica dei risultati delle elaborazioni dello stesso.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

Oltre a ciò, da un punto di vista strettamente operativo, il cambio di Tesoreria ha comportato l'adozione di nuovi protocolli gestionali rivelatesi non sempre funzionali alle necessità strutturali del Fondo.

A partire dall'esercizio 2019 il Fondo ha adottato la contabilità integrata ai sensi del D.Lgs.118/2011 e dei principi contabili applicati 4/1, 4/2 e 4/3 e tale nuova contabilità ha comportato l'utilizzo del sistema contabile integrato Sibear basato su Sap, derivato dal Sibar della Regione Sardegna, già in uso presso gli enti regionali.

Il sistema informativo contabile utilizzato dall'esercizio 2019 presenta numerose complessità, in quanto entrambi i moduli utilizzati del programma, la contabilità finanziaria e la contabilità economico patrimoniale, sono caratterizzati da un elevato grado di specializzazione e ciò ha richiesto lo sviluppo di elevate capacità informatico-contabili da parte degli operatori.

Peraltro l'affinamento del programma rispetto alle specifiche esigenze del fondo, l'introduzione di successivi moduli inizialmente non previsti o che si sono resi necessari a seguito di successive modifiche normative, le difficoltà operative derivanti dalla complessità dei nuovi software e, non ultima la formazione del personale assegnato e la necessaria acquisizione delle nuove competenze professionali relativi alla contabilità integrata, non hanno consentito la regolare gestione delle tempistiche di approvazione dei rendiconti della gestione e, solo oggi, siamo in grado di portare all'attenzione del Comitato il Rendiconto 2020.

5. Entrate del Fondo

Ai sensi dell'art. 4 della L.R. n. 27 /2011 il Fondo è alimentato dalle seguenti entrate:

- a) contributo a carico del datore di lavoro, pari al 6,91 delle retribuzioni lorde degli iscritti, finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione del trattamento di fine rapporto maturato dal 1° gennaio 2012;
- b) contributo aggiuntivo a carico a carico del datore di lavoro pari allo 0,59 % * delle retribuzioni lorde degli iscritti finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia;
- c) contributo a carico dell'iscritto, pari al 5 % * delle retribuzioni lorde finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia
- d) somme trattenute sulle retribuzioni dei dipendenti in conseguenza di provvedimenti disciplinari;
- e) redditi derivanti dall'impiego dei capitali disponibili;
- f) rimborsi di contributi e altre somme da parte degli istituti di previdenza;
- g) ogni altra entrata eventuale;

*alla data di redazione del presente documento, tale percentuale è stata portata al 3,5%



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

Oltre a ciò sono stati previsti:

- h) un contributo regionale, al fine di garantire la corresponsione delle prestazioni obbligatorie, consistenti in diritti acquisiti, previste dalla legge regionale 5 maggio 1965, n. 15, nonché per la salvaguardia delle posizioni contributive individuali di cui all'articolo 6 della legge n. 27 del 2011 (art. 12 L.R. n. 5/2016);
- i) una sovvenzione regionale finalizzata alla rivalutazione dell'accantonamento per il trattamento di fine rapporto (art. 1, comma 22, L.R. n. 23/2017);
- j) contributo regionale per il completamento e per l'adeguamento del supporto informatico del Fondo (art. 5, L.R. n. 20/2019).

A) RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. DATI DI SINTESI DEL CONTO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020

1. Riaccertamento ordinario dei residui

Il D.Lgs. 118/2011, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e, in particolare, l'art. 3, comma 4, prevede che "Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riconoscimento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento".

Il medesimo comma 4 dell'art. 3 del D.Lgs. 118/2011 stabilisce inoltre che:

- possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate e esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate;
- possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate;
- le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente re-imputate all'esercizio in cui sono esigibili;
- la re-imputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese re-imputate;



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

- la costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di re-imputazione contestuale di entrate e di spese;
- il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria;
- al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Ai fini del riaccertamento sono state assunte le seguenti determinazioni:

- Riaccertamento ordinario 2020 - Reimputazione accertamenti esercizio 2020 del bilancio del FITQ – n. 2522/192 del 17.01.2023;
- Riaccertamento Ordinario 2020 - Stralcio impegni e accertamenti esercizio 2020 del bilancio del FITQ n. 2523/193 del 17.01.2023;
- Riaccertamento Ordinario 2020 – Stralcio residui attivi e passivi 2020 del bilancio del FITQ n. 6343/535 del 10.02.2023;
- Riaccertamento Ordinario 2020 – Contabilizzazione economie di stanziamento esercizio 2020 del bilancio FITQ; n. 4567/256 del 31.01.2023

Le operazioni di chiusura dell'esercizio 2020, in coerenza con i nuovi principi della contabilità finanziaria potenziata, hanno determinato le seguenti risultanze contabili.

Entrate

Le entrate accertate e non ancora riscosse:

- sono state conservate per euro 19.107.602,13;
- sono state reimputate per euro 57.181,52;
- sono state stralciate per euro 1.971.126,24.

Spese

Le spese impegnate e non ancora pagate:

- sono state conservate per euro 1.818.875,22;
- sono state reimputate per euro 0;
- sono state stralciate per euro 1.766.120,18.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

2. Gestione Posizioni contributive individuali al 31.12.2020 (art.6 L.R. 27/2011)

La consistenza delle posizioni contributive individuali è un elemento basilare del rendiconto in quanto definisce l'accantonamento, al netto delle partite investite finanziariamente, che il Fondo deve operare in relazione alle future prestazioni dovute agli iscritti conseguenti alle contribuzioni versate dal 01.01.2012 al Fondo medesimo. Nell'arco dell'esercizio 2020 il Fondo da accantonare per tale esigenza è risultato pari ad euro 151.088.936,65 così determinatosi:

A) CONTRIBUTI DESTINATI AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

(art. 6 lettera a) L.R. 27/2011)

| | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|
| <u>SALDO AL 31/12/2019</u> | | 76.086.525,02 |
| - | <u>CONTRIBUTI 2020 COMPETENZA (+)</u> | 8.575.701,16 |
| - | <u>STORNI PER CESSAZIONI E ANTICIPAZIONI E IMPOSTA (-)</u> | 2.057.800,98 |
| - | <u>RIVALUTAZIONI (+)</u> | 853.766,81 |
| <u>TOTALE</u> | | 7.371.666,99 |
| <u>SALDO AL 31/12/2020</u> | | 83.458.192,01 |

B) CONTRIBUTI DESTINATI ALLA RENDITA VITALIZIA

(art. 6, lettera b) L.R. 27/2011)

| | | |
|--|---|-----------------------|
| <u>SALDO AL 31/12/2019</u> | | 64.284.668,23 |
| - | <u>CONTRIBUTI 2020 COMPETENZA (+)</u> | 7.338.537,74 |
| - | <u>STORNI PER CESSAZIONI E NON AVENTI DIRITTO (-)</u> | 4.869.894,33 |
| - | <u>RIVALUTAZIONI (+)</u> | 877.433,00 |
| <u>TOTALE</u> | | 3.346.076,41 |
| <u>SALDO AL 31/12/2020</u> | | 67.630.744,64 |
| <u>SALDO POSIZIONI CONTRIBUTIVE INDIVIDUALI AL 31/12/2020</u> | | 151.088.936,65 |

In relazione a questi valori finali, € 100.000.000,00 risultano investiti in obbligazioni BPER e il resto costituiscono accantonamenti del Risultato di amministrazione in Contabilità finanziaria ed anche in contabilità economico patrimoniale.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

3. Fondo pluriennale vincolato

Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria è previsto lo strumento del Fondo Pluriennale Vincolato.

La re-imputazione degli impegni secondo la relativa esigibilità è effettuata incrementando, di pari importo il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese re-imputate.

Il fondo pluriennale vincolato è formato, in corso di gestione, solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento degli investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione della spesa.

Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui, al fine di consentire la re-imputazione di un impegno che, al seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce. Il fondo pluriennale vincolato, pertanto, ai sensi del D.Lgs. 118/2011, si costituisce quando esiste l'obbligazione giuridica.

Tuttavia, per effetto della particolare attività del FITQ, limitata alla liquidazione di prestazioni integrative previdenziali, e delle modalità gestionali in essere, nell'esercizio 2020 non si sono verificate le condizioni per la costituzione del FPV.

4. Debiti fuori bilancio

Non si rilevano debiti fuori bilancio al 31.12.2020

5. Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione al 31.12.2020 presenta un avanzo pari a Euro 55.608.698,80.

Non è stato iscritto il fondo crediti di dubbia esigibilità poiché le entrate del FITQ sono rappresentate da trasferimenti della Regione ed alte entità pubbliche, non suscettibili di accantonamento per eventuali perdite.

Per quanto riguarda le entrate pluriennali derivanti da prestiti concessi ai dipendenti, il rischio di inesigibilità non sussiste in quanto i crediti sono sempre garantiti dalle somme residue dovute dal FITQ ai singoli beneficiari dei prestiti.

Per l'esercizio 2020 è stato previsto un accantonamento prudenziale per rischi contenzioso per un importo pari a € 268.837,90 per transazioni in corso aperte in esercizi precedenti e che potrebbero avere dei riflessi negli esercizi successivi ed è stata prevista creazione di un nuovo capitolo SC01.0032 "Fondo



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

di riserva rischi contenzioso" all'interno del quale sono stati stanziati € 485.000,00 per eventuali contenziosi.

Non sono state accantonate somme relative a residui perenti.

Al 31.12.2020 sono stati imputati accantonamenti complessivi per euro 55.608.698,80, riferiti:

- alla gestione delle posizioni contributive individuali, sia per le quote del trattamento di fine rapporto e sia per quelle della rendita vitalizia, per un importo complessivo di euro 51.088.936,65.

Sono stati poi accantonati € 4.519.762,15 così suddivisi

- al fondo di riserva rischi contenzioso per € 485.000;
- ulteriori € 268.837,90 come accantonamento prudenziale per contenzioso di parte corrente
- € 3.765.924,25 accantonati prudenzialmente per essere destinati alla copertura delle spese relative alla corresponsione di prestazioni obbligatorie, consistenti in diritti acquisiti, previste dalla legge regionale 5 maggio 1965, n. 15 in caso di insufficienza del contributo della Regione da erogarsi ai sensi dell'art. 1, comma 22, L.R. n. 23/2017.

Nel bilancio di previsione 2020 è stato applicata una quota parte dell'avanzo di amministrazione di € 7.508.775,99 per le seguenti motivazioni:

- € 6.554.000,00 al fine di dare copertura alle spese dei capitoli cap. SC01.0002, SC01.0003, SC01.0009, SC01.0014 e SC01.0016 relativi alla liquidazione di posizioni contributive individuali;
- per la restante parte di euro 954.775,99 a copertura di spese relative alla corresponsione delle prestazioni obbligatorie, consistenti in diritti acquisiti, previste dalla legge regionale 5 maggio 1965, n. 15 che non avevano trovato, in fase previsionale, una adeguata copertura iniziale nel contributo al Fondo da parte della RAS (art. 12 della L.R. n. 5 del 2016). Nel corso dell'esercizio tale contributo è stato incrementato di euro 11.491.500, e non si è, quindi avuta la necessità di impiegare le predette somme.

A seguito di variazione di bilancio, è stato poi applicata la quota di € 100.000.000,00 per consentire gli investimenti finanziari di pari importo, con scadenza 2021, deliberati dal Comitato Amministrativo (del. 2/2 del 9 luglio 2020)

Le quote residue degli accantonamenti non utilizzate state azzerate in sede di rendiconto e confluite nel risultato di amministrazione 2020 per essere destinate ai nuovi accantonamenti previsti in tale sede.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

In sintesi, gli accantonamenti del Risultato di amministrazione sono così composti:

| | |
|--|----------------------|
| - Pos. Individ. Post 2011 al 31.12.2020 - parte corrente | 51.088.936,65 |
| - Acc.to avanzo quota residua- parte corrente | 3.765.924,25 |
| Acc.to prudenziale probabile contenzioso -parte corrente | 268.837,90 |
| - Fondo di riserva (SC01.0032) | <u>485.000,00</u> |
| Totale accantonamenti | 55.608.698,80 |

Nel dettaglio, le quote accantonate del Risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio 2020 hanno subito le variazioni seguenti.

Quote accantonate del risultato di amministrazione

| Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse accantonate al 1/1/2020 | Ris. Accantonate applicate al bil. es. 2020 | Ris. accantonate stanziare nella spesa del bil. es. 2020 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di Rendiconto | Ris. Accantonate nel risultato di amm. al 31/12/2020 |
|--|--|---------------------------------|---|--|--|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a)+(b)+(c)+(d) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | | - |
| Totale fondo anticipazioni liquidità | | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Fondo perdite società partecipate | | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Totale Fondo perdite società partecipate | | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| SC01.0032 | Fondo di riserva rischi contenzioso | 0,00 | 0 | 485000 | 0 | 485.000,00 |
| Totale Fondo contenzioso | | 0 | 0 | 0 | 0 | 485.000,00 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Accantonamenti residui perenti | | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Totale Accantonamenti residui perenti | | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Altri Accantonamenti | | | | | | |
| | Pos. Individ. Post 2011 al 31.12.2020- investimento in Attività finanziaria | 100.000.000,00 | -100.000.000,00 | | | - |
| | Pos individ. Post 2011 al 31.12.2020- quota avanzo appl. 2021-Parte corrente | 6.544.000,00 | - 6.544.000,00 | | | - |
| | Pos. Individ. Post 2011 al 31.12.2020 - quota residua- parte corrente | 33.827.193,25 | | | - 33.827.193,25 | 51.088.936,65 |
| | Pos. Individ. Post 2011 al 31.12.2020 - parte corrente | | | | 51.088.936,65 | 51.088.936,65 |
| | Avanzo applicato Bilancio 2020 - quota residua - parte corrente | 954.775,99 | - 954.775,99 | | | - |
| | Acc.to avanzo quota residua- parte corrente | 1.967.049,11 | - 10.000,00 | | 1.808.875,14 | 3.765.924,25 |
| | Acc.to prudenziale probabile contenzioso -parte corrente | | | | 268.837,90 | 268.837,90 |
| Totale Altri accantonamenti | | 143.293.018,35 | -107.508.775,99 | - | 19.339.456,44 | 55.123.698,80 |
| Totale | | 143.293.018,35 | -107.508.775,99 | - | 19.339.456,44 | 55.608.698,80 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

| | | GESTIONE | | |
|---|-----|--------------|----------------|----------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 138.048.866,22 |
| RISCOSSIONI | (+) | 3.805.135,26 | 53.059.407,48 | 56.864.542,74 |
| PAGAMENTI | (-) | 1.563.153,70 | 155.030.283,37 | 156.593.437,07 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | (=) | | | 38.319.971,89 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020 | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | (=) | | | 38.319.971,89 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 2.611.711,17 | 16.495.890,96 | 19.107.602,13 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 307.884,39 | 1.510.990,83 | 1.818.875,22 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN ATTIVITÀ FINANZIARIE | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) | (=) | | | 55.608.698,80 |
| | | | | |

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020: | |
|--|----------------------|
| Parte accantonata | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 | 0,00 |
| Fondo anticipazione liquidità | 0,00 |
| Fondo per le perdite delle società partecipate | 0,00 |
| Fondo contenzioso | 485.000,00 |
| Altri accantonamenti | 55.123.698,80 |
| Totale parte accantonata (B) | 55.608.698,80 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | 0,00 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 0,00 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | |

Per effetto degli accantonamenti imputati, la Parte disponibile del Risultato di amministrazione è pari a 0 euro.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

2. GESTIONE DELLA COMPETENZA – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Il quadro generale riassuntivo espone la gestione della competenza dell'esercizio 2020 nelle colonne "accertamenti" e "impegni", non contempla pertanto la gestione dei residui. Le colonne "incassi" e "pagamenti" riportano la gestione della cassa complessiva, ovvero gli incassi e i pagamenti in conto residui e in conto competenza.

Il quadro riassuntivo è distinto per titoli del bilancio della gestione e presenta le seguenti risultanze:

| ENTRATE | ACCERTAMENTI (€) | INCASSI (€) | SPESE | IMPEGNI (€) | PAGAMENTI (€) |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 138.048.866,22 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | 107.508.775,99 | | Disavanzo amministrazione | 0,00 | |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti | | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 0,00 | | | | |
| - di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie | 0,00 | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | - | - | Titolo 1 - Spese correnti | 42.898.494,78 | 42.919.726,22 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 55.568.651,24 | 43.526.368,27 | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 0,00 | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.233.881,04 | 837.827,28 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 47.946,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 68.000,00 | 68.000,00 | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 0,00 | |
| | | | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 1.707.737,74 | 1.472.137,54 | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 102.617.805,00 | 102.617.805,00 |
| | | | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | - | |
| Totale entrate finali | 58.578.270,02 | 45.904.333,09 | Totale spese finali | 145.564.245,78 | 145.537.531,22 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | - | - | Titolo 4 - Rimborso prestiti | - | - |
| | | | Fondo anticipazioni di liquidità | - | - |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | - | - | Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | - | - |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 10.977.028,42 | 10.960.209,65 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 10.977.028,42 | 11.055.905,85 |
| Totale entrate dell'esercizio | 69.555.298,44 | 56.864.542,74 | Totale spese dell'esercizio | 156.541.274,20 | 156.593.437,07 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 177.064.074,43 | 194.913.408,96 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 156.541.274,20 | 156.593.437,07 |
| DISAVANZO DELL'ESERCIZIO | | | AVANZO DI COMPETENZA / FONDO DI CASSA | 20.522.800,23 | 38.319.971,89 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | - | | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | 177.064.074,43 | 194.913.408,96 | TOTALE A PAREGGIO | 177.064.074,43 | 194.913.408,96 |

GESTIONE DEL BILANCIO

| | |
|---|---------------|
| a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-) | 20.522.800,23 |
| b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)(8) | 485.000,00 |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9) | 0,00 |
| d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) | 20.037.800,23 |

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

| | |
|--|---------------|
| d)Equilibrio di bilancio (+)(-) | 20.037.800,23 |
| e)Variatione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)(-) | 19.339.458,44 |
| f) Equilibrio complessivo (f=d-e) | 698.343,79 |



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

Il quadro della gestione di competenza presenta nell'anno 2020 un avanzo di € 20.037.800,23.

3. EQUILIBRI DI BILANCIO

La suddivisione tra gestione corrente e gestione in conto capitale del risultato di gestione di competenza 2020 è la seguente:

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) (€) |
|---|-----|--|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 7.508.775,99 |
| Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 56.802.532,28 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 42.898.494,78 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4) | (-) | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo) C/1 (5) | (-) | 910.067,26 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 |
| A/1) Equilibrio di parte corrente | | 20.502.746,23 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | 485.000,00 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 0,00 |
| A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente | | 20.017.746,23 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) | (-) | 19.339.456,44 |
| A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente | | 678.289,79 |



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | |
|---|-----|------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4) | (+) | 68.000,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti (Titolo 6) | (+) | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 47.946,00 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti | (-) | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se positivo) C/1 | (+) | |
| B/1) Equilibrio di parte capitale | | 20.054,00 |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio | (-) | 0,00 |
| B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale | | 20.054,00 |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 0,00 |
| B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale | | 20.054,00 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie | (+) | 100.000.000,00 |



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | |
|---|-----|----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 1.707.737,74 |
| Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 102.617.805,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) | (-) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) | (+) | 0,00 |
| C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza | | -910.067,26 |
| - Risorse accantonate - attività finanziarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio | (-) | 0,00 |
| C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio | | -910.067,26 |
| - Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | 0,00 |
| C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo | | -910.067,26 |
| D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) | | 20.522.800,23 |
| D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2) | | 20.037.800,23 |
| D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3) | | 698.343,79 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali | | |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 20.502.746,23 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione d | (-) | 7.508.775,99 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N | (-) | 485.000,00 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | 19.339.456,44 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | -6.830.486,20 |

4. ENTRATE E SPESE

Dall'analisi delle seguenti tabelle è possibile rilevare la componente delle entrate e delle spese non ricorrenti che hanno contribuito al risultato di gestione 2020, suddivise rispettivamente per Titoli/Tipologie e per Titoli/Macroaggregati del nuovo Piano dei conti della contabilità armonizzata.

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | ACCERTAMENTI | di cui entrate accertate non ricorrenti | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI |
|---------------------|---|----------------------|---|--------------------------------|-----------------------------|
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 48.779.031,63 | 70.000,00 | 34.838.193,96 | 2.128.775,34 |
| 2010102 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI | 42.158.931,46 | 70.000,00 | 28.218.093,79 | 2.128.775,34 |
| 2010103 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA | 6.620.100,17 | 0,00 | 6.620.100,17 | 0,00 |
| 2010200 | Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 6.789.619,61 | | 5.142.955,24 | 1.416.443,73 |
| 2010201 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 6.789.619,61 | 0,00 | 5.142.955,24 | 1.416.443,73 |
| | TOTALE TITOLO 2 | 55.568.651,24 | 70.000,00 | 39.391.149,20 | 3.545.219,07 |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | | | | |
|----------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 3030000 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | 1.194.070,90 | | 566.097,21 | 234.279,24 |
| 3030100 | INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE | 135.506,40 | 0,00 | 135.047,21 | 385,24 |
| 3030300 | ALTRI INTERESSI ATTIVI | 1.058.564,50 | 0,00 | 431.050,00 | 233.894,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 39.810,14 | | 14.594,66 | 22.856,17 |
| 3059900 | ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. | 39.810,14 | 0,00 | 14.594,66 | 22.856,17 |
| | TOTALE TITOLO 3 | 1.233.881,04 | | 580.691,87 | 257.135,41 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4020000 | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 |
| 4020100 | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 4 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 |
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | |
| 5040000 | Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 1.707.737,74 | | 1.469.356,76 | 2.780,78 |
| 5040200 | ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO FAMIGLIE | 1.707.737,74 | 0,00 | 1.469.356,76 | 2.780,78 |
| | TOTALE TITOLO 5 | 1.707.737,74 | | 1.469.356,76 | 2.780,78 |
| | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | |
| 9010000 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 10.977.028,42 | 43.812,17 | 10.960.209,65 | 0,00 |
| 9010100 | ALTRE RITENUTE | 10.528.595,39 | 0,00 | 10.511.776,62 | 0,00 |
| 9010200 | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 404.620,86 | 0,00 | 404.620,86 | 2.778,04 |
| 9019900 | ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 43.812,17 | 43.812,17 | 43.812,17 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 9 | 10.977.028,42 | 43.812,17 | 10.960.209,65 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLI | 69.555.298,44 | 181.812,17 | 53.059.407,48 | 3.805.135,26 |

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | TOTALE | di cui spese non ricorrenti |
|----------------------------------|--|----------------------|-----------------------------|
| | TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | | |
| 101 | REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 1.141,56 | |
| 104 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 42.698.238,51 | |
| 105 | TRASFERIMENTI DI TRIBUTI | 0,00 | |
| 109 | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE | 0,00 | |
| 110 | ALTRE SPESE CORRENTI | 199.114,71 | 0,00 |
| 100 | TOTALE TITOLO 1 | 42.898.494,78 | 0,00 |
| | TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | | |
| 202 | INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI | 47.946,00 | 47.946,00 |
| 200 | TOTALE TITOLO 2 | 47.946,00 | 47.946,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| 301 | ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 |
| 302 | CONCESSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE | 2.617.805,00 | |
| 300 | TOTALE TITOLO 3 | 102.617.805,00 | 100.000.000,00 |
| TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | |
| 701 | USCITE PER PARTITE DI GIRO | 10.977.028,42 | 448.433,03 |
| 700 | TOTALE TITOLO 7 | 10.977.028,42 | 448.433,03 |
| | TOTALE IMPEGNI | 156.541.274,20 | 100.496.379,03 |

ENTRATE

Gli accertamenti di entrata, nel corso del 2020, ammontano complessivamente ad euro 69.555.298,44.

Di seguito si dà rappresentazione delle entrate complessive accertate, nel corso del 2020, classificate per:

- Titoli, secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- Tipologie, secondo la natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte.

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|---|---|--|----------------|----------------------------------|---------------|--|---------------|--|---------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS) | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | CP | 0 | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CAPITALE | CP | 0 | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE | CP | 0 | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 107.508.775,99 | | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | CP | 0 | | | | | | |
| TITOLO: 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101:TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | RS | 4.763.916,62 | RR | 2.128.775,34 | R | -325.382,96 | EP | 2.309.758,32 |
| | | CP | 37.237.000,00 | RC | 34.838.193,96 | A | 48.779.031,63 | CP | 11.542.031,63 |
| | | CS | 37.237.000,00 | TR | 36.966.969,30 | CS | -270.030,70 | EC | 13.940.837,67 |
| | | | | | | | | TR | 16.250.595,99 |
| 20102 | Tipologia 102:TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | RS | 1.802.619,84 | RR | 1.416.443,73 | R | -386.176,11 | EP | 0,00 |
| | | CP | 7.198.000,00 | RC | 5.142.955,24 | A | 6.789.619,61 | CP | -408.380,39 |
| | | CS | 7.198.000,00 | TR | 6.559.396,97 | CS | -638.601,03 | EC | 1.646.664,37 |
| | | | | | | | | TR | 1.646.664,37 |
| TOTALE TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | | RS | 6.566.536,46 | RR | 3.545.219,07 | R | -711.559,07 | EP | 2.309.758,32 |
| | | CP | 44.435.000,00 | RC | 39.981.149,20 | A | 55.568.651,24 | CP | 11.133.651,24 |
| | | CS | 44.435.000,00 | TR | 43.526.368,27 | CS | -908.631,73 | EC | 15.587.502,04 |
| | | | | | | | | TR | 17.897.260,36 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDEGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|---|---|---|--------------|-------------------------------------|------------|--|---------------|--|-------------|--|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS) | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO: 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | | | | |
| 30300 | Tipologia 300:INTERESSI ATTIVI | RS | 234.279,24 | RR | 234.279,24 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.150.000,00 | RC | 566.097,21 | A | 1.194.070,90 | CP | -955.929,10 | EC | 627.973,69 |
| | | CS | 2.150.000,00 | TR | 800.376,45 | CS | -1.349.623,55 | | | TR | 627.973,69 |
| 30500 | Tipologia 500:RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | RS | 56.635,53 | RR | 22.856,17 | R | 0,00 | | | EP | 33.779,36 |
| | | CP | 65.000,00 | RC | 14.594,66 | A | 39.810,14 | CP | -25.189,86 | EC | 25.215,48 |
| | | CS | 65.000,00 | TR | 37.450,83 | CS | -27.549,17 | | | TR | 58.994,84 |
| TOTALE TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | RS | 290.914,77 | RR | 257.135,41 | R | 0,00 | | | EP | 33.779,36 |
| | | CP | 2.215.000,00 | RC | 580.691,87 | A | 1.233.881,04 | CP | -981.118,96 | EC | 653.189,17 |
| | | CS | 2.215.000,00 | TR | 837.827,28 | CS | -1.377.172,72 | | | TR | 686.968,53 |
| TITOLO: 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 68.000,00 | RC | 68.000,00 | A | 68.000,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 68.000,00 | TR | 68.000,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 68.000,00 | RC | 68.000,00 | A | 68.000,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 68.000,00 | TR | 68.000,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|--|---|---|----------------|-------------------------------------|---------------|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS) | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO: 5 | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | | | | | | | |
| 50400 | Tipologia 400:ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | RS | 270.954,27 | RR | 2.780,78 | R | 0,00 | | | EP | 268.173,49 |
| | | CP | 2.000.000,00 | RC | 1.469.356,76 | A | 1.707.737,74 | CP | -292.262,26 | EC | 238.380,98 |
| | | CS | 2.000.000,00 | TR | 1.472.137,54 | CS | -527.862,46 | | | TR | 506.554,47 |
| TOTALE TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | RS | 270.954,27 | RR | 2.780,78 | R | 0,00 | | | EP | 268.173,49 |
| | | CP | 2.000.000,00 | RC | 1.469.356,76 | A | 1.707.737,74 | CP | -292.262,26 | EC | 238.380,98 |
| | | CS | 2.000.000,00 | TR | 1.472.137,54 | CS | -527.862,46 | | | TR | 506.554,47 |
| TITOLO: 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100:ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 12.850.000,00 | RC | 10.960.209,65 | A | 10.977.028,42 | CP | -1.872.971,58 | EC | 16.818,77 |
| | | CS | 12.850.000,00 | TR | 10.960.209,65 | CS | -1.889.790,35 | | | TR | 16.818,77 |
| TOTALE TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 12.850.000,00 | RC | 10.960.209,65 | A | 10.977.028,42 | CP | -1.872.971,58 | EC | 16.818,77 |
| | | CS | 12.850.000,00 | TR | 10.960.209,65 | CS | -1.889.790,35 | | | TR | 16.818,77 |
| TOTALE TITOLI | | RS | 7.128.405,50 | RR | 3.805.135,26 | R | -711.559,07 | | | EP | 2.611.711,17 |
| | | CP | 61.568.000,00 | RC | 53.059.407,48 | A | 69.555.298,44 | CP | 7.987.298,44 | EC | 16.495.890,96 |
| | | CS | 61.568.000,00 | TR | 56.864.542,74 | CS | -4.703.457,26 | | | TR | 19.107.602,13 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | RS | 7.128.405,50 | RR | 3.805.135,26 | R | -711.559,07 | | | EP | 2.611.711,17 |
| | | CP | 169.076.775,99 | RC | 53.059.407,48 | A | 69.555.298,44 | CP | 7.987.298,44 | EC | 16.495.890,96 |
| | | CS | 61.568.000,00 | TR | 56.864.542,74 | CS | -4.703.457,26 | | | TR | 19.107.602,13 |

USCITE



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

Gli impegni di spesa registrati nel corso del 2020 ammontano complessivamente ad Euro 156.541.274,20.

Di seguito si dà rappresentazione delle spese complessivamente impegnate nel corso del 2020, classificate per:

- Missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali a ciò dedicate;
- Programmi, che esprimono gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni;
- Titolo.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS) | | PAGAMENTI C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------------|--|--|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|---|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | | | | | | | | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 0,00 | | | | | | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | CP | 0,00 | | | | | | |
| MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | |
| 0103 | Programma 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | | | |
| Titolo | 3 | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 103.500.000,00 | PC | 102.617.805,00 | I | 102.617.805,00 | ECP | 882.195,00 |
| | | CS | 103.500.000,00 | TP | 102.617.805,00 | FPV | 0,00 | EC | 0,00 |
| Totale Programma | 03 | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 103.500.000,00 | PC | 102.617.805,00 | I | 102.617.805,00 | ECP | 882.195,00 |
| | | CS | 103.500.000,00 | TP | 102.617.805,00 | FPV | 0,00 | EC | 0,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS) | | PAGAMENTI C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | | |
|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|--|----|--------------------------------|------------|--------------------------------------|-----------|---|---|---|------------|------------|
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | | |
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | | |
| 0108 | Programma 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | | | | | | | | | | |
| Titolo | | 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 |
| | | | | CP | 68.000,00 | PC | 0,00 | I | 47.946,00 | ECP | 20.054,00 | EC | 47.946,00 |
| | | | | CS | 68.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | TR | 47.946,00 | |
| Totale Programma | | 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 |
| | | | | CP | 68.000,00 | PC | 0,00 | I | 47.946,00 | ECP | 20.054,00 | EC | 47.946,00 |
| | | | | CS | 68.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | TR | 47.946,00 | |
| 0110 | Programma 10 | RISORSE UMANE | | | | | | | | | | | |
| Titolo | | 1 | SPESE CORRENTI | | RS | 105.092,82 | PR | 93.209,82 | R | 118,34 | | EP | 11.764,46 |
| | | | | CP | 52.173.775,99 | PC | 42.826.516,40 | I | 42.898.494,78 | ECP | 9.275.281,21 | EC | 71.978,38 |
| | | | | CS | 52.173.775,99 | TP | 42.919.726,22 | FPV | 0,00 | | TR | 83.742,84 | |
| Totale Programma | | 10 | RISORSE UMANE | | RS | 105.092,82 | PR | 93.209,82 | R | 118,34 | | EP | 11.764,46 |
| | | | | CP | 52.173.775,99 | PC | 42.826.516,40 | I | 42.898.494,78 | ECP | 9.275.281,21 | EC | 71.978,38 |
| | | | | CS | 52.173.775,99 | TP | 42.919.726,22 | FPV | 0,00 | | TR | 83.742,84 | |
| TOTALE MISSIONE | | 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | RS | 105.092,82 | PR | 93.209,82 | R | 118,34 | | EP | 11.764,46 |
| | | | | CP | 155.741.775,99 | PC | 145.444.321,40 | I | 145.564.245,78 | ECP | 10.177.530,21 | EC | 119.924,38 |
| | | | | CS | 155.741.775,99 | TP | 145.537.531,22 | FPV | 0,00 | | TR | 131.688,84 | |
| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS) | | PAGAMENTI C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | | |
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | | |
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | | |
| MISSIONE | | 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | |
| 2001 | Programma 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | | | |
| Titolo | | 1 | SPESE CORRENTI | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 |
| | | | | CP | 485.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 485.000,00 | EC | 0,00 |
| | | | | CS | 485.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| Totale Programma | | 01 | FONDO DI RISERVA | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 |
| | | | | CP | 485.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 485.000,00 | EC | 0,00 |
| | | | | CS | 485.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| TOTALE MISSIONE | | 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 |
| | | | | CP | 485.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 485.000 | EC | 0,00 |
| | | | | CS | 485.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | TR | 0,00 | |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS) | | PAGAMENTI C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|-----------------------------------|--------------|---|---|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|---|---------------|---|--------------|
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FFV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| MISSIONE 99 | | SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | |
| 9901 | Programma 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| Titolo | 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS | 1.779.160,75 | PR | 1.469.943,88 | R | 13.096,94 | | | EP | 296.119,93 |
| | | | CP | 12.850.000,00 | PC | 9.585.961,97 | I | 10.977.028,42 | ECP | 1.872.971,58 | EC | 1.391.066,45 |
| | | | CS | 12.850.000,00 | TP | 11.055.905,85 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.687.186,38 |
| Totale Programma 01 | | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS | 1.779.160,75 | PR | 1.469.943,88 | R | 13.096,94 | | | EP | 296.119,93 |
| | | | CP | 12.850.000,00 | PC | 9.585.961,97 | I | 10.977.028,42 | ECP | 1.872.971,58 | EC | 1.391.066,45 |
| | | | CS | 12.850.000,00 | TP | 11.055.905,85 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.687.186,38 |
| TOTALE MISSIONE 99 | | SERVIZI PER CONTO TERZI | RS | 1.779.160,75 | PR | 1.469.943,88 | R | 13.096,94 | | | EP | 296.119,93 |
| | | | CP | 12.850.000,00 | PC | 9.585.961,97 | I | 10.977.028,42 | ECP | 1.872.971,58 | EC | 1.391.066,45 |
| | | | CS | 12.850.000,00 | TP | 11.055.905,85 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.687.186,38 |
| TOTALE MISSIONI | | | RS | 1.884.253,37 | PR | 1.563.153,70 | R | 13.215,28 | | | EP | 307.884,39 |
| | | | CP | 169.076.775,99 | PC | 155.030.283,37 | I | 156.541.274,20 | ECI | 12.535.501,79 | EC | 1.510.990,83 |
| | | | CS | 169.076.775,99 | TP | 156.593.437,07 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.818.875,22 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | | RS | 1.884.253,37 | PR | 1.563.153,70 | R | 13.215,28 | | | EP | 307.884,39 |
| | | | CP | 169.076.775,99 | PC | 155.030.283,37 | I | 156.541.274,20 | ECP | 12.535.501,79 | EC | 1.510.990,83 |
| | | | CS | 169.076.775,99 | TP | 156.593.437,07 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.818.875,22 |

7. GESTIONE DEI RESIDUI

Entrate

La gestione dei residui attivi risulta dalla tabella sottostante.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| Anno di Provenienza | Capitolo | Descrizione Capitolo | Fonte | Carico Residui 01/01/2020 (€) | Accertato Formale c/ residui (€) | Riscosso Disposto c/ residui (€) | Residui Finali al 31/12/2020 (€) |
|---------------------|-----------|--|-------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 2019 | | | | 7.125.518,69 | 6.413.959,62 | 3.805.135,26 | 2.608.824,36 |
| | EC001.103 | Contributi a carico personale (EX esaf) | DP | 386.176,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | EC001.104 | Contributi a carico ENTE (EX esaf) | DL | 2.635.141,28 | 2.309.758,32 | 0,00 | 2.309.758,32 |
| | EC001.105 | Interessi su giacenze di c/c | AF | 233.894,00 | 233.894,00 | 233.894,00 | 0,00 |
| | EC001.107 | Interessi su piccoli prestiti | AF | 385,24 | 385,24 | 385,24 | 0,00 |
| | EC001.109 | Contributi a carico dell'amministrazione regionale finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione del T.F.R. maturato dal 01/01/2 | DL | 1.843.150,88 | 1.843.150,88 | 1.843.150,88 | 0,00 |
| | EC001.110 | Contributi a carico dell'amministrazione regionale finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia (art. 7 | DL | 222.733,26 | 222.733,26 | 222.733,26 | 0,00 |
| | EC001.111 | Contributi a carico degli iscritti finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia di cui all'art. 7 L.R. | DP | 1.374.516,23 | 1.374.516,23 | 1.374.516,23 | 0,00 |
| | EC001.112 | Contributi a carico ente finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione del T.F.R. maturato dal 01/01/2012 relativi al personale | DL | 57.943,87 | 57.943,87 | 57.943,87 | 0,00 |
| | EC001.113 | Contributi a carico ente finalizzati ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia di cui all'art. 7 L.R. 27/2011 re | DL | 4.947,33 | 4.947,33 | 4.947,33 | 0,00 |
| | EC001.114 | Contributi a carico degli iscritti finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia di cui all'art. 7 L.R. | DP | 41.927,50 | 41.927,50 | 41.927,50 | 0,00 |
| | EC001.116 | Entrate eventuali e diverse | AF | 53.748,72 | 53.748,72 | 22.856,17 | 30.892,55 |
| | EC001.120 | Recupero quota capitale piccoli prestiti | DP | 270.954,27 | 270.954,27 | 2.780,78 | 268.173,49 |
| 2018 | | | | 2.886,81 | 2.886,81 | 0,00 | 2.886,81 |
| | EC001.116 | Entrate eventuali e diverse | AF | 2.886,81 | 2.886,81 | 0,00 | 2.886,81 |
| TOTALE | | | | 7.128.405,50 | 6.416.846,43 | 3.805.135,26 | 2.611.711,17 |

Uscite

La gestione dei residui passivi risulta dalla tabella sottostante.

| Anno di Provenienza | Capitolo | Descrizione Capitolo | Fonte | Carico Residui 01/01/2020 (€) | Impegnato Formale c/ residui (€) | Pagamenti disposti c/ residui (€) | Economie (€) | Residui Finali 31/12/2020 (€) |
|---------------------|-----------|---|-------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------------------|
| 2019 | | | | 1.814.214,02 | 1.800.998,74 | 1.504.386,62 | 13.215,28 | 296.612,12 |
| | SC01.0001 | Assegni integrativi di pensione diretta | AF | 585,59 | 585,59 | 585,59 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0005 | Assegni integrativi di pensione indiretta e di reversibilità | AF | 2.852,56 | 2.852,56 | 2.852,56 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0011 | Indennità di anzianità | AF | 17.097,52 | 17.097,52 | 17.097,52 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0014 | Trattamento di fine rapporto (art. 10 comma 1 L.R. 27/2011) | AF | 14.970,09 | 14.970,09 | 14.970,09 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0018 | Spese varie per il funzionamento del fondo | AF | 11.882,80 | 11.764,46 | 0,00 | 118,34 | 11.764,46 |
| | SC01.0023 | Versamento ritenute erariali | AF | 1.473.901,74 | 1.460.804,80 | 1.460.804,80 | 13.096,94 | 0,00 |
| | SC01.0029 | Pagamento mandati non andati a buon fine | FR | 9.564,70 | 9.564,70 | 8.076,06 | 0,00 | 1.488,64 |
| | SC01.0030 | Altri versamenti su ritenute agli iscritti per conto dell'Amministrazione Regionale e terzi | AF | 283.359,02 | 283.359,02 | 0,00 | 0,00 | 283.359,02 |
| 2018 | | | | 70.039,35 | 70.039,35 | 58.767,08 | 0,00 | 11.272,27 |
| | SC01.0019 | Spese per la gestione del sistema informatico del fondo | AF | 57.704,06 | 57.704,06 | 57.704,06 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0027 | Altre partite di giro | AF | 2.886,81 | 2.886,81 | 0,00 | 0,00 | 2.886,81 |
| | SC01.0029 | Pagamento mandati non andati a buon fine | FR | 1.063,02 | 1.063,02 | 1.063,02 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0030 | Altri versamenti su ritenute agli iscritti per conto dell'Amministrazione Regionale e terzi | AF | 8.385,46 | 8.385,46 | 0,00 | 0,00 | 8.385,46 |
| TOTALE | | | | 1.884.253,37 | 1.871.038,09 | 1.563.153,70 | 13.215,28 | 307.884,39 |

8.BILANCIO DI PREVISIONE

Nel Bilancio di previsione 2020 è stato applicato un avanzo di euro 7.508.775,99 quale utilizzo delle eccedenze da sovvenzione Ras, sostanzialmente utilizzato per coprire le spese dei capitoli SC01.0002, SC01.0003, SC01.0009, SC01.0014 e SC01.0016 pari a complessivi euro 6.554.000,00 relativamente



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

alla liquidazione di posizioni contributive individuali, e quanto alla restante parte di euro 954.775,99 a copertura di spese relative alle corresponsione delle prestazioni obbligatorie, consistenti in diritti acquisiti, previste dalla legge regionale 5 maggio 1965, n. 15 e che non avevano trovato una adeguata copertura iniziale nel contributo al Fondo da parte della RAS (art. 12 della L.R. n. 5 del 2016).

Nel corso dell'esercizio tale contributo è stato incrementato di euro 11.491.500,00 (EC001.117 - Sovvenzione a carico bilancio RAS per la salvaguardia - Stanz. Iniziale euro 19.499.000,00- Stanz. Finale euro 30.990.500,00 00 - Variazione euro 11.491.500,00) e non si è, quindi avuta la necessità di impegnare le predette somme.

A seguito di variazione di bilancio, è stato poi applicata la quota di € 100.000.000,00 per consentire gli investimenti finanziari di pari importo, con scadenza 2021, deliberati dal Comitato Amministrativo (del. 2/2 del 9 luglio 2020)

Le quote residue degli accantonamenti non utilizzate state azzerate in sede di rendiconto e confluite nel risultato di amministrazione 2020 per essere destinate ai nuovi accantonamenti previsti in tale sede.

Entrate

| Titolo | Previsione iniziale | Variazioni | Previsione finale |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Utilizzo avanzo di amministrazione disponibile a copertura spese correnti | 7.508.775,99 | 100.000.000,00 | 107.508.775,99 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione disponibile a copertura spese conto capitale | | | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato a copertura spese correnti | | | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato a copertura spese conto capitale | | | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | | | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte capitale | | | 0,00 |
| Titolo 2° Trasferimenti correnti | 44.185.000,00 | 250.000,00 | 44.435.000,00 |
| Titolo 3° Entrate extratributarie | 2.200.000,00 | 15.000,00 | 2.215.000,00 |
| Titolo 4° Entrate in conto capitale | 68.000,00 | | 68.000,00 |
| Titolo 5° Entrate da riduzione di attività finanziarie | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 |
| Titolo 9° Entrate per conto terzi e partite di giro | 12.850.000,00 | 0,00 | 12.850.000,00 |
| TOTALI | 68.811.775,99 | 100.265.000,00 | 169.076.775,99 |

Uscite

| Titolo | Previsione iniziale | Variazioni | Previsione finale |
|------------------------------|---------------------|------------|-------------------|
| Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1° Spese correnti | 52.393.775,99 | 265.000,00 | 52.658.775,99 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | | |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Titolo 2° Spese in conto capitale | 68.000,00 | 0,00 | 68.000,00 |
| Titolo 3° Spese per incremento di attività finanziarie | 3.500.000,00 | 100.000.000,00 | 103.500.000,00 |
| Titolo 7° Uscite per conto terzi e partite di giro | 12.850.000,00 | 0,00 | 12.850.000,00 |
| FPV di parte corrente | | | 0,00 |
| FPV di parte capitale | | | 0,00 |
| TOTALI | 68.811.775,99 | 100.265.000,00 | 169.076.775,99 |

Gli stanziamenti del bilancio di competenza si sono definitivamente assestati attraverso le variazioni riportate nella tabella sottostante.

| Delibera del Comitato di approvazione/ratifica | Determinazione d'urgenza del Presidente del Comitato | Determinazione del responsabile finanziario (art. 51 D.Lgs. n. 118/2011) | Tipologia |
|--|--|--|--|
| 1/1 17/2/2020 | | | Approvazione Bilancio armonizzato ai sensi del D.lgs.n. 118/2011 |
| 2/1- 09/07/2020- 9/1 06/12/2022 | 948/19055 10/06/2020 | | 1^ variazione |
| 3/1 10/11/2020 | 33324/1832 28/10/2020 | | 2^ variazione |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO

1. CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE E BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 del FITQ è stato redatto in conformità alle disposizioni del D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii. ed ai correlati decreti attuativi, oltre a quelle previste dal *Principio contabile applicato 4/3 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria"*, allegato al decreto.

A completamento di quanto previsto dalle norme citate, ove non specificato, sono state applicate le regole stabilite dal Codice Civile e dai Principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, secondo quanto previsto dal punto 8 del *Principio contabile applicato 4/3*.

Ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. n. 118/2011, comma 2, il Rendiconto generale comprende il conto economico e lo stato patrimoniale. In particolare:

- il conto economico evidenzia i componenti economici positivi e negativi dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale (comma 6);
- lo stato patrimoniale rappresenta la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio (comma 7). Il documento ha sostituito il precedente conto del patrimonio e riepiloga il complesso dei beni e dei rapporti giuridici di pertinenza del Fitq. Il Patrimonio netto varia nell'esercizio per effetto del risultato economico della gestione.

L'allegato 10 "*Rendiconto*" al D.Lgs.n.118/2011 ha definito lo schema obbligatorio dei due documenti.

Nel suo insieme, il bilancio d'esercizio dell'esercizio 2020 è composto dai seguenti documenti:

1. lo Stato patrimoniale;
2. il Conto economico;
3. la presente Nota integrativa, compresa nella più ampia Relazione sulla gestione;
4. il Prospetto dei costi per missione.

Il bilancio dell'esercizio 2020 chiude con un risultato economico positivo di euro 101.033.970 ed un patrimonio netto negativo di euro 104.684.875.

Il D.Lgs. n. 118/2011 prevede la rilevazione unitaria dei fatti gestionali delle due contabilità, stabilendo un nesso di correlazione tra i due sistemi, garantito dal piano dei conti integrato e dalla matrice di transizione. Tale presupposto si realizza mediante l'adozione del sistema integrato Sibear basato sul software Sap.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

2. PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto dei principi generali previsti dall'Allegato 1 "Principi generali o postulati" al D.Lgs.n.118/2011 riguardanti la formazione dello stato patrimoniale e del conto economico.

La valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, regola secondo la quale i profitti non realizzati non devono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite anche se non definitivamente realizzate devono essere riflesse in bilancio, e del principio della competenza economica, per cui le operazioni e gli altri eventi devono essere rilevati contabilmente ed attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono e non a quello in cui si verificano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

I valori del bilancio sono in linea con il principio della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

3. COMPETENZA ECONOMICA

L'analisi economica dei fatti amministrativi di una pubblica amministrazione richiede una distinzione tra fatti gestionali direttamente collegati a un processo di scambio sul mercato (acquisizione, trasformazione e vendita) che danno luogo a costi o ricavi e fatti gestionali non caratterizzati da questo processo in quanto finalizzati ad altre attività istituzionali e/o erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), che danno luogo a oneri e proventi.

Nel primo caso la competenza economica dei costi e dei ricavi è riconducibile al principio contabile dell'Organismo Italiano di Contabilità n. 11, mentre nel secondo caso, e quindi per la maggior parte delle attività amministrative pubbliche, è necessario fare riferimento alla competenza economica delle componenti positive e negative della gestione direttamente collegate al processo erogativo delle prestazioni e servizi offerti alla comunità amministrata e quindi alle diverse categorie di portatori di interesse.

Nel secondo caso, quindi, i ricavi, come regola generale, devono essere imputati all'esercizio nel quale si verificano le seguenti due condizioni:

- il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato;
- l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi.

Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'entrata e della spesa e il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi e i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase di accertamento delle entrate e i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

In base a quanto previsto dal Principio contabile applicato 4/3 per l'esercizio 2020, costituiscono eccezione a tale principio:



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

- i costi derivanti dai trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti e in c/capitale) che sono rilevati in corrispondenza dell'impegno della spesa;
- le entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento determina solo la rilevazione di crediti e non di ricavi.
- le spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", 4 "Rimborso Prestiti", 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" e 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro", il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi;
- le entrate e le spese relative al credito IVA e debito IVA, il cui accertamento e impegno/liquidazione determinano la rilevazione di crediti e debiti;
- la riduzione di depositi bancari che è rilevata in corrispondenza agli incassi per Prelievi da depositi bancari;
- l'incremento dei depositi bancari che è rilevata in corrispondenza ai pagamenti per Versamenti da depositi bancari.

4. STATO PATRIMONIALE

Attivo

Nella tabella seguente viene riportato lo schema dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2020 | 2019 |
|-----|--|------------------|-------------|
| | A) CREDITI vs.lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | |
| I | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| | 5 Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 47.946,00 | 0,00 |
| | 9 Altre | 0,00 | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 47.946,00 | 0,00 |
| | <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | |
| II | 1 Beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| | 1.1 Terreni | 0,00 | 0,00 |
| | 1.2 Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| | 1.3 Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 0,00 | 0,00 |
| | 2.1 Terreni | 0,00 | 0,00 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 Fabbricati | 0,00 | 0,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | | | |
|------|---|--|-----------------------|---------------------|
| | a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | | Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| | a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | | Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | | Mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 | | Macchine per ufficio e hardware | 0,00 | 0,00 |
| 2.7 | | Mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| 2.8 | | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| 2.99 | | Altri beni materiali | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 |
| IV | | <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | |
| 1 | | Partecipazioni in | 0,00 | 0,00 |
| | a | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | b | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Crediti verso | 0,00 | 0 |
| | a | altre amministrazioni pubbliche | 4.636.929,04 | 3.650.904,96 |
| | b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | d | <i>altri soggetti</i> | 4.636.929,04 | 3.650.904,96 |
| 3 | | Altri titoli | 100.000.000,00 | |
| | | Totale immobilizzazioni finanziarie | 104.636.929,04 | 3.650.904,96 |
| | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 104.684.875,04 | 3.908.684,87 |
| I | | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| | | <u>Rimanenze</u> | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| II | | <u>Crediti</u> | | |
| 1 | | Crediti di natura tributaria | 0,00 | 0,00 |
| | a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 |
| | b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Crediti per trasferimenti e contributi | 17.897.260,36 | 6.566.536,46 |
| | a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 16.250.595,99 | 4.763.916,62 |
| | b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | d | <i>verso altri soggetti</i> | 1.646.664,37 | 1.802.619,84 |
| 3 | | Verso clienti ed utenti | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | Altri Crediti | 1.210.341,77 | 561.869,04 |
| | a | <i>verso l'erario</i> | 0,00 | 0,00 |
| | b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 |
| | c | <i>Altri</i> | 1.210.341,77 | 561.869,04 |
| | | Totale crediti | 19.107.602,13 | 7.128.405,50 |
| III | | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | |
| 1 | | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | | | |
|----|--|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| IV | | <u>Disponibilità liquide</u> | | |
| 1 | Conto di tesoreria | | 38.319.971,89 | 138.048.866,22 |
| a | Istituto tesoriere | | 38.319.971,89 | 138.048.866,22 |
| b | presso Banca d'Italia | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | 0,00 | 0,00 |
| | Totale disponibilità liquide | | 38.319.971,89 | 138.048.866,22 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 57.427.574,02 | 145.177.271,72 |
| | | | | |
| | | D) RATEI E RISCONTI | | |
| 1 | Ratei attivi | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Risconti attivi | | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | | 162.112.449,06 | 148.828.176,68 |
| | | | | |
| | | | | |

Crediti per la partecipazione al Fondo di dotazione

Non vi sono Crediti per la partecipazione al fondo di dotazione.

Immobilizzazioni

Per via dell'assetto gestionale del FITQ, non sono presenti immobilizzazioni immateriali e materiali.

Oltre ai 100.000.000,00 in vestiti in obbligazioni, in scadenza nel 2021, sono presenti immobilizzazioni finanziarie derivanti dalla gestione dei piccoli prestiti, per euro 4.636.929,04, rappresentati dalle quote di capitale da rimborsare al 31.12.2020.

Attivo circolante

Non vi sono Rimanenze finali.

I crediti iscritti nell'attivo circolante per euro 19.107.602,13 coincidono con i residui attivi di competenza e derivanti da esercizi precedenti e trovano analisi di dettaglio nelle determinazioni della contabilità finanziaria.

Non è stato imputato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti per le stesse motivazioni del mancato accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Nella contabilità economico patrimoniale I crediti si articolano nelle seguenti voci:

-Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche

16.250.595,99

-Crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti

1.646.664,37



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

-Crediti per trasferimenti e contributi - Altri Crediti

1.210.341,77

Totale crediti

19.107.602,13

Il saldo del tesoriere al 31.12.2020 ammonta a euro 38.319.971,89 come risulta dal documento sotto riportato.

01015-0429/0000/00/4449051

BANCO DI SARDEGNA SPA

TESORERIA 00429 SASSARI N. 3

ENTE 4449051 F.I.T.Q. - FONDO INTEGRAZIONE

PROCEDURA TESORERIA 2000

PROVINCIA DI CAGLIARI

ESERCIZIO 2020

RENDICONTO DEL TESORIERE

| DESCRIZIONE | CONTO | | TOTALE |
|--|--------------|----------------|----------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020 | | | 138.048.866,22 |
| RISCOSSIONI (+) | 3.805.135,26 | 53.059.407,48 | 56.864.542,74 |
| PAGAMENTI (-) | 1.563.153,70 | 155.030.283,37 | 156.593.437,07 |
| | DIFFERENZA | | 38.319.971,89 |
| RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+) | | | 0,00 |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-) | | | 0,00 |
| PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | | | 38.319.971,89 |

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

| | |
|------------------------------------|---------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | 38.319.971,89 |
| (-) | 0,00 |
| (+) | 0,00 |

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

| | |
|--|---------------|
| | 38.319.971,89 |
|--|---------------|

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

| | |
|--|---------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | 38.319.971,89 |
| DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | (A) |
| QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2020 | (B) |
| TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2020 | (A) + (B) |

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2020 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

SS , LI 31/12/2020

IL TESORIERE
BANCO DI SARDEGNA SPA

Non vi sono Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi.

Ratei e risconti attivi

Non vi sono Ratei e Risconti attivi.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

Passivo

Nella tabella seguente viene riportato lo schema del Passivo dello Stato Patrimoniale.

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2020 | 2019 |
|------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| I | A) PATRIMONIO NETTO | | |
| | Fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 |
| II | Riserve | 3.650.904,96 | -10.742.543,40 |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 3.650.904,96 | -10.742.543,40 |
| b | <i>da capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i> | | |
| d | <i>indisponibili e per i beni culturali</i> | 0,00 | 0,00 |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 0,00 | 0,00 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 101.033.970,08 | 14.393.448,36 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 104.684.875,04 | 3.650.904,96 |
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri | 55.608.698,80 | 143.293.018,35 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 55.608.698,80 | 143.293.018,35 |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 0,00 | 0,00 |
| | D) DEBITI | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 0,00 | 0,00 |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 83.742,84 | 47.388,56 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 |
| 4 - | Debiti per trasferimenti e contributi | 0,00 | 29.205.206,99 |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 41.292,42 |
| c | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 29.163.914,57 |
| 5 | Altri debiti | 1.735.132,38 | 1.836.864,81 |
| a | <i>tributari</i> | 1.117.826,06 | 1.473.901,74 |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>altri</i> | 617.306,32 | 362.963,07 |
| | TOTALE DEBITI (D) | 1.818.875,22 | 1.884.253,37 |
| I | E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | |
| | Ratei passivi | 0,00 | 0,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | | |
|----|--|-----------------------|-----------------------|
| II | Risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| b | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 162.112.449,06 | 148.828.176,68 |
| | CONTI D'ORDINE | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 0,00 | 0,00 |
| | 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 |
| | 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 0,00 | 0,00 |

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è dato dalla somma algebrica del Fondo di dotazione, determinato quale somma algebrica delle attività e passività al 1.1.2020 e del risultato economico dell'esercizio.

In sede di determinazione del patrimonio al 1.1.2020 è stata definita l'entità del Patrimonio netto quale differenza tra l'attivo ed il passivo per euro 3.650.904,96. Secondo quanto previsto dal Principio contabile 4/3 al punto 9.3, essendo il valore negativo il fondo di dotazione viene determinato in euro 0 e l'importo negativo di euro 3.650.904,96 viene imputato alla Riserva da risultati economici di esercizi precedenti.

La variazione incrementativa del Patrimonio Netto rispetto al 31.12.2020, pari a euro 101.033.970,08, corrisponde al Risultato Economico dell'esercizio, coincidente con quanto esposto nel Conto Economico.

Il Patrimonio netto complessivo al 31.12.2020 è positivo per un valore di euro 104.684.875,04.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri rappresenta l'insieme degli accantonamenti imputati per proventi già incamerati e destinate a far fronte a costi futuri. L'importo degli accantonamenti imputati in contabilità economico patrimoniale ammonta a euro 55.608.698,80 e coincide con quelli imputati nel Risultato di amministrazione della contabilità finanziaria, a cui si fa rinvio per il dettaglio delle voci.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

Fondo di trattamento fine rapporto

Non vi sono accantonamenti al Fondo di trattamento fine rapporto.

Debiti

I debiti iscritti nel passivo per euro 1.818.875,22 coincidono con i residui passivi e trovano analisi di dettaglio nelle determinazioni della contabilità finanziaria. Nella contabilità economico patrimoniale, i debiti si articolano nelle seguenti voci:

| | |
|--------------------------|---------------------|
| - Debiti verso fornitori | 83.742,84 |
| - Debiti tributari | 1.117.826,06 |
| - Altri debiti | <u>617.306,32</u> |
| Totale debiti | 1.818.875,22 |

Ratei e risconti e contributi agli investimenti

Non sono stati rilevati Ratei e Risconti passivi.

Conti d'ordine

Non sono stati rilevati Conti d'ordine.

13. CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'esercizio rilevati secondo il principio della competenza economica, nel rispetto del postulato n. 17 e dell'allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii..

Di seguito si riporta il Conto Economico dell'esercizio 2020.

| CONTO ECONOMICO | | 2020 |
|-----------------|---|----------------------|
| | <u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u> | |
| 1 | Proventi da tributi | 0,00 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 0,00 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 55.636.651,24 |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 55.636.651,24 |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 |
| c | Contributi agli investimenti | 0,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | |
|----|--|-----------------------|
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 0,00 |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 0,00 |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 0,00 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 39.810,14 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 55.676.461,38 |
| | <u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u> | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 0,00 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 0,00 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 42.698.238,51 |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 42.698.238,51 |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0,00 |
| 13 | Personale | 0,00 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 0,00 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 0,00 |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 0,00 |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 0,00 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 |
| 17 | Altri accantonamenti | 53.651.649,69 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 199.114,71 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 96.550.144,47 |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -40.873.683,09 |
| | <u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u> | |
| | <i><u>Proventi finanziari</u></i> | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 |
| b | <i>da società partecipate</i> | 0,00 |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 1.194.070,90 |
| | Totale proventi finanziari | 1.194.070,90 |
| | <i><u>Oneri finanziari</u></i> | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 0,00 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 0,00 |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 |
| | Totale oneri finanziari | 0,00 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | 1.194.070,90 |
| | <u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 |
| | <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | |
| 24 | Proventi straordinari | 0,00 |



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

| | | |
|----|--|-----------------------|
| a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 141.425.141,34 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 |
| e | Altri proventi straordinari | 141.425.141,34 |
| | Totale proventi straordinari | 141.425.141,34 |
| 25 | Oneri straordinari | 14.616.178,05 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 711.559,07 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 |
| d | Altri oneri straordinari | 0,00 |
| | Totale oneri straordinari | 711.559,07 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 140.713.582,27 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 101.033.970,08 |
| 26 | Imposte | 0,00 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 101.033.970,08 |

Componenti positivi della gestione

I Proventi da trasferimenti correnti si riferiscono alle risorse introitate dalla Regione della Sardegna e dagli altri enti regionali.

Gli Altri ricavi e proventi diversi si riferiscono principalmente a entrate per prestazioni non andate a buon fine.

Componenti negativi della gestione

I Trasferimenti e contributi si riferiscono a prestazioni dovute ai pensionati e dipendenti iscritti al FITQ.

Gli Altri accantonamenti si riferiscono alle somme accantonate al fondo per rischi e oneri.

Gli Oneri diversi di gestione si riferiscono a costi di natura residuale.

Proventi e oneri finanziari

Gli Altri proventi finanziari si riferiscono a interessi attivi su piccoli prestiti, su investimenti e giacenze di tesoreria.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SOS AFÀRIOS GENERALES, PERSONALE E REFORMA DE SA REGIONE
ASSESSORATO DEGLI AFFARI GENERALI, PERSONALE E RIFORMA DELLA REGIONE

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza, previdenza e di assistenza
del personale dipendente dall'Amministrazione regionale
- FITQ

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non vi sono Rettifiche di valore finanziarie.

Proventi e oneri straordinari

Tra i Proventi straordinari, le Sopravvenienze attive e le Insussistenze del passivo si riferiscono principalmente a:

- stralcio di debiti iscritti nello stato patrimoniale al 1.1.2020 per euro 29.163.914,57, in quanto non classificabili tra i residui passivi per mancanza dei presupposti giuridici stabiliti dal D.Lgs.118/2011;
- stralcio del fondo rischi iscritto al 31.12.2019 in misura corrispondente all'avanzo applicato nel bilancio di previsione del 2020 per euro 9.297.092,40;
- stralcio delle eccedenze della sovvenzione Ras 2018 per euro 2.137.708,25, contabilizzati nell'ambito della definizione del Fondo per rischi e oneri della contabilità economico patrimoniale, come meglio dettagliato nel Prospetto analitico delle risorse accantonate nel Risultato di amministrazione della contabilità finanziaria.

Tra gli Oneri straordinari, le Sopravvenienze passive e Insussistenze dell'attivo si riferiscono principalmente a stralci di crediti iscritti nello stato patrimoniale al 1.1.2020 per euro 21.085.614,46, in quanto non classificabili tra i residui attivi per mancanza dei presupposti giuridici stabiliti dal D.Lgs.118/2011.

Imposte

Non vi sono imposte dirette a carico dell'esercizio.

Si propone l'accantonamento del risultato economico alla Riserva da risultato economico di esercizi precedenti.



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
ALLEGATO 4.1

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|----------|---|---|----------------|-------------------------------------|---------------|--|---------------|--|---------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS) | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | CP | 0,00 | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CAPITALE | CP | 0,00 | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | CP | 0,00 | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 107.508.775,99 | | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | CP | 0,00 | | | | | | |
| | FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO | CS | 138.048.866,22 | | | | | | |
| TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | RS | 6.566.536,46 | RR | 3.545.219,07 | R | -711.559,07 | EP | 2.309.758,32 |
| | | CP | 44.435.000,00 | RC | 39.981.149,20 | A | 55.568.651,24 | CP | 11.133.651,24 |
| | | CS | 44.435.000,00 | TR | 43.526.368,27 | CS | -908.631,73 | EC | 15.587.502,04 |
| | | | | | | | | TR | 17.897.260,36 |
| TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RS | 290.914,77 | RR | 257.135,41 | R | 0,00 | EP | 33.779,36 |
| | | CP | 2.215.000,00 | RC | 580.691,87 | A | 1.233.881,04 | CP | -981.118,96 |
| | | CS | 2.215.000,00 | TR | 837.827,28 | CS | -1.377.172,72 | EC | 653.189,17 |
| | | | | | | | | TR | 686.968,53 |
| TITOLO 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 68.000,00 | RC | 68.000,00 | A | 68.000,00 | CP | 0,00 |
| | | CS | 68.000,00 | TR | 68.000,00 | CS | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | | | | | | | TR | 0,00 |
| TITOLO 5 | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | RS | 270.954,27 | RR | 2.780,78 | R | 0,00 | EP | 268.173,49 |
| | | CP | 2.000.000,00 | RC | 1.469.356,76 | A | 1.707.737,74 | CP | -292.262,26 |
| | | CS | 2.000.000,00 | TR | 1.472.137,54 | CS | -527.862,46 | EC | 238.380,98 |
| | | | | | | | | TR | 506.554,47 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
ALLEGATO 4.1

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2020 (RS) | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) |
|-------------------------------|---|---|-------------------------------------|--|--|--|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | ACCERTAMENTI (A) | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP) | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS) | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) |
| TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS 0,00 | RR 0,00 | R 0,00 | | EP 0,00 |
| | | CP 12.850.000,00 | RC 10.960.209,65 | A 10.977.028,42 | CP -1.872.971,58 | EC 16.818,77 |
| | | CS 12.850.000,00 | TR 10.960.209,65 | CS -1.889.790,35 | | TR 16.818,77 |
| TOTALE TITOLI | | RS 7.128.405,50 | RR 3.805.135,26 | R -711.559,07 | | EP 2.611.711,17 |
| | | CP 61.568.000,00 | RC 53.059.407,48 | A 69.555.298,44 | CP 7.987.298,44 | EC 16.495.890,96 |
| | | CS 61.568.000,00 | TR 56.864.542,74 | CS -4.703.457,26 | | TR 19.107.602,13 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | RS 7.128.405,50 | RR 3.805.135,26 | R -711.559,07 | | EP 2.611.711,17 |
| | | CP 169.076.775,99 | RC 53.059.407,48 | A 69.555.298,44 | CP 7.987.298,44 | EC 16.495.890,96 |
| | | CS 199.616.866,22 | TR 56.864.542,74 | CS -4.703.457,26 | | TR 19.107.602,13 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
ALLEGATO 4.2

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS) | | PAGAMENTI C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | |
|--|--|---|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|---|---------------|---|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | | | | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | RS | 105.092,62 | PR | 93.209,82 | R | 118,34 | | | EP | 11.764,46 |
| | | CP | 155.741.775,99 | PC | 145.444.321,40 | I | 145.564.245,78 | ECP | 10.177.530,21 | EC | 119.924,38 |
| | | CS | 155.741.775,99 | TP | 145.537.531,22 | FPV | 0,00 | | | TR | 131.688,84 |
| MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 485.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | ECP | 485.000,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 485.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| MISSIONE 99 | SERVIZI PER CONTO TERZI | RS | 1.779.160,75 | PR | 1.469.943,88 | R | 13.096,94 | | | EP | 296.119,93 |
| | | CP | 12.850.000,00 | PC | 9.585.961,97 | I | 10.977.028,42 | ECP | 1.872.971,58 | EC | 1.391.066,45 |
| | | CS | 12.850.000,00 | TP | 11.055.905,85 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.687.186,38 |
| TOTALE MISSIONI | | RS | 1.884.253,37 | PR | 1.563.153,70 | R | 13.215,28 | | | EP | 307.884,39 |
| | | CP | 169.076.775,99 | PC | 155.030.283,37 | I | 156.541.274,20 | ECP | 12.535.501,79 | EC | 1.510.990,83 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
ALLEGATO 4.2

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS) | | PAGAMENTI C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | |
|-----------------------------|---------------|---|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|---|---|---|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | | |
| | | CS | 169.076.775,99 | TP | 156.593.437,07 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.818.875,22 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | RS | 1.884.253,37 | PR | 1.563.153,70 | R | 13.215,28 | ECP | 12.535.501,79 | EP | 307.884,39 |
| | | CP | 169.076.775,99 | PC | 155.030.283,37 | I | 156.541.274,20 | | | EC | 1.510.990,83 |
| | | CS | 169.076.775,99 | TP | 156.593.437,07 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.818.875,22 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS) | | PAGAMENTI C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | | |
|--|---|---|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|---|--------------|---|-----------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | | | | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | RS | 105.092,62 | PR | 93.209,82 | R | 118,34 | | | EP | 11.764,46 |
| | | CP | 52.658.775,99 | PC | 42.826.516,40 | I | 42.898.494,78 | ECP | 9.760.281,21 | EC | 71.978,38 |
| | | CS | 52.658.775,99 | TP | 42.919.726,22 | FPV | 0,00 | | | TR | 83.742,84 |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 68.000,00 | PC | 0,00 | I | 47.946,00 | ECP | 20.054,00 | EC | 47.946,00 |
| | | CS | 68.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 47.946,00 |
| TITOLO 3 | SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 103.500.000,00 | PC | 102.617.805,00 | I | 102.617.805,00 | ECP | 882.195,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 103.500.000,00 | TP | 102.617.805,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2020 (RS) | | PAGAMENTI C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R) | | | |
|-----------------------------|--|---|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|---|---------------|---|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | RS | 1.779.160,75 | PR | 1.469.943,88 | R | 13.096,94 | | | EP | 296.119,93 |
| | | CP | 12.850.000,00 | PC | 9.585.961,97 | I | 10.977.028,42 | ECP | 1.872.971,58 | EC | 1.391.066,45 |
| | | CS | 12.850.000,00 | TP | 11.055.905,85 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.687.186,38 |
| TOTALE TITOLI | | RS | 1.884.253,37 | PR | 1.563.153,70 | R | 13.215,28 | | | EP | 307.884,39 |
| | | CP | 169.076.775,99 | PC | 155.030.283,37 | I | 156.541.274,20 | ECP | 12.535.501,79 | EC | 1.510.990,83 |
| | | CS | 169.076.775,99 | TP | 156.593.437,07 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.818.875,22 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | RS | 1.884.253,37 | PR | 1.563.153,70 | R | 13.215,28 | | | EP | 307.884,39 |
| | | CP | 169.076.775,99 | PC | 155.030.283,37 | I | 156.541.274,20 | ECP | 12.535.501,79 | EC | 1.510.990,83 |
| | | CS | 169.076.775,99 | TP | 156.593.437,07 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.818.875,22 |

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
2020**

| | | GESTIONE | | |
|---|-----|--------------|--|----------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 138.048.866,22 |
| RISCOSSIONI | (+) | 3.805.135,26 | 53.059.407,48 | 56.864.542,74 |
| PAGAMENTI | (-) | 1.563.153,70 | 155.030.283,37 | 156.593.437,07 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | (=) | | | 38.319.971,89 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020 | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | (=) | | | 38.319.971,89 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 2.611.711,17 | 16.495.890,96 | 19.107.602,13 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 307.884,39 | 1.510.990,83 | 1.818.875,22 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN ATTIVITÀ FINANZIARIE | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) | (=) | | | 55.608.698,80 |
| | | | | |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020: | | | | |
| Parte accantonata | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 | | | | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 | | | | 0,00 |
| Fondo anticipazione liquidità | | | | 0,00 |
| Fondo per le perdite delle società partecipate | | | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | | 485.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | | 55.123.698,80 |
| | | | Totale parte accantonata (B) | 55.608.698,80 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 0,00 |
| Altri vincoli | | | | 0,00 |
| | | | Totale parte vincolata (C) | 0,00 |
| Parte destinata agli investimenti | | | | |
| | | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| | | | | |
| | | | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 0,00 |
| | | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | | | |

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

| Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse accantonate al 1/1/2020 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (consegno -) (1) | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020 | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 |
|--|----------------------|---------------------------------|--|--|--|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Fondo perdite società partecipate | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SC01.0032 | Fondo di riserva ris | 0,00 | 0,00 | 485.000,00 | 0,00 | 485.000,00 |
| Totale Fondo contezioso | | 0,00 | 0,00 | 485.000,00 | 0,00 | 485.000,00 |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Accantonamento residui perenti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SC01.AC01 | | 100.000.000,00 | -100.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SC01.AC02 | | 6.544.000,00 | -6.544.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SC01.AC03 | | 33.827.193,25 | 0,00 | 0,00 | -33.827.193,25 | 0,00 |
| SC01.AC04 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.088.936,65 | 51.088.936,65 |
| SC01.AC05 | | 954.775,99 | -954.775,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SC01.AC06 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268.837,90 | 268.837,90 |
| SC01.AC07 | | 1.967.049,11 | -10.000,00 | 0,00 | 1.808.875,14 | 3.765.924,25 |
| Totale Altri accantonamenti | | 143.293.018,35 | -107.508.775,99 | 0,00 | 19.339.456,44 | 55.123.698,80 |
| Totale | | 143.293.018,35 | -107.508.775,99 | 485.000,00 | 19.339.456,44 | 55.608.698,80 |

(*)Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione

(1)Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2)Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-) , le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3)Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi (N-1) e (N) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applica al bilancio N per le rispettive quote del FCDE. Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4)I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5)In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | | ACCERTAMENTI (€) | INCASSI (€) | SPESE | IMPEGNI (€) | PAGAMENTI (€) |
|--|---|------------------|----------------|--|----------------|----------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 138.048.866,22 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 107.508.775,99 | | Disavanzo amministrazione | 0,00 | |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | | 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | | 0,00 | | | | |
| - di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | | 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie | | 0,00 | | | | |
| Titolo 1 - | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | - | - | Titolo 1 - Spese correnti | 42.898.494,78 | 42.919.726,22 |
| Titolo 2 - | Trasferimenti correnti | 55.568.651,24 | 43.526.368,27 | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 0,00 | |
| Titolo 3 - | Entrate extratributarie | 1.233.881,04 | 837.827,28 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 47.946,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - | Entrate in conto capitale | 68.000,00 | 68.000,00 | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 0,00 | |
| | | | | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | |
| Titolo 5 - | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 1.707.737,74 | 1.472.137,54 | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 102.617.805,00 | 102.617.805,00 |
| | | | | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | - | |
| Totale entrate finali | | 58.578.270,02 | 45.904.333,09 | Totale spese finali | 145.564.245,78 | 145.537.531,22 |
| Titolo 6 - | Accensione prestiti | - | - | Titolo 4 - Rimborso prestiti | - | - |
| | | | | Fondo anticipazioni di liquidità | - | |
| Titolo 7 - | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | - | - | Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | - | - |
| Titolo 9 - | Entrate per conto terzi e partite di giro | 10.977.028,42 | 10.960.209,65 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 10.977.028,42 | 11.055.905,85 |
| Totale entrate dell'esercizio | | 69.555.298,44 | 56.864.542,74 | Totale spese dell'esercizio | 156.541.274,20 | 156.593.437,07 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | | 177.064.074,43 | 194.913.408,96 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 156.541.274,20 | 156.593.437,07 |
| DISAVANZO DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
| -di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | | 0,00 | | | 20.522.800,23 | 38.319.971,89 |
| TOTALE A PAREGGIO | | 177.064.074,43 | 194.913.408,96 | | | |
| | | | | TOTALE A PAREGGIO | 177.064.074,43 | 194.913.408,96 |

| | | |
|---|----------------------|--|
| GESTIONE DEL BILANCIO | | |
| a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-) | 20.522.800,23 | |
| b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)(8) | 485.000,00 | |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9) | 0,00 | |
| d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) | 20.037.800,23 | |
| GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO | | |
| d)Equilibrio di bilancio (+)/(-) | 20.037.800,23 | |
| e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(| 19.339.456,44 | |
| f) Equilibrio complessivo (f=d-e) | 698.343,79 | |



EQUILIBRI DI BILANCIO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

ALLEGATO 6

REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.G.

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) (€) |
|---|-----|---|
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti | (+) | 7.508.775,99 |
| Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 | (+) | 56.802.532,28 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 |
| Spese correnti | (-) | 42.898.494,78 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4) | (-) | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo) C/1 (5) | (-) | 910.067,26 |
| Rimborso prestiti | (-) | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 |
| A/1) Equilibrio di parte corrente | | 20.502.746,23 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | 485.000,00 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 0,00 |
| A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente | | 20.017.746,23 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

EQUILIBRI DI BILANCIO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

ALLEGATO 6

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) (€) |
|---|-----|---|
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | 19.339.456,44 |
| A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente | | 678.289,79 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4) | (+) | 68.000,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti (Titolo 6) | (+) | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 |
| Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 47.946,00 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti | (-) | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se positivo) C/1 | (+) | 0,00 |
| B/1) Equilibrio di parte capitale | | 20.054,00 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.G.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

EQUILIBRI DI BILANCIO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
ALLEGATO 6

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) (€) |
|--|-----|---|
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio | (-) | 0,00 |
| B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale | | 20.054,00 |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | 0,00 |
| B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale | | 20.054,00 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie | (+) | 100.000.000,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 1.707.737,74 |
| Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 102.617.805,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) | (-) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) | (+) | 0,00 |
| C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza | | -910.067,26 |
| - Risorse accantonate - attività finanziarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate - attività finanziarie nel bilancio | (-) | 0,00 |
| C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio | | -910.067,26 |
| - Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | 0,00 |
| C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo | | -910.067,26 |
| | | |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

EQUILIBRI DI BILANCIO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

ALLEGATO 6

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) (€) |
|--|-----|---|
| D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1) | | 20.522.800,23 |
| D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2) | | 20.037.800,23 |
| D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3) | | 698.343,79 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | | 0,00 |
| | | |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali | | |
| A/1) Risultato di competenza di parte corrente | | 20.502.746,23 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 7.508.775,99 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N | (-) | 485.000,00 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) | (-) | 19.339.456,44 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -6.830.486,20 |

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|--|--------------------|------------------|
| I | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0 | 0 |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0 | 0 |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | |
| | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0 | 0 |
| | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0 | 0 |
| | 5 Avviamento | 0 | 0 |
| | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 47.946 | 0 |
| | 9 Altre | 0 | 0 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 47.946 | 0 |
| II | <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | |
| | 1 Beni demaniali | 0 | 0 |
| | 1.1 Terreni | 0 | 0 |
| | 1.2 Fabbricati | 0 | 0 |
| | 1.3 Infrastrutture | 0 | 0 |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 0 | 0 |
| | III 2 Altre immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| | 2.1 Terreni | 0 | 0 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0 | 0 |
| | 2.2 Fabbricati | 0 | 0 |
| III | a di cui in leasing finanziario | 0 | 0 |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 0 | 0 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0 | 0 |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 0 | 0 |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 0 | 0 |
| | 2.7 Mobili e arredi | 0 | 0 |
| | 2.8 Infrastrutture | 0 | 0 |
| | 2.99 Altri beni materiali | 0 | 0 |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0 | 0 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | |
| | 1 Partecipazioni in | 0 | 0 |
| | a imprese controllate | 0 | 0 |
| | b imprese partecipate | 0 | 0 |
| | c altri soggetti | 0 | 0 |
| | 2 Crediti verso | 4.636.929 | 3.650.905 |
| | a altre amministrazioni pubbliche | 0 | 0 |
| | b imprese controllate | 0 | 0 |
| | c imprese partecipate | 0 | 0 |
| | d altri soggetti | 4.636.929 | 3.650.905 |
| | 3 Altri titoli | 100.000.000 | 0 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 104.636.929 | 3.650.905 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 104.684.875 | 3.650.905 |
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| | <u>Rimanenze</u> | 0 | 0 |
| | Totale rimanenze | 0 | 0 |
| | <u>Crediti</u> | | |
| | 1 Crediti di natura tributaria | 0 | 0 |
| | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0 | 0 |
| | b Altri crediti da tributi | 0 | 0 |
| | c Crediti da Fondi perequativi | 0 | 0 |
| | 2 Crediti per trasferimenti e contributi | 17.897.260 | 6.566.536 |
| | a verso amministrazioni pubbliche | 16.250.596 | 4.763.917 |
| II | b imprese controllate | 0 | 0 |
| | c imprese partecipate | 0 | 0 |
| | d verso altri soggetti | 1.646.664 | 1.802.620 |
| | 3 Verso clienti ed utenti | 0 | 0 |

| | | | |
|-----|--|--------------------|--------------------|
| 4 | Altri Crediti | 1.210.342 | 561.869 |
| a | verso l'erario | 0 | 0 |
| b | per attività svolta per c/terzi | 0 | 0 |
| c | altri | 1.210.342 | 561.869 |
| | Totale crediti | 19.107.602 | 7.128.406 |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | |
| 1 | Partecipazioni | 0 | 0 |
| 2 | Altri titoli | 0 | 0 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0 | 0 |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 38.319.972 | 138.048.866 |
| a | Istituto tesoriere | 38.319.972 | 138.048.866 |
| b | presso Banca d'Italia | 0 | 0 |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 0 | 0 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0 | 0 |
| | Totale disponibilità liquide | 38.319.972 | 138.048.866 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 57.427.574 | 145.177.272 |
| | D) RATEI E RISCONTI | | |
| 1 | Ratei attivi | 0 | 0 |
| 2 | Risconti attivi | 0 | 0 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 0 | 0 |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 162.112.449 | 148.828.177 |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2020 | 2019 |
|------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| | <u>A) PATRIMONIO NETTO</u> | | |
| I | Fondo di dotazione | 0 | 0 |
| II | Riserve | 3.650.905 | -10.742.543 |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 3.650.905 | -10.742.543 |
| b | <i>da capitale</i> | 0 | 0 |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 0 | 0 |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 0 | 0 |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 0 | 0 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 101.033.970 | 14.393.448 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 104.684.875 | 3.650.905 |
| | <u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u> | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0 | 0 |
| 2 | Per imposte | 0 | 0 |
| 3 | Altri | 55.608.699 | 143.293.018 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 55.608.699 | 143.293.018 |
| | <u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u> | 0 | 0 |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 0 | 0 |
| | <u>D) DEBITI (1)</u> | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 0 | 0 |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 0 | 0 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0 | 0 |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 0 | 0 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 0 | 0 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 83.743 | 47.389 |
| 3 | Acconti | 0 | 0 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 0 | 0 |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0 | 0 |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 0 | 0 |
| c | <i>imprese controllate</i> | 0 | 0 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | 0 | 0 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 0 | 0 |
| 5 | Altri debiti | 1.735.132 | 1.836.865 |
| a | <i>tributari</i> | 1.117.826 | 1.473.902 |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 0 | 0 |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 0 | 0 |
| d | <i>altri</i> | 617.306 | 362.963 |
| | TOTALE DEBITI (D) | 1.818.875 | 1.884.253 |
| | <u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u> | | |
| I | Ratei passivi | 0 | 0 |
| II | Risconti passivi | 0 | 0 |
| 1 | Contributi agli investimenti | 0 | 0 |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | 0 | 0 |
| b | <i>da altri soggetti</i> | 0 | 0 |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0 | 0 |
| 3 | Altri risconti passivi | 0 | 0 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 0 | 0 |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 162.112.449 | 148.828.177 |
| | <u>CONTI D'ORDINE</u> | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 0 | 0 |
| | 2) beni di terzi in uso | 0 | 0 |
| | 3) beni dati in uso a terzi | 0 | 0 |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0 | 0 |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0 | 0 |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0 | 0 |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | 0 | 0 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 0 | 0 |

| CONTO ECONOMICO | | 2020 | 2019 |
|---|--|--------------------|--------------------|
| <u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u> | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 0 | 0 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 0 | 0 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 55.636.651 | 47.569.389 |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 55.568.651 | 47.569.389 |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 0 | 0 |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 68.000 | 0 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 0 | 0 |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 0 | 0 |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0 | 0 |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 0 | 0 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0 | 0 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 39.810 | 118.745 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 55.676.461 | 47.688.134 |
| <u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u> | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 0 | 0 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 0 | 0 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 0 | 0 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 42.698.239 | 36.908.614 |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 42.698.239 | 36.908.614 |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 0 | 0 |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0 | 0 |
| 13 | Personale | 1.142 | 0 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 0 | 0 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 0 | 0 |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 0 | 0 |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0 | 0 |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 0 | 0 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0 | 0 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 53.651.650 | 22.804.706 |
| 17 | Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 199.115 | 191.771 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 96.550.144 | 59.905.091 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -40.873.683 | -12.216.957 |
| <u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u> | | | |
| <u>Proventi Finanziari</u> | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0 | 0 |
| b | <i>da società partecipate</i> | 0 | 0 |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0 | 0 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 1.194.071 | 422.409 |
| Totale proventi finanziari | | 1.194.071 | 422.409 |
| <u>Oneri Finanziari</u> | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 0 | 0 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 0 | 0 |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0 | 0 |
| Totale oneri finanziari | | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | 1.194.071 | 422.409 |
| <u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0 | 0 |
| 23 | Svalutazioni | 0 | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 0 | 0 |

| | | | |
|----|---|--------------------|-------------------|
| | <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | | |
| 24 | Proventi straordinari | 141.425.141 | 40.804.175 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 0 | 0 |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 0 | 0 |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 141.425.141 | 40.804.175 |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 0 | 0 |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 0 | 0 |
| | Totale proventi straordinari | 141.425.141 | 40.804.175 |
| 25 | Oneri straordinari | 711.559 | 14.616.178 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0 | 0 |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 711.559 | 14.616.178 |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 0 | 0 |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 0 | 0 |
| | Totale oneri straordinari | 711.559 | 14.616.178 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 140.713.582 | 26.187.997 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 101.033.970 | 14.393.448 |
| 26 | imposte(*) | 0 | 0 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 101.033.970 | 14.393.448 |



PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| Missione | COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | | ONERI FINANZIARI | | RETTEIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA | | COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | IMPOSTE | | TOTALE COSTI PER MISSIONE |
|-------------|--|--|---|------------------------|------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|---|--|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|--|---------|----------------|---|---------------------------|
| | Consumi materie prime | Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi | | | | Utilizzo di beni di terzi | Personale | Ammortamenti e svalutazioni | | | | Accantonamenti | | Oneri diversi di gestione | Oneri finanziari | Svalutazioni | Totale rettifiche di valore attività finanziarie | Oneri straordinari | | | | | Imposte | Totale Imposte | | |
| | | Variazioni nelle rimanenze di materie prime ed beni di consumo (+/-) | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche | Trasferimenti correnti | Prestazioni di servizi | | | Ammortamenti immobiliari | Ammortamenti immobilizzazioni materiali | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | Svalutazione dei crediti | Accantonamento per rischi | Altri accantonamenti | | | | | Totale oneri straordinari | Altri oneri straordinari | Trasferimenti in conto capitale | Minusvalenze patrimoniali | Sopravvalenze passive e minusvalenze dell'attivo | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | 42.000.230 | | | 1.142 | - | - | - | - | - | - | 100.115 | 42.000.490 | - | - | - | - | - | - | 711.559 | | 711.559 | - | 43.810.055 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 07 | Turismo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 08 | Acquisto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 11 | Sicurezza Civile | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | 53.051.050 | | | 53.051.050 | | | | | | | | | | | 53.051.050 |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| | TOTALE COSTI ONERI | - | - | 42.000.230 | | | 1.142 | - | - | - | - | 53.051.050 | - | 100.115 | 96.050.146 | - | - | - | - | - | - | 711.559 | | 711.559 | - | 97.261.705 |

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER
TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ACCERTAMENTI**

ALLEGATO 10

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | ACCERTAMENTI (€) | di cui entrate accertate non ricorrenti (€) | RISCOSSIONI IN C/ COMPETENZA | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI |
|----------------------------------|---|----------------------|---|------------------------------------|-----------------------------|
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 48.779.031,63 | 70.000,00 | 34.838.193,96 | 2.128.775,34 |
| 2010102 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI | 42.158.931,46 | 70.000,00 | 28.218.093,79 | 2.128.775,34 |
| 2010103 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA | 6.620.100,17 | 0,00 | 6.620.100,17 | 0,00 |
| 2010200 | Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 6.789.619,61 | | 5.142.955,24 | 1.416.443,73 |
| 2010201 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE | 6.789.619,61 | 0,00 | 5.142.955,24 | 1.416.443,73 |
| | TOTALE TITOLO 2 | 55.568.651,24 | 70.000,00 | 39.981.149,20 | 3.545.219,07 |
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3030000 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | 1.194.070,90 | | 566.097,21 | 234.279,24 |
| 3030100 | INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE | 135.506,40 | 0,00 | 135.047,21 | 385,24 |
| 3030300 | ALTRI INTERESSI ATTIVI | 1.058.564,50 | 0,00 | 431.050,00 | 233.894,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 39.810,14 | | 14.594,66 | 22.856,17 |
| 3059900 | ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. | 39.810,14 | 0,00 | 14.594,66 | 22.856,17 |
| | TOTALE TITOLO 3 | 1.233.881,04 | | 580.691,87 | 257.135,41 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4020000 | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 |
| 4020100 | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 4 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 |
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | |
| 5040000 | Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 1.707.737,74 | | 1.469.356,76 | 2.780,78 |
| 5040200 | ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE VERSO FAMIGLIE | 1.707.737,74 | 0,00 | 1.469.356,76 | 2.780,78 |
| | TOTALE TITOLO 5 | 1.707.737,74 | | 1.469.356,76 | 2.780,78 |

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER
TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ACCERTAMENTI**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | ACCERTAMENTI (€) | <i>di cui entrate accertate non ricorrenti (€)</i> | <i>RISCOSSIONI IN C/ COMPETENZA</i> | <i>RISCOSSIONI IN C/RESIDUI</i> |
|---|---|-------------------------|---|--|--|
| | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | |
| 9010000 | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 10.977.028,42 | 43.812,17 | 10.960.209,65 | 0,00 |
| 9010100 | ALTRE RITENUTE | 10.528.595,39 | 0.00 | 10.511.776,62 | 0,00 |
| 9010200 | RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE | 404.620,86 | 0.00 | 404.620,86 | 0,00 |
| 9019900 | ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 43.812,17 | 43.812,17 | 43.812,17 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLO 9 | 10.977.028,42 | 43.812,17 | 10.960.209,65 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLI | 69.555.298,44 | 181.812,17 | 53.059.407,48 | 3.805.135,26 |

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente (€) | Imposte e tasse a carico dell'ente (€) | Acquisto di beni e servizi (€) | Trasferimenti correnti (€) | Trasferimenti di tributi (€) | Fondi perequativi (€) | Interessi passivi (€) | Altre spese per redditi da capitale (€) | Rimborsi e poste correttive delle entrate (€) | Altre spese correnti (€) | TOTALE (€) |
|---------------------------------------|---|----------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|---|--------------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | | | | | | | |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | | | | | | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | 1.141,56 | | | 42.696.166,38 | 0,00 | | | | 0,00 | 129.208,46 | <u>42.826.516,40</u> |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 1.141,56 | 0,00 | 0,00 | 42.696.166,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129.208,46 | <u>42.826.516,40</u> |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | | 0,00 | <u>0,00</u> |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>0,00</u> |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>0,00</u> |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | <u>1.141,56</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>42.696.166,38</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>129.208,46</u> | <u>42.826.516,40</u> |

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente (€) | Imposte e tasse a carico dell'ente (€) | Acquisto di beni e servizi (€) | Trasferimenti correnti (€) | Trasferimenti di tributi (€) | Fondi perequativi (€) | Interessi passivi (€) | Altre spese per redditi da capitale (€) | Rimborsi e poste correttive delle entrate (€) | Altre spese correnti (€) | TOTALE (€) |
|---------------------------------------|---|----------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|---|--------------------------|------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | | | | | | | |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | | | | | | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | 0,00 | | | 35.505,76 | 0,00 | | | | 0,00 | 57.704,06 | <u>93.209,82</u> |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.505,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.704,06 | <u>93.209,82</u> |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | | 0,00 | <u>0,00</u> |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>0,00</u> |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>0,00</u> |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>35.505,76</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>57.704,06</u> | <u>93.209,82</u> |

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente (€) | Imposte e tasse a carico dell'ente (€) | Acquisto di beni e servizi (€) | Trasferimenti correnti (€) | Trasferimenti di tributi (€) | Fondi perequativi (€) | Interessi passivi (€) | Altre spese per redditi da capitale (€) | Rimborsi e poste correttive delle entrate (€) | Altre spese correnti (€) | TOTALE (€) |
|---------------------------------------|---|----------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|---|--------------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | | | | | | | |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | | | | | | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | 1.141,56 | | | 42.698.238,51 | 0,00 | | | | 0,00 | 199.114,71 | <u>42.898.494,78</u> |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 1.141,56 | 0,00 | 0,00 | 42.698.238,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199.114,71 | <u>42.898.494,78</u> |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | | 0,00 | <u>0,00</u> |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>0,00</u> |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>0,00</u> |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 1.141,56 | 0,00 | 0,00 | 42.698.238,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199.114,71 | <u>42.898.494,78</u> |

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€) | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€) | Contributi agli investimenti (€) | Altri trasferimenti in conto capitale (€) | Altre spese in conto capitale (€) | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€) | Acquisizioni di attività finanziarie (€) | Concessione crediti di breve termine (€) | Concessione crediti di medio-lungo termine (€) | Altre spese per incremento di attività finanziarie (€) | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€) |
|---------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | | | 100.000.000,00 | 2.617.805,00 | | | 102.617.805,00 |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000.000,00 | 2.617.805,00 | 0,00 | 0,00 | 102.617.805,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000.000,00 | 2.617.805,00 | 0,00 | 0,00 | 102.617.805,00 |

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€) | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€) | Contributi agli investimenti (€) | Altri trasferimenti in conto capitale (€) | Altre spese in conto capitale (€) | <u>Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)</u> | Acquisizioni di attività finanziarie (€) | Concessione crediti di breve termine (€) | Concessione crediti di medio-lungo termine (€) | Altre spese per incremento di attività finanziarie (€) | <u>Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)</u> |
|---------------------------------------|--|--|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|---|--|--|--|--|---|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€) | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€) | Contributi agli investimenti (€) | Altri trasferimenti in conto capitale (€) | Altre spese in conto capitale (€) | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€) | Acquisizioni di attività finanziarie (€) | Concessione crediti di breve termine (€) | Concessione crediti di medio-lungo termine (€) | Altre spese per incremento di attività finanziarie (€) | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€) |
|---------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | | |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | | | 100.000.000,00 | 2.617.805,00 | | | 102.617.805,00 |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | 47.946,00 | | | | 47.946,00 | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 0,00 | 47.946,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.946,00 | 100.000.000,00 | 2.617.805,00 | 0,00 | 0,00 | 102.617.805,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 0,00 | 47.946,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.946,00 | 100.000.000,00 | 2.617.805,00 | 0,00 | 0,00 | 102.617.805,00 |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E
MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI
FITQ/84**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Rimborso di titoli obbligazionari (€) | Rimborso prestiti a breve termine (€) | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (€) | Rimborso di altre forme di indebitamento (€) | <u>TOTALE (€)</u> |
|---------------------------------------|--|--|--|---|--|--------------------|
| | | 401 | 402 | 403 | 404 | 400 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E
MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI
FITQ/84**

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E
MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI
FITQ/85**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Rimborso di titoli obbligazionari (€) | Rimborso prestiti a breve termine (€) | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (€) | Rimborso di altre forme di indebitamento (€) | <u>TOTALE (€)</u> |
|---------------------------------------|--|--|--|---|--|-------------------|
| | | 401 | 402 | 403 | 404 | 400 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | |
| 03 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO | | | | | |
| 08 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E
MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI
FITQ/85**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Rimborso di titoli obbligazionari (€) | Rimborso prestiti a breve termine (€) | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (€) | Rimborso di altre forme di indebitamento (€) | Fondi per rimborso prestiti (€) | <u>TOTALE (€)</u> |
|---------------------------------------|--|--|--|---|--|---------------------------------------|-------------------|
| | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| | | | | | | | |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E
MACROAGGREGATI SPESE PER RIMBORSO PRESTITI**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro (€) | Uscite per conto terzi (€) | <u>TOTALE (€)</u> |
|---------------------------------------|---|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 10.977.028,42 | | <u>10.977.028,42</u> |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 10.977.028,42 | 0.00 | <u>10.977.028,42</u> |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI**

FITQ/88

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro (€) | Uscite per conto terzi (€) | <u>TOTALE (€)</u> |
|---------------------------------------|---|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 1.469.943,88 | | <u>1.469.943,88</u> |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 1.469.943,88 | 0.00 | <u>1.469.943,88</u> |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | <u>1.469.943,88</u> | <u>0.00</u> | <u>1.469.943,88</u> |

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI**

FITQ/87

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro (€) | Uscite per conto terzi (€) | <u>TOTALE (€)</u> |
|---------------------------------------|---|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | | | |
| 01 | SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 9.585.961,97 | | <u>9.585.961,97</u> |
| | TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI | 9.585.961,97 | 0.00 | <u>9.585.961,97</u> |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | <u>9.585.961,97</u> | <u>0.00</u> | <u>9.585.961,97</u> |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.G.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI ANTERIORI A QUELLO DI COMPETENZA

| Anno di Provenienza | Capitolo | Descrizione Capitolo | Fonte | Carico Residui 01/01/2020 (€) | Accertato Formale c/ residui (€) | Riscosso Disposto c/ residui (€) | Residui Finali al 31/12/2020 (€) |
|---------------------|-----------|--|-------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 2019 | | | | 7.125.518,69 | 6.413.959,62 | 3.805.135,26 | 2.608.824,36 |
| | EC001.103 | Contributi a carico personale (EX esaf) | DP | 386.176,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | EC001.104 | Contributi a carico ENTE (EX esaf) | DL | 2.635.141,28 | 2.309.758,32 | 0,00 | 2.309.758,32 |
| | EC001.105 | Interessi su giacenze di c/c | AF | 233.894,00 | 233.894,00 | 233.894,00 | 0,00 |
| | EC001.107 | Interessi su piccoli prestiti | AF | 385,24 | 385,24 | 385,24 | 0,00 |
| | EC001.109 | Contributi a carico dell'amministrazione regionale finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione del T.F.R. maturato dal 01/01/2 | DL | 1.843.150,88 | 1.843.150,88 | 1.843.150,88 | 0,00 |
| | EC001.110 | Contributi a carico dell'amministrazione regionale finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia (art. 7 | DL | 222.733,26 | 222.733,26 | 222.733,26 | 0,00 |
| | EC001.111 | Contributi a carico degli iscritti finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia di cui all'art. 7 L.R. | DP | 1.374.516,23 | 1.374.516,23 | 1.374.516,23 | 0,00 |
| | EC001.112 | Contributi a carico ente finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione del T.F.R. maturato dal 01/01/2012 relativi al personale | DL | 57.943,87 | 57.943,87 | 57.943,87 | 0,00 |
| | EC001.113 | Contributi a carico ente finalizzati ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia di cui all'art. 7 L.R. 27/2011 re | DL | 4.947,33 | 4.947,33 | 4.947,33 | 0,00 |
| | EC001.114 | Contributi a carico degli iscritti finalizzato ad alimentare la posizione individuale per l'erogazione della rendita vitalizia di cui all'art. 7 L.R. | DP | 41.927,50 | 41.927,50 | 41.927,50 | 0,00 |
| | EC001.116 | Entrate eventuali e diverse | AF | 53.748,72 | 53.748,72 | 22.856,17 | 30.892,55 |
| | EC001.120 | Recupero quota capitale piccoli prestiti | DP | 270.954,27 | 270.954,27 | 2.780,78 | 268.173,49 |
| 2018 | | | | 2.886,81 | 2.886,81 | 0,00 | 2.886,81 |
| | EC001.116 | Entrate eventuali e diverse | AF | 2.886,81 | 2.886,81 | 0,00 | 2.886,81 |
| TOTALE | | | | 7.128.405,50 | 6.416.846,43 | 3.805.135,26 | 2.611.711,17 |



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.
Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI ANTERIORI A QUELLO DI COMPETENZA



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
F.I.T.Q.

Fondo per l'integrazione del trattamento di quiescenza,
di previdenza e di assistenza del personale dipendente
dell'Amministrazione regionale

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI ANTERIORI A QUELLO DI COMPETENZA

| Anno di Provenienza | Capitolo | Descrizione Capitolo | Fonte | Carico Residui 01/01/2020 (€) | Impegnato Formale c/ residui (€) | Pagamenti disposti c/ residui (€) | Economie (€) | Residui Finali 31/12/2020 (€) |
|---------------------|-----------|--|-------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|
| 2019 | | | | 1.814.214,02 | 1.800.998,74 | 1.504.386,62 | 13.215,28 | 296.612,12 |
| | SC01.0001 | Assegni integrativi di pensione diretta | AF | 585,59 | 585,59 | 585,59 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0005 | Assegni integrativi di pensione indiretta e di reversibilità | AF | 2.852,56 | 2.852,56 | 2.852,56 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0011 | Indennità di anzianità | AF | 17.097,52 | 17.097,52 | 17.097,52 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0014 | Trattamento di fine rapporto (art. 10 comma 1 L.R. 27/2011) | AF | 14.970,09 | 14.970,09 | 14.970,09 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0018 | Spese varie per il funzionamento del fondo | AF | 11.882,80 | 11.764,46 | 0,00 | 118,34 | 11.764,46 |
| | SC01.0023 | Versamento ritenute erariali | AF | 1.473.901,74 | 1.460.804,80 | 1.460.804,80 | 13.096,94 | 0,00 |
| | SC01.0029 | Pagamento mandati non andati a buon fine | FR | 9.564,70 | 9.564,70 | 8.076,06 | 0,00 | 1.488,64 |
| | SC01.0030 | Altri versamenti su ritenute agli iscritti perconto dell'Amministrazione Regionale e terzi | AF | 283.359,02 | 283.359,02 | 0,00 | 0,00 | 283.359,02 |
| 2018 | | | | 70.039,35 | 70.039,35 | 58.767,08 | 0,00 | 11.272,27 |
| | SC01.0019 | Spese per la gestione del sistema informatico delfondo | AF | 57.704,06 | 57.704,06 | 57.704,06 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0027 | Altre partite di giro | AF | 2.886,81 | 2.886,81 | 0,00 | 0,00 | 2.886,81 |
| | SC01.0029 | Pagamento mandati non andati a buon fine | FR | 1.063,02 | 1.063,02 | 1.063,02 | 0,00 | 0,00 |
| | SC01.0030 | Altri versamenti su ritenute agli iscritti perconto dell'Amministrazione Regionale e terzi | AF | 8.385,46 | 8.385,46 | 0,00 | 0,00 | 8.385,46 |
| TOTALE | | | | 1.884.253,37 | 1.871.038,09 | 1.563.153,70 | 13.215,28 | 307.884,39 |

| RENDICONTO ENTRATE 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------|------------------|-----------|--|---------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Es. | Titolo Entra te | Tipologia | Livello PCF | Capitolo | Descr. | Stanz iniziale comp | Stanz finale cassa | Accertato C/Competenz | Riscosso C/Competenza | Rimasto da Riscuotere C/Comp | Minore/Maggiore Entra | Residui all'1/1 | Accertato C/Residui | Riscosso C/Residui | Rimasto da Riscuotere C/Res | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.104 | Contributi a carico ENTE (EX esaf) | 330.000,00 | 330.000,00 | 325.382,96 | 325.382,96 | 0,00 | -4.617,04 | 2.635.141,28 | 2.309.758,32 | 0,00 | 2.309.758,32 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.108 | Rivalutazione T.F.R. a carico bilancio RAS | 972.000,00 | 1.222.000,00 | 1.222.000,00 | 1.222.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.109 | Contributi a carico dell'amministrazione regionale | 8.700.000,00 | 8.700.000,00 | 8.199.622,51 | 6.056.965,49 | 2.142.657,02 | -500.377,49 | 1.843.150,88 | 1.843.150,88 | 1.843.150,88 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.110 | Contributi a carico dell'amministrazione regionale | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 951.287,09 | 699.093,35 | 252.193,74 | -48.712,91 | 222.733,26 | 222.733,26 | 222.733,26 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.112 | Contributi a carico ente finalizzato ad alimentare | 380.000,00 | 380.000,00 | 367.024,53 | 318.404,89 | 48.619,64 | -12.975,47 | 57.943,87 | 57.943,87 | 57.943,87 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.113 | Contributi a carico ente finalizzati ad alimentare | 35.000,00 | 35.000,00 | 31.338,02 | 27.186,70 | 4.151,32 | -3.661,98 | 4.947,33 | 4.947,33 | 4.947,33 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.115 | Somme trattenute sulle retribuzioni dei dipendenti | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.776,35 | 60,40 | 1.715,95 | 776,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.117 | Sovvenzione a carico bilancio RAS per la salvaguar | 19.499.000,00 | 19.499.000,00 | 30.990.500,00 | 19.499.000,00 | 11.491.500,00 | 11.491.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.119 | Rimborso da parte dell'amministrazione regionale d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.03.000 | EC001.118 | Recupero indennità di anzianità corrisposte a pers | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 6.620.100,17 | 6.620.100,17 | 0,00 | 620.100,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010100 | E.2.01.01.02.000 | EC001.127 | Contributi RAS per il supporto informatico | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale tipologia 2010100 | | | | | | 36.987.000,00 | 37.237.000,00 | 48.779.031,63 | 34.838.193,96 | 13.940.837,67 | 11.542.031,63 | 4.763.916,62 | 4.438.533,66 | 2.128.775,34 | 2.309.758,32 | |
| 2020 | 2 | 2010200 | E.2.01.02.01.000 | EC001.101 | Contributi a carico del personale | 33.000,00 | 33.000,00 | 46.747,60 | 29.540,02 | 17.207,58 | 13.747,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010200 | E.2.01.02.01.000 | EC001.102 | Riscatti ex art. 116 L.R. 18/1989 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010200 | E.2.01.02.01.000 | EC001.103 | Contributi a carico personale (EX esaf) | 385.000,00 | 385.000,00 | 385.000,00 | 385.000,00 | 0,00 | 0,00 | 386.176,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010200 | E.2.01.02.01.000 | EC001.111 | Contributi a carico degli iscritti finalizzato ad | 6.500.000,00 | 6.500.000,00 | 6.092.296,79 | 4.498.020,59 | 1.594.276,20 | -407.703,21 | 1.374.516,23 | 1.374.516,23 | 1.374.516,23 | 0,00 | |
| 2020 | 2 | 2010200 | E.2.01.02.01.000 | EC001.114 | Contributi a carico degli iscritti finalizzato ad | 280.000,00 | 280.000,00 | 265.575,22 | 230.394,63 | 35.180,59 | -14.424,78 | 41.927,50 | 41.927,50 | 41.927,50 | 0,00 | |
| Totale tipologia 2010200 | | | | | | 7.198.000,00 | 7.198.000,00 | 6.789.619,61 | 5.142.955,24 | 1.646.664,37 | -408.380,39 | 1.802.619,84 | 1.416.443,73 | 1.416.443,73 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | | | | | | 44.185.000,00 | 44.435.000,00 | 55.568.651,24 | 39.981.149,20 | 15.587.502,04 | 11.133.651,24 | 6.566.536,46 | 5.854.977,39 | 3.545.219,07 | 2.309.758,32 | |
| 2020 | 3 | 3030000 | E.3.03.03.04.000 | EC001.105 | Interessi su giacenze di c/c | 200.000,00 | 200.000,00 | 196.464,50 | 0,00 | 196.464,50 | -3.535,50 | 233.894,00 | 233.894,00 | 233.894,00 | 0,00 | |
| 2020 | 3 | 3030000 | E.3.03.03.04.000 | EC001.106 | Interessi su investimenti | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 | 862.100,00 | 431.050,00 | 431.050,00 | -887.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 3 | 3030000 | E.3.03.01.02.000 | EC001.107 | Interessi su piccoli prestiti | 200.000,00 | 200.000,00 | 135.506,40 | 135.047,21 | 459,19 | -64.493,60 | 385,24 | 385,24 | 385,24 | 0,00 | |
| Totale tipologia 3030000 | | | | | | 2.150.000,00 | 2.150.000,00 | 1.194.070,90 | 566.097,21 | 627.973,69 | -955.929,10 | 234.279,24 | 234.279,24 | 234.279,24 | 0,00 | |
| 2020 | 3 | 3050000 | E.3.05.99.99.000 | EC001.116 | Entrate eventuali e diverse | 50.000,00 | 65.000,00 | 39.810,14 | 14.594,66 | 25.215,48 | -25.189,86 | 56.635,53 | 56.635,53 | 22.856,17 | 33.779,36 | |
| Totale tipologia 3050000 | | | | | | 50.000,00 | 65.000,00 | 39.810,14 | 14.594,66 | 25.215,48 | -25.189,86 | 56.635,53 | 56.635,53 | 22.856,17 | 33.779,36 | |
| Totale titolo 3 | | | | | | 2.200.000,00 | 2.215.000,00 | 1.233.881,04 | 580.691,87 | 653.189,17 | -981.118,96 | 290.914,77 | 290.914,77 | 257.135,41 | 33.779,36 | |
| 2020 | 4 | 4020000 | E.4.02.01.02.000 | EC001.128 | Contributi RAS per l'adeguam. del supporto | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale tipologia 4020000 | | | | | | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale titolo 4 | | | | | | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 5 | 5040000 | E.5.04.02.01.000 | EC001.120 | Recupero quota capitale piccoli prestiti | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 1.707.737,74 | 1.469.356,76 | 238.380,98 | -292.262,26 | 270.954,27 | 270.954,27 | 2.780,78 | 268.173,49 | |
| Totale tipologia 5040000 | | | | | | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 1.707.737,74 | 1.469.356,76 | 238.380,98 | -292.262,26 | 270.954,27 | 270.954,27 | 2.780,78 | 268.173,49 | |
| Totale titolo 5 | | | | | | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 1.707.737,74 | 1.469.356,76 | 238.380,98 | -292.262,26 | 270.954,27 | 270.954,27 | 2.780,78 | 268.173,49 | |
| 2020 | 9 | 9010000 | E.9.01.02.99.000 | EC001.124 | somme trattenute per conto dell'amministrazione re | 480.000,00 | 480.000,00 | 404.620,86 | 404.620,86 | 0,00 | -75.379,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 9 | 9010000 | E.9.01.99.99.000 | EC001.125 | Altre partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 9 | 9010000 | E.9.01.02.01.000 | EC001.121 | ritenute erariali (IRPEF iscritti) | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | 10.354.139,25 | 10.337.320,48 | 16.818,77 | -1.645.860,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 9 | 9010000 | E.9.01.01.99.000 | EC001.122 | ritenute erariali personale ex ISOLA | 50.000,00 | 50.000,00 | 8.972,19 | 8.972,19 | 0,00 | -41.027,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 9 | 9010000 | E.9.01.01.99.000 | EC001.123 | imposta sostitutiva T.F.R. | 250.000,00 | 250.000,00 | 165.483,95 | 165.483,95 | 0,00 | -84.516,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 9 | 9010000 | E.9.01.99.01.000 | EC001.126 | Riscossione Mandati non andati a buon fine | 70.000,00 | 70.000,00 | 43.812,17 | 43.812,17 | 0,00 | -26.187,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale tipologia 9010000 | | | | | | 12.850.000,00 | 12.850.000,00 | 10.977.028,42 | 10.960.209,65 | 16.818,77 | -1.872.971,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale titolo 9 | | | | | | 12.850.000,00 | 12.850.000,00 | 10.977.028,42 | 10.960.209,65 | 16.818,77 | -1.872.971,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | | | | EC000.011 | Fondo di cassa all'1/1 | 0,00 | 138.048.866,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | | | | EC000.013 | Avanzo | 7.508.775,99 | 100.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -107.508.775,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale generale delle Entrate | | | | | | 68.811.775,99 | 299.616.866,22 | 69.555.298,44 | 53.059.407,48 | 16.495.890,96 | -99.521.477,55 | 7.128.405,50 | 6.416.846,43 | 3.805.135,26 | 2.611.711,17 | |

RENDICONTO 2020 SPESE

| Esercizio | Missione | Programma | TITOLO | Livello PCF | Capitolo | Descrizione | Stanz Finale (Comp + FPV) | Stanziamento finale di Cassa | Impegn Formale C/Competenza | Liquidato C/Competenza | Pagamenti disposti in C/Competenza | Rimasto da pagare C/Competenza | Residui Formali 1/1 | Impegnato Formale C/Residui | Pag disposti C/Residui | Rimasto da Pagare C/Residui | pagamenti complessivi | residui passivi al 31/12/2020 |
|-----------------------------|----------|-----------|--------|------------------|-----------|--|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0001 | Assegni integrativi di pensione diretta | 21.200.000,00 | 21.200.000,00 | 20.139.772,44 | 20.138.976,95 | 20.138.976,95 | 795,49 | 585,59 | 585,59 | 585,59 | 0,00 | 20.139.562,54 | 795,49 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0002 | Rendita vitalizia (art. 7, comma 1 L.R. 27/2011) | 4.000,00 | 4.000,00 | 2.244,93 | 2.244,93 | 2.244,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.244,93 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0003 | Montante posizione individuale liquidato in forma | 5.900.000,00 | 5.900.000,00 | 4.763.722,86 | 4.763.722,86 | 4.763.722,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.763.722,86 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0004 | Somme destinate ad incrementare le posizioni contr | 1.234.516,05 | 1.234.516,05 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0005 | Assegni integrativi di pensione indiretta e di rev | 4.750.000,00 | 4.750.000,00 | 4.113.365,20 | 4.112.088,56 | 4.112.088,56 | 1.276,64 | 2.852,56 | 2.852,56 | 2.852,56 | 0,00 | 4.114.941,12 | 1.276,64 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0006 | Rendita vitalizia indiretta o di reversibilità (ar | 35.000,00 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0007 | Assegni integrativi di pensione privilegiata | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0008 | Assegni vitalizi a personale non avente diritto a | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0009 | Una tantum (art. 9 comma 1 L.R. 27/2011) | 150.000,00 | 150.000,00 | 103.926,54 | 103.926,54 | 103.926,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103.926,54 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0010 | Una tantum somma aggiuntiva (art. 9 comma 2 L.R. 2 | 100.000,00 | 100.000,00 | 54.082,10 | 54.082,10 | 54.082,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.082,10 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0011 | Indennità di anzianità | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | 9.890.249,79 | 9.890.249,79 | 9.890.249,79 | 0,00 | 17.097,52 | 17.097,52 | 17.097,52 | 0,00 | 9.907.347,31 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0012 | Anticipazione di indennità di anzianità | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 1.245.788,23 | 1.245.788,23 | 1.245.788,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.245.788,23 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0013 | Anticipazione di indennità di anzianità per cure s | 300.000,00 | 300.000,00 | 176.771,58 | 176.771,58 | 176.771,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176.771,58 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0014 | Trattamento di fine rapporto (art. 10 comma 1 L.R. | 2.215.483,95 | 2.215.483,95 | 2.173.706,51 | 2.173.706,51 | 2.173.706,51 | 0,00 | 14.970,09 | 14.970,09 | 14.970,09 | 0,00 | 2.188.676,60 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0015 | Somme destinate ad incrementare le posizioni contr | 1.445.775,99 | 1.445.775,99 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.04.02.01.000 | SC01.0016 | Anticipazioni T.F.R. (art. 11 L.R. 27/2011) | 350.000,00 | 350.000,00 | 34.608,33 | 34.608,33 | 34.608,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.608,33 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.01.01.01.000 | SC01.0017 | Compensi ai membri del comitato amministrativo e d | 6.000,00 | 6.000,00 | 1.141,56 | 1.141,56 | 1.141,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.141,56 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.10.99.99.000 | SC01.0018 | Spese varie per il funzionamento del fondo | 55.000,00 | 55.000,00 | 44.178,78 | 20.413,18 | 20.413,18 | 23.765,60 | 11.882,80 | 11.764,46 | 0,00 | 11.764,46 | 20.413,18 | 35.530,06 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.10.99.99.000 | SC01.0019 | Spese per la gestione del sistema informatico del | 170.000,00 | 170.000,00 | 154.935,93 | 108.795,28 | 108.795,28 | 46.140,65 | 57.704,06 | 57.704,06 | 57.704,06 | 0,00 | 166.499,34 | 46.140,65 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.05.01.15.000 | SC01.0020 | Ritenute fiscali su interessi di c/c bancario | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 10 | 1 | U.1.09.99.04.000 | SC01.0021 | Restituzione di somme indebitamente introitate | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale programma 10 | | | | | | | 52.173.775,99 | 52.173.775,99 | 42.898.494,78 | 42.826.516,40 | 42.826.516,40 | 71.978,38 | 105.092,62 | 104.974,28 | 93.209,82 | 11.764,46 | 42.919.726,22 | 83.742,84 |
| 2020 | 01 | 08 | 2 | U.2.02.03.02.000 | SC01.0031 | Spese d'investimento adeguamento supp. informatico | 68.000,00 | 68.000,00 | 47.946,00 | 0,00 | 0,00 | 47.946,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.946,00 |
| Totale programma 8 | | | | | | | 68.000,00 | 68.000,00 | 47.946,00 | 0,00 | 0,00 | 47.946,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.946,00 |
| 2020 | 01 | 03 | 3 | U.3.02.07.01.000 | SC01.0022 | Concessione di piccoli prestiti agli iscritti | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 2.617.805,00 | 2.617.805,00 | 2.617.805,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.617.805,00 | 0,00 |
| 2020 | 01 | 03 | 3 | U.3.01.04.03.000 | SC01.0035 | Spese per acquisto obbligazioni M/L termine | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000.000,00 | 0,00 |
| Totale programma 3 | | | | | | | 103.500.000,00 | 103.500.000,00 | 102.617.805,00 | 102.617.805,00 | 102.617.805,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102.617.805,00 | 0,00 |
| Totale missione 1 | | | | | | | 155.741.775,99 | 155.741.775,99 | 145.564.245,78 | 145.444.321,40 | 145.444.321,40 | 119.924,38 | 105.092,62 | 104.974,28 | 93.209,82 | 11.764,46 | 145.537.531,22 | 131.688,84 |
| 2020 | 99 | 01 | 7 | U.7.01.02.01.000 | SC01.0023 | Versamento ritenute erariali | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | 10.354.139,25 | 9.236.313,19 | 9.236.313,19 | 1.117.826,06 | 1.473.901,74 | 1.460.804,80 | 1.460.804,80 | 0,00 | 10.697.117,99 | 1.117.826,06 |
| 2020 | 99 | 01 | 7 | U.7.01.02.01.000 | SC01.0024 | Versamento ritenute erariali personale ex ISOLA | 50.000,00 | 50.000,00 | 8.972,19 | 8.972,19 | 8.972,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.972,19 | 0,00 |
| 2020 | 99 | 01 | 7 | U.7.01.02.01.000 | SC01.0025 | Versamento imposta sostitutiva T.F.R. | 250.000,00 | 250.000,00 | 165.483,95 | 165.483,95 | 165.483,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165.483,95 | 0,00 |
| 2020 | 99 | 01 | 7 | U.7.01.99.99.000 | SC01.0026 | Versamento ritenute per conto dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 99 | 01 | 7 | U.7.01.99.99.000 | SC01.0027 | Altre partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 2.886,81 | 2.886,81 | 0,00 | 2.886,81 | 0,00 | 2.886,81 |
| 2020 | 99 | 01 | 7 | U.7.01.99.01.000 | SC01.0029 | Pagamento mandati non andati a buon fine | 70.000,00 | 70.000,00 | 43.812,17 | 23.854,86 | 23.854,86 | 19.957,31 | 10.627,72 | 10.627,72 | 9.139,08 | 1.488,64 | 32.993,94 | 21.445,95 |
| 2020 | 99 | 01 | 7 | U.7.01.02.99.000 | SC01.0030 | Altri versamenti su ritenute agli iscritti per | 480.000,00 | 480.000,00 | 404.620,86 | 401.294,40 | 151.337,78 | 253.283,08 | 291.744,48 | 291.744,48 | 0,00 | 291.744,48 | 151.337,78 | 545.027,56 |
| Totale missione 9 | | | | | | | 12.850.000,00 | 12.850.000,00 | 10.977.028,42 | 9.835.918,59 | 9.585.961,97 | 1.391.066,45 | 1.779.160,75 | 1.766.063,81 | 1.469.943,88 | 296.119,93 | 11.055.905,85 | 1.687.186,38 |
| 2020 | 20 | 01 | 1 | U.1.10.01.01.000 | SC01.0028 | Fondo di riserva spese obbligatorie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 20 | 01 | 1 | U.1.10.01.99.000 | SC01.0032 | Fondo di riserva rischi contenzioso | 485.000,00 | 485.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale missione 20 | | | | | | | 485.000,00 | 485.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale generale delle spese | | | | | | | 169.076.775,99 | 169.076.775,99 | 156.541.274,20 | 155.280.239,99 | 155.030.283,37 | 1.261.034,21 | 1.884.253,37 | 1.871.038,09 | 1.563.153,70 | 307.884,39 | 156.593.437,07 | 1.818.875,22 |