



UNIONE
DEI COMUNI
**VALLE
DEL SAVIO**

Relazione di Giunta
al
Rendiconto
2015

Parte I°

**Rilevazioni finanziarie,
economiche e patrimoniali**

INDICE

INTRODUZIONE

- Quadro previsioni definitive	1
- Quadro accertamenti ed impegni	2
- Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria	3
- Avanzo di amministrazione- analisi.....	4

BILANCIO CORRENTE

1) Entrate correnti	6
2) Spese correnti e Rimborso prestiti	16

INVESTIMENTI

1) Entrate c/capitale	22
2) Spese c/capitale.....	24

SERVIZI COMUNALI

- Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2015	27
---	----

CONTO ECONOMICO	29
------------------------------	----

CONTO DEL PATRIMONIO	30
-----------------------------------	----

Bilancio 2015 - Previsioni definitive

ENTRATA	PREVISIONI ASSESTATE	Riaccertamento	TOTALE - Riaccertato	SPESA	PREVISIONI ASSESTATE	Riaccertamento	TOTALE - Riaccertato
Tributarie	0,00		0,00				
Trasferimenti	19.242.859,24	2.230.381,18	17.012.478,06	Personale	4.317.059,48	38.695,22	4.278.364,26
Extratributarie	1.916.258,86	315.946,80	1.600.312,06	Irap	236.513,71	0,00	236.513,71
Totale Tit. I-II-III	21.159.118,10	2.546.327,98	18.612.790,12	Tot. Personale	4.553.573,19	38.695,22	4.514.877,97
				Interessi passivi	25.259,00	0,00	25.259,00
Alienazioni, trasferimenti, ecc...	2.340.972,74	846.436,23	1.494.536,51				
OO.UU. e monetizzazioni	41.000,00	0,00	41.000,00	Beni, servizi, trasferimenti	17.189.316,46	3.156.005,31	14.033.311,15
Totale Tit. IV	2.381.972,74	846.436,23	1.535.536,51	Totale Tit. I	21.768.148,65	3.194.700,53	18.573.448,12
Totale Tit. V	2.050.000,00		2.050.000,00	Totale Tit. II	4.500.458,08	1.659.440,95	2.841.017,13
				Totale Tit. III	1.021.342,00	0,00	1.021.342,00
Avanzo	237.480,62		237.480,62				
FPV	1.461.377,27	1.461.377,27	0,00				
TOTALE	27.289.948,73	4.854.141,48	22.435.807,25	TOTALE	27.289.948,73	4.854.141,48	22.435.807,25
Totale Tit. VI	2.224.000,00		2.224.000,00	Totale Tit. IV	2.224.000,00		2.224.000,00
Totale generale.....	29.513.948,73			Totale generale.....	29.513.948,73		

Bilancio 2015 - Accertamenti e impegni

ENTRATA	ACCERTAMENTI	Riaccertamento	TOTALE - Riaccertato	SPESA	IMPEGNI	Riaccertamento	TOTALE - Riaccertato
Tributarie	0,00		0,00				
Trasferimenti	19.071.072,20	171.920,55	18.899.151,65	Personale	4.051.451,82	-458.670,85	4.510.122,67
Extratributarie	1.785.508,94	707.376,16	1.078.132,78	Irap	232.600,35	-29.876,27	262.476,62
Totale Tit. I-II-III	20.856.581,14	879.296,71	19.977.284,43	Tot. Personale	4.284.052,17	-488.547,12	4.772.599,29
				Interessi passivi	24.258,23	0,00	24.258,23
Alienazioni, trasferimenti, ecc...	922.056,71	-136.438,52	1.058.495,23				
OO.UU. e monetizzazioni	41.488,40	0,00	41.488,40	Beni, servizi, trasferimenti	15.248.097,80	-553.641,09	15.801.738,89
Totale Tit. IV	963.545,11	-136.438,52	1.099.983,63	Totale Tit. I	19.556.408,20	-1.042.188,21	20.598.596,41
Totale Tit. V	0,00		0,00	Totale Tit. II	1.715.607,86	-444.942,11	2.160.549,97
				Totale Tit. III	21.341,61	0,00	21.341,61
TOTALE	21.820.126,25	742.858,19	21.077.268,06	TOTALE	21.293.357,67	-1.487.130,32	22.780.487,99
Totale Tit. VI	1.174.679,97	189.923,80	984.756,17	Totale Tit. IV	1.174.679,97	189.370,08	985.309,89
Totale generale.....	22.994.806,22			Totale generale.....	22.468.037,64		

Esercizio Finanziario: 2015
Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria

	<i>GESTIONE</i>		
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	<i>TOTALE</i>
Fondo di cassa al 1° gennaio			1.501.823,07
RISCOSSIONI	3.468.480,11	16.434.392,68	19.902.872,79
PAGAMENTI	2.985.602,37	14.680.904,67	17.666.507,04
<i>FONDO DI CASSA al 31 dicembre</i>			3.738.188,82
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>DIFFERENZA</i>			3.738.188,82
RESIDUI ATTIVI	682,86	6.560.413,54	6.561.096,40
RESIDUI PASSIVI	224,67	7.787.132,97	7.787.357,64
<i>DIFFERENZA</i>			-1.226.261,24
<i>AVANZO</i>			2.511.927,58
	- Fondi Vincolati		2.261.815,20
	- Fondi per Finanziamento Spese in conto capitale		162.920,14
	- Fondi di Ammortamento		0,00
	- Fondi Non Vincolati		87.192,24
<i>Risultato di Amministrazione</i>			

Avanzo di Amministrazione - Analisi
--

Il risultato di amministrazione è un avanzo di euro 2.511.927,58.

Tale risultato, ai sensi dei nuovi principi contabili di cui al D. Lgs. 118/2011, è così composto:

1) Accantonamento al fondo pluriennale vincolato di entrata per euro 1.670.751,16 che va a finanziare spese correnti per euro 1.407.049,84 e spese in conto capitale per euro 263.701,32 che sono in corso e sono già state imputate agli esercizi 2016-2018.

Tale fondo non rappresenta quindi una somma da riutilizzare in quanto è già stato utilizzato nel bilancio.

2) Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per euro 73.925,00.

Tale fondo copre le entrate che in base ai nuovi principi sono registrate per il loro importo complessivo, per quella parte che è considerata di dubbia esigibilità (ad es. le rette scolastiche, i canoni di locazione ecc.). Tale fondo andrà quindi utilizzato per compensare l'eliminazione di crediti divenuti inesigibili.

3) Accantonamento al fondo rischi e spese potenziali per euro 75.000,00.

Tale fondo serve a tutelare l'Ente per procedimenti in corso che possono comportare condanne a risarcimenti o per spese di cui al momento non vi è la certezza, perdite di partecipate, garanzie fideiussorie rilasciate. Tale fondo sarà quindi utilizzato quando si manifesteranno tali eventi.

4) Avanzo vincolato in base a leggi e principi contabili per euro 442.139,04.

Tali vincoli destinano le risorse ad utilizzi specifici quali: contributi a favore di imprese e famiglie per danni da eventi calamitosi per euro 358.820,04; vincoli derivanti da trasferimenti per euro 83.319,00 da utilizzare per specifiche destinazioni;

5) Avanzo vincolato per spese di investimento per euro 162.920,14.

Tale vincolo deriva dall'incasso di somme destinate ad investimento che non sono state utilizzate e vanno quindi ridestinate a finanziare spese di investimento nel bilancio 2016-2018.

Fra queste somme si specifica che l'importo di euro 30.000,00 è destinato all'acquisto di software e l'importo di 23.987,92 deriva dall'incasso di oneri di urbanizzazione del Comune di Verghereto non utilizzati nell'esercizio 2015.

6) Avanzo libero per euro 87.192,24 che può essere utilizzato con il seguente ordine di priorità, ai sensi art. 187 Tuel:

- copertura debiti fuori bilancio
- salvaguardia equilibri di bilancio
- spese di investimento
- spese correnti a carattere non permanente
- estinzione anticipata prestiti

Bilancio Corrente



1) Entrate correnti (titoli I - II - III)

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni positive alle previsioni iniziali delle entrate correnti per euro 4.330.221,10 (+25,73%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	di cui da riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 1° -Tributarie	0,00	0,00		0,00	0,00
Tit. 2° -Trasferimenti	15.607.337,00	19.242.859,24	2.230.381,18	3.635.522,24	23,29
Tit. 3° -Extratributarie	1.221.560,00	1.916.258,86	315.946,80	694.698,86	56,87
Totale.....	16.828.897,00	21.159.118,10	2.546.327,98	4.330.221,10	25,73
Altre entrate:					
Avanzo	0,00	0,00			
OO.UU.	0,00	0,00			
FPV	0,00	648.372,55			
Totale complessivo.....	16.828.897,00	21.807.490,65			

La variazione in aumento nei trasferimenti è legata principalmente al contributo erariale per la gestione dei profughi e altri contributi regionali per la gestione dei servizi sociali.

Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestati aumenti per rimborsi vari.

b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

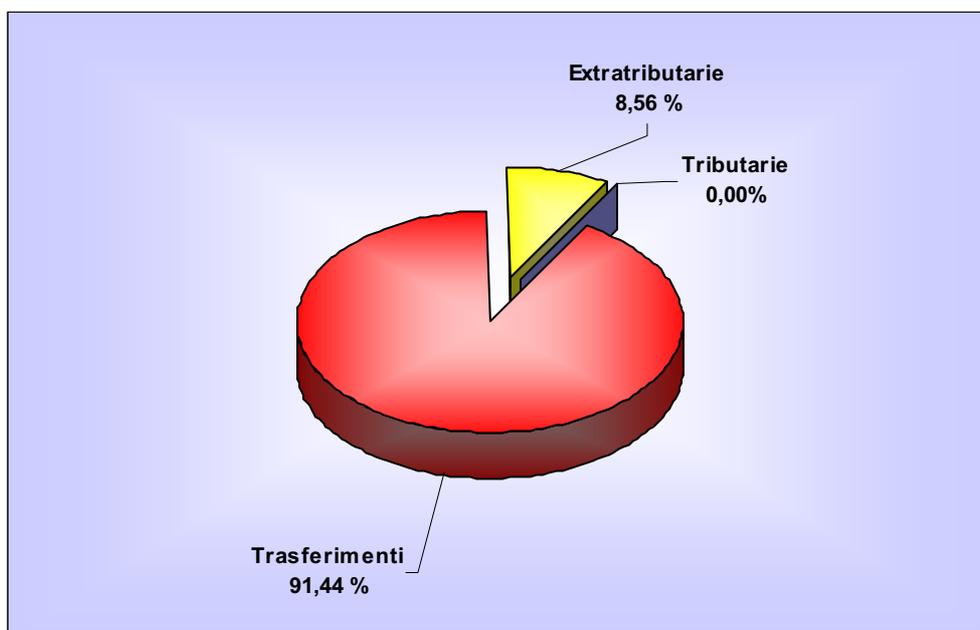
Lo scostamento fra previsioni definitive/accertamenti di complessivi - € 302.536,96 (- 1,43%) in relazione ai singoli titoli, è evidenziato nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Accertamenti B	di cui Riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 1° -Tributarie	0,00	0,00		0,00	0,00
Tit. 2° -Trasferimenti	19.242.859,24	19.071.072,20	171.920,55	-171.787,04	-0,89
Tit. 3° -Extratributarie	1.916.258,86	1.785.508,94	707.376,16	-130.749,92	-6,82
Totale.....	21.159.118,10	20.856.581,14	879.296,71	-302.536,96	-1,43

Altre entrate:

Avanzo	0,00	0,00
OO.UU.	0,00	0,00
FPV	648.372,55	648.372,55
Totale complessivo....	21.807.490,65	21.504.953,69

L'incidenza percentuale, (ogni entrata, sul totale delle entrate correnti accertate), è rappresentata nel grafico che segue.



b1) Analisi scostamenti entrate correnti

I minori accertamenti nei trasferimenti sono legati principalmente ai trasferimenti relativi alla gestione associata di Polizia Municipale.

Lo scostamento negativo nelle entrate extratributarie è dovuto principalmente al mancato introito di diritti , canoni di locazione, entrate da contravvenzioni e rimborsi vari relativi alla gestione associata di Polizia Municipale.

Capitoli con scostamenti più significativi (>15.000) fra previsioni definitive/accertamenti.

<u>Trasferimenti:</u>	meno (-)/(+) più	Centro di Gestione
20064/13 CONTRIBUTI REGIONALI PROGETTO MINISTERIALE "VITA INDIPENDENTE"	-40.000,00	SOCIA
20069/00 CONTRIBUTI REGIONALI RISARCIMENTO EVENTI CALAMITOSI	150.182,77	PROCI
20085/00 CONTRIBUTI G.A. CORPO INTERCOMUNALE DI P.M. - BAGNO DI ROMAGNA	-108.854,05	PERSO
20085/01 CONTRIBUTI G.A. CORPO INTERCOMUNALE DI P.M. - MERCATO SARACENO	-81.937,92	PERSO
20094/00 CONTRIBUTI SERVIZI GENERALI - COMUNE DI MONTIANO	-48.309,00	RAGIO
20095/07 CONTRIBUTI DA AUSL PER GESTIONE ASSOCIATA	-15.101,00	SOCIA
ALTRO	-27.767,84	
<u>Totale:</u>	- 171.787,04	

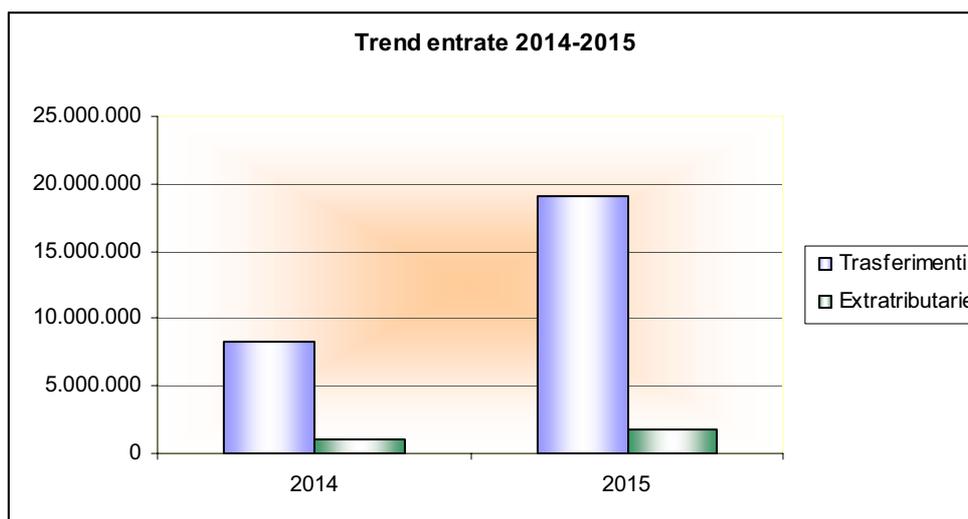
<u>Extratributarie:</u>	meno (-)/(+) più	Centro di Gestione
30020/00 DIRITTI ISTRUTTORIA PRATICHE SISMICHE	-20.090,00	SISMI
30020/01 SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS - DA GESTIONE ASSOCIATA PM	-31.272,89	POLIZ
30040/00 RIMBORSO SPESE GENERALI GESTIONE ASSOCIATA PM	-24.962,69	POLIZ
30140/00 PROVENTI DA FITTI ATTIVI - VERGHERETO	-16.150,36	EDPUB
ALTRO	-38.273,98	
<u>Totale:</u>	- 130.749,92	

c) Trend Entrate correnti 2014-2015

Il seguente prospetto pone a confronto gli accertamenti per le entrate correnti dei primi due anni di vita dell'Unione. Nel 2015 è compreso anche il riaccertamento dei residui.

(€ / 1.000)

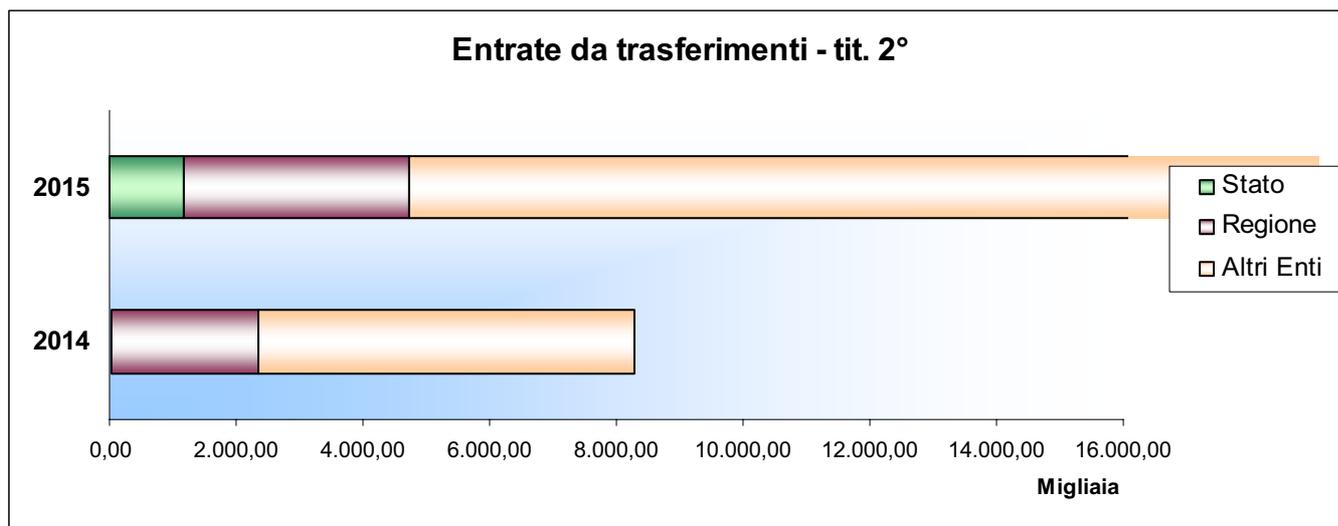
Entrate	2014	2015	%
tit. I° - Tributarie	0	0	0,00%
tit. II° - Trasferimenti	8.282.637	19.071.072	130,25%
tit. III° - Extratributarie	1.079.399	1.785.509	65,42%
	9.362.035	20.856.581	122,78%



Ci sono significativi scostamenti negli anni 2014 – 2015 in quanto l'Unione Valle Savio ha iniziato la sua gestione a Maggio del 2014 e a partire dal 2015 l'Ente ha iniziato a gestire in forma associata numerose funzioni dei Comuni di Montiano e Verghereto e la spesa del personale assegnato all'Unione. Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

c1) Confronto entrate da trasferimenti – Titolo II

Descrizione	Accertato 2014	Accertato 2015	Di cui per riaccertamento
Cat. 01 - Contributi dallo Stato	29.105,16	1.169.427,00	179.234,00
Cat. 02/03 - Contributi dalla Regione	2.308.488,58	3.556.402,45	669.490,26
Cat. 04/05 - Contributi da altri enti	5.945.042,81	14.345.242,75	-676.803,71
Totale tit. 2°	8.282.636,55	19.071.072,20	171.920,55



c1. a) Contributi dallo Stato – tit. II cat. 01

Capitolo	Descrizione	Accertato 2014	Accertato 2015
20030/00	Contributo statale sviluppo investimenti	19.725,16	0,00
20035/00	Contributo statale per accertamenti medico legali	0,00	468,00
20040/00	Contributi statali servizi sociali - Minori stranieri non accompagnati	0,00	88.875,00
20040/01	Contributi statali immigrazione	9.380,00	0,00
20042/00	Contributi da Ministero per profughi	0,00	1.080.084,00
	Totale.....	29.105,16	1.169.427,00

c1. b) Contributi dalla Regione – tit. II cat. 02/03

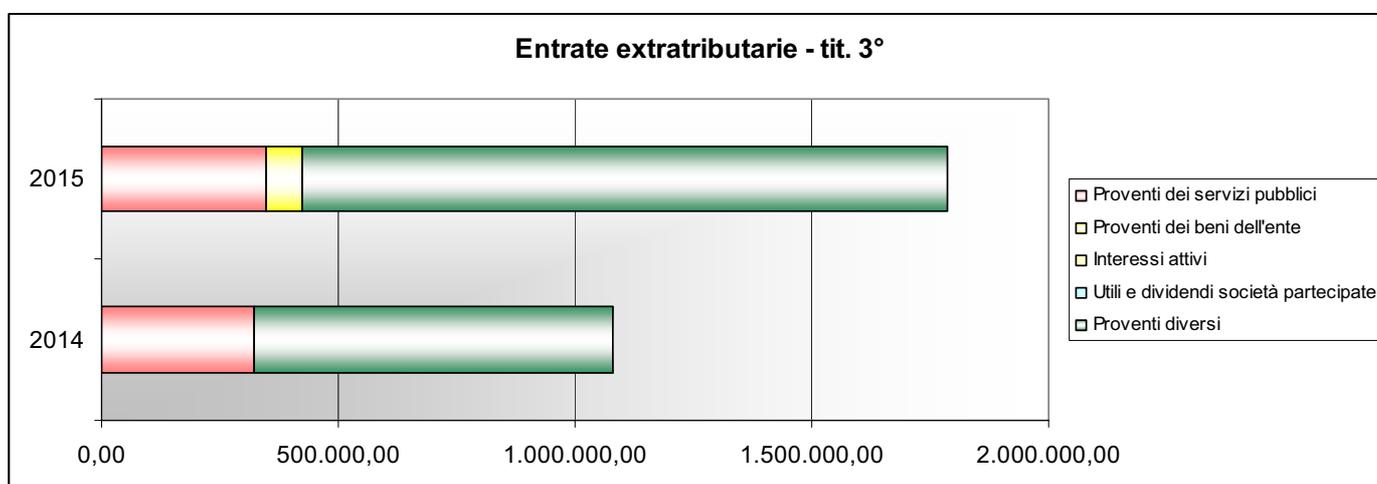
Capitolo	Descrizione	Accertato 2014	Accertato 2015
20060/00	Contributo ordinario da Regione E.R.	245.814,52	245.815,00
20061/00	Contributo riordino territoriale da Regione E.R.	0,00	8.113,00
20061/01	Contributo per il concorso alle spese per progetti di riorganizzazioni sovra comunale delle strutture, dei servizi e delle funzioni (art. 27 L.R. 21-2012)	8.113,00	5.679,10
20062/00	Contributo gestioni associate servizi informatici - da Regione E.R.	21.993,34	10.378,35
20062/01	Contributo gestioni associate servizi informatici - da Regione E.R.	18.700,00	0,00
20062/03	Contributo gestioni associate in materia urbanistica - Ufficio di Piano - da Regione E.R.	19.525,00	19.525,00
20062/05	Contributo gestioni associate protezione civile - da Regione E.R.	11.151,00	11.151,00
20062/06	Contributo gestioni associate Vigilanza e controllo antisismico - da Regione E.R.	32.618,00	32.618,00
20063/00	Contributi statali regionalizzati PRT	0,00	8.723,69
20063/01	Contributo statale regionalizzato gestioni associate servizi informatici - da Regione E.R.	0,00	154.073,00
20063/03	Contributo statale regionalizzato gestioni associate in materia urbanistica - Ufficio di Piano - da Regione E.R.	8.327,00	8.327,00
20063/05	Contributo statale regionalizzato gestioni associate Protezione civile - da Regione E.R.	4.758,00	4.758,00
20063/06	Contributo statale regionalizzato gestioni associate Vigilanza e controllo antisismico - da Regione E.R.	2.082,00	2.082,00
20063/09	Contributo regionale PAES - Piani di Azione per l'Energia Sostenibile	20.500,00	20.500,00
20064/00	Contributi regionali servizi sociali - fondo sociale affitto	342.147,00	279.197,00
20064/04	Contributi regionali servizi sociali - progetto oltre la strada	78.220,00	126.046,60
20064/05	Contributi regionali servizi sociali - fondo sociale	1.094.484,00	221.874,00
20064/07	Contributi regionali servizi sociali - centro famiglie	21.326,00	45.895,00
20064/08	Contributi regionali servizi sociali - minori	25.966,00	14.241,15
20064/09	Contributi regionali servizi sociali - fondo morosità incolpevole	217.054,72	236.122,12
20064/10	Contributi regionali fondo sociale locale 30% - Contrasto alla povertà	0,00	332.810,00
20064/11	Contributi regionali fondo sociale locale 10% - Contesto pluriculturale	0,00	110.936,00
20064/12	Contributi regionali fondo sociale locale 40% - Immaginare e sostenere il futuro	0,00	443.747,00
20064/13	Contributi regionali progetto ministeriale "vita indipendente"	0,00	40.000,00
20068/00	Contributo RER microzonazione sismica	50.000,00	50.000,00
20069/00	Contributi Regione per risarcimento danni da eventi calamitosi	0,00	1.031.148,44
20070/00	Contributo personale trasferito per funzioni delegate forestazione da Regione E.R.	42.269,00	42.269,00
20071/00	Contributo per funzioni delegate agricoltura da Regione E.R.	0,00	6.932,00
20072/00	Contributo per funzioni delegate forestazione e vincolo idrogeologico da Regione E.R.	43.440,00	43.441,00
	Totale.....	2.308.488,58	3.556.402,45

c1. c) Contributi da altri Enti – tit. II cat. 04/05

Capitolo	Descrizione	Accertato 2014	Accertato 2015
20080/00	Contributo ordinario dai Comuni	148.164,89	174.981,45
20081/00	Contributo per attività associate in materia di sicurezza sul lavoro dei Comuni	26.827,52	40.666,51
20082/00	Contributo per attività associate in materia di polizze assicurative dai Comuni	17.999,99	99.109,05
20084/00	Contributo per attività associate in materia di Stazione Unica Appaltante dai Comuni	915,50	2.772,12
20084/01	Contributi g.a. Centrale di Committenza - sanzioni gare art. 39 D.L. 90/2014	48,00	0,00
20085/00	Contributi g.a. Corpo Intercomunale di P.M. - Bagno di Romagna	0,00	95.297,95
20085/01	Contributi g.a. Corpo Intercomunale di P.M. - Mercato Saraceno	450.000,00	70.722,08
20086/00	Contributo spesa serv. Informatico SIA gestione associata PM dai Comuni	1.300,00	1.300,00
20086/01	Contributo spesa serv. Informatico Unione dai Comuni	1.150,00	1.150,00
20086/02	Contributo Comuni servizio di accesso rete Lepida	3.449,88	3.449,88
20086/03	Contributo Comune di Cesena per servizi informatici Unione	0,00	554.795,00
20086/04	Contributo Comune di Montiano per servizi informatici Unione	0,00	9.100,00
20086/05	Contributi da Comune di Mercato Saraceno per servizi informatici Unione	0,00	46.168,00
20086/06	Contributi da Comune di Sarsina per servizi informatici	0,00	32.541,00
20086/07	Contributi da Comune di Bagno di Romagna per servizi informatici	0,00	40.820,00
20086/08	Contributi da Comune di Verghereto per servizi informatici	0,00	20.441,00
20087/00	Contributo Comuni progetto riordino istituzionale	1.037,10	1.037,10
20088/00	Contributo Comuni per pianificazione urbanistica RUE	97.203,25	97.203,25
20089/00	Contributi dai Comuni per servizi sociali	434.743,00	939.801,02
20089/01	Contributi da Comune Cesena per servizi sociali	2.876.430,00	4.554.800,00
20089/02	Contributi da Comuni Unione per personale servizi sociali	33.795,00	33.795,00
20089/03	Contributi da Comune di Cesena per ACER	30.000,00	30.000,00
20080/02	Contributo da comuni spese personale (buoni pasto) - vedi S cap. 28050/21	0,00	50.000,00
20083/00	Contributo per attività associate in materia di formazione dai Comuni	28.441,81	15.295,60
20092/00	Contributo Personale Unione Comune di Cesena	0,00	2.450.035,00
20092/01	Contributo Personale Unione Comune di Verghereto	0,00	469.207,25
20092/02	Contributo Personale Unione Comune di Montiano	0,00	439.850,00
20092/03	Contributo Personale Unione Comune di Mercato Saraceno	0,00	173.564,00
20092/04	Contributo Personale Unione Comune di Bagno di Romagna	0,00	97.925,00
20092/05	Contributo Personale Unione Comune di Sarsina	0,00	62.410,00
20090/00	CIVILE	0,00	58.000,00
20079/00	CONTRIBUTI DA COMUNI UNIONE STATISTICA	0,00	36.000,00
20093/00	CONTRIBUTO PER GESTIONE RIFIUTI DA COMUNE DI MONTIANO-		
	VEDI S CAP. 70050M ART. 20-21	0,00	162.419,48
20093/01	CONTRIBUTO PER GESTIONE RIFIUTI DA COMUNE DI VERGHERETO -		
	VEDI S CAP. 70050V ART.20-21	0,00	330.560,35
20094/00	CONTRIBUTI SERVIZI GENERALI - COMUNE DI MONTIANO	0,00	48.309,00
20094/01	CONTRIBUTI SERVIZI GENERALI - COMUNE DI VERGHERETO	0,00	38.941,00
20095/00	Contributi da Provincia emergenza abitativa	38.159,00	19.079,30
20095/01	Contributi da AUSL area disabilità	281.458,00	565.385,00
20095/02	Contributi da INPS per HCP	104.000,00	220.000,00
20095/03	Contributi da Ausl per assistenza domiciliare	213.864,99	524.771,01
20095/04	Contributi da Ausl per pasti domicilio	48.088,00	118.088,00
20095/05	Contributi da Ausl per area anziani	276.097,00	543.906,00
20095/06	Contributi da Ausl per assistenza profughi	404.250,00	449.922,35
20095/07	Contributi da Ausl per gestione associata	218.867,00	416.381,00
20095/09	Contributo provinciale per tirocini formativi	144.196,00	205.243,00
20096/00	Contributi da altri Enti nel Settore pubblico (Comunità Montana)	64.556,88	0,00
Totale.....		5.945.042,81	14.345.242,75

c2) Confronto entrate extratributarie – Titolo III

Descrizione categoria	Accertato 2014	Accertato 2015	Di cui per riaccertamento
Cat. 01 - Proventi dei servizi pubblici	323.271,57	348.271,86	-26,00
Cat. 02 - Proventi dei beni dell'ente	0,00	74.083,49	
Cat. 03 - Interessi attivi	161,92	131,49	
Cat. 04 - Utili e dividendi società partecipate (*)	0,00	0,00	
Cat. 05 - Proventi diversi	755.965,29	1.363.022,10	707.402,16
Totale titolo 3°	1.079.398,78	1.785.508,94	707.376,16



c2. a) Proventi dei servizi pubblici – cat. 01

Capitolo	Descrizione	Accertato 2014	Accertato 2015
30004/00	DIRITTI PRATICHE UFFICIO TECNICO - MONTIANO	0,00	190,00
30004/01	DIRITTI PRATICHE UFFICIO TECNICO - VERGHERETO	0,00	416,00
30005/00	Diritti di segreteria	0,00	631,56
30006/00	Diritti pratiche SUAP	19.600,50	67.362,27
30010/00	Diritti istruttoria pratiche vincolo idrogeologico	7.690,00	5.650,00
30010/01	Diritti derivanti da autorizzazioni raccolta funghi	136.737,00	128.666,00
30010/02	Sanzioni amm.ve ammende in materia di PMPF - vincolo idrogeologico - agricoltura etc.	26.124,41	8.550,08
30020/00	Diritti istruttoria pratiche sismiche	62.310,00	42.310,00
30020/01	Sanzioni amm.ve CdS - da gestione associata PM	68.257,08	68.727,11
30020/02	Sanzioni amm.ve diverse e da CdS veicoli stranieri - da gestione associata PM	2.525,06	1.345,32
30020/03	Diritti notifica - da gestione associata PM	27,52	52,92
30021/00	PROVENTI DA MENSE SCOLASTICHE - COMUNE DI MONTIANO	0,00	15700
30021/01	PROVENTI DA MENSE SCOLASTICHE - COMUNE DI VERGHERETO	0,00	4670,6
30024/00	PROVENTI TRASPORTO SCOLASTICO - COMUNE DI MONTIANO	0,00	4000
Totale.....		323.271,57	348.271,86

c2. b) Proventi dei beni dell'ente– cat. 02

Capitolo	Descrizione	Accertato 2014	Accertato 2015
30130/00	PROVENTI DA FITTI ATTIVI IVA COMM - MONTIANO	0,00	3.660,00
30140/00	PROVENTI DA FITTI ATTIVI - VERGHERETO	0,00	36.855,64
30140/01	AFFITTO MONTEFUMAILO VERGHERETO	0,00	12.207,00
30140/02	AFFITTO CANONE HERA PER IMPIANTI IDROELETTRICI VERGHERETO	0,00	19.738,20
30150/00	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO - MONTIANO	0,00	813,49
30150/01	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO - VERGHERETO	0,00	809,16
Totale.....		0,00	74.083,49

c2. c) Proventi diversi – cat. 05

Capitolo	Descrizione	Accertato 2014	Accertato 2015
30035/00	Recuperi diversi	7.033,45	2.351,56
30036/00	RIMBORSI DA DIP.TI, ASSEGNI INDEBITI PER SERVIZI NON PRESTATI	0,00	2.558,66
30037/00	RIMBORSO ISTAT COMPENSI INDAGINI CAMPIONARIE	0,00	2.898,08
30037/01	RIMBORSI DA ISTITUTI PREVIDENZIALI	0,00	2.930,01
30037/02	RIMBORSI DA ENTI LOCALI PER PERSONALE COMANDATO	0,00	3.710,70
30040/00	Rimborso spese generali gestione associata PM	288.438,96	196.730,43
30040/01	Rimborso spese emissione verbali da contravventori - gestione associata PM	2.214,90	0,00
30050/00	Contributo del Tesoriere	762,50	762,50
30055/00	Rimborsi da comuni extra Unione suap	0,00	30.083,66
30060/00	Contributi da privati per servizi sociali - abitazioni	0,00	1.196,18
30060/01	Recuperi da anziani case di riposo	287.002,48	736.041,32
30060/02	Concorso da "Fondazione Carisp Cesena"	50.000,00	50.000,00
30060/03	Contributi diversi da privati	0,00	5.000,00
30060/04	Contributi da "Fondazione per lo sviluppo"	0,00	20.000,00
30022/00	G.A. Stazione Unica Appaltante - sanzioni gare	0,00	1.830,00
30070/00	Rimborso Violante Maltesta	120.513,00	305.379,00
30071/00	INTROITI ATTIVITA' ESTRATTIVE	0,00	100,00
30080/00	ENTRATE PER CORSI DI FORMAZIONE	0,00	1.450,00
Totale.....		755.965,29	1.363.022,10

2) Spese correnti e Rimborso prestiti (tit. I + tit. III)

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali della spesa per (+) euro 4.960.593,65 (+ 27,82%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	di cui Riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti (1)	16.807.555,00	21.768.148,65	-1.042.188,21	4.960.593,65	29,51
Tit. 3° - Rimborso prestiti (2)	1.021.342,00	1.021.342,00	0,00	0,00	0,00
Totale	17.828.897,00	22.789.490,65	-1.042.188,21	4.960.593,65	27,82

(1) Nel corso dell'anno 2015 il fondo di riserva è stato utilizzato per euro 33.494,99 con delibera di Consiglio n. 25 del 30.11.2015 e con Delibera di Giunta dell'Unione n. 89 del 14.12.2015 per coprire interventi di spesa corrente

(2) di cui € 1.000.000,00 per anticipazione di cassa

L'analisi delle variazioni alle previsioni iniziali per grandi tipologie di spesa è la seguente:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	di cui Riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
Personale	4.305.409,00	4.317.059,48	38.695,22	11.650,48	0,27
IRAP su personale	246.598,00	236.513,71	0,00	-10.084,29	-4,09
Totale personale	4.552.007,00	4.553.573,19	38.695,22	1.566,19	0,03
Oneri finanziari	25.259,00	25.259,00	0,00	0,00	0,00
Beni, servizi e trasferimenti	12.230.289,00	17.189.316,46	3.156.005,31	4.959.027,46	40,55
Totale	16.807.555,00	21.768.148,65	3.194.700,53	4.960.593,65	29,51

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli scostamenti fra previsioni definitive/impegni di complessive (-) euro 3.211.740,84 (- 14,09%) si rilevano nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	di cui Riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti	21.768.148,65	19.556.408,20	-1.042.188,21	-2.211.740,45	-10,16
Tit. 3° - Rimborso prestiti	1.021.342,00	21.341,61	0,00	-1.000.000,39 (1)	-97,91
Totale	22.789.490,65	19.577.749,81	-1.042.188,21	-3.211.740,84	-14,09

(1) di cui € 1.000.000,00 per anticipazione di cassa (non ci sono stati utilizzi dell'anticipazione nel corso dell'anno 2015).

L'analisi degli impegni del titolo I per grandi tipologie di spesa è la seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	di cui Riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
Personale	4.317.059,48	4.051.451,82	-458.670,85	-265.607,66	-6,15
IRAP su personale	236.513,71	232.600,35	-29.876,27	-3.913,36	-1,65
Totale personale	4.553.573,19	4.284.052,17	-488.547,12	-269.521,02	-5,92
Oneri finanziari	25.259,00	24.258,23	0,00	-1.000,77	-3,96
Beni, servizi e trasferimenti	17.189.316,46	15.248.097,80	-553.641,09	-1.941.218,66	-11,29
Totale	21.768.148,65	19.556.408,20	-1.042.188,21	-2.211.740,45	-10,16

Nelle pagine che seguono sono evidenziati i dati per singoli Centri di Costo (Entrata e Spesa).

b1) Beni, servizi e trasferimenti

Per quanto concerne la voce **beni, servizi e trasferimenti** (titolo I esclusi: personale + IRAP ed interessi passivi) lo scostamento fra previsioni assestate ed impegni è di (-) euro 1.941.218,66 complessivi e tiene conto delle operazioni di riaccertamento effettuate nel 2015 con imputazione delle spese nel 2016. Ammontano ad euro 63.582,00 le voci di spesa non impegnabili (accantonamento crediti di dubbia esigibilità).

Tale scostamento riguarda principalmente i seguenti Centri di Costo (con importi superiori a 15.000 euro):

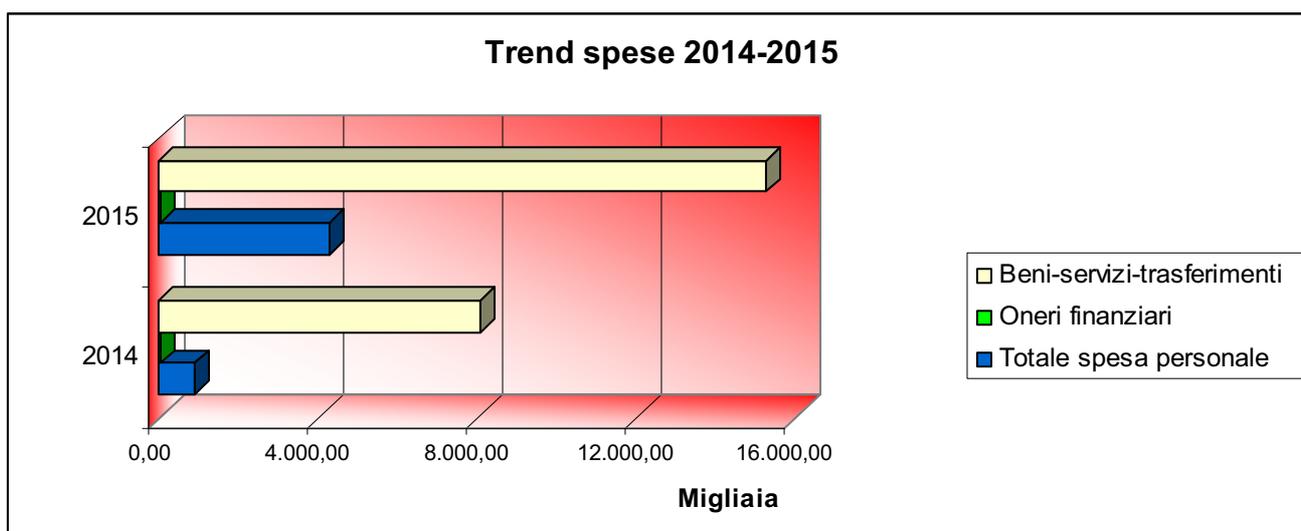
<i>Nr./descrizione Centro di Costo</i>		<i>NON IMPEGNATO</i>	
n. 28	Servizi generali	-	56.291,14
n. 29	Sistemi informativi	-	26.107,21
n. 35	Corpo P.M.	-	64.179,47
n. 60	Pianificazione urbanistica - edilizia	-	41.712,34
n. 64	Sismica	-	35.220,00
n. 65	Abitazioni	-	228.514,85
n. 67	Protezione civile	-	220.803,13
n. 75	Disabili	-	615.463,86
n. 76	Anziani	-	92.547,95
n. 77	Interventi soggetti a rischio esclusione sociale	-	33.721,34
n. 78	Programmazione e governo della rete	-	314.719,18
n. 94	Suap	-	45.891,64
n. 96	Minori	-	35.533,28
	Altri centri di costo	-	66.931,27
	<i>Totale parziale.....</i>		1.877.636,66
	Fondo crediti di dubbia esigibilità		43.260,00
	Fondo di riserva non utilizzato		20.322,00
	<i>TOTALE.....</i>		<u>1.941.218,66</u>

c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2014-2015

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel biennio 2014-2015 (**impegnato tit. I° e III°**), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

Spese	2014	2015 (1)	%
Personale	880.744,79	4.051.451,82	
IRAP su personale	28.514,87	232.600,35	
Totale spesa personale	909.259,66	4.284.052,17	371,16%
Oneri finanziari	25.399,84	24.258,23	-4,49%
Beni-servizi-trasferimenti	8.064.010,85	15.248.097,80	89,09%
Totale	8.998.670,35	19.556.408,20	117,33%

(1) Dal 2015 sono comprese anche le somme riaccertate ai sensi del D.Lgs. 118/2011

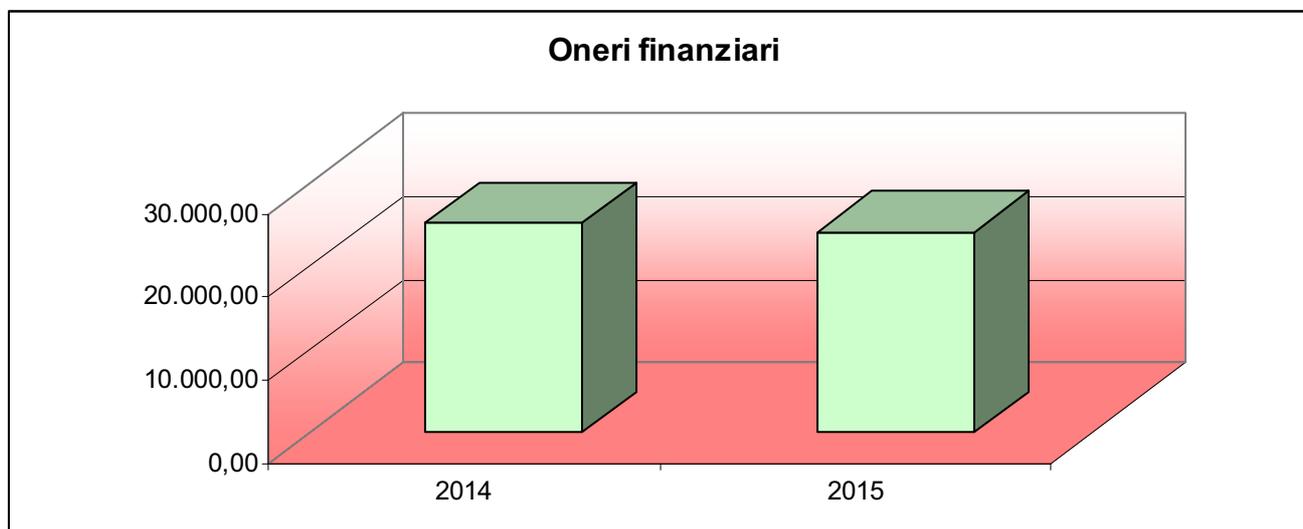


c1) Oneri finanziari

L'importo degli *oneri finanziari* su mutui nel 2015 è pari ad euro 24.258,23.

Nel corso del 2015 non sono stati assunti nuovi prestiti.

Il grafico che segue evidenzia il trend degli oneri finanziari nel biennio 2014-2015.



L'Ente non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati e quindi non ha oneri derivanti da tali contratti sul proprio bilancio.

TREND INDEBITAMENTO 2014-2015

Il debito residuo dei mutui per l'anno 2015 risulta essere il seguente:

Anno	2014	2015
Residuo debito (+)	443.930,45	423.730,45
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	20.200,00	21.341,61
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00
Totale fine anno	423.730,45	402.388,84

Investimenti



1) Entrate in c\capitale (titoli IV e V)

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni positive alle previsioni iniziali delle entrate in conto capitale per euro 1.642.740,74 (+ 58,90%) di cui:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	di cui da riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
tit. 4° - Alienazioni, trasferimenti, OO.UU.	739.232,00	2.381.972,74	846.436,23	1.642.740,74	222,22
tit. 5° - Mutui e prestiti	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale.....	2.789.232,00	2.381.972,74	846.436,23	1.642.740,74	58,90

Altre entrate:

Avanzo	0,00	237.480,62
Entrate correnti	0,00	18.000,00
FPV	0,00	813.004,72
Totale complessivo.....	2.789.232,00	3.450.458,08

Confronto previsioni definitive/accertamenti

Gli scostamenti fra previsioni definitive/accertamenti di complessive euro -3.468.427,63 (-63,06%) in relazione alle categorie dei singoli titoli sono evidenziati nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Accertamenti B	di cui Riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%	Incidenza % di B sul Totale
1) Alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti c/capitale	2.340.972,74	922.056,71	-136.438,52	-1.418.916,03	-60,61	95,69
3) Oneri urbanizzazione e monetizzazioni	41.000,00	41.488,40	0,00	488,40	1,19	4,31
4) Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Totale.....	2.381.972,74	963.545,11	-136.438,52	-1.418.427,63	-59,42	100,00
5) Mutui (1)	2.050.000,00	0,00		-2.050.000,00	-100,00	0,00
6) BOC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale.....	2.050.000,00	0,00	0,00	-2.050.000,00	-100,00	0,00
Altre entrate:						
Avanzo (2)	237.480,62	237.480,62		0,00	0,00	
Entrate correnti	18.000,00	18.000,00		0,00	0,00	
OO.UU. per spesa corrente	0,00	0,00		0,00	0,00	
FPV	813.004,72	813.004,72		0,00	0,00	
Totale complessivo....	5.500.458,08	2.032.030,45		-3.468.427,63	-63,06	

(1) Lo scostamento fra previsioni definitive e accertamenti relativo al titolo V è dovuto dalla mancata attivazione dell'anticipazione di cassa e del mutuo per scuola materna Montiano.

(2) Di cui:

- euro 200.000,00 avanzo disponibile;
- euro 37.480,62 avanzo in c/capitale.

Lo scostamento relativo alle categorie/risorse del titolo IV (euro 1.418.477,63) è compensato da pari minori spese in c/capitale, ed è così ripartito:

Capitoli con scostamenti più significativi (>15.000) fra previsioni definitive/accertamenti.
--

Trasferimenti:	meno (-)/(+) più	Centro di Gestione
40010/02 Fondo nazionale Montagna da contributo RER	-175.304,12	VIABI
40010/03 Fondo regionale Montagna da contributo RER	-384.005,41	VIABI
40030/00 Fondo per la concessione di contributi piccole opere ed attività di riassetto idrogeologico art. 46 L.R. 22/97	-34.515,31	AGRIC
40030/02 Progetto interventi forestali a tutela risorsa idrica montana - Area Rubicone	-33.287,00	AGRIC
40030/03 Progetto interventi forestali a tutela risorsa idrica montana - Area Valle Savio	-104.827,00	AGRIC
40049/01 Contributi RER per investimenti viabilità - MONTIANO	-35.000,00	VIABI
40039/01 RER PAO 2010 - VERGHERETO	-52.000,00	VIABI
40058/00 Contributo da Comune di Cesena	-219.000,00	INFOR
40010/04 Fondo nazionale Montagna da contributo Unione Rubicone Mare	-33.559,00	VIABI
40010/05 Fondo regionale Montagna da contributo Unione Rubicone Mare	-133.390,95	VIABI
40057/00 CONTRIBUTI DA COMUNI PER INVESTIMENTI SCUOLE - MONTIANO	-150.000,00	RAGIO
40051/01 Progetto interventi forestali a tutela della risorsa idrica montana - Area Valle Savio	-23.062,00	AGRIC
ALTRO	-40.476,84	
	<u>Totale:</u> -1.418.427,63	

Le entrate di cui al titolo IV e V che finanziano spese di investimento per 963.454,11 sono costituite da:

- 1) Trasferimenti in c/capitale per € 922.056,71 da:

Regione	€	486.221,89
Enti pubblici	€	353.226,81
Imprese/Privati	€	82.608,01

- 2) Oneri di urbanizzazione e monetizzazione per euro 41.488,40:

Comune di Montiano	€	14.835,69
Comune di Verghereto	€	26.652,71

2) Spese in c\capitale (titolo II)

a) Confronto previsioni iniziali/definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni alle previsioni iniziali delle spese in conto capitale:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	di cui Riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 2° - Spese in conto capitale	1.789.232,00	4.500.458,08	1.659.440,95	2.711.226,08	151,53
Totale	1.789.232,00	4.500.458,08	1.659.440,95	2.711.226,08	151,53

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Lo scostamento fra previsioni definitive/impegni è il seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	di cui Riaccertamento straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 2° - Spese in conto capitale	4.500.458,08	1.715.607,86	-444.942,11	-2.784.850,22	-61,88
Totale	4.500.458,08	1.715.607,86	-444.942,11	-2.784.850,22	-61,88

Lo scostamento degli impegni rispetto alle previsioni definitive è dovuto principalmente al fatto che alcuni interventi non sono stati messi in cantiere, mentre per altri non è stata avviata la procedura di affidamento dei lavori.

c) Analisi spese conto capitale 2015

Nel corso del 2015 gli impegni assunti sul titolo 2° della spesa ammontano ad euro 1.715.607,86.

Il prospetto che segue riporta in maniera dettagliata gli investimenti finanziati nel corso dell'anno:

Capitolo	Descrizione	Accertato 2015
28200/00	Manutenzione straordinaria Sede Palazzo Pesarini	5.454,00
29240/00	Sistemi informatici - Acquisto beni e software da contributi RER	17.962,61
29240/01	Servizi informatici Unione investimenti attrezzature	256.812,42
29270/00	Acquisizione di titoli	1.000,00
35260/00	G.a. PM Accordo di Programma - trasferimenti	74.750,17
56200M/00	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	35.000,00
56260/00	Interventi per viabilità da contributi Fondo Montagna - Trasferimenti ai Comuni	104.474,79
56260/01	Interventi per viabilità da contributi Fondo Montagna - Trasferimenti ai Comuni accorpati tutti i residui del cap. 605	88.856,85
56260/02	Interventi viabilità da fondi Montagna per Unione dei Comuni Rubicone Mare - trasferimento ai Comuni	99.617,47
72200/00	ACQUISIZIONE, COSTRUZIONE, RISTRUTTURAZ. E MANUTENZIONE STRAORD. BENI IMMOBILI	106.338,29
72260/00	Interventi L.R. 6 art. 6 raccolta funghi - trasferimenti ai Comuni	6.880,00
72260/01	Interventi finanziati con contributi RER piccole opere ed attività di riassetto idrogeologico - art. 46 L.R. 22/97	32.853,42
72260/02	FSN interventi imprese agricole danni eccesso neve 2012	859.211,50
72260/03	Interventi Unione Rubicone Mare finanziati contributi piccole opere	11.472,00
78240/00	Servizi sociali Unione investimenti acquisto beni	14.924,34
Totale.....		<u>1.715.607,86</u>



Servizi

SERVIZI COMUNALI

Quanto ai **servizi a domanda individuale**, dal 2015 l'Unione dei Comuni Valle del Savio gestisce alcuni servizi a domanda individuale dei Comuni di Montiano e Verghereto.

Sono stati analizzati i dati finanziari (accertamenti/impegni), nei quadri che seguono viene proposta l'analisi dei Servizi a domanda individuale per l'esercizio 2015:

- i bilanci per servizio;
- la percentuale di copertura (E/S);

Servizio a domanda individuale: "MENSA SCOLASTICA - SCUOLA MONTIANO".

Cap/Art	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap/Art	SPESA	Previsioni	Impegni
30021/00	Proventi tariffari	15.700,00	15.700,00		Personale di ruolo		64.156,77
	Concorso Famiglie per Mense Scuole Montiano	15.700,00	15.700,00	36001M/00 - 36001M/01 - 36171M/00	Personale addetto alla mensa	64.351,36	64.156,77
					Acquisto di beni di consumo	7.920,70	7.920,70
				36030M/22	Acq. alimentari e altri beni di consumo	7.920,70	7.920,70
				37050M/23	Prestazioni di servizio	3.179,10	3.179,10
	TOTALE ENTRATE	15.700,00	15.700,00		TOTALI SPESE	11.099,80	75.256,57
Tasso di copertura			20,86%				

Servizio a domanda individuale: "MENSA SCOLASTICA - SCUOLA FRAZIONE VERGHERETO".

Cap/Art	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap/Art	SPESA	Previsioni	Impegni
30021/01	Proventi tariffari	4.971,00	4.670,60		Prestazioni di servizio	18.000,00	14.106,46
	Concorso Famiglie per Mense Scuole località Verghereto	4.971,00	4.670,60	40050V/22	Servizio fornitura pasti	18.000,00	14.106,46
	TOTALE ENTRATE	4.971,00	4.670,60		TOTALI SPESE	18.000,00	14.106,46
Tasso di copertura			33,11%				

RIEPILOGO SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE
(ai sensi art. 12 D.L. 1/7/86 N. 318 convertito in Legge 9/8/86 n. 488)

RENDICONTO "ANNO 2015"

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCIDENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Mensa scolastica - scuola Montiano	15.700,00	64.156,77	11.099,80	75.256,57	20,86%
2	Mensa scolastica - scuola frazione Verghereto	4.670,60	0,00	14.106,46	14.106,46	33,11%
	TOTALI	20.371	64.157	25.206	89.363	22,80%



Conto Economico

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	0,00		
2) Proventi da trasferimenti	19.071.072,20		
3) Proventi da servizi pubblici	348.271,86		
4) Proventi da gestione patrimoniale	74.083,49		
5) Proventi diversi	1.531.138,89		
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		21.024.566,44	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	4.051.451,82		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	131.670,58		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	8.313.451,04		
13) Utilizzo beni di terzi	0,00		
14) Trasferimenti	6.817.360,77		
15) Imposte e tasse	242.466,73		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	232.751,06		
Totale costi della gestione (B)		19.789.152,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		1.235.414,44	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C)			1.235.414,44
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	131,49		
21) Interessi passivi:			
- su mutui	24.258,23		
- su obbligazioni	0,00		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		-24.126,74	-24.126,74
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	3.447.844,87		
23) Sopravvenienze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	45,00		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		3.447.889,87	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	2.695.535,54		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	43.260,00		
28) Oneri straordinari	6.340,50		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		2.745.136,04	
Totale (E) (e.1 - e.2)		702.753,83	702.753,83
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)			1.914.041,53

....., li

Timbro

dell'ente

Il Segretario

Il Legale rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio finanziario



Conto del Patrimonio

CONTO DEL PATRIMONIO 2015

Nel **conto del patrimonio**, finalizzato alla rilevazione dei risultati della gestione patrimoniale ed alla valorizzazione del patrimonio al termine dell'esercizio, si è data evidenza alle variazioni intervenute durante l'anno rispetto alla consistenza iniziale e si è tenuto conto delle rettifiche necessarie connesse alle rilevazioni contabili con elementi economici.

Voci principali:

a) **Immobilizzazioni materiali**

Per quanto riguarda i beni immobili i valori prodotti, hanno comportato rettifiche e conseguentemente la rideterminazione al 31/12/2015 dei valori attribuiti

Criteri valutazione:

- beni demaniali: valore da inventario con incremento per costo nuovi lavori detratto fondo ammortamenti;
- terreni: valore da inventario con incremento per costo nuovi lavori;
- fabbricati: valore da inventario con incremento per costo nuovi lavori detratto fondo ammortamenti;

Relativamente ai beni mobili il valore, è stato aggiornato con gli incrementi e decrementi dell'inventario relativi all'esercizio 2015.

Criterio valutazione:

- beni mobili: valore da inventario con incremento per costo nuovi acquisti detratto fondo ammortamenti.

Entrambi gli inventari sono tenuti costantemente aggiornati.

b) **Immobilizzazioni finanziarie**

Partecipazioni

Criterio valutazione:

- considerato il valore del costo di acquisizione:

c) **Crediti**

Criterio valutazione:

- valore nominale accertamenti conservati;

d) **Conferimenti**

Criterio valutazione:

- metodo dei ricavi pluriennali con quote annuali di ripartizione;

e) **Debiti di funzionamento**

Criterio valutazione:

- valore nominale impegni conservati

f) **Debiti finanziamento**

Criterio valutazione:

- valore nominale debito residuo mutui;

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Provincia di Forlì-Cesena

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - esercizio 2015

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	212.577,14	146.997,36	0,00	0,00	137.312,94	222.261,56
	1.868.786,26			137.312,94	0,00	2.006.099,20
Totale	212.577,14	146.997,36	0,00	0,00	137.312,94	222.261,56
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	142.562,68	0,00	0,00	0,00	0,00	142.562,68
	620.586,04	2.379,00	0,00	0,00	29.416,55	593.548,49
	357.586,63	0,00	0,00	29.416,55	0,00	387.003,18
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18.933,04	671,00	0,00	0,00	4.491,95	15.112,09
	24.009,14	0,00	0,00	4.491,95	0,00	28.501,09
	11.277,47	88.913,33	0,00	0,00	28.815,28	71.375,52
	66.179,44	0,00	0,00	28.815,28	0,00	94.994,72
	69.730,32	0,00	0,00	0,00	25.691,65	44.038,67
	87.864,23	0,00	0,00	25.691,65	0,00	113.555,88
	15.093,59	3.345,73	0,00	45,00	7.022,69	11.461,63
	109.116,28	0,00	0,00	7.022,69	0,00	116.138,97
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	104.249,30	0,00	0,00	0,00	0,00	104.249,30
Totale	982.432,44	95.309,06	0,00	45,00	95.438,12	982.348,38

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- 1) Costi pluriennali capitalizzati
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)

Totale

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- 1) Beni demaniali
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 2) Terreni (patrimonio indisponibile)
- 3) Terreni (patrimonio disponibile)
- 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 5) Fabbricati (patrimonio disponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 6) Macchinari, attrezzature e impianti
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 7) Attrezzature e sistemi informatici
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 8) Automezzi e motomezzi
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 9) Mobili e macchine d'ufficio
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 10) Università di beni (patrimonio indisponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 11) Università di beni (patrimonio disponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 12) Diritti reali su beni di terzi
- 13) Immobilizzazioni in corso

Totale

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Provincia di Forlì-Cesena

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - esercizio 2015

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti per I.V.A.						
5) Per depositi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.110.019,99	6.560.413,54	3.468.480,11	0,00	3.640.857,02	6.561.096,40
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.501.823,07	19.902.872,79	17.666.507,04	0,00	0,00	3.738.188,82
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.501.823,07	19.902.872,79	17.666.507,04	0,00	0,00	3.738.188,82
	8.611.843,06	26.463.286,33	21.134.987,15	0,00	3.640.857,02	10.299.285,22
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE						
C) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	9.806.852,64	26.706.592,75	21.134.987,15	45,00	3.873.608,08	11.504.895,16
Conti d'Ordine						
D) OPERE DA REALIZZARE						
	1.871.294,98	1.715.607,86	561.195,74	0,00	1.842.305,34	1.183.401,76
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) BENI DI TERZI						
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.871.294,98	1.715.607,86	561.195,74	0,00	1.842.305,34	1.183.401,76

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Provincia di Forlì-Cesena

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) - esercizio 2015

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.806.852,64	37.540.133,09	31.968.527,49	4.562.873,03	8.436.436,11	11.504.895,16
	1.871.294,98	1.715.607,86	561.195,74	0,00	1.842.305,34	1.183.401,76
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.871.294,98	1.715.607,86	561.195,74	0,00	1.842.305,34	1.183.401,76

TOTALE RATEI E RISCONTI

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)

CONTI D'ORDINE

E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE

F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI

G) BENI DI TERZI

TOTALE CONTI D'ORDINE

....., il

Il Segretario

Il rappresentante legale
dell'ente

Il responsabile del Servizio
Finanziario

SOCIETA' PARTECIPATE

L'Ente ad oggi non ha enti ed organismi strumentali.

Il Consiglio dell'Unione con atto n. 5 del 31.03.2014 ha approvato la Convenzione per il conferimento alla stessa della gestione dei sistemi informatici e delle tecnologie dell'informazione, si è quindi reso necessario acquisire la partecipazione nella società **Lepida Spa** controllata dalla Regione Emilia Romagna. L'approvazione della sottoscrizione di una quota del valore nominale di 1000 euro è stata approvata con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 31 dell'11/12/2014; il 26/06/2015 si è concluso l'iter formale per l'ingresso dell'Ente nel capitale sociale della Società.

SOCIETÀ DI CAPITALI PARTECIPATE DIRETTAMENTE	QUOTA PARTECIPAZIONE (%)
LEPIDA S.p.A.	0,0016

Partecipazioni

- Partecipazione in *altre* società e organismi valore al 31/12/2015 € 1.000,00

Totale Partecipazioni valore al 31/12/2015 € **1.000,00**

PROSPETTO CREDITI DEBITO PARTECIPATE

Società	Comunicazioni		Riscontri crediti				Riscontri debiti				Annotazioni / differenze
	crediti	debiti	cap./art.	anno	Imp.	importo	cap./art	anno	Acc.	importo	
LEPIDA S.p.A.	269,12		29050	20	523/2015	328,33					
	819,67		29050	20	523/2015	1.000,00					
Totale	1.088,79				Totale	1.328,33			Totale		<i>di cui 239,54 IVA</i>