

Relazione di Giunta

al

Rendiconto 2018

Parte I°

Rilevazioni finanziarie, economiche e patrimoniali

INDICE

INTRODUZIONE

- Quadro generale riassuntivo: Previsioni assestate	1
- Quadro generale riassuntivo: Accertamenti-Impegni	2
- Quadro dimostrativo del risultato di amministrazione	3
- Avanzo di amministrazione - Analisi	4
DII ANGIO CODDENTE	
BILANCIO CORRENTE	
1) Entrate correnti	9
2) Spese correnti e Rimborso prestiti	22
Bilancio corrente per Centri di costo	38
INVESTIMENTI	
1) Entrate c/capitale	45
2) Spese c/capitale	47
2) spess of capitale	
SERVIZI COMUNALI	
- Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2018	59
CONTO ECONOMICO e STATO PATRIMONIALE	63
State natrimeniale ATTIMO	70
- Stato patrimoniale ATTIVO Stato patrimoniale PASSIVO	
- Conto Economico	
- Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo l	
struttura del piano dei conti	80

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO Previsioni Assestate al: 31/12/2018 - Esercizio: 2018

Quadro Generale Riassuntivo

			Kadal	CCIICI GIA	Massantivo				
ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.500.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		971.289,96	00'0	00'0	Disavanzo di amministrazione		00'0	0,00	00'0
Fondo pluriennale vincolato		3.967.135,70	2.359.433,84	145.000,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura thbutana contributiva perequ	00,0	0,00	00'0	00'0	Titolo 1 Spese correnti	28.829.496,69	25.058.572,05	21.262.016,73	20.590.501,17
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	26.744.479,88	20.588.004,92	19.449.810,99	19.243.966,99	- di cui fondo pluniennale vincolato		608.043,97	145.000,00	145.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.277.839,95	1.618.301,51	1.706.711,76	1,448.823,40	Titolo 2 Spese in conto capitale	6.597.674,76	8.643.767,16	4.334.929,91	520.963,37
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.944.997,30	5.621.716,12	2.152.153,68	347.465,37	- di cui fondo pluriennale vincolato		1.751.389,87	0,00	00'0
Titolo 5 - Entrate da nduzione di attività finanziarie	966.600,00	966.600,00	0,00	00'0	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	966.600,00	966.600,00	00,00	00'0
Totale Entrate Finali	36.933.917,13	28.794.622,55	23.308.676,43	21.040.255,76	- di cui fondo pluriennale vincolato Totale Spese Finali	36.393.771,45	0,00 34.668.939,21	0,00 25.596.946,64	0,00 21.111.464,54
Titolo 6 - Accensione Prestiti	966.600,00	966.600,00	0,00	00'0	Titolo 4 Rimborso di prestiti	30.709,00	30.709,00	71.163,63	73.791,22
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.548.230,98	3.504.000,00	3.254.000,00	3.254.000,00	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	3.748.507,27	3.504.000,00	3.254.000,00	3.254.000,00
Totale Titoli	42.448.748,11	34.265.222,55	27.562.676,43	25.294.255,76	Totale Titoli	41.172.987,72	39.203.648,21	29.922.110,27	25.439.255,76
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	44.948.748,11	39.203.648,21	29.922.110,27	25.439.255,76	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	41.172.987,72	39.203.648,21	29.922.110,27	25.439.255,76
Fondo di cassa finale presunto	3.775.760,39	0,00							

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Rendiconto di Gestione -

- Quadro generale riassuntivo

Esercizio: 2018

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.356.904,63			
Utilizzo avanzo di amministrazione	971.289,96		Disavanzo di amministrazione	00'0	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.712.915,90				
Fondo pluriennale vincolato di parte in c/capitale	1.254.219,80				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	00,00	00'0	Titolo 1 Spese correnti	23.928.637,23	19.602.089,75
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.647.394,86	19.980.406,85	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	608.043,97	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.259.589,77	1.456.259,29	Titolo 2 Spese in conto capitale	1.608.068,22	1.118.251,84
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.193.712,04	1.499.773,74	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.751.389,87	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	777.345,00	00'0	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	777.345,00	777.345,00
Totale entrate finali	23.878.051,67	22.936.439,88	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie Totale spese finali	0,00 28.673.484,29	21.497.686,59
Titolo 6 - Accensione Prestiti	777.345,00	777.345,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti	30.707,07	30.707,07
Títolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	00'0	00'0	di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	00'0	00'0
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.055.286,97	2.026.506,97	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	2.055.286,97	1.977.909,15
Totale entrate dell'esercizio	26.710.683,64	25.740.291,85	Totale spese dell'esercizio	30.759.478,33	23.506.302,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	31.649.109,30	27.097.196,48	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	30.759.478,33	23.506.302,81
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	889.630,97	3.590.893,67
TOTALE A PAREGGIO	31.649.109,30	27.097.196,48	TOTALE A PAREGGIO	31.649.109,30	27.097.196,48

Esercizio Finanziario: 2018 Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

RESIDUI

Fondo di cassa al 1° gennaio

GESTIONE

COMPETENZA

TOTALE

1.356.904,63

RISCOSSIONI	19.375.136,74	25.740.291,85				
PAGAMENTI	(-)	3.919.700,15	19.586.602,66	23.506.302,81		
SALDO DI CASSA al 31 dicembre	(=)			3.590.893,67		
PAGAMENTI per azioni esecutive non	(-)			0,00		
regolarizzate al 31 dicembre				-,		
FONDO DI CASSA AL 31 dicembre	(=)			3.590.893,67		
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.571.886,94	7.335.546,90	8.907.433,84		
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	effettuati sulla base della stima del					
RESIDUI PASSIVI	(-)	382.917,64	8.813.441,83	9.196.359,47		
	(-)					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER	608.043,97					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER	1.751.389,87					
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 3º	942.534,20					
Composizione del risultato di amminist						
Porto accontanata						
Parte accantonata Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2	45.000,00					
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013	0,00					
Fondo perdite società partecipate	0,00					
Fondo contenzioso	150.000,00					
Altri accantonamenti	18.000,00					
	213.000,00					
Parte vincolata			e parte accantonata (B)	,		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi conta	bili			51.972,93		
Vincoli derivanti da trasferimenti		280.155,58				
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				50.000,00		
Altri vincoli				0,00		
		To	otale parte vincolata (C)	382.128,51		
Parte destinata agli investimenti		Totale parte destina	ata agli investimenti (D)	77.500,53		
		Totale parte o	lisponibile (E=A-B-C-D)	269.905,16		

Avanzo di Amministrazione - Analisi

Il risultato di amministrazione 2018 è un avanzo di euro 942.534,20.

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

Parte accantonata: euro 213.000,00

1) Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: euro 45.000,00.

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 sarà quindi utilizzato per compensare l'eliminazione di crediti divenuti inesigibili.

Rispetto al 2017 l'accantonamento è aumentato per la mancata realizzazione di alcuni crediti ritenuti di difficile esigibilità.

2) Accantonamento al fondo rischi e spese potenziali: euro 168.000,00.

Tale fondo serve a tutelare l'Ente per procedimenti in corso che possono comportare condanne a risarcimenti e spese di soccombenza stimate in euro 150.000,00 e per spese potenziali di cui al momento non vi è la certezza, quali arretrati per aumenti da CCNL, stimate in euro 18.000,00.

Tale fondo sarà quindi utilizzato quando si manifesteranno tali eventi.

Parte vincolata: euro 382.128,51

3) Avanzo vincolato in base a leggi e principi contabili: euro 51.972,93.

Tali vincoli destinano le risorse ad utilizzi specifici quali:

- entrate da titoli edilizi del Comune di Montiano da reinvestire in investimenti di Montiano: euro 11.339,23;
- entrate da titoli edilizi del Comune di Verghereto da reinvestire in investimenti di Verghereto: euro 40.633,70.
- 4) Avanzo vincolato derivante da contributi di enti pubblici assegnati per finalità specifiche e non ancora utilizzati: euro 280.155,58.

Tali vincoli destinano le risorse ad utilizzi specifici quali:

- contributi regionali per gestioni associate: euro 5.645,22;
- contributi regionali per fondo sociale affitto e sostegno inquilini morosi: euro 175.778,94;
- contributi in c/capitale dal Comune di Montiano per spese in c/capitale di Montiano: euro 55.959.07;
- contributi regionali e comunali per lavori in c/capitale del Comune di Verghereto: euro 42.772,35;
- 5) Avanzo vincolato dall'Ente: euro 50.000,00.

Tale vincolo deriva dall'incasso di un errato versamento da restituire ad un privato cittadino.

Parte destinata agli investimenti: euro 77.500,53

6) Avanzo vincolato per spese di investimento: euro 77.500,53.

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

Fra queste somme si specifica che:

- l'importo di euro 71.369,05 è da destinare ad investimenti per l'Unione Valle Savio;
- l'importo di euro 4.609,53 è da destinare ad investimenti per il Comune di Montiano;
- l'importo di euro 1.521,95 è da destinare ad investimenti per il Comune di Verghereto.

Parte disponibile: euro 269.905,16

7) Avanzo libero: euro 269.905,16.

Tale avanzo, in riferimento alle entrate che lo hanno determinato, è destinato ai seguenti Enti:

- all'Unione Valle Savio per euro 203.522,23;
- al Comune di Montiano per euro 117,87;
- al Comune di Verghereto per euro 66.265,06.

La quota libera dell'Avanzo di Amministrazione può essere utilizzata con il seguente ordine di priorità, ai sensi art. 187 Tuel:

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

Di seguito si illustra brevemente la composizione dell'Avanzo di Amministrazione 2017, pari ad euro 1.055.283,04:

- Parte accantonata:

Fondo crediti di dubbia esigibilità: euro 30.000,00; Fondo rischi e spese potenziali: euro 150.000,00.

- Parte vincolata:

Vincoli derivanti da trasferimenti: euro 493.510,93;

Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui: 82.774,00

- Parte destinata agli investimenti: euro 99.613,56.
- **Parte disponibile:** euro 199.384,55.

Nel Bilancio 2018 è stata destinata una quota di Avanzo 2017 pari ad euro 971.289,96 così ripartita:

TIT	DESCRIZIONE	DESTINAZIONE
PAR	TE ACCANTONATA € 100.000,00	
1	RINNOVI CONTRATTUALI	100.000,00
PAR	TE VINCOLATA € 575.469,56	
2	SPOGLIATOI CAMPO DA CALCIO RIOFREDDO	82.774,00
2	REALIZZAZIONE STRADA SOLDONE ALFERO DI VERGHERETO	24.336,68
2	INTERVENTI MONTEFUMAIOLO	2.291,44
2	PARCHEGGIO TAVOLICCI	4.300,00
2	PICCOLI INTERVENTI MANUT. STRAORDINARIA DI MESSA IN SICUREZZA STRADE IN VARIE LOCALITA' DI VERGHERETO	9.752,50
2	ACQUISTI SOFTWHARE	10.000,00
2	ACQUISTI HARDWARE	18.709,28
2	INCARICHI ESTERNI PER UFFICIO TECNICO MONTIANO	13.745,53
2	SCUOLA ELEMENTARE MONTIANO	28.254,47
2	STATUA CLEMENTINA	5.000,00
2	INTERVENTI SU STRADE COMUNALI DI MONTIANO	22.204,00
1	TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI PER INQUILINI MOROSI	346.901,66
1	SPESE PER SERVIZI DI PROGETTAZIONE RUE	7.200,00
PAR	TE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI € 98.244,51	
2	FRANA RUPE CORNETO	10.692,08
2	PROGETO VIDEOSOVEGLIANZA	70.000,00
2	PROGETTO MUNICIPIO VERGHERETO	12.096,37
2	INCARICHI ESTERNI PER INTERVENTI MONTE FUMAIOLO	340,69
2	INCARICHI STRADA SOLDONE ALFERO DI VERGHERETO	3.159,31
2	TETTO CIMITERO ALFERO DI VERGHERETO	1.520,95
2	MANUTENZIONE ALLOGGI ERP DI VERGHERETO	435,11
PAR	TE DISPONIBILE € 197.575,89	
1	SPESE SPALATURA NEVE NEL TERRITORIO COMUNALE DI VERGHERETO	10.389,12
1	SPESE NON RICORRENTI PER UFFICIO TECNICO DI MONTIANO	7.390,77
2	INTERVENTI SU STRADE COMUNALI DI MONTIANO	4.796,00
2	CIMITERI MONTIANO	55.000,00
1	TRASFERIMENTO A COMUNI PER COMPARTECIPAZIONE QUOTA AMR	100.000,00
1	SPESE INDISPENSABILI NON RICORRENTI TITOLO I (SPESE PERSONALE)	20.000,00



1) Entrate correnti (titoli 1° - 2° - 3°)

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nell'anno 2018 sono state approvate dal Consiglio dell'Unione n. 6 variazioni al bilancio con relative variazioni al PEG approvate dalla Giunta. Inoltre la Giunta ha approvato n. 2 variazioni di macroaggregato, n. 4 prelievi dal fondo di riserva e n. 1 variazione da riaccertamento dei residui.

Infine con determinazioni dirigenziali del responsabile dei servizi finanziari sulla base delle segnalazioni pervenute dai settori dell'Ente sono state approvate n. 9 variazioni di capitoli/articoli.

Complessivamente nel corso dell'esercizio sono state apportate <u>variazioni</u> alle previsioni iniziali delle entrate correnti per + euro 1.624.463,43 (+ 7,89%).

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Differenza	%
	A	В	B-A	70
Tit. 1° - Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 2° -Trasferimenti	19.147.239,00	20.588.004,92	1.440.765,92	7,52
Tit. 3° -Extratributarie	1.434.604,00	1.618.301,51	183.697,51	12,80
Totale	20.581.843,00	22.206.306,43	1.624.463,43	7,89
		·	·	
Altre entrate:				
Avanzo	0,00	591.881,55	(1)	
FPV	264.180,00	2.712.915,90		
OO.UU.	0,00	0,00		
Totale complessivo	20.846.023,00	25.511.103,88		

⁽¹⁾ Utilizzo quota accantonata avanzo 2017 di euro 100.000,00 per arretrati CCNL personale. Utilizzo quota vincolata da trasferimenti avanzo 2017 di euro 354.101,66 per finanziamento spese correnti. Utilizzo avanzo disponibile 2017 di euro 137.779,89 per altre spese correnti.

Le variazioni in aumento nei trasferimenti sono legate principalmente all'aumento dei contributi erariali e regionali per la gestione dei servizi sociali.

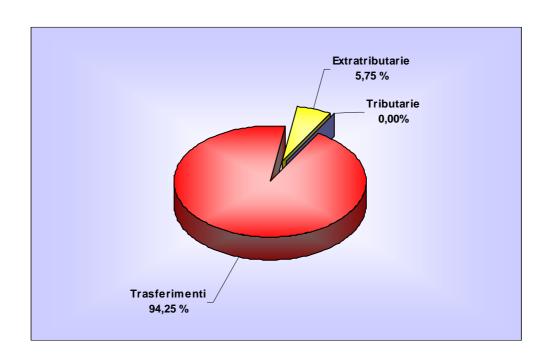
Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestati aumenti dovuti ai corrispettivi trasferiti da Hera spa per il finanziamento di interventi sulle risorse idriche a tutela del territorio montano.

b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Lo <u>scostamento fra previsioni definitive/accertamenti</u> di complessivi euro - 299.311,80 (-1,35%) in relazione ai singoli titoli, è evidenziato nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Accertamenti B	Differenza B-A	%	Incidenza % di B sul Totale
Tit. 1° -Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 2° -Trasferimenti	20.588.004,92	20.647.394,86	59.389,94	0,29	94,25
Tit. 3° -Extratributarie	1.618.301,51	1.259.599,77	-358.701,74	-22,17	5,75
Totale	22.206.306,43	21.906.994,63	-299.311,80	-1,35	100,00
Altre entrate:					
Avanzo	591.881,55	591.881,55			
FPV	2.712.915,90	2.712.915,90			
OO.UU.	0,00	0,00			
Totale complessivo	25.511.103,88	25.211.792,08			

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



b1) Analisi scostamenti entrate correnti

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

I maggiori accertamenti nei trasferimenti sono legati principalmente alle variazioni positive rispetto alle previsioni assestate dei trasferimenti regionali ed erariali destinati a servizi sociali, e dei trasferimenti regionali per la gestione di funzioni associate in Unione (PRT).

Si registrano anche riduzioni dei contributi europei per progetti di innovazione.

Trasferiment	t <u>i:</u>		
Capitolo	Descrizione	Riduzione(-) Aumento(+)	Responsabile
20060	CONTRIBUTI REGIONALI	19.114,65	SEVERI
20064	CONTRIBUTI REGIONALI SERVIZI SOCIALI	186.769,92	GAGGI
20084	CONTRIBUTI G.A. CENTRALE DI COMMITTENZA	-23.360,26	ROSSI
20089	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI SOCIALI	31.000,00	GAGGI
	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE		
20095	PUBBLICO PER SERVIZI SOCIALI	-19.189,69	GAGGI
20660	CONTRIBUTI EUROPEI PROGETTI INNOVAZIONE	-79.000,00	MEI
	ALTRI	-55.944,68	
	Totale	59.389,94	

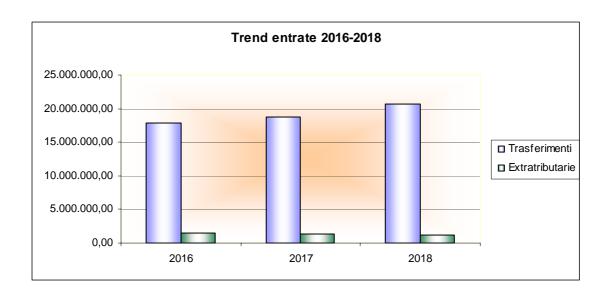
Nelle entrate extratributarie i minori accertamenti riguardano servizi gestiti per il Comune di Verghereto (affitti, proventi da mense scolastiche); contributi da Hera per il finanziamento di progetti in c/capitale. Si registrano maggiori accertamenti su entrate per lo svolgimento di corsi di formazione e rimborsi e recuperi diversi.

Extratributa	rie:		
Capitolo	Descrizione	Riduzione(-) Aumento(+)	Responsabile
	PROVENTI DA MENSE SCOLASTICHE -		
30021	VERGHERETO	-26.600,00	ROSSI
30045	CONTRIBUTI SERVIZIO IDRICO	-312.506,37	ROSSI
30140	PROVENTI DA FITTI ATTIVI - VERGHERETO	-19.699,00	GUALDI
30150	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	-15.038,63	SEVERI
30037	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI	-20.000,00	FRANCIONI
30035	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	52.291,87	SEVERI
30080	ENTRATE PER CORSI DI FORMAZIONE	42.525,93	TAGLIABUE
	altri	-59.675,54	
	Totale	-358.701,74	

c) Trend Entrate correnti 2016-2018

Il seguente prospetto pone a confronto gli accertamenti per le entrate correnti degli ultimi tre anni.

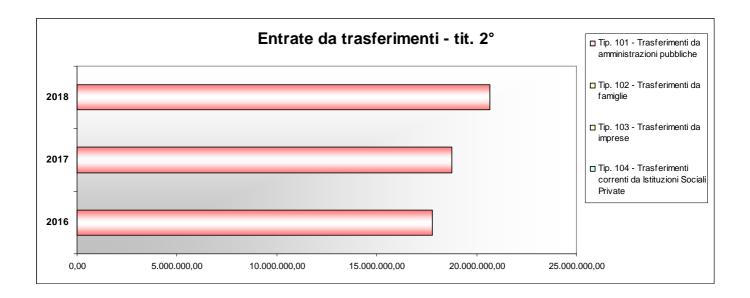
Entrate	2016	2017	% var 16/17	2018	% var 17/18
tit. I° - Tributarie	0	0	0,00%	0	0,00%
tit. II° - Trasferimenti	17.787.146,94	18.750.254,03	5,41%	20.647.394,86	10,12%
tit. III° - Extratributarie	1.539.151,39	1.281.786,11	-16,72%	1.259.599,77	-1,73%
	19.326.298,33	20.032.040,14	3,65%	21.906.994,63	9,36%



Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

c1) Confronto entrate da trasferimenti – Titolo 2°

Descrizione	2016	2017	2018
Tip. 101 - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	17.767.646,94	18.750.254,03	20.646.162,86
Tip. 102 - Trasferimenti da famiglie	1.400,00	0,00	0,00
Tip. 103 - Trasferimenti da imprese	18.100,00	0,00	1.232,00
Tip. 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Totale tit. 2°	17.787.146,94	18.750.254,03	20.647.394,86



Nella pagina seguente vi è l'analisi delle singole voci dei contributi da amministrazioni pubbliche negli ultimi tre anni.

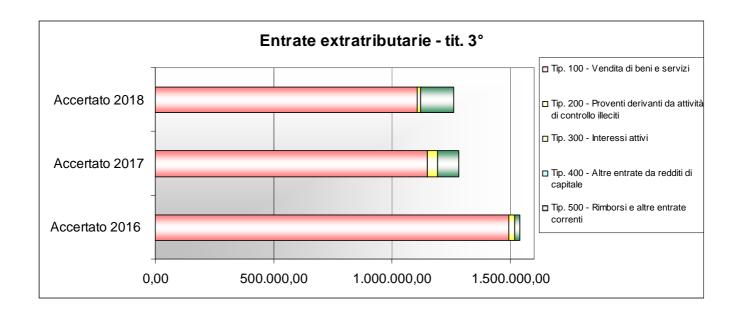
c1. a) Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche $\,$ – titolo $\,2^{\circ}$ - tipologia $\,$ 101

Capitolo	Descrizione	Accertato 2016	Accertato 2017	Accertato 2018
20030	CONTRIBUTI ERARIALI	37.133,78	42.969,50	43.529,49
20035	CONTRIBUTO STATALE PER ACCERTAMENTI MEDICO LEGALI	136,00	466,00	389,30
20040	CONTRIBUTI ERARIALI SERVIZI SOCIALI	79.200,00	171.270,00	106.470,00
20042	CONTRIBUTI DA MINISTERO PER PROFUGHI	2.408.689,00	3.378.682,17	3.245.517,12
20043	CONTRIBUTO DA ISTAT	0,00	0,00	48.800,00
	CONTRIBUTI AMM. LOCALI DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	19.614,07
20055	CONTRIBUTI REGIONALI DIRITTO ALLO STUDIO MONTIANO E VERGHERETO	0,00	48.026,37	0,00
20060	CONTRIBUTI REGIONALI POLITICHE GIOVANILI	0,00	23.706,30	20.294,00
20060	CONTRIBUTI REGIONALI PRT	311.613,94	301.844,07	395.363,72
20061	CONTRIBUTI REGIONALI PRT	0,00	11.900,00	0,00
20062	CONTRIBUTI REGIONALI PRT	0,00	0,00	4.000,00
20063	CONTRIBUTI STATAI REGIONALIZZATI PRT	192.290,76	169.723,72	142.798,42
20064	CONTRIBUTI REGIONALI PER SERVIZI SOCIALI	1.497.180,26	1.432.019,93	1.611.120,92
20070	CONTRIBUTI REGIONALI PERSONALE TRASFERITO PER FUNZIONI DELEGATE FORESTAZIONE	0,00	84.538,00	0,00
20072	CONTRIBUTI REGIONALI PERSONALE TRASFERITO PER FUNZIONI DELEGATE FORESTAZIONE E VINCOLO IDROGEOLOGICO	0,00	86.880,00	0,00
20073	CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANI DI GESTIONE FORESTALE	0,00	21.744,00	0,00
20077	CONTRIBUTI CONVENZIONI PREVENZIONE E TRASPARENZA E LEGGI D'ITALIA	0,00	9.197,24	19.921,50
20078	CONTRIBUTI A COPERTURA ONERI MUTUO	0,00	0,00	5.518,22
20079	CONTRIBUTI COMUNALI PER STATISTICA (1)	36.000,00	0,00	0,00
20080	CONTRIBUTO ORDINARIO DA COMUNI (1)	90.000,00	10.069.677,95	10.015.625,04
20081	CONTRIBUTI COMUNALI SICUREZZA SUI LUOGHI DEL LAVORO	14.349,99	34.987,21	34.987,21
20082	CONTRIBUTI COMUNALI POLIZZE ASSICURATIVE	89.250,00	0,00	0,00
20084	CONTRIBUTI COMUNALI PER CENTRALE DI COMMITTENZA	5.881,08	1.162,24	10.809,74
20086	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI INFORMATICI (1)	825.785,00	0,00	0,00
20089	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI SOCIALI (1)	5.420.497,00	31.620,00	47.020,00
20090	CONTRIBUTI DA COMUNI PER PROTEZIONE CIVILE (1)	73.000,00	0,00	0,00
20091	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SUAP	39.944,23	39.999,99	39.999,60
20092	CONTRIBUTI COMUNI PER PERSONALE UNIONE (1)	3.701.117,53	0,00	17.141,41
20093	CONTRIBUTI DA COMUNI PER GESTIONE RIFIUTI	471.857,13	490.197,51	467.944,90
20094	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI GENERALI	373.499,92	374.831,00	589.055,79
20095	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO PER SERVIZI SOCIALI	2.088.894,00	1.206.000,00	2.943.650,31
20097	CONTIBUTI DA COMUNE DI CESENA PER PULIZIE LOCALI E SERVIZI AUSILIARI	0,00	714.218,00	794.500,00
20150	CONTRIBUTI ERARIALI SCUOLA INFANZIA MONTIANO	0,00	0,00	18.092,10
20300	CONTRIBUTI DA PROVINCIA PER PUBBLICA ISTRUZIONE	3.327,32	592,83	0,00
20400	CONTRIBUTI DA UNIONI	8.000,00	4.000,00	4.000,00
	Totale	17.767.646,94	18.750.254,03	20.646.162,86

⁽¹⁾ Dal 2017 confluiti nel capitolo 20080

c2) Confronto entrate extratributarie – Titolo 3°

Descrizione	Accertato 2016	Accertato 2017	Accertato 2018
Tip. 100 - Vendita di beni e servizi Tip. 200 - Proventi derivanti da attività di controllo	1.491.516,37	1.149.851,98	1.106.473,51
illeciti	25.685,12	41.655,79	15.483,51
Tip. 300 - Interessi attivi	19,76	0,09	0,04
Tip. 400 - Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	21.930,14	90.278,25	137.642,71
Totale titolo 3°	1.539.151,39	1.281.786,11	1.259.599,77



Nelle pagine seguenti (punti C2a, C2b,C2c) vi è l'analisi delle singole voci delle entrate extratributarie degli ultimi tre anni.

c2. a) Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni – tipologia 100

Capitolo	Descrizione	Accertato 2016	Accertato 2017	Accertato 2018
30004	DIRITTI PRATICHE UFFICIO TECNICO	460,00	8.551,00	16.665,00
30005	PROVENTI SERVIZI SEGRETERIA	12,00	0,00	0,00
30006	DIRITTI PRATICHE SUAP	66.356,04	71.917,50	57.576,25
30010	PROVENTI DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DA REGIONE	80.811,00	66.062,00	81.981,00
30020	PROVENTI DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DA COMUNI	49.600,00	51.320,00	54.340,00
30021	PROVENTI DA MENSE SCOLASTICHE	64.508,44	72.585,40	61.544,30
30024	PROVENTI DA TRASPORTO SCOLASTICO	9.098,65	11.294,30	15.503,60
30026	DIRITTI DI SEGRETERIA CONTRATTI	1.010,90	4.329,85	2.363,72
30045	CONTRIBUTI SERVIZIO IDRICO - IVA VEDI S. CAP. 72200/01	336.997,00	100.741,17	102.616,46
30060	CONTRIBUTI PER SERVIZI SOCIALI	618.559,00	490.000,00	437.000,00
30070	RIMBORSI VARI	167.761,00	207.504,35	210.000,00
30071	INTROITI ATTIVITA' ESTRATTIVE	695,00	0,00	0,00
30075	PROVENTI PER TASSA AMMIS SIONE A CONCORSI	0,00	25,80	0,00
30100	CANONE DI CONCESSIONE USO LOCALI PALAZZO PESARINI	0,00	183,00	61,00
30130	PROVENTI DA FITTI MONTIANO	4.880,00	4.877,36	5.311,11
30140	PROVENTI DA FITTI VERGHERETO	66.680,46	37.434,80	38.829,70
30150	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	3.186,88	1.542,66	1.961,37
30536	CANONE DI CONCESSIONE ALLOGGI SOCIALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31020	PROVENTI DA ATTIVITA' ESTRATTIVE	900,00	1.482,79	720,00
	Totale	1.491.516,37	1.149.851,98	1.106.473,51

c2. b) Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti – tipologia 200

Capitolo	Descrizione	Accertato 2016	Accertato 2017	Accertato 2018
30010	DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DELLA REGIONE	5.780,40	3.040,80	3.303,10
30020	PROVENTI DIVERSI DA FUNZIONI DELEGATE DI COMUNI	4.180,74	739,74	215,90
30034	SANZIONI IN AREE SOGGETTE A TUTELA PAESAGGISTICA	670,00	16.944,14	0,00
30038	PROVENTI DA SANZIONI PECUNIARIE L.R. 23/2004	8.032,00	14.682,72	6.064,00
30022	SANZIONI STAZIONE UNICA APPALTANTE	7.021,98	4.097,44	0,00
30890	PROVENTI DA CONTRAVVENZIONI REGOLAMENTI ENTE	0,00	1.340,00	5.522,01
30900	PROVENTI DA CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA	0,00	810,95	378,50
	Totale	25.685,12	41.655,79	15.483,51

$c2.\ c)$ Rimborsi e altre entrate correnti – tipologia 500

Capitolo	Descrizione	Accertato 2016	Accertato 2017	Accertato 2018
30035	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	2.004,11	7.962,77	62.982,70
30036	RIMBORSI DA DIPENDENTI, ASSEGNI INDEBITI PER SERVIZI NON PRESTATI	3.240,22	1.757,58	0,00
30037	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI	12.774, 10	15.659,08	10.216,84
30040	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI GESTIONE PM	19,56	0,00	0,00
30060	CONTRIBUTI PER SER VIZI SOCIALI	1.200,00	11.666,50	8.961,75
30065	RIMBORSI DA ENTI E ASSOCIAZIONI	0,00	200,00	0,00
30080	ENTRATE PER CORSI DI FORMAZIONE	0,00	37.202,96	44.425,93
30090	IVA A CREDITO GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALI	2.692, 15	10.124,25	8.546,98
30700	RISARCIMENTO DA ASSICURAZIONI	0,00	0,00	2.314,67
30701	RISARCIMENTO DA ASSICUR AZIONI COMUNE DI MONTIANO	0,00	0,00	193,84
30760	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI PER PERSONALE	0,00	5.705,11	0,00
	Totale	21.930,14	90.278,25	137.642,71

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità anno 2018

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è da intendersi come un fondo rischi diretto ad evitare che entrate di dubbia esigibilità previste ed accertate nel corso dell'esercizio possano finanziare impegni per spese per beni e servizi del bilancio.

L'accantonamento annuale al fondo crediti di dubbia esigibilità è stato determinato sulla base delle norme di legge e dei principi contabili di cui all'allegato A/2 del decreto per quelle entrate per cui si è ritenuto esista il rischio di inesigibilità quali rette scolastiche, canoni di locazione.

Non sono state considerate di dubbia esigibilità le entrate in c/capitale (es. alienazioni patrimoniali e proventi permessi di costruire) in quanto accertate sulla base della loro esigibilità.

Il metodo ordinario applicato per verificare la congruità dell'accantonamento prevede di applicare al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media semplice delle riscossioni in conto residui intervenute nel quinquennio precedente rispetto al totale dei residui attivi conservati al 1 gennaio degli stessi esercizi.

Il calcolo della percentuale di inesigibilità delle singole entrate è determinato utilizzando la media semplice dell'ultimo quinquennio per ciascun capitolo di bilancio in entrata considerato di difficile esigibilità.

Il FCDE 2018 definito in euro 45.000,00 deriva dalla verifica di congruità sulla base dei residui dell'ultimo quinquennio che avrebbe portato ad un fondo di euro 31.657,60 che tenendo conto delle incertezze soprattutto legate agli incassi dei canoni di locazione è stato adeguato all'importo più elevato di euro 45.000,00.

Nel prospetto sotto riportato sono rilevate le entrate considerate e la modalità di calcolo dell'accantonamento 2018 al fondo crediti dubbia esigibilità.

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione crediti Esercizio finanziario 2018

% di accantonamento al fondo svalutazione crediti (f)=(e)/(c)		% 00'0					% 00'0	% 00'0	% 00'0	% 00'0				%00'0
Fondo crediti di dubbia esigibilità (e)		00,0			0,00		00'0	00,00	00,00	00,00			00,00	00'0
Importo minimo del fondo (d)		00'0			0,00		00'0	00'0	00'0	00'0			00'0	0,00
Totale residui attivi (c) = (a) + (b)	00°0	00,0	00'0	00'0	0,00		6.759.181,09	00'0	1.300,00	00'0	00'0	00'0	00'0	6.760.481,09
Residui attivi degli esercizi precedenti (b)	00'0	00'0	00'0	0,00	0,00		907.451,91	00'0	1.300,00	00'0	00,00	00,00	00'0	908.751,91
Residui attivi formatisi nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto (a)	00'0	00'0	00'0	0,00	0,00		5.851.729,18	00,00	00,00	0,00	00,00	00'0	0,00	5.851.729,18
Denominazione	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi	Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	OLO 1	ti correnti	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	Tipologia 103. Trasferimenti correnti da Imprese	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2010500 Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	OLO 2
	Entrate corren Tipologia 101:Im	Tipologia 104:C	Tipologia 301:F	Tipologia 302:F	1000000 TOTALE TITOLO 1	Trasferimenti correnti	Tipologia 101:	Tipologia 102:	Tipologia 103:	Tipologia 104:	Tipologia 105:			2000000 TOTALE TITOLO 2

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione crediti Esercizio finanziario 2018

		Residui attivi					% di
Tipologia	Denominazione	formatisi nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto (a)	Residui attivi degli esercizi precedenti (b)	Totale residui attivi (c) = $(a) + (b)$	Importo minimo del fondo (d)	Fondo crediti di dubbia esigibilità (e)	accantonamento al fondo svalutazione crediti (f)=(e)/(c)
3010000	Entrate extratributarie Tipologia 100:Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	369.350,18	65.254,36	434.604,54	31.657,60	45.000,00	10,35 %
3020000	Tipologia 200:Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.185,93	3.469,68	7.655,61	00'0	00'0	0,00 %
3030000	Tipologia 300:Interessi attivi	00'0	00'0	00'0	00'0	00,00	
3040000	Tipologia 400.Altre entrate da redditi da capitale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	
3050000	Tipologia 500:Rimborsi e altre entrate correnti	18.939,38	2.555,37	21.494,75	00'0	00'0	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	392.475,49	71.279,41	463.754,90	31.657,60	45.000,00	9,70 %
	Entrate in conto capitale						
4010000	Tipologia 100:Tributi in conto capitale	00'0	00'0	00'0	00'0	00,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200:Contributi agli investimenti	283.987,23	591.335,60	875.322,83			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	276.667,23	591.335,60	868.002,83			
	Contribut agli investimenti da UE	00'0	00'0	00'0			
	Tipologia 200:Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	7.320,00	00'0	7.320,00	00'0	00'0	0,00
4030000	Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale	00'0	00'0	00'0			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	00'0	00'0	00'0			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	00'0	00'0	00'0			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00 %
4040000	Tipologia 400:Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	00'0	00'0	00,00	00'0	00,00	
4050000	Tipologia 500:Altre entrate in conto capitale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	
4000000	TOTALE TITOLO 4	283.987,23	591.335,60	875.322,83	0,00	0,00	0,00 %
	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5010000	Tipologia 100:Alienazione di attività finanziarie	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00 %
5020000	Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine	00'0	00'0	00,00	00'0	00,00	% 00'0
5030000	Tipologia 300:Riscossione crediti di medio-lungo termine	00'0	00'0	00,00	00'0	00'0	0,00 %
5040000	Tipologia 400:Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	777.345,00	00'0	777.345,00	00'0	00,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	777.345,00	00'0	777.345,00	00'0	00'0	0,00 %

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione crediti

Esercizio finanziario 2018

	Residui attivi formatisi nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto (a)	Residui attivi degli esercizi precedenti (b)	Totale residui attivi (c) = (a) + (b)	Importo minimo del fondo (d)	Fondo crediti di dubbia esigibilità (e)	% di accantonamento al fondo svalutazione crediti (f)=(e)/(c)
TOTALE GENERALE DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN PARTE CORRENTE	7.305.536,90 283.987,23 7.021.549,67	1.571.366,92 591.335,60 980.031,32	8.876.903,82 875.322,83 8.001.580,99	31.657,60 0,00 31.657,60	45.000,00 0,00 45.000,00	0,51 % 0,00 % 0,56 %
	Totale Crediti	Fondo svalutazione Crediti				
RESIDUI ATTIVI NEI CONTO DEL BILANCIO	8.876.903,82	45.000,00				
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	621.790,10	00'0				
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO DEL RENDICONTO	0,00	0,00				
TOTALE GENERALE	9.498.693,92	45.000,00				

2) Spese correnti e Rimborso prestiti (tit. 1° - 4°)

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nell'anno 2018 sono state approvate dal Consiglio dell'Unione n. 6 variazioni al bilancio con relative variazioni al PEG approvate dalla Giunta. Inoltre la Giunta ha approvato n. 2 variazioni di macroaggregato, n. 4 prelievi dal fondo di riserva e n. 1 variazione da riaccertamento dei residui.

Infine con determinazioni dirigenziali del responsabile dei servizi finanziari sulla base delle segnalazioni pervenute dai settori dell'Ente sono state approvate n. 9 variazioni di capitoli/articoli.

Nel corso dell'esercizio sono state approvate <u>variazioni</u> alle previsioni iniziali della spesa per euro 4.416.756,05 (+ 20,38%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti (1)	20.609.316,00	25.058.572,05	4.449.256,05	21,59
Tit. 4°- 5° Rimborso prestiti (2)	1.063.209,00	1.030.709,00	-32.500,00	-3,06
Totale	21.672.525,00	26.089.281,05	4.416.756,05	20,38

⁽¹⁾ Nel corso dell'anno 2018 il fondo di riserva è stato utilizzato per euro 59.498,64 per coprire interventi di spesa corrente (2) Di cui euro 1.000.000,00 per anticipazione di cassa

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

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Differenza	%
	A	В	B-A	
Personale	4.460.550,00	4.604.300,60	143.750,60	3,22
IRAP su personale	257.950,00	282.149,40	24.199,40	9,38
Totale personale	4.718.500,00	4.886.450,00	167.950,00	3,56
Oneri finanziari (1)	1.107.455,00	1.055.690,45	-51.764,55	-4,67
Beni, servizi e trasferimenti	15.846.570,00	20.147.140,60	4.300.570,60	27,14
Totale	21.672.525,00	26.089.281,05	4.416.756,05	20,38

⁽¹⁾ Di cui euro 1.000,00 per interessi su anticipazione di cassa, non attivate nel corso dell'anno 2018

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli <u>scostamenti fra previsioni definitive/impegni</u> di complessivi euro 2.129.936,75 (- 8,16%) si rilevano nel quadro seguente:

	Previsioni definitive B	Impegni B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti (1)(2)	25.058.572,05	23.928.637,23	-1.129.934,82	-4,51
Tit. 4°- 5° Rimborso prestiti (2)	1.030.709,00	30.707,07	-1.000.001,93	-97,02
Totale	26.089.281,05	23.959.344,30	-2.129.936,75	-8,16

⁽¹⁾ Di cui euro 1.000.000,00 per anticipazione di cassa (non ci sono stati utilizzi dell'anticipazione nel corso dell'anno 2018).

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

	Previsioni definitive	Impegni	Differenza	%
	A	В	B-A	
Personale (2)	4.604.300,60	4.440.558,11	-163.742,49	-3,56
IRAP su personale	282.149,40	282.149,40	0,00	0,00
Totale personale	4.886.450,00	4.722.707,51	-163.742,49	-3,35
Oneri finanziari (1)	1.055.690,45	51.118,06	-1.004.572,39	-95,16
Beni, servizi e trasferimenti (2)	20.147.140,60	19.185.518,73	-961.621,87	-4,77
Totale	26.089.281,05	23.959.344,30	-2.129.936,75	-8,16

⁽¹⁾ Di cui euro 1.000.000,00 per anticipazione di cassa (non ci sono stati utilizzi dell'anticipazione nel corso dell'anno 2018). (2) Si aggiunge all'importo impegnato nel 2018 quanto imputato all'anno 2019 tramite l'accantonamento nel fondo pluriennale vincolato per spese correnti pari ad euro 608.043,97

Nelle pagine che seguono, al capitolo "b1) Beni, servizi e trasferimenti" sono analizzati i dati per singoli Centri di Costo (Entrata e Spesa).

⁽²⁾ Si aggiunge all'importo impegnato nel 2018 quanto imputato all'anno 2019 tramite l'accantonamento nel fondo pluriennale vincolato per spese correnti pari ad euro 608.043,97

b1) Beni, servizi e trasferimenti

Per quanto concerne la voce *beni, servizi e trasferimenti* (titolo I esclusi: personale + IRAP) lo scostamento fra previsioni assestate ed impegni è di (-) euro 961.621,87 complessivi e tiene conto delle operazioni di riaccertamento effettuate nel 2018 per euro 460.043,97.

Ammontano ad euro 59.573,36 le voci di spesa non impegnabili (accantonamento crediti di dubbia esigibilità, fondo di riserva, fondo rischi).

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

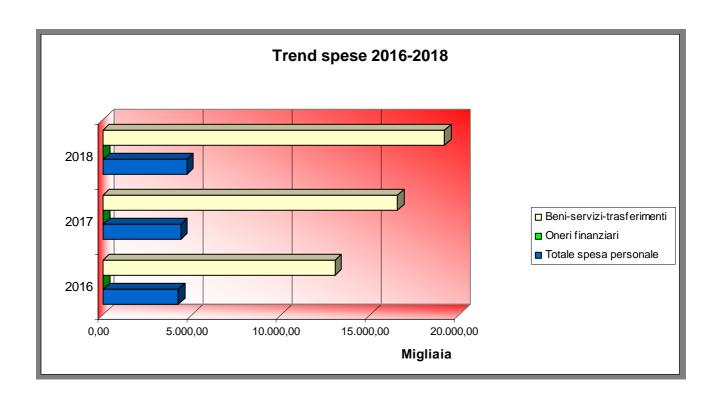
	Nr/descrizione CdC		NON IMPEGNATO
65	Abitazioni	-	229.084,02
05	Progetti integrati	-	90.000,00
77	Interventi soggetti a rischi esclusione sociale	-	81.996,28
28	Servizi generali	-	43.123,08
28V	VERGHERETO - Servizi general	-	34.909,71
96	Minori	-	30.675,15
16	Contratti	-	25.008,00
40V	VERGHERETO - Diritto allo Studio e altri servizi	-	24.382,39
28M	MONTIANO -Servizi general	-	22.397,21
29	Sistemi informativi	-	22.144,25
60M	MONTIANO-Pianificazione Urbanistica-Edilizia	-	21.550,00
26	Servizio statistico	-	21.438,72
56M	MONTIANO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	-	18.971,05
60	Pianificazione Urbanistica - Edilizia	-	16.882,54
17	Ragioneria	-	16.315,88
89	Ordinanze - Ingiunzioni e Patrocinio	-	15.000,00
	Altri centri di costo	-	188.170,23
	Totale parziale	-	902.048,51
	Fondo crediti dubbia esigibilità	-	30.500,00
	Fondo rischi	-	21.000,00
	Fondo di riserva non utilizzato	-	8.073,36
	TOTALE		961.621,87

c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2016-2018

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel triennio 2016-2018 (**impegnato tit. 1**°), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

Spese	2016	2017	%	2018	%
Personale	3.992.930,58	4.123.000,69		4.440.558,11	
IRAP su personale	244.851,85	256.949,41	_	282.149,40	
Totale spesa personale	4.237.782,43	4.379.950,10	3,35%	4.722.707,51	7,83%
Oneri finanziari	45.599,84	45.599,84	0,00%	51.118,06	12,10%
Beni-servizi-trasferimenti	13.019.842,60	16.544.025,09	27,07%	19.185.518,73	15,97%
Totale _	17.303.224,87	20.969.575,03	21,19%	23.959.344,30	14,26%

(1) Comprende somme riaccertate ai sensi del D.Lgs. 118/2011

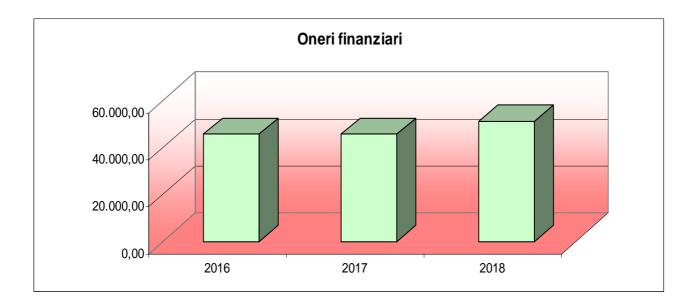


c1) Oneri finanziari

L'importo degli *oneri finanziari* su mutui nel 2018 è pari ad euro 51.118,06.

Nel corso del 2018 sono stati assunti due nuovi prestiti con la Cassa Depositi e Prestiti per l'importo di euro 246.600,00 (a tasso fisso 2,59 %) e per l'importo di euro 530.745,00 (a tasso fisso 2,58%). Gli oneri derivanti dalla contrazione di questi nuovi mutui sono interamente coperti dai Comuni beneficiari dei lavori previsti a finanziamento: Comuni di Montiano, Bagno di Romagna, Sarsina e Mercato Saraceno.

Il grafico che segue evidenzia il trend degli oneri finanziari nel triennio 2016-2018.



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

L'Ente non ha prestato garanzie ai sensi dell'art. 207 del TUEL.

TREND INDEBITAMENTO 2015-2018

Il debito residuo dei mutui per il quadriennio 2015-2018 risulta essere il seguente:

Anno	2015	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	423.730,45	402.388,84	379.837,41	438.778,45
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	82.773,44	777.345,00
Prestiti rimborsati (-)	21.341,61	22.551,43	23.832,40	30.707,07
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	402.388,84	379.837,41	438.778,45	1.185.416,38

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO 2018 PER L'ASSUNZIONE DI MUTUI

art. 204, 1[^] comma, D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000

A) - Gettito di entrata dei primi tre titoli del bilancio consuntivo dell'anno 2016 è il seguente:

TITOLO II TITOLO III	ENTRATE TRIBUTARIE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	TRIMENTI 17.787.146,94 1.539.151,39
	TO	TALE A 19.326.298,33
A1 - Limite di indebitamento: (10 % di A)		1.932.629,83
B) - Ammontare degli interessi sui mutui in ammort statali e regionali sulla spesa, è il seguente per i		i
- Interessi passivi mutui e boc	20.410,99	
- Interessi passivi garanzie (max 1/5 di A1)	-	
Dedotti contributi c/interessi		
TOTALE B	20.410,99	20.410,99
C) - Incidenza % interessi passivi su entrate correnti	(B/A	A1) 0,1056
Dal rapporto sopra riportato pari allo 0,1056% si evi	nce l'ampio margine con il quale viene	e rispettato

l'art. 204 del Tuel che prescrive un rapporto non superiore al 10%.

Fondo Pluriennale Vincolato – spesa corrente

Il fondo pluriennale vincolato, previsto dal D.Lgs 118/2011 rappresenta un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso in applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata e rende evidente la distanza temporale fra acquisizione dei finanziamenti ed effettivo impiego delle risorse.

Il FPV per spese correnti fa riferimento a spese non ancora esigibili.

Nelle pagine seguenti sono riportati i valori del FPV di spesa del rendiconto 2018.

	Capitolo	Articolo	OTIPO		Anno Nr. / Res.provRes.pro	Anno	Numero	qns c	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
,	15001	P16	IMP			2019	181	1	COSTITUZIONE E QUANTIFICAZIONE DEL FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE DEL PERSONALE DIPENDENTE, NON DIRIGENTE, DELL'UNIONE VALLE SAVIO PER L'ANNO 2018	130.000,00
	15001	P16								130.000,00
	15001	P17	IMP			2019	137	-	COSTITUZIONE E QUANTIFICAZIONE DEL FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENTE - ANNO 2018	18.000,00
	15001	P17								18.000,00
	15001									148.000,00
	19050	P20	IMP	2018	2043	2019	553	-	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO "MISURARE E COMUNICARE IL VALORE CREATO", MEDIANTE AVVIO DI PROCEDURA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA) - DETERMINA A CONTRARRE - CIG ZF725710E7	4.880,00
	19050	P20								4.880,00
	19050									4.880,00
	21050V	P16	IMP	2018	1902	2019	548	1	NOTIFICHE ATTI D'ESPROPRIO AI SENSI ART. 20 - 21- 23 DEL D.P.R. 327/2001 . APPROVAZIONE SPESA NOTIFICHE	631,29
	21050V	P16								631,29
	21050V									631,29
	21171V	P02	IMP	2018	1909	2019	549	1	EMISSIONE DECRETI D'ESPROPRIAZIONE AI SENSI ART. 22 E ART. 23 DEL DPR 327/2001. APPROVAZIONE SPESE DI REGISTRAZIONE ANNO 2018	6.000,00
	21171V	P02								6.000,00
	21171V									6.000,00
i	26050	P20	M⊠	2018	2212	2019	528 529		OGGETTO: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI FORMAZIONE IN ABITO GESTIONE TRIBUTI IMU E TARI E UTILIZZO DELLE NUOVE FUNZIONALITÀ DEL SOFWARE IUC++ MEDIANTE AVVIO DI PROCEDURA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUB OGGETTO: AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI SERVIZI EVOLUTIVI AL SOFTWARE IUC++ IN MODALITA' SAAS, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA)	7.875,00
	26050	P20							DE IERMINA A CO	14.875,00
•	26050	P21	IMP	2018	2209	2019	530	-	SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA SPECIALISTICA PER AGGIORNAMENTO SW CITY TREK - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 - IMPEGNO DI SPESA - CIG Z3B25F7F3A	3.660,00
	26050	P21								3.660,00
	26050									18.535,00
	28030	P00	IMP	2018	84	2019	550	1	ADESIONE ALLA CONVENZIONE INTERCENTER "TONER ORIGINALI E RIGENERATI". IMPEGNO DI SPESA.	3.895,96
	28030	P00								3.895,96
	28030									3.895,96
1										

	Capitolo	Capitolo Articolo Tipo	`-	Anno Nr. / Res.provRes.pro	Anno s.pro	Numero	qns o	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
	28050	P06 IN	IMP 2018	18 5	2019	551	_	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE MULTIFUNZIONE PER IL SETTORE S.U.A.P COMPLETAMENTO IMPEGNO DI SPESA	66,72
			2018	18 26		552	-	FOTOCOPIATRICI MULTIFUNZIONE PER LA SEDE DI S. PIERO MEDIANTE ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP FOTOCOPIATRICI 20 - ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA PER GLI ANNI 2017-2018.	419,35
Tot.p.	28050	P06							486,07
	28050	P10 IN	IMP 2018	18 2255	55 2019	559	_	INTERVENTI DI MANUTENZIONE A INFISSI INTERNI ED ESTERNI DI PALAZZO PESARINI A SEGUITO DI SCASSO PER FURTO - CIG Z5A261 BF46	2.269,20
			2018	18 2456	99	260	-	RIPARAZIONE CON URGENZA DELLA CONDOTTA PRINCIPALE DI ADDUZIONE DELLA CALDAIA E DI UN COLLETTORE SITI AL PALAZZO PESARINI, SEDE DELL¿UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO; - CIG ZAF2654C87	1.713,34
			2018		33	561	_	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI ELETTRICI PALAZZO PESARINI ¿ CIG ZAF2667A83	2.370,46
			2018	18 2507	2(562	_	INTERVENTO DI MANUTENZIONE ORDINARIA IN ALCUNE PAVIMENTAZIONI DI PALAZZO PESARINI A SEGUITO DI LAVORI DI RESTAURO ¿ AFFIDAMENTO LAVORI CIG Z3E2669DBF	6.723,40
Tot.p.	28050	P10							13.076,40
	28050	P40 IN	IMP 2018	176	3 2019	929	_	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO DELLA BANCA DATI DEL PATRIMONIO DEGLI ENTI: UNIONE VALLE SAVIO, COMUNE DI VERGHERETO E COMUNE DI MONTIANO, MEDIANTE ORDINE DIRETTO SUL MERCATO FI FTTRONICO DE	1.830,00
			2018	174	_	579	_		427,00
Tot.p.	28050	P40							2.257,00
Tot.p.	28050								15.819,47
	28050M	P13	IMP 2018	18 913	3 2019	592	-	COMUNE DI MONTIANO - SERVIZIO PER LA VALUTAZIONE FINANAZIARIA DELLA PROPOSTA DI PROJECT FINANCING DEL SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE - AFFIDAMENTO ED IMPE	1.205,36
			2017	17 1255	55	267	_	COMUNE DI MONTIANO - VALUTAZIONE CIRCA LO STATO DI CONSISTENZA DEGLI IMPIANTI ELTTRICI DI IMMOBILI COMUNALI - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	311,10
Tot.p.	28050M	- Р13							1.516,46
	28050M	P14	IMP 2018	18 2509	9 2019	999	1	COMUNE DI MONTIANO - MANUTENZIONE ORDINARIA, FORNITURA E POSA IN OPERA DI ATTREZZATURE LUDICHE E DI ARREDO URBANO	3.836,90
Tot.p.	28050M	l P14							3.836,90
	28050M	P40	IMP 2018	18 1892	2019	280	-	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO DELLA BANCA DATI DEL PATRIMONIO DEGLI ENTI: UNIONE VALLE SAVIO, COMUNE DI VERGHERETO E COMUNE DI MONTIANO, MEDIANTE ORDINE DIRETTO SUL MERCATO ELETTRONICO DE	3.843,00
			2017	17 1076	9.	581	-	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO DELLA BANCA DATI DEL PATRIMONIO DEGLI ENTI: UNIONE VALLE SAVIO, COMUNE DI VERGHERETO E COMUNE DI MONTIANO, MEDIANTE ORDINE DIRETTO SUL MERCATO ELETTRONICO DE	2.745,00
Tot.p.	28050M	P40							6.588,00
Tot.p.	28050M								11.941,36

	Capitolo	Capitolo Articolo Tipo	1	Anno Nr. / Res.provRes.pro	Nr. vRes.pro	\nno	Numero	gns	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
	28050V	, P14	IMP	2018	2510	2019	568	-	COMUNE DI VERGHERETO - INTERVENTI DI MANUTENZIONE AGLI IMPIANTI IDRICI DEGLI IMMOBILI COMUNALI - CIGZF5266B39E	3.500,00
Tot.p.	28050V	, P14								3.500,00
	28050V	P40	IMP	2018	175	2019	582	-	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO DELLA BANCA DATI DEL PATRIMONIO DEGLI ENTI: UNIONE VALLE SAVIO, COMUNE DI VERGHERETO E COMUNE DI MONTIANO, MEDIANTE ORDINE DIRETTO SUL MERCATO EI ETTRONICO DE	610,00
				2018	177		583	-	AFFINAMENTO DEL SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO DELLA BANCA DATI DEL PATRIMONIO DEGLI ENTI: UNIONE VALLE SAVIO, COMUNE DI VERGHERETO E COMUNE DI MONTIANO, MEDIANTE ORDINE DIRETTO SUL MERCATO ELETTRONICO DE	1.830,00
Tot.p.	28050V	, P40								2.440,00
Tot.p.	28050V									5.940,00
	29050	P11	MΡ	2018	1599	2019	531	-	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO TRIENNALE DI GESTIONE DATA CENTER IN CLOUD PER UNIONE DEL COMUNI VALLE DEL SAVIO DETERMINA A CONTRARRE	11.023,00
Tot.p.	29050	P11								11.023,00
	29050	P20	ΜP	2018	9	2019	532	_	PROGETTO DI REVISIONE EVOLUTIVA SITO TURISTICO DI BAGNO DI RIMAGNA, SARSINA, VERGHERETO, MONTIANO - IMPEGNO DI SPESA - CIG: 7451410963	2.440,00
				2018	108		533	_	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DATA CENTER DELL¿ UNIONE VALLE DEL SAVIO PER IL PERIODO 01/07/2017 - 30/06/2018 - CIG: ZB11EE52CE	7.759,20
Tot.p.	29050	P20								10.199,20
Tot.p.	29050									21.222,20
	37050V	P20	ΜP	2018	2304	2019	554	-	SERVIZIO DI VERIFICA PERIODICA DEGLI IMPIANTI DI MESSA A TERRA DEL COMUNE DI VERGHERETO - DETERMINA A CONTRATTARE E IMPEGNO DI SPESA	475,80
				2018	2511		555	_	COMUNE DI VERGHERETO - MANUTENZIONE ALLA RECINZIONE ESTERNA DELLA SCUOLA DI ALFERO - CIG 237266C219	2.000,00
Tot.p.	37050V	, P20								2.475,80
Tot.p.	37050V	_								2.475,80
	38030V	P00	IMP	2018	2347	2019	556	-	FORNITURA ARREDI SCOLASTICI DA ASSEGNARE AI SERVIZI INFANZIA, ALLE SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE DI 1 GRADO DEL COMUNE DI VERGHERETO - DETERMINA A CONTRATTARE E IMPEGNO DI SPESA	1.176,88
Tot.p.	38030V	, P00								1.176,88
Tot.p.	38030V									1.176,88
	38050V	P20	IMP	2018	2512	2019	557	1	COMUNE DI VERGHERETO - MANUTENZIONE ALLA RECINZIONE ESTERNA DELLA SCUOLA DI ALFERO - CIG 237266C219	2.150,00
Tot.p.	38050V	, P20								2.150,00
Tot.p.	38050V									2.150,00

40030V POO IMP 2018 1556 2019 558 1 DIRITTO A VERGHER 40030V POO IMP 2018 2046 570 1 COMUNE I COMUNE I COMUNE I S6030M 56030M POO IMP 2018 2046 572 1 COMUNE I COMUNE I COMUNE I COMUNE I S6030M 56030M POO IMP 2018 2046 572 1 COMUNE I C		Capitolo	Capitolo Articolo	Tipo A	Anno Nr. / Res.provRes.pro	Nr. A Res.pro	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
40030V Pool IMP 2018 1857 2019 569 1 56030M Pool IMP 2018 2504 570 1 56030M Pool IMP 2018 2504 572 1 56030V Pool IMP 2018 2508 574 1 56030V Pool IMP 2018 2463 2019 574 1 56050W Pool IMP 2018 2463 2019 575 1 56050W Pool IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V Poz IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V Poz IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V Poz IMP 2014 160 2019 563 1 60050 Pot IMP 2014 160 2019 563 1 <		40030V						58		DIRITTO ALLO STUDIO IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO LIBRI DI TESTO PER SCUOLE PRIMARIE COMUNE DI VERGHERETO AS 2018 2019	160,79
40030V 56030M Poo IMP 2018 2046 569 1 56030M Poo IMP 2018 2501 571 1 56030M Poo IMP 2018 2508 574 1 56030V Poo IMP 2018 2498 574 1 56030V Poo IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M Pot IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M Pot IMP 2018 2505 2019 575 1 56050V Pot IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V Pot IMP 2018 2506 2019 577 1 56050V Pot IMP 2014 160 2019 563 1 60050 Pot IMP 2014 101 2019 576	Tot.p.	40030V	P00								160,79
56030M POO IMP 2018 1857 2019 569 1 56030M POO IMP 2018 2501 572 1 56030M POO IMP 2018 2508 572 1 56030V POO IMP 2018 2052 2019 573 1 56030V POO IMP 2018 2498 574 1 56050M P14 IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 IMP 2018 2505 2019 576 1 56050W P22 IMP 2018 2506 2019 576 1 56050V P22 IMP 2018 2506 2019 576 1 56050V P22 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1	Tot.p.	40030V									160,79
56030M POO IMP 2018 2504 570 1 56030M POO IMP 2018 2508 572 1 56030V POO IMP 2018 2052 2019 573 1 56030V POO IMP 2018 2498 574 1 56050M P14 IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 IMP 2018 2505 2019 575 1 56050M P22 IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V P22 IMP 2018 2505 2019 577 1 60050V P21 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 1131 2019 526 1 60050 P01 P1 P1 P1 P1 P1 P1 <t< td=""><td></td><td>56030M</td><td>P00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>699</td><td>_</td><td>FORNITURA STABILIZZATO 0/28 CALCAREO PER MANUTENZIONE STRADE COMUNE DI MONTIANO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA</td><td>3.708,80</td></t<>		56030M	P00					699	_	FORNITURA STABILIZZATO 0/28 CALCAREO PER MANUTENZIONE STRADE COMUNE DI MONTIANO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	3.708,80
56030M POO IMP 2018 2504 572 1 56030M POO IMP 2018 2052 2019 573 1 56030V POO IMP 2018 2048 2049 574 1 56030V POO IMP 2018 2463 2019 573 1 56050M P14 IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 IMP 2018 2505 2019 575 1 56050M P22 IMP 2018 2506 577 1 56050V P22 IMP 2018 2506 577 1 56050V P22 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 160 2019 526 1 60050 P01 R01 R01 R01 R01 R01 R01 R01				ι/		046	5	170	-	COMUNE DI MONTIANO - ACQUISTO GHIAINO E SABBIA - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	923,54
56030M POO IMP 2018 2508 572 1 56030W POO IMP 2018 2052 2019 573 1 56030V POO IMP 2018 2498 574 1 56030V POO IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 IMP 2018 2505 2019 575 1 56050W P22 IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V P22 IMP 2018 2506 2019 576 1 56050V P22 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2017 1131 2019 526 1 60050 P01 P01 P01 P01 P01 P01 P01				(7)		501	5	17.1	_	COMUNE DI MONTIANO - FORNITURA DI GIOCHI PER I PARCHI MEDIANTE ORDINE DIRETTO SUL MEPA - AFFIDAMENTO EDI IMPEGNO DI SPESA	573,40
56030M POO IMP 2018 2052 2019 573 1 56030V POO IMP 2018 2498 574 1 56030V POO A A A A A A 56030V POO A A A A A A A 56050M P14 IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V P22 IMP 2018 2506 2019 577 1 56050V P22 IMP 2014 160 2019 563 1 60050V P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2017 1131 2019 526 1 60050 P01 P01 P01 P01 P01 P01				t.A		508	S	572	-	COMUNE DI MONTIAMO - MANUTENZIONE ORDINARIA, FORNITURA E POSA IN OPERA DI ATTREZZATURE LUDICHE E DI ARREDO URBANO	7.127,85
56030V IMP 2018 2052 2019 573 1 56030V POO IMP 2018 2498 574 1 56030V POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision POO Accision Accision <th< td=""><td>Tot.p.</td><td>56030M</td><td>P00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>12.333,59</td></th<>	Tot.p.	56030M	P00								12.333,59
56030V P00 IMP 2018 2052 2019 574 1 56030V P00 P0	Tot.p.	56030M									12.333,59
56030V P00 56030V P00 F00 F		56030V						73	_	I	549,00
56030V P00 56030V P14 IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V P22 IMP 2018 2506 577 1 56050V P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 1131 2019 526 1 60050M P20 IMP 2017 1131 2019 526 1				7		498	5	174	_	COMUNE DI VERGHERETO - FORNITURA MATERIALE VARIO DA FERRAMENTA CIG.ZB526653EE	1.037,00
56050M P14 IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 IMP 2018 2505 2019 575 1 56050V P22 IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V P22 IMP 2018 2506 757 1 56050V P23 R	Tot.p.	56030V	P00								1.586,00
56050M P14 IMP 2018 2463 2019 575 1 56050M P14 P14 P14 P15 P16 P17 P17 P18 P1	Tot.p.	56030V									1.586,00
56050M P14 A Second Manage P14 A Second Manage P14 A Second Manage P15 A Second Manage P15 P15 <t< td=""><td></td><td>56050M</td><td>P14</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>375</td><td>-</td><td>COMUNE DI MONTIANO - MANUTENZIONE ORDINARIA DI ALCUNE PORZIONI DI MARCIAPIEDI NEL COMUNE DI MONTIANO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA</td><td>1.183,40</td></t<>		56050M	P14					375	-	COMUNE DI MONTIANO - MANUTENZIONE ORDINARIA DI ALCUNE PORZIONI DI MARCIAPIEDI NEL COMUNE DI MONTIANO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	1.183,40
56050V P22 IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V P22 2018 2506 577 1 56050V R23 R2506 577 1 60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2017 1131 2019 526 1 60050M P20 IMP 2017 1131 2019 526 1	Tot.p.	56050M	P14								1.183,40
56050V P22 IMP 2018 2505 2019 576 1 56050V P22 A2	Tot.p.	56050M									1.183,40
56050V P22 S77 1 56050V P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 IMP 2017 1131 2019 526 1 60050M P20 IMP 2017 1131 2019 526 1		56050V						92!	_	ZIONE DEI MEZZI SENZA TARGA, DEL COMUNE DI VERGHERETO	1.500,00
56050V P22 56050V P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 R				í.A		506	5	22	-		1.000,00
60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 R01 R01 </td <td>Tot.p.</td> <td>56050V</td> <td>P22</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2.500,00</td>	Tot.p.	56050V	P22								2.500,00
60050 P01 IMP 2014 160 2019 563 1 60050 P01 April 100 April 10	Tot.p.	56050V									2.500,00
60050 P01 60050 IMP 2017 1131 2019 526 1 60050 IMP 2017 1131 2019 526 1		60050						993		O DI ANALISI STRATEGICA DEL TERRITORIO E CA DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAV	10.150,40
60050M P20 IMP 2017 1131 2019 526 1 60050M P20	Tot.p.	60050	P01								10.150,40
60050M P20 IMP 2017 1131 2019 526 1 60050M P20	Tot.p.	60050									10.150,40
60050M		60050M	P20					326	-	NUOVO PIANO URBANISTICO COMUNALE DI MONTIANO. CONVENZIONE CON DIPARTIMENTO DI STUDI UMANISTICI DELL'UNIVERSITA' "CA' FOSCARI" DI VENEZIA PER LA REDAZIONE DELLA CARTA DEL POTENZIALE ARCHEOLOGICO E DEL	5.000,00
	Tot.p.	60050M	P20								5.000,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORRENTE TTOLO 1°

	Capitolo	Capitolo Articolo Tipo	o Tipo	Anno Res.pro	Anno Nr. A Res.provRes.pro	Anno o	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
	60050M	1 P33	IMP	2018	1222	2019	525	1	SERVIZIO A CARATTERE PROFESSIONALE PER LO STUDIO DI MICRO ZONAZIONE SISMICA ED ANALISI DELLA CONDIZIONE LIMITE DI EMERGENZA DEL TERRITORIO COMUNALE DI MONTIANO. APPROVAZIONE VERBALE DI SELEZIONE, BOZ	3.000,00
Tot.p.	60050M	l P33								3.000,00
Tot.p.	60050M	_								8.000,00
	65150	P05	IMP	2018	2472	2019	536	-	AVVISO PUBBLICO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI STRAORDINARI A SOSTEGNO DI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI RESIDENTI NEL COMUNE DI CESENA -IMPEGNO DI SPESA ANNO 2018.	180.101,66
				2017	1227		537	-	APPROVAZIONE AVVISO PUBBLICO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI STRAORDINARI A SOSTEGNO DI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI RESIDENTI NEL COMUNE DI CESENA IMPEGNO DI SPESA E ACCERTAMENTO DI ENTRATA.	48.883,24
Tot.p.	65150	P05								228.984,90
Tot.p.	65150									228.984,90
	67050	P20	MM	2018	2298	2019	527	-	CENTRO DI COSTO 67 - PROTEZIONE CIVILE. IMPEGNI DI SPESA AL CAP. 67050 ART. 20 BILANCIO 2018. ACQUISIZIONE SERVIZI IN ECONOMIA. CIG Z84261A556	5.500,00
Tot.p.	67050	P20								5.500,00
Tot.p.	67050									5.500,00
	72050	P20	IMP	2018	2262	2019	564	-	CONVENZIONE CON IL CAI - CLUB ALPINO ITALIANO DI CESENA PER LA MANUTENZIONE DELLA RETE SENTIERISTICA ESISTENTE NEL TERRITORIO DELL¿UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO - IMPEGNO DI SPESA PERIODO 2018/201	2.000,00
Tot.p.	72050	P20								2.000,00
Tot.p.	72050									2.000,00
	77050	P01	IMP	2018	493	2019	538	1	SPESE DI GESTIONE ALLOGGIO ACER VIA SBARRETTI 15/7 RISERVATO AI PROFUGHI. IMPEGNO DI SPESA	464,55
Tot.p.	77050	P01								464,55
	77050	P20	IMP	2018	1581	2019	539	1	REALIZZAZIONE DEL PROGETTO MINISTERIALE INSIDE "PON INCLUSIONE FSE 2014-2020 PO I FEAD 2014-2020" CUP E49G17000860001 - APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE E IMPEGNI DI SPESA	48.620,00
Tot.p.	77050	P20								48.620,00
	77050	P21	IMP	2018	1582	2019	540	1	REALIZZAZIONE DEL PROGETTO MINISTERIALE INSIDE "PON INCLUSIONE FSE 2014-2020 PO I FEAD 2014-2020" CUP E49G17000860001 - APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE E IMPEGNI DI SPESA	21.939,00
Tot.p.	77050	P21								21.939,00
Tot.p.	77050									71.023,55
	78050	P03	IMP	2018 2018	748 749	2019	541 542		AFFIDAMENTO INCARICHI AD AVVOCATO CARLO PICCOLI PER TUTELA LEGALE DI MINORI. IMPEGNI DI SPESA. AFFIDAMENTO INCARICHI AD AVVOCATO CARLO PICCOLI PER TUTELA LEGALE DI MINORI. IMPEGNI DI SPESA.	2.950,00
Tot.p.	78050	P03								4.900,00
Tot.p.	78050									4.900,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORRENTE TTOLO 1°

	Capitolo	Capitolo Articolo Tipo Anno Nr. Res.provRes	Tipo	Anno Res.pro	Anno Nr. / Res.provRes.pro	Anno	Numero	gns	Anno Numero Sub Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
	94050	P00	ĕ	2018	2462	2019	534	-	SERVIZIO DI SVILUPPO NUOVE FUNZIONALITA' SW VBG - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 - IMPEGNO DI SPESA - CIG 7 RC284831D	4.001,60
				2017	666		535	-	SERVIZI DI SVILUPPO E PERSONALIZZAZIONE SOFTWARE VGB PER I COMUNI DELL'UNIONE MEDIANTE AVVIO DI PROCEDURA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA) - DETERMINA A CONTRARRE - CIG 27	3.294,00
Tot.p.	94050	P00								7.295,60
Tot.p.	94050									7.295,60
	96050	P27	ΜM	2018	1617	2019	543	-	INTEGRAZIONE TUTELA LEGALE DI MINORI AFFIDATA AD AVVOCATO CARLO PICCOLI CON DETERMINA N. 280/2017. ACQUISIZIONE PERIZIA DI PARTE CON RELATIVO IMPEGNO DI SPESA.	457,78
				2018	2087		544	-	INCARICO AVVOCATO CARLO PICCOLI PER LA TUTELA LEGALE DI MINORI	1.500,00
				2018	2088		545	~	INCARICO AVVOCATO CARLO PICCOLI PER LA TUTELA LEGALE DI MINORI	1.500,00
				2018	2089		546	-	INCARICO AVVOCATO RAFFAELE PRATI PER TUTELA LEGALE DI MINORE	6.000,00
				2018	2468		547	_	INCARICO AD AVVOCATO RAFFAELE PRATI PER TUTELA LEGALE DI MINORE. IMPEGNO DI SPESA	300,00
Tot.p.	96050	P27								9.757,78
Tot.p.	96050									9.757,78
Totale										608.043,97

c2) Beni, servizi e trasferimenti

L'aumento di euro 2.641.493,64 delle spese per beni, servizi e trasferimenti nel 2018 rispetto al 2017 compresi i riaccertamenti è legato alle maggiori risorse utilizzate per i seguenti settori/servizi:

75	Disabili	2.883.656,91
56	Viabilità	177.020,13
65	Abitazioni	154.409,85
56V	VERGHERETO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	121.537,22
78	Programmazione e governo della rete	90.955,84
88	Cooperazione e associazioni	39.818,00
72	Funghi e agricoltura	31.384,61
03	Assicurazioni	24.825,32
03V	VERGHERETO - Assicurazioni	24.678,48
19	Pianificazione e controllo	22.545,60
03M	MONTIANO - Assicurazioni	22.330,67
96	Minori	20.810,52
76	Anziani	18.024,31
37M	MONTIANO- Scuole elementari	16.639,93
15	Personale	16.409,44
94	SUAP	14.075,95
26	Servizio statistico	13.035,43
28M	MONTIANO -Servizi general	12.842,95
16	Contratti	12.125,91
40M	MONTIANO- Diritto allo Studio e altri servizi	10.869,99
14	Segreteria	7.767,47
56M	MONTIANO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	7.193,73
17	Ragioneria	5.067,15
40V	VERGHERETO - Diritto allo Studio e altri servizi	2.332,24
80V	VERGHERETO - Cimiteri	1.323,15
28	Servizi generali	1.292,59
36M	MONTIANO- Scuole materne	366,00
64	Sismica	360,00
71	Funzioni ambientali	348,00
21V	VERGHERETO - Patrimonio -Espropri	208,71
60V	VERGHERETO - Pianificazione urbanistica - edilizia	59,34
	,	3.754.315,44

Tali aumenti sono in parte compensati da minori spese, compresi i riaccertamenti, che si sono verificate rispetto al 2017 per i seguenti settori/servizi:

		I
80M	MONTIANO - Cimiteri	-78,35
35	Corpo P.M.	-421,02
20M	MONTIANO - Tributi	-610,00
20V	VERGHERETO - Tributi	-610,00
741/	VEDCUEDETO. Esseriari ambientali	
71V	VERGHERETO - Funzioni ambientali	-624,20
37V	VERGHERETO - Scuole elementari	-893,54
70M	MONTIANO - Igiene ambientale	-1.232,00
38V	VERGHERETO - Scuole medie	-1.683,23
71M	MONTIANO - Funzioni ambientali	-5.450,00
36V	VERGHERETO - Scuole materne	-5.726,28
29	Sistemi informativi	-14.782,62
60	Pianificazione Urbanistica - Edilizia	-18.582,56
28V	VERGHERETO - Servizi general	-18.703,72
70V	VERGHERETO - Igiene ambientale	-21.005,89
87	Interventi per le famiglie	-32.636,00
77	Interventi soggetti a rischi esclusione sociale	-352.625,32
67	Protezione civile	-637.157,07
		-1.112.821,80

Debiti fuori bilancio anno 2018

Nel prospetto che segue sono riportati i debiti fuori bilancio riconosciuti al 31.12.2018

		DE	BITI FUORI BII	LANCIC	2018
Del. Nr.	Data	Importo	Atto	Bilancio	Cap.
11	26/04/2018	€117.271,18	Delibera di Consiglio	2018	Cap. 56050V Art. 11: €106.579,10 Cap. 56200V Art. 00: €10.692,08
		€117.271,18			

DEBITI FUORI BILANCIO AL 31.12.2018

Dalle comunicazioni dei responsabili dei servizi dell'Ente non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere al 31.12.2018.

0,00 175,20 0,00 0,00 0,00 360,00 13.647,43 360,00 153.310,00 314.653,47 501.900,98 37.985,12 15.112,04 66.744,59 33.414,31 348,00 Beni, servizi, trasferimenti 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0 0,00 0,00 0.00 0,00 Oneri finanziari Conto consuntivo 2018 - Bilancio finanziario per centro di costo (compreso riaccertamento residui 2018) Personale + IRAP 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 183.140,40 0,00 183.140,40 131.170,26 26.287,50 26.287,50 0,00 131.170,26 42.711,91 42.711,91 USCITA 8.500,00 1.000,00 86.801,00 23.150,00 45.500,00 314.660,00 530.370,00 15.500,00 1.000,00 21.550,00 1.600,00 153.310,00 800,008 7.600,00 54.301,00 17.000,00 Beni, servizi, trasferimenti Previsione assestata 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 1.001.000,00 0,00 Personale + IRAP Oneri finanziari 1.001.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 131.170,26 183.140,40 0,00 26.287,85 42.713,93 183.140,40 131.170,26 26.287,85 42.713,93 0,00 0,00 378,50 378,50 720,00 476.284,00 0,00 0,00 8.744,02 10.084,00 54.340,00 64.424,00 314.649,00 7.620,00 8.744,02 153.295,00 Accertamenti ENTRATA 1.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 153.310,00 314.660,00 7.000,00 1.000,00 475.970,00 33.950,00 1.000,00 16.660,00 47.000,00 63.660,00 33.950,00 Previsione assestata ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI Totale Responsabile Totale Responsabile Totale Responsabile Totale Responsabile MONTIANO-Pianificazione Urbanistica-Edilizia Descrizione del centro di costo **GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA MUNICIPALE** VERGHERETO - Funzioni ambientali VERGHERETO - Igiene ambientale MONTIANO - Funzioni ambientali 35M | MONTIANO - Polizia Municipale MONTIANO - Igiene ambientale AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE VERGHERETO - Tributi **GOVERNO DEL TERRITORIO** MONTIANO - Tributi Funzioni ambientali Protezione civile Ragioneria Sismica Centro di costo 20M 707 M09 70M 71M 717 20V 29 17 64 7

868.992,42 79.619,73 39.105,93 22.065,95 22.065,95 34.195,16 13.222,16 104.425,19 987.718,08 58.596,84 20.624,74 24.012,54 175.855,05 38.427,02 117.648,60 Beni, servizi, trasferimenti 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 5.518,22 51.118,06 0,00 0,00 0,00 45.599,84 Oneri finanziari Conto consuntivo 2018 - Bilancio finanziario per centro di costo (compreso riaccertamento residui 2018) Personale + IRAP 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 62.157,06 0,00 547.231,80 547.231,80 254.210,00 254.210,00 62.157,06 0,00 0,00 0,00 USCITA 1.147.721,44 28.450,00 37.347,00 128.807,58 217.590,53 971.688,86 102.016,94 74.015,64 28.450,00 63.693,66 26.800,00 142.693,66 30.015,95 21.420,00 52.200,00 Beni, servizi, trasferimenti Previsione assestata 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 51.144,00 45.625,00 Personale + IRAP Oneri finanziari 5.519,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 402.210,00 0,00 0,00 0,00 562.863,80 562.863,80 402.210,00 62.157,06 62.157,06 0,00 11.491.395,47 228.148,33 366.425,68 12.085.969,48 27.239,39 27.239,39 38.210,40 11.926,00 67.069,64 0,00 0,00 47.684,43 47.684,43 16.933,24 Accertamenti ENTRATA 11.379.866,13 0,00 0,00 366.426,46 11.978.766,39 0,00 232.473,80 35.238,77 35.238,77 43.092,10 18.000,00 17.174,84 78.266,94 81.630,00 81.630,00 Previsione assestata Totale Responsabile Totale Responsabile Totale Responsabile Totale Responsabile VERGHERETO - Diritto allo Studio e altri servizi Descrizione del centro di costo MONTIANO- Diritto allo Studio e altri servizi PUBBLICA ISTRUZIONE - VERGHERETO VERGHERETO - Scuole elementari 36V | VERGHERETO - Scuole materne **LOGISTICA E SERVIZI DI SUPPORTO** VERGHERETO - Servizi general PUBBLICA ISTRUZIONE - MONTIANO VERGHERETO - Scuole medie 37M | MONTIANO- Scuole elementari 36M MONTIANO- Scuole materne MONTIANO -Servizi general Servizi generali Personale PERSONALE Centro di costo 28M 287 40M 377 40\ 387 28 15

0,00 0,00 0,00 1.534.456,85 24.825,32 22.330,67 30.374,62 208,71 496.900,88 5.202.040,95 3.121.855,96 4.248.317,72 104.937,00 59.451,00 24.678,48 102.417,80 748.209,67 15.516.170,03 Beni, servizi, trasferimenti 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 Oneri finanziari Conto consuntivo 2018 - Bilancio finanziario per centro di costo (compreso riaccertamento residui 2018) Personale + IRAP 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.436.521,86 0,00 1.436.521,86 0,00 0,00 170.273,51 170.273,51 USCITA 754,96 15.886.021,73 23.200,00 1.000,00 9.000,00 136.202,96 725.984,90 5.213.048,83 3.127.722,00 758.883,00 104.937,00 25.500,00 27.000,00 34.748,00 15.000,00 4.330.314,00 60.000,00 1.565.132,00 Beni, servizi, trasferimenti Previsione assestata 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 Personale + IRAP Oneri finanziari 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 1.436.629,97 1.436.629,97 170.273,51 170.273,51 193,84 0,00 0,00 38.829,70 61.369,33 234.740,69 870.149,00 2.071.694,00 3.913.064,12 0,00 464.125,56 8.655.266,10 9.198,00 81.271,42 5.311,11 5.522,01 1.020.221,31 2.314,67 Accertamenti ENTRATA 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 9.198,00 5.400,00 46.906,00 15.000,00 76.504,00 27.900,00 870.149,00 2.074.261,00 3.913.064,00 1.038.411,00 75.282,00 462.654,00 8.461.721,00 Previsione assestata Totale Responsabile Totale Responsabile Interventi soggetti a rischi esclusione sociale Descrizione del centro di costo VERGHERETO - Patrimonio -Espropri Programmazione e governo della rete Ordinanze - Ingiunzioni e Patrocinio MONTIANO - Patrimonio -Espropri VERGHERETO - Assicurazioni Cooperazione e associazioni 03M | MONTIANO - Assicurazioni Interventi per le famiglie Assicurazioni SERVIZI SOCIALI Segreteria Abitazioni Disabili Anziani SEGRETERIA Organi Minori Centro di costo 21M 037 03 4 65 60 83 75 9/ 1 78 87 88 96

~
w
amento residui 2018)
\sim
3
ō
.2
نة
_
0
Ħ
ā
Ě
₹
ٽز
ā
ŭ
ပ္
<u>.0</u>
_
0
S
2
Q
Ε
ō
ŭ
_
itro di costo (compreso riaccerta
**
9
×
O
=
0
0
Ξ
¥
<u></u>
Ä
O
nziario per centro
ā
Ω
0
.≃
≒
<u>.:u</u>
Ν
\subseteq
$\boldsymbol{\omega}$
⊆
∄
) fin
io fin
cio fin
ncio fin
ancio fin
ilancio fin
Bilancio fin
· Bilancio fin
- Bilancio fin
8 - Bilancio fin
18 - Bilancio fin
2018 - Bilancio fin
2018 - Bilancio fin
o 2018 - Bilancio fin
vo 2018 - Bilancio finanziari
tivo 2018 - Bilancio fin
.≥
ıntiv
πĘ
nsuntiv
nsuntiv
onsuntiv
nsuntiv
onsuntiv
to consuntiv
nto consuntiv
onto consuntiv
nto consuntiv
onto consuntiv
onto consuntiv

		ENTR		A TIOSU		nSn	CITA		
Centro				Pr	Previsione assestata			Impedui	
costo	Descrizione del centro di costo	Previsione assestata	Accertamenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	ő	Beni, servizi, trasferimenti
SISTEM	SISTEMI INFORMATICI ASSOCIATI E SVILUPPO DEI SERVIZI AL CITTADINO E ALLE	AL CITTADINO E	ALLE IMPRESE						
26	Servizio statistico	55.200,00	49.308,16	72.286,98	00'0	80.400,00	72.286,98	00'0	58.961,28
29	Sistemi informativi	0,00	0,00	589.697,63	00'0	1.026.000,00	589.697,63	0,00	1.003.855,75
94	SUAP	134.000,00	101.575,85	779.914,67	00'0	130.414,60	779.914,67	00'0	118.402,04
	Totale Responsabile	189.200,00	150.884,01	1.441.899,28	00'0	1.236.814,60	1.441.899,28	00'0	1.181.219,07
STAFF	STAFF SEGRETARIO								
02	Progetti integrati	90.000,00	0,00	16.500,00	00'0	90.000,00	16.500,00	0,00	00'0
07	Ufficio legale	00'0	0,00	00'0	00'0	1.000,00	0,00	0,00	00'0
19	Pianificazione e controllo	14.573,50	10.723,50	00'0	00,00	32.925,60	0,00	0,00	22.545,60
	Totale Responsabile	104.573,50	10.723,50	16.500,00	00'0	123.925,60	16.500,00	0,00	22.545,60
STAZIO	STAZIONE APPALTANTE (SUA) E SERVIZI TECNICO-AMMINISTRATIVI	STRATIVI							
16	Contratti	52.320,00	21.064,79	0,00	00'0	45.154,00	0,00	00'0	20.146,00
35	Corpo P.M.	10.000,00	215,90	36.504,65	00'0	14.434,73	36.504,65	00'0	217,50
26	Viabilità	00'0	0,00	00'0	00'0	180.030,00	0,00	00'0	177.020,13
26M	MONTIANO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	00'0	0,00	0,00	00'0	49.868,93	0,00	00'0	30.897,88
267	VERGHERETO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	00'0	0,00	0,00	00'0	179.828,06	0,00	00'0	173.141,70
G gina 4	Pianificazione Urbanistica - Edilizia	4.000,00	0,00	305.032,11	00,00	24.081,36	305.032,10	00'0	7.198,82
09	VERGHERETO - Pianificazione urbanistica - edilizia	12.393,00	14.409,37	00'0	00'0	2.400,00	00'0	00'0	1.290,00

0,00 798,64 19.185.518,73 77.099,44 3.062,87 490.872,98 Beni, servizi, trasferimenti 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 51.118,06 Oneri finanziari Impegni Conto consuntivo 2018 - Bilancio finanziario per centro di costo (compreso riaccertamento residui 2018) Personale + IRAP 69.067,18 0,00 0,00 0,00 410.603,93 4.722.707,51 USCITA 20.147.140,60 0,00 586.399,08 85.802,00 800,00 4.000,00 Beni, servizi, trasferimenti Previsione assestata 0,00 0,00 0,00 3.546,45 1.055.690,45 3.546,45 Personale + IRAP Oneri finanziari 0,00 0,00 0,00 4.886.450,00 69.067,18 410.603,94 0,00 0,00 0,00 21.906.994,23 250.957,83 215.267,77 Accertamenti ENTRATA segue....STAZIONE APPALTANTE (SUA) E SERVIZI TECNICO-AMMINISTRATIVI 22.206.306,43 547.112,83 0,00 0,00 0,00 625.825,83 Previsione assestata TOTALE GENERALE Totale Responsabile Coordinamento tecnico operativo progettazione Descrizione del centro di costo 80V VERGHERETO - Cimiteri 80M MONTIANO - Cimiteri Funghi e agricoltura Centro di costo 72 66



1) Entrate in c\capitale (titoli 4° - 5° - 6°)

Il seguente prospetto pone a confronto le previsioni relative ai nuovi finanziamenti dell'anno 2018, esclusa la parte riguardante le somme riaccertate da esercizi precedenti e quelle reimputate a esercizi successivi. Gli accertamenti di entrata sulle previsioni definitive sono di seguito riportati:

	Previsioni finali	Accertamenti	Differenza
	A	В	B-A
			-
tit. 4° -			
Tip. 200: Contributi agli investimenti alienazioni immobiliari e			
mobili - Entrate in c/capitale	5.567.519,14	1.155.490,58	-4.412.028,56
Tip. 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	5.000,00	0,00	-5.000,00
Tip. 500: Altre entrate in conto capitale	49.196,98	38.221,46	-10.975,52
Totale titolo 4°	5.621.716,12	1.193.712,04	-4.428.004,08
tit. 5° - Entrate da riduzione di attività			
finanziare	966.600,00	777.345,00	-189.255,00
tit. 6° - Accensione Prestiti	966.600,00	777.345,00	-189.255,00
Totale entrate in c/capitale	7.554.916,12	2.748.402,04	-4.806.514,08
Altre entrate:			
Avanzo	379.408,41	379.408,41	0,00
Entrate correnti	119.441,48	119.441,48	0,00
FPV	1.254.219,80	1.254.219,80	0,00
Totale entrate per spese in c/capitale	9.307.985,81	4.501.471,73	-4.806.514,08

Le risorse per il finanziamento degli investimenti derivano da:

1) Entrate correnti € 119.441,48

2) Trasferimenti in c/capitale per €1.112.737,47 da:

Regione	€	843.471,38
Comune di Montiano	€	120.160,77
Comune di Verghereto	€	60.685,32
Comune di Cesena	€	77.100,00
Comune di Mercato Saraceno	€	4.000,00
Istituzioni private	€	7.320,00

3) Titoli abilitativi edilizi e monetizzazione per euro 80.974,57 da:

	Comune di Montiano Comune di Verghereto	€	27.219,68 53.754,89
4)	Mutui	€	777.345,00
5)	Avanzo destinato a spese di investimento	€	379.408,41
6)	FPV destinato a spese di investimento	€	1.254.219,80

TOTALE

€

€

777.345,00

4.501.471,73

TREND INDEBITAMENTO 2015-2018

Gestione Tesoreria

7)

ANNO	DEBITO RESIDUO AL 31/12	di cui Cassa DD.PP.	di cui altre Banche
2015	402.388,84	402.388,84	0,00
2016	379.837,41	379.837,41	0,00
2017	438.778,45	356.005,01	82.773,44
2018	1.185.416,38	108.161,16	77.255,22

ONERI	di cui	di cui
FINANZIARI	QUOTA	QUOTA
TINAINZIAM	CAPITALE	INTERESSI
45.599,84	21.341,61	24.258,23
45.599,84	22.551,43	23.048,41
45.599,84	23.832,40	21.767,44
51.118,06	30.707,07	20.410,99

2) Spese in c\capitale (titolo 2°)

a) Confronto previsioni iniziali/definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate <u>variazioni</u> alle previsioni iniziali delle spese in conto capitale per euro 2.022.120,13 (+ 30,54 %) di cui:

Previsioni Previsioni iniziali definitive Differenza % В B-A Tit. 2° - Spese in conto 6.621.647,03 capitale 8.643.767,16 2.022.120,13 30,54 **Totale** 6.621.647,03 8.643.767,16 2.022.120,13 30,54

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Lo scostamento fra previsioni definitive e impegni per complessivi euro - 7.035.698,94 (- 81,40 %) è il seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%
Tit. 2° - Spese in conto capitale	8.643.767,16	1.608.068,22 (1)	-7.035.698,94	-81,40
Totale	8.643.767,16	1.608.068,22	-7.035.698,94	-81,40

 $^{(1) \}textit{Si aggiunge all'impegnato 2018 quanto reimputato al 2019 tramite il FPV per spese in c/capitale ~pari~ad~euro~1.751.389,8789.000 al constant support s$

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 2018

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 gli impegni assunti sul titolo 2° della spesa ammontano ad euro 1.608.068,22 nell'anno 2018 e ad euro 1.751.389,87 nell'anno 2019.

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

DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPEGNATO
Interventi sulle risorse idriche a tutela del territorio montano	225.056,39
Intervento restauro palazzo Pesarini	67.763,68
Interventi palazzo comunale Montiano	298.869,24
Statua Clementina - Comune di Montiano	1.421,30
Manutenzione alloggi ERP - Comune di Verghereto	2.956,06
Sede municipale Verghereto	492.231,71
Spogliatoi campo da calcio in località Riofreddo - Comune di Verghereto	82.773,00
Acquisto giochi e attrezzature parchi Montiano	14.214,22
Incarichi professionali per interventi vari su immobili di Montiano	3.108,56
Incarichi restauro centro culturale di Montiano	6.219,66
Interventi in loc. Montefumaiolo - comune di Verghereto	4.734,09
Interventi sacrario Tavolicci - comune di Verghereto	5.034,92
Investimenti informatica hardware	60.878,57
Investimenti sistemi informatici software	35.894,84
Interventi scuole su territorio comunale di Montiano	580.329,84
Acquisto arredi scuole di Montiano	3.500,00
Interventi scuole su territorio comunale di Verghereto	57.320,00
Interventi su strade comunali di Montiano	74.702,75
Interventi su strade comunali di Verghereto	201.801,93
Ripristino frana Corneto - Comune di Verghereto	15.480,96
Parcheggio Tavolicci - Comune di Verghereto	13.000,00
Acquisto terna per Comune di Verghereto	2.440,00
Trasferimenti c/capitale comuni Unione Rubicone finanziati da trasferimenti regionali (PAO)	225.181,26
Trasferimenti c/capitale comuni Unione Valle Savio finanziati da trasferimenti regionali (PAO)	463.614,53
Trasferimento c/capitale Consorzio Bonifica per interventi su Comune di Montiano	4.000,00
Incentivi - fognature Montiano	219,30
Trasferimenti unica reti per interventi su comune di Montiano	606,67
Acquisto autovetture per servizi sociali	24.086,52
Manutenzioni cimiteri Montiano	58.000,00
Manutenzioni cimiteri Verghereto	18.696,95
Identitaria: storia, memoria, cultura come driver di sviluppo locale	262.752,02
Interventi su comuni Unione Valle Savio finanziati da trasferimenti regionali (PAO 2018)	52.569,12
TOTALE	3.359.458,09

Fondo Pluriennale Vincolato in conto capitale

Il FPV è composto da un importo corrispondente alla sommatoria degli impegni assunti negli esercizi precedenti ed imputati agli esercizi successivi finanziati da risorse accertate negli esercizi precedenti.

Il FPV per spese in conto capitale è stato determinato sulla base dei crono-programmi delle opere ed investimenti previsti nel bilancio, così come individuati e segnalati dai relativi responsabili.

Nelle pagine seguenti sono riportati i valori del FPV di spesa del rendiconto 2018.

Capitolo Articolo Tipo	colo Tip	o Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Anno		Numero Sub	o Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 2 Sp	Spese in co	in conto capitale	itale					
28200 P00	IMP 0	2018	234	2019	589	_	LAVORI DI RESTAURO SCIENTIFICO FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO SISMICO DI PALAZZO PESARINI SEDE DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE SAVIO A BAGNO DI ROMAGNA CUP 142115000090002 - APPROVAZIONE DEL PROGETTO DE	10.251,75
28200 P00	O IMP	2018	234	2019	290	-	DETERMINA A CONTRARRE: INDIZIONE PROCEDURA NEGOZIATA PER LAVORI DI RESTAURO SCIENTIFICO FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO SISMICO DI PALAZZO PESARINI - CUP 142115000090002	9.144,28
28200 P00	IMP	2018	234	2019	591	-		17.024,57
28200 P00	IMP	2018	234	2019	592	~	IMPEGNO DI SPESA DEI LAVORI DI ¿RESTAURO SCIENTIFICO FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO SISMICO DI PALAZZO PESARINI SEDE DEI L¿UNIONE DEI COMUNI VALLE SAVIO A BAGNO DI ROMAGNA; - CUP 142115000090002 - CIG 75	1.094,41
28200 P00	IMP	2018	262	2019	794	_	LAVORI DI "RESTAURÒ SCIENTIFICO FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO SISMICO DI PALAZZO PESARINI SEDE DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE SAVIO A BAGNO DI ROMAGNA" - CUP 142115000990002 - APPROVAZIONE DEL PROGETTO E	2.791,36
28200M P00	O IMP	2018	2450	2019	598	-	COMUNE DI MONTIANO - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI UN VANO NEL PALAZZO COMUNALE DI MONTIANO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO	977,23
28200M P00	IMP	2018	2450	2019	598	7	KI()	236,73
28200M P00	IMP	2018	2450	2019	598	ო	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRATTARE - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI UN VANO NEL PALAZZO COMUNALE DI MONTIANO - AFFIDAMENTO, IMPEGNO DI SPESA ED AGGIORNAMENTO QUADRO ECONOMICO	13.786,04
28200M P00	IMP	2018	142	2019	009	_	LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PALAZZO COMUNALE DI MONTIANO ¿ IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO DEI LAVORI ALLA DITTA MAMMOLI EDILIZIA SRL (3° VAR BILANCIO 2017 - VAR. CRONOPROGR.)	27.158,75
28200M P00	O IMP	2018	142	2019	601	_	INCENTIVI (ex imp. 128-2/2017)	4.295,27
28200M P00	IMP	2017	543	2019	602	_	OGGETTO: LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO DEL PALAZZO COMUNALE DI MONTIANO ¿ IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO DEI LAVORI ALLA DITTA MAMMOLI EDILIZIA SRL	12.984,07
28200M P01	1 IMP	2018	2496	2019	599	_	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO PER FORNITURA TARGA	140,30
28200V P00	IMP	2018	1939	2019	650	-	INTERVENTO STRUTTURALE DI RAFFORZAMENTO LOCALE O MIGLIORAMENTO SISMICO, DI EDIFICI DI INTERESSE STRATEGICO, AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, LETT. B) DELL'ORDINANZA CDPC N. 71/2014 SEDE MUNICIPALE DI VE	23.084,74
28200V P00	O IMP	2018	139	2019	655	_		432.241,85
28200V P01	IMP	2018	868	2019	651	-	REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER IL CAMPO DA CALCIO IN LOCALITA' RIOFREDDO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP: 189B17000010004	17.674,59
28200V P01	IMP	2018	868	2019	652	_	REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER IL CAMPO DA CALCIO IN LOCALITA' RIOFREDDO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP: 189817000010004	1.373,16
28200V P01	IMP	2018	1937	2019	653	_		72,44
28200V P01	1 IMP	2018	1938	2019	654	_	LAYORI DI REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER CAMPO SPORTIVO IN LOCALITA, RIOFREDDO, COMUNE DI VERGHERETO ¿ PROVE SUI MATERIALI DA COSTRUZIONE SECONDO LEGGE 5/11/71 N. 1086 ¿ AFFIDAMENTO ALLA DITTA CONTROLS	1.709,78
28240M P00	IMP	2018	2502	2019	929	_		5.308,22
28250M P00	IMP	2018	2230	2019	657	-		824,72

Titolo: 2 Spese in cor 28250M P00 IMP 28250M P00 IMP 28250V P00 IMP		prov.				Numero sub Descrizione Impegno/Accertamento	
	in conto capitale	itale					
	2018	2451	2019	658	-	COMUNE DI MONTIANO - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI UN VANO NEL PALAZZO COMUNALE DI MONTIANO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO	
P00	2018	141	2019	629	~		
	2018	138	2019	662	-	sede comunale verghereto	
28250V P00 IMP	2018	138	2019	662	7	COMUNE DI VERGHERETO - AFFIDAMENTO INCARICO INERENTE IL SERVIZIO DI COLLAUDO STATICO PER I LAVORI DI INTERVENTO STRUTTURALE DI RAFFORZAMENTO LOCALE O MIGI IORAMENTO SISMICO. DI FIDIFICI DI INTERESSE STR	
28250V P00 IMP	2018	138	2019	662	ო	COMDINE DI VERGHERETO - AFFIDAMENTO INCARICO INFRENTE COORDINATORE DELLA SICUREZZA IN FASE ESECUTIVA RELATIVAMENTE AI LAVORI DI INTERVENTO STRUTTURALE DI RAFFORZAMENTO LOCALE O MIGI IORAMENTO SISMICO D	
28250V P00 IMP	2018	138	2019	663	-	COMUNE DI VERGHERETO - AFFIDAMENTO INCARICO INERENTE LA DIREZIONE LAVORI, MISURA E CONTABILITA E REDAZIONE DEL CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE RELATIVAMENTE AI LAVORI DI INTERVENTO STRUTTURALE DI R	
28250V P01 IMP	2018	897	2019	099	~	REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER IL CAMPO DA CALCIO IN LOCALITA' RIOFREDDO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP. 18981 7000010004	
28250V P01 IMP	2018	897	2019	661	~	REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER IL CAMPO DA CALCIO IN LOCALITA' RIOFREDDO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP. 18981 7000010004	
29240 P01 IMP	2015	635	2019	635	-	ACQUISTO DI LICENZE SOFTWARE E SERVIZI COMPLEMENTARI, PER I COMUNI DI BAGNO DI ROMAGNA, SARSINA, MERCATO SARACENO E MONTIANO.	
29240 P01 IMP	2016	594	2019	636	_	PROGETTO DI MIGRAZIONE DI TUTTI I COMUNI DELL' UNIONE SUI SERVIZI IRIDE, LIBRA E LIBRA FLEX	
29240 P01 IMP	2016	747	2019	637	_	ACQUISTO PIATTAFORMA SOFTWARE PER IL PORTALE DEI PAGAMENTI	
36200M P00 IMP	0		2019	586	-	COMUNE DI MONTIANO - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SCUOLA D'INFANZIA IN LOC. MONTENOVO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	
36250M P00 IMP			2019	174	-	REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SCUOLA D'INFANZIA IN LOC. MONTENOVO	
36250M P01 IMP	2016	968	2019	603	-	ADEGUAMENTO IMPIANTI SCUOLA MATERNA MONTENOVO	
36260M P00 IMP	2016	1055	2019	604	-	NUOVA SCUOLA MONTENOVO.IMPORTO PER COLLABORAZIONE AL COMUNE DI CESENA	
37200M P00 IMP	2017	813	2019	605	~	SCALA ESTERNA SCUOLA ELEMENTARE PALMERINI	
37200M P00 IMP	2017	813	2019	909	~	SCALA ESTERNA SCUOLA ELEMENTARE PALMERINI	
37200V P00 IMP	2017	834	2019	594	-	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO	
37200V P00 IMP	2017	834	2019	594	7	LAVORI DI ADEGUAMENTO PER LA NORMATIVA ANTINCENDIO DELLA STRUTTURA SCOLASTICA ESISTENTE E OPERE ACCESSORIE IN VIA DON F. BABBINI ALFERO DI VERGHERETO NEL COMUNE DI VERGHERETO CUP H83J13000690004 - AP	
37200V P00 IMP	2017	834	2019	595	~	LAVORI DI ADEGUAMENTO PER LA NORMATIVA ANTINCENDIO DELLA STRUTTURA SCOLASTICA ESISTENTE E OPERE ACCESSORIE IN VIA DON F. BABBINI ALFERO DI VERGHERETO; DEL COMUNE DI VERGHERETO ¿IMPEGNO DI SPESA E AF	
37200V P00 IMP	2017	834	2019	296	~	LAVORI DI ADEGUAMENTO PER LA NORMATIVA ANTINCENDIO DELLA STRUTTURA SCOLASTICA ESISTENTE E OPERE ACCESSORIE IN VIA DON F. BABBINI ALFERO DI VERGHERETO¿ DEL COMUNE DI VERGHERETO ¿IMPEGNO DI SPESA E AF	
37250M P00 IMP	2017	814	2019	209	~	SCALA ESTERNA SCUOLA ELEMENTARE PALMERINI	

Capitolo Articolo Tipo	o Tipo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Anno	Numero	gns o	Numero Sub Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale	in con	ito capit	ale					
56200M P00	MΡ	2018	2047	2019	809	-	COMUNE DI MONTIANO - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER IL RIPRISTINO DELLA SEDE STRADALE DELLE VIE DEL CIMITERO E PINO E RIPRISTINO DI ALCUNE CANALETTE DI DRENAGGIO SITUATE NEL TERRITORIO COMIUN	19.007,80
56200M P00	MΡ	2018	2047	2019	609	-	COMINIO DI MONTIANO - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER IL RIPRISTINO DELLA SEDE STRADALE DELLE VIE DEL CIMITERO E PINO E RIPRISTINO DI ALCUNE CANALETTE DI DRENAGGIO SITUATE NEL TERRITORIO COMINI	338,63
56200M P00	ĕ	2018	2047	2019	610	←	COMMINE DI MONTIANO - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER IL RIPRISTINO DELLA SEDE STRADALE DELLE VIE DEL CIMITERO E PINO E RIPRISTINO DI ALCUNE CANALETTE DI DRENAGGIO SITUATE NEL TERRITORIO COMMIN	3.153,57
56200M P00	MP	2018	2449	2019	611	_	COMUNE DI MONTIANO - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNI TRATTI STRADALI NEL TERRITORIO COMUNALE - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO (FIN 4.500 AVANZO E 47.500 ACC. 569)	8.506,73
56200M P00	ĕ	2018	2449	2019	611	7	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRATTARE - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNI TRATTI STRADALI NEL TERRITORIO COMUNALE - AFFIDAMENTO, IMPEGNO DI SPESA ED AGGIORNAMENTO QUADRO ECONOMICO	798,03
56200M P00	ĕ	2018	2449	2019	611	က	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRATTARE - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNI TRATTI STRADALI NEL TERRITORIO COMUNALE - AFFIDAMENTO, IMPEGNO DI SPESA ED AGGIORNAMENTO QUADRO ECONOMICO	42.695,24
56200M P00	IΜΡ	2016	1202	2019	612	_	COMUNE DI MONTIANO - ¿LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNI TRATTI STRADALI¿ - DETERMINA DI AFFIDAMENTO, IMPEGNO DI SPESA ED AGGIORNAMENTO QUADRO ECONOMICO	202,75
56200V P00	IΜΡ	2017	830	2019	613	-	COMUNE DI VERGHERETO -INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE DELLA ROCCA PAO 2017 APPROVAZIONE CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE	276,00
56200V P00	MΡ	2017	1027	2019	614	-	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO - PAO 2017 CUP 187H17000640002 CIG ZDF2067850 - APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE	258,85
56200V P00	MP	2017	1027	2019	615	-	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO - PAO 2017 CUP 187H17000640002 CIG ZDF2067850 - APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE	300,00
56200V P00	MP	2017	1027	2019	616	-	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO - PAO 2017 CUP 187417000640002 CIG ZDF2067850 - APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE	234,15
56200V P00	ШΜР	2018	2264	2019	617	_	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE URBANE ED EXTRAURBANE - COMUNE DI VERGHERETO	7.649,77
56200V P00	MΡ	2017	833	2019	619	-	INTERVENTI DI MANUTENZIONE E MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA LUNGO ALCUNE VIABILITA' COMUNALI COMUNE DI VERGHERETO - PAO 2016 - APPROVAZIONE CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE	1.377,00
56200V P00	IΜΡ	2017	129	2019	620	_	COMUNE DI VERGHERETO _ APPROVAZIONE CERTIFICATO REGOLARE ESECUZIONE DEI LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA STRADA COMUNALE MONTECORONARO - PIAN DELLA SELVA - PAO 2015 E SUB-IMPEGNO DI SPESA	702,64
56200V P00	MΡ	2015	761	2019	621	-	COMUNE DI VERGHERETO - MANUTENZIONE DI STRAORDINARIA DI ALCUNE STRADE COMUNALI NEL TERITORIO DEL COMUNE DI VERGHERETO - PAO 2014 APPROVAZIONE DI CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE E SUB-IMPEGNO DELLA	1.005,94
56200V P02	ΜP	2018	1558	2019	618	_	APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO "LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO CON AREA SOSTA CAMPER ATTREZZATA ZONA CASA DELL'ECCIDIO DI TAVOLICCI - COMUNE DI VERGHERETO" CUP 181812000470002	6.656,00
56200V P03	ĕ	2018	1284	2019	664	_	STRADA DI COLLEGAMENTO VIARIO STRADA VICINALE DEL SOLDONE VIA DEI LAGHI LOCALITA' ALFERO DI VERGHERETO - APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO E DICHIARAZIONE DI PUBBLICA UTILITA' DELL'OPERA - CUP_I8	12.121,68

Capitolo Articolo Tipo	o Tipo	Anno Res.	Nr. Res.	Anno	Nun	nero Su	Anno Numero Sub Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale	e in cor	ito capi	tale					
56200V P04	IMP	2018	1736	2019	665	_	PROGRAMMA OPERATIVO TRIENNALE 2018/2019/2020 TRA IL CONSORZIO DI BONIFICA DELLA ROMAGNA E L'UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO COMUNE DI VERGHERETO. APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO DI LAVORI DI MANIIT	883,20
56200V P04	MP	2018	2263	2019	999	_	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE URBANE ED EXTRAURBANE - COMUNE DI VERGHERETO	235,20
56200V P04	MΡ	2018	2263	2019	299	~	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNE STRADE URBANE ED EXTRAURBANE COMIUNE DI VERGHERETO - AFFIDAMENTO I AVORI CIG 2022654243	4.110,23
56200V P04	IΜΡ	2018	2263	2019	999	~		4.523,87
56210V P00	IMP	2018	1940	2019	638	~		1.069,00
56210V P00	IMP	2018	1941	2019	639	~	PEGETTO PER : COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO DEL COMUNE DI VERGHERETO. ESPROPRIATI: BERNABINI ROSANNA E BERNABINI VALTER APPROVAZIONE SPE	125,40
56210V P00	MP	2018	1942	2019	640	₩	PROGETTO PER: COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' AL FERO NEL COMUNE DI VERGHERETO ESPROPRIATO: GIOVANNETTI GIAMPIERO. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'	26,00
56210V P00	MP	2018	1943	2019	641	₩	PROGETTO PER: COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' AL FERO NEL COMUNE DI VERGHERETO. ESPROPRIATI: BERNABINI ANNARITA E BERNABINI GIULIANA APPROVAZIONE	342,00
56210V P00	MP	2018	1944	2019	642	₩	PROGETTO PER: COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA AL FERO NEL COMUNE DI VERGHERETO. ESPROPRIATI: CAPRELLI CARLA - CAPRELLI ALESSANDRA - VIGNOLI MASSIMO .	216,40
56210V P00	MP	2018	1945	2019	643	₩	PROGETTO PER: COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO NEL COMUNE DI VERGHERETO. ESPROPRIATO: LANZI VERDIANO. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA A I 'INDENNIT	106,20
56210V P00	MP	2018	1946	2019	644	~	PECIFICATION AND TOULEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA! ALFERO NEL COMUNE DI VERGHERETO. ESPROPRIATO: PULINI FEDERICA. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'INDEN	194,00
56250V P00	IMP	2018	2341	2019	622	₩	COMUNE DI VERGHERETO - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI INDAGINI GEOGNOSTICHE, PER UN APPROFONDIMENTO CONOSCITIVO FINALIZZATO ALLA PROGETTAZIONE DI UN INTERVENTO DI MITIGAZIONE DEL DISSESTO IDROGEOLOGICO I	4.788,88
56250V P02	MP	2017	1066	2019	624	~	COMUNE DI VERGHERETO - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA, ESECUTIVA E COORDINATORE DELLA SICUREZZA IN FASE ESECUTIVA PER LA REALIZZAZIONE DI UN PARCHEGGIO IL LOCALITA¿ TAVOLICCI	6.344,00
56250V P03	IMP	2018	1285	2019	623	~	STRADA DI COLLEGAMENTO VIARIO STRADA VICINALE DEL SOLDONE VIA DEI LAGHI LOCALITA' ALFERO DI VERGHERETO - APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO E DICHIARAZIONE DI PUBBLICA UTILITA' DELL'OPERA - CUP 18	3.159,31
56260M P00	M₽	2018	2205	2019	625	₩	PRESA D¿ATTO E APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO PER L¿ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA OPERATIVO TRIENNALE 2018/2019/2020 RELATIVO AI FONDI PROPRI CONSORZIALI TRA IL CONSORZIO DI BONIFICA DELLA ROMAGNA E L¿UNI	4.000,00
60200M P00	IΜΡ	2016	970	2019	626	~	LAVORI DI MANUTENZIONE RETI FOGNARIE PER ACQUE METEORICHE NELLA VIA L. DA VINCI, FRAZIONE BADIA - APPROVAZIONE CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE.	219,30
60260M P00	IMP	2016	719	2019	627	_	COMUNE DI MONTIANO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE DI FOGNATURA BIANCA NELLE VIE VOLTA E MARCONI IN FRAZIONE BADIA - IMPEGNO DI SPESA PER INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	606,67

Titolo: 2 Spese in conto capitale 72200 P02 IMP 2017 707 72250 P02 IMP 2017 596 80200M P00 IMP 2018 2487 80200V P00 IMP 2018 2098 80250M P00 IMP 2018 1766 80250M P00 IMP 2018 1766 80250M P00 IMP 2018 2488 99200 P00 IMP 2018 547 99200 P00 IMP 2018 547	7 2019 7 2019 5 2019 37 2019 38 2019	645		
P02 IMP 2017 P02 IMP 2017 P02 IMP 2017 P02 IMP 2018 V P00 IMP 2018 V P00 IMP 2018 V P00 IMP 2018 W P00 IMP 2018 W P00 IMP 2018 W P00 IMP 2018 P00 IMP 2018 P00 IMP 2018				
PO2 IMP 2017 PO2 IMP 2017 PO2 IMP 2017 V PO0 IMP 2018			-	PROTOCOLLO D'INTESA CON ATERSIR - LAVORI DI MANUTENZIONE FORESTALE - COMUNI DI VERGHERETO, BAGNO DI ROMAG, SARSINA, MERCATO SARACENO E SOGLIANO AL RUBICONE - ANNUALITA' 2016 E 2017 - IMPEGNO DI SPESA,
PO2 IMP 2017 PO2 IMP 2017 PO2 IMP 2018 V PO0 IMP 2018 V PO0 IMP 2018 W PO0 IMP 2018 W PO0 IMP 2018 W PO0 IMP 2018 PO0 IMP 2018 PO0 IMP 2018 PO0 IMP 2018		646	_	PROTOCOLLO DI INTESA CON ATERSIR PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI A TUTELA DELLA RISORSA IDRICA NEI TERRITORI MONTANI AI SENSI DELLA DG.R. N. 933/2012 - INTERVENTI ANNUALITA' 2017 - CUP 193G17000270005
P02 IMP 2017 P02 IMP 2018 / P00 IMP 2018 / P00 IMP 2018 M P00 IMP 2018 M P00 IMP 2018 P00 IMP 2018 P00 IMP 2018 P00 IMP 2018		647	-	PROTOCOLLO DI INTESA CON ATERSIR PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI A TUTELA DELLA RISORSA IDRICA NEI TERRIOTRI MONTANI AI SENSI DELLA D.G.R. N. 933/2012 - INTERVENTI ANNUALITA' 2017 - CUP 193G17000270005
M POO IMP 2018 V POO IMP 2018 V POO IMP 2018 M POO IMP 2018 M POO IMP 2018 M POO IMP 2018 POO IMP 2018 POO IMP 2018		648	~	PROTOCOLLO D'INTESA CON ATERSIR - LAVORI DI MANUTENZIONE FORESTALE - COMUNI DI VERGHERETO, BAGNO DI ROMAGNA, SARSINA, MERCATO SARACENO E SOGLIANO AL RUBICONE - ANNUALITA' 2016 - CUP: 153G16000160005 C
M POO IMP 2018 V POO IMP 2018 V POO IMP 2018 M POO IMP 2018 M POO IMP 2018		83	-	PROTOCOLLO D'INTESA CON ATERSIR - LAVORI DI MANUTENZIONE FORESTALE NEI COMUNI DI VERGHERETO. BAGNO DI ROMAGNA, SARSINA, MERCATO SARACENO, SOGLIANO AL RUBICONE E RONCOFREDDO - ANNUALITA' 2018 E 2019 -
/ POO IMP 2018 / POO IMP 2018 / POO IMP 2018 M POO IMP 2018 M POO IMP 2018 POO IMP 2018 POO IMP 2018		628	-	COMUNE DI MONTIANO. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO INERENTE L'INTERVENTO DI RESTAURO SCIENTIFICO DI EDIFICIO SITUATO NEL CIMITERO DI MONTIANO
V POO IMP 2018 W POO IMP 2018 W POO IMP 2018 POO IMP 2018 POO IMP 2018		629	_	MANUTENZIONE DEL MANTO DI COPERTURA DI N. 3 LOTTI DI LOCULI NEL CIMITERO DI ALFERO - COMUNE DI VERGHERETO
V POO IMP 2018 W POO IMP 2018 W POO IMP 2018 POO IMP 2018 POO IMP 2018		630	-	COMUNE DI VERGHERETO -MANUTENZIONE DEL MANTO DI COPERTURA DI N. 3 LOTTI DI LOCULI NEL CIMITERO DI ALFERO - AFFIDAMENTO LAVORI
M POO IMP 2018 M POO IMP 2018 POO IMP 2018 POO IMP 2018	98 2019	631	-	COMUNE DI VERGHERETO -MANUTENZIONE DEL MANTO DI COPERTURA DI N. 3 LOTTI DI LOCULI NEL CIMITERO DI ALFERO - AFFIDAMENTO LAVORI
M POO IMP 2018 POO IMP 2018 POO IMP 2018	36 2019	632	-	COMUNE DI MONTIANO - RESTAURO SCIENTIFICO DI EDIFICIO SITUATO NEL CIMITERO DI MONTIANO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER LA PROGETTAZIONE, DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA
M P00 IMP 2018 P00 IMP 2018 P00 IMP 2018	50 2019	633	Ψ-	COMUNE DI MONTIANO - RESTAURO SCIENTIFICO DI EDIFICIO SITUATO NEL CIMITERO DI MONTIANO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER LA REDAZIONE DI RELAZIONE GEOLOGICA
P00 IMP 2018	38 2019	634	τ-	COMUNE DI MONTIANO. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO INERENTE L'INTERVENTO DI RESTAURO SCIENTIFICO DI EDIFICIO SITUATO NEL CIMITERO DI MONTIANO
P00 IMP 2018	7 2019	649	-	IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE. CUP 112C17000060006 APPROVAZIONE DEL PROGETTO ESECUTIVO PER LA PRESENTAZIONE ALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA A SEGUITO DELLA CONCESSIO
P00 IMP 2018	7 2019	649	7	IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE - PSR 2014/2020 - MISURA 7 - TIPO OPERAZIONE 7.4.02 "STRUTTURE PER SERVIZI PUBBLICI - ANNO 2017 LOTTO 1 CIG.:765872971A, LOTTO 2
	7 2019	649	ო	IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE - PSR 2014/2020 - MISURA 7 - TIPO OPERAZIONE 7.4.02 "STRUTTURE PER SERVIZI PUBBLICI - ANNO 2017 LOTTO 1 CIG∴765872971A, LOTTO 2
99200 P00 IMP 2018 547	7 2019	649	4	IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE - PSR 2014/2020 - MISURA 7 - TIPO OPERAZIONE 7.4.02 "STRUTTURE PER SERVIZI PUBBLICI - ANNO 2017 LOTTO 1 CIG.:765872971A, LOTTO 2

	Capitolo Articolo Tipo Anno Nr. Res. Res. prov. prov.	Anno Nr. Res. Res. prov. prov	 Nun	nero Su	Anno Numero Sub Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
	Titolo: 2 Spese in conto capitale 99200 P00 IMP 2018 547	capitale 318 547	2019 649	ς.	IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE - PSR 2014/2020 - MISURA 7 - TIPO OPERAZIONE 7.4.02 "STRUTTURE PER SERVIZI PUBBLICI - ANNO 2017 LOTTO 1 CIG.:765872971A, LOTTO 2	15.248,40
Tot.p.	Tot.p. Titolo: 2 Spese in conto capitale	capitale			1.751.3	1.751.389,87
Totale					1,751.3	1.751.389,87



SERVIZI COMUNALI

Quanto ai **servizi a domanda individuale**, dal 2018 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 2018:

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

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

Cap/Art	ENTRATA	Previsioni definitive	Accertame nti	Cap/Art	SPESA	Previsioni definitive	Impegni
	Proventi tariffari	43.000,00	31.944,30		Personale di ruolo	62.157,06	62.157,06
30021/00- 02	Concorso Famiglie per Mense Scuole Montiano	43.000,00	31.944,30	36001M/00 - 36001M/01 - 36001M/09 36171M/00	Personale addetto alla mensa	62.157,06	62.157,06
					Acquisto di beni di consumo	23.860,00	23.000,00
				36030M/22	Acq. alimentari e altri beni di consumo	23.860,00	23.000,00
					Prestazioni di servizio	18.000,00	18.000,00
				37050M/23	Trasporto / sporzionamento pasti	18.000,00	18.000,00
	TOTALE ENTRATE	43.000,00	31.944,30		TOTALI SPESE	104.017,06	103.157,06
Tasso	di copertura		30,97%				

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

Cap/Art	ENTRATA	Previsioni definitive	Accertamenti	Cap/Art	SPESA	Previsioni definitive	Impegni
30021/01	Proventi tariffari Concorso Famiglie per Mense Scuole località Verghereto TOTALE ENTRATE	56.100,00 56.100,00 56.100,00	29.500,00 29.500,00 29.500,00	40050V/22	Prestazioni di servizio Servizio fornitura pasti TOTALI SPESE	61.335,00 61.335,00	43.967,30 43.967,30 43.967,30
	Tasso di copertura		67.10%				

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 2018"

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	US	CITE	TOTALE	INCIDENZA
N.OIu.	SERVIZIO	ENTRATE	PERSONALE	ALTRE SPESE	USCITE	INCIDENZA
1	Mensa scolastica - scuola Montiano	31.944,30	62.157,06	41.000,00	103.157,06	30,97%
2	Mensa scolastica - scuola frazione Verghereto	29.500,00	0,00	43.967,30	43.967,30	67,10%
	TOTALI	61.444,30	62.157,06	84.967,30	147.124,36	41,76%





Stato Patrimoniale

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Nell'ambito del sistema integrato di cui al D.Lgs 118/2011 la contabilità economico patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale per i fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica al fine di:

- predisporre il conto economico
- consentire la preparazione dello stato patrimoniale
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato.

In pratica si rilevano i ricavi conseguiti in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate ed i costi sostenuti in corrispondenza con la fase dell'impegno e/o liquidazione delle spese.

Al termine del periodo amministrativo ai costi e ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sulla base degli accertamenti, impegni e liquidazioni registrati in contabilità finanziaria sono apportate le opportune scritture di rettifica, integrazione ed ammortamento richieste dall'applicazione del principio della competenza economica.

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex D.lgs. 118/2011, come modificati dal D.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria.

Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

In particolare:

- 1. Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
- 2. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I), II) e III) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle Immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	27.440,24	16.152,02	10.188,06	33.404,20
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	282.083,78	51.673,10	113.909,85	219.847,03
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	451.653,43	235.748,08	215.905,35
Altre	326.888,87	212.243,55	211.082,71	328.049,71
TOTALE	636.412,89	731.722,10	570.928,70	797.206,29

IMM.NI MATERIALI – beni immobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
Terreni	338.673,01	0,00	0,00	338.673,01
Fabbricati	446.413,14	0,00	15.750,33	430.662,81
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti.	257.186,87	344.709,43	285.253,81	316.642,49
TOTALE	1.042.273,02	344.709,43	301.004,14	1.085.978,31

IMM.NI MATERIALI – beni mobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	18.067,13	1.878,80	1.762,53	18.183,40
Mezzi di trasporto	10.426,82	24.086,52	10.804,26	23.709,08
Macchine per ufficio e hardware	164.460,54	97.232,48	103.808,57	157.884,45
Mobili e arredi	2.333,10	0,00	1.307,96	1.025,14
Altri beni materiali	970,55	0,00	890,94	79,61
TOTALE	196.258,14	123.197,80	118.574,26	200.881,68

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto.

Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

PARTECIPAZIONI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
imprese controllate.	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate.	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti.	10.798,51	0,00	9.781,48	1.017,03
TOTALE	10.798,51	0,00	9.781,48	1.017,03

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

I) Rimanenze

Le Rimanenze al 31/12/2018 hanno un valore pari ad euro 0,00.

II) Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo svalutazione crediti ammonta complessivamente ad euro 45.000,00.

Nello Stato patrimoniale, il Fondo svalutazione crediti non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

L'accantonamento 2018 a conto economico è pari ad euro 17.700,00 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2017 e quello del 2018 al netto di utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati.

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria.

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1 - Crediti di natura tributaria

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	40.817,47	82.539,90	123.357,37	0,00
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	40.817,47	82.539,90	123.357,37	0,00

2 - Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
verso amministrazioni pubbliche	7.486.035,21	22.629.815,94	22.488.667,23	7.627.183,92
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri soggetti	200,00	52.405,11	43.985,11	8.620,00
TOTALE	7.486.235,21	22.682.221,05	22.532.652,34	7.635.803,92

3 - Verso clienti ed utenti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Verso clienti ed utenti	517.463,78	1.208.864,09	1.344.254,52	382.073,35
TOTALE	517.463,78	1.208.864,09	1.344.254,52	382.073,35

4 - Altri crediti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
verso l'erario	358,32	1.180,55	358,32	1.180,55
per attività svolta per c/terzi	352,00	0,00	352,00	0,00
altri	57.866,87	2.931.506,92	2.938.821,16	50.552,63
TOTALE	58.577,19	2.932.687,47	2.939.531,48	51.733,18

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2018 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati.

Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere.

Sono stati rilevati anche i conti correnti postali al 31/12/2018, per un importo complessivo pari ad euro 16.211,80.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

1) Ratei Attivi

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

2) Risconti Attivi

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto è costituito dalle seguenti poste:

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Fondo di dotazione	1.908.340,24	0,00	0,00	1.908.340,24
da risultato economico di esercizi precedenti	945.967,74	0,00	1.409.649,42	-463.681,68
da capitale	8.337,27	1.749.214,22	123.197,80	1.634.353,69
da permessi di costruire	66.137,86	38.221,46	0,00	104.359,32
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	838.781,61	123.197,80	134.324,59	827.654,82
altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	-1.409.649,42	1.409.649,42	2.298.174,25	-2.298.174,25
TOTALE	2.357.915,30	3.320.282,90	3.965.346,06	1.712.852,14

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a euro 1.712.852,14.

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2017) è pari ad euro -645.063,16.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2018 è pari ad euro 168.000,00 relativi ad accantonamenti che possono comportare condanne a risarcimenti e spese di soccombenza.

Dalla quota accantonata nel risultato di amministrazione, va escluso il Fondo crediti dubbia esigibilità e accantonamenti per perdite societarie per trovare corrispondenza in contabilità economica.

D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi rilevati dalla contabilità finanziaria dell'Ente. I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1) Debiti da Finanziamento

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
prestiti obbligazionari prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri finanziatori	438.778,45	797.755,99	51.118,06	1.185.416,38
TOTALE	438.778,45	797.755,99	51.118,06	1.185.416,38

2) Debiti verso Fornitori

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Debiti verso fornitori	1.232.369,45	14.892.597,30	13.155.492,46	2.969.474,29
TOTALE	1.232.369,45	14.892.597,30	13.155.492,46	2.969.474,29

4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	628.397,27	5.606.406,23	2.653.494,14	3.581.309,36
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	799.364,79	2.208.148,20	2.105.408,85	902.104,14
TOTALE	1.427.762,06	7.814.554,43	4.758.902,99	4.483.413,50

5) Altri Debiti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
tributari tributari	137.845,35	1.952.212,23	1.946.977,60	143.079,98
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.304,85	1.327.082,66	1.328.387,51	0,00
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	1.718.729,74	6.200.334,83	6.318.672,87	1.600.391,70
TOTALE	1.857.879,94	9.479.629,72	9.594.037,98	1.743.471,68

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

1) Ratei passivi

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2018, imputato nel 2019 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2018 per euro 196.580,00.

2) Risconti passivi

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

- Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche al 31/12/2018 ammontano a complessivi euro 2.084.066,28.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	VALORE INIZIALE	VARIAZIONE IN AUMENTO	DIMINUZIONE PER QUOTA ANNUA	VALORE FINALE
da altre amministrazioni pubbliche da altre amministrazioni pubbliche	3.698.955,91	0,00	1.614.889,63	2.084.066,28
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.698.955,91	0,00	1.614.889,63	2.084.066,28

- Altri Risconti Passivi

Sono presenti altri risconti passivi di competenza dell'esercizio 2019 per euro 0,00.

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per euro 2.162.853,84 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018		2017
	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		·		·
	Immobilizzazioni immateriali				
1	Costi di impianto e di ampliamento	€	0,00	€	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	l€	33.404,20	l€	27.440,24
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	l €	219.847,03	Į į̃	282.083,78
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	l €	0,00	Į č	0,00
5	Avviamento	l €	0,00	[€	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Į €	215.905,35	€	0,00
9	Altre	[€	328.049,71	*	326.888,87
	Totale immobilizzazioni immateriali		797.206,29	€	636.412,89
	TOTALE IIIIIIODIIIZZAZIOIII IIIIIIIALEITAII	F	797.200,29	E	030.412,63
	Immobilizzazioni materiali (3)				
11.4		_	0.00	_	0.00
1 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)	€	970.217,50	€	981.344,29
2.1	Terreni	€	338.673,01	€	338.673,01
a	di cui in leasing finanziario	€	0,00	€	0,00
2.2	Fabbricati	€	430.662,81	€	446.413,14
a	di cui in leasing finanziario	€	0,00	€	0,00
2.3	Impianti e macchinari	€	0,00	€	0,00
а	di cui in leasing finanziario	€	0,00	€	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€	18.183,40	€	18.067,13
2.5	Mezzi di trasporto	€	23.709,08	€	10.426,82
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€	157.884,45	€	164.460,54
2.7	Mobili e arredi	€	1.025,14	€	2.333,10
2.8	Infrastrutture	€	0,00	€	0,00
2.99	Altri beni materiali	€	79,61	€	970,55
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€	316.642,49	€	257.186,87
	Totale immobilizzazioni materiali	€	1.286.859,99	€	1.238.531,16
			•		·
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	€	1.017,03	€	10.798,51
∥ a	imprese controllate	€	0,00	€	0,00
	imprese partecipate	€	0,00	€	0,00
	altri soggetti	€	1.017,03		10.798,51
2	Crediti verso	l€	4.130,04	I€	4.130,04
	altre amministrazioni pubbliche	€	4.130,04	€	4.130,04
	imprese controllate	l€	0,00	∥ č	0,00
	imprese partecipate	€	0,00	€	0,00
	altri soggetti	€	0,00	€	0,00
3	Altri titoli	€		€	
3	Totale immobilizzazioni finanziarie		0,00	€	0,00
	i otale immobilizzazioni finanziarie	-	5.147,07	 €	14.928,55
	TOTAL F. 12.22 (2.1)	<u> </u>	2 000 242 55	_	4 000 070 55
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€	2.089.213,35	€	1.889.872,60

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018		2017
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
 1		Rimanenze	€	0,00	€	0,00
		Totale rimanenze	€	0,00	€	0,00
 		Crediti (2)		•		•
	1	Crediti di natura tributaria	€	0,00	€	40.817,47
	а	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€	0,00	€	0,00
		Altri crediti da tributi	€	0,00	€	40.817,47
	С	Crediti da Fondi perequativi	€	0,00	€	0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	€	7.635.803,92	€	7.486.235,21
	а	verso amministrazioni pubbliche	€	7.627.183,92	€	7.486.035,21
		imprese controllate	€	0,00	€	0,00
	С	imprese partecipate	€	0,00	€	0,00
	d	verso altri soggetti	€	8.620,00	€	200,00
	3	Verso clienti ed utenti	€	382.073,35	€	517.463,78
	4	Altri Crediti	€	51.733,18	€	58.577,19
	а	verso l'erario	€	1.180,55	€	358,32
		per attività svolta per c/terzi	€	0,00	€	352,00
		altri	€	50.552,63	€	57.866,87
		Totale crediti	€	8.069.610,45	€	8.103.093,65
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1	Partecipazioni	€	0,00	€	0,00
	2	Altri titoli	€	0,00	€	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€	0,00	€	0,00
IV		Disponibilità liquide				
	1	Conto di tesoreria	€	3.590.893,67	€	1.356.904,63
	а	Istituto tesoriere	€	3.590.893,67	€	1.356.904,63
	b	presso Banca d'Italia	€	0,00	€	0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	€	793.556,80	€	50.790,23
	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	€	4.384.450,47	€	1.407.694,86
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€	12.454.060,92	€	9.510.788,51
		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)	€	14.543.274,27	€	11.400.661,11
		iorali bell'arrivo (arbicio)	<u> </u>	17137312/7,2/		114-004001,11

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

⁽²⁾ con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

⁽³⁾ con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018		2017
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	€	1.908.340,24	€	1.908.340,24
II	Riserve	€	2.102.686,15	€	1.859.224,48
a	da risultato economico di esercizi precedenti	·é	463.681,68	€	945.967,74
b	da capitale	€	1.634.353,69	€	8.337,27
С	da permessi di costruire	€	104.359,32	€	66.137,86
	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	l			
d	indisponibili e per i beni culturali	€	827.654,82	€	838.781,61
e	altre riserve indisponibili	€	0,00	€	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-€ Ĵ	2.298.174,25	~£	1.409.649,42
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€	1.712.852,14	€	2.357.915,30
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	€	0,00	€	0,00
2	Per imposte	€	0,00	€	0,00
3	Altri	€	168.000,00	€	150.000,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B	€	168.000,00	€	150.000,00
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6	0.00	€	0.00
	TOTALE T.F.R. (C)	£	0,00	€	0,00
	TOTALE T.F.K. (C)	 	0,00	-	0,00
	D) DEBITI (1)	l			
1	Debiti da finanziamento	€	1.185.416.38	€	438.778,45
a	prestiti obbligazionari	€	0,00	€	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€	0,00	€	0,00
c	verso banche e tesoriere	€	0,00	€	0,00
d	verso altri finanziatori	€	1.185.416,38	€	438.778,45
2	Debiti verso fornitori	€	2.969.474,29	l	1.232.369,45
3	Acconti	€	0,00	€	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€	4.483.413,50	€	1.427.762,06
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€	0,00	€	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	€	3.581.309,36	€	628.397,27
С	imprese controllate	€	0,00	€	0,00
d	imprese partecipate	€	0,00	€	0,00
e	altri soggetti	€	902.104,14	€	799.364,79
5	Altri debiti	€	1.743.471,68	€	1.857.879,94
a	tributari	€	143.079,98	€	137.845,35
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€	0,00	€	1.304,85
С	per attività svolta per c/terzi (2)	€	0,00	€	0,00
d	altri	€	1.600.391,70	€	1.718.729,74
	TOTALE DEBITI (D)	€	10.381.775,85	€	4.956.789,90
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
ļ	Ratei passivi	€	196.580,00	€	237.000,00
II	Risconti passivi	€	2.084.066,28	€	3.698.955,91
1	Contributi agli investimenti	€	2.084.066,28	€	3.698.955,91
a	da altre amministrazioni pubbliche	€	2.084.066,28	€	3.698.955,91
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	€	2.280.646,28	€	3.935.955,91
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E	€	14.543.274,27	€	11.400.661,11
	CONTI D'ORDINE		2.452.252.5		3 733 135
	1) Impegni su esercizi futuri	€	2.162.853,84	€	3.730.135,70
	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
	77 garanzie prestate a artie imprese				3.730.135,70

- (1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre
- (2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza, come sopra anticipato, un risultato economico di esercizio negativo di -2.298.174,25, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

- A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad euro 0,00;
- A2) i proventi da fondi perequativi pari ad euro 0,00;
- A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:
 - A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad euro 20.647.394,86;
 - A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad euro 0,00.
 - A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per euro 1.155.490,58.
- A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:
 - A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad euro 266.597,75;
 - A4b) Ricavi della vendita di beni per euro 0,00;
 - A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad euro 806.544,53.
- A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad euro 144.579,24 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

- B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad euro 113.152,89.
- B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad euro 11.509.181,60.
- B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc... pari ad euro 6.791,33.
- B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione.
 - B12a) trasferimenti correnti pari ad euro 7.428.993,64;
 - B12b contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad euro 688.795,79;
 - B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad euro 0,00.
- B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad euro 4.344.454,26.
- B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:
 - a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad euro 335.180,62;
 - b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad euro 134.324,59;
 - d) svalutazioni dei crediti per euro 17.700,00. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardati i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo

svalutazione crediti è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto 2018 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2017 al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza attiva.

- B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo pari ad euro 0,00.
- B16) Accantonamenti per rischi pari ad euro 100.000,00.
- B17) Altri accantonamenti pari ad euro 0,00.
- B18) Oneri diversi di gestione costituti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad euro 91.241,24.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

- C19) Proventi da partecipazioni da altri soggetti determinati dai dividendi corrisposti da Società partecipate e altri soggetti partecipati pari ad euro 0,00;
- C20) Altri proventi finanziari pari ad euro 0,04.

ONERI FINANZIARI

C21) Interessi passivi corrisposti sui mutui passivi e debiti diversi pari ad euro 20.410,99.

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Vengono rappresentate le rivalutazioni e svalutazioni per le immobilizzazioni finanziare dovute alla variazione rispetto al precedente anno:

- D22) Rivalutazioni pari ad euro 0,00.
- D23) Svalutazioni pari ad euro 9.781,48.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

- E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari ad euro 0,00.
 - Secondo quando disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stata spostata a Riserva per permessi di costruire.
- E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:
 - per euro o 211.119,02 da insussistenze del passivo;
 - per euro 106.642,05 da altre sopravvenienze attive.
- E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari ad euro 0,00.
- E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari ad euro 0,00.

25) ONERI STRAORDINARI

E25a) Trasferimenti in conto capitale pari ad euro 0,00.

E25b) Le sopravvenienze passive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per euro 40.431,67 da arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato.
- Per euro 2.672,18 da arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato.
- Per euro 495.230,70 da insussistenze dell'attivo.

26) IMPOSTE

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad euro 298.199,34.

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO		2018		2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	€	0,00	€	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	€	0,00	€	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€	21.802.885,44	€	18.864.654,73
a	Proventi da trasferimenti correnti	€	20.647.394,86	€	18.750.254,03
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€	0,00	€	114.400,70
c	Contributi agli investimenti	€	1.155.490,58	€	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€	1.073.142,28	€	1.109.949,11
а	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€	266.597,75	€	273.024,96
b	Ricavi della vendita di beni	€	0,00	€	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€	806.544,53	€	836.924,15
5 6	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€	0,00 0,00	€	0,00 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€	0,00	€	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€	144.579,24	€	121.809,79
Ü	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		23.020.606,96	€	20.096.413,63
	101122 33111 331111 331111 32111 3211 3121 3131	_	2010201000,20	Ť	2010301 120,00
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€	113.152,89	€	117.946,00
10	Pre stazioni di servizi	€	11.509.181,60	€	10.792.438,84
11	Utilizzo beni di terzi	€	6.791,33	€	8.589,40
12	Trasferimenti e contributi	€	8.117.789,43	€	5.506.246,40
a	Trasferimenti correnti	€	7.428.993,64	€	5.476.246,40
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	€	688.795,79	ŧ	30.000,00
C	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€	0,00	€	0,00
13	Personale	€	4.344.454,26	€	4.350.300,69
14	Ammortamenti e svalutazioni	€	487.205,21	€	416.975,62
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali		335.180,62	€	298.246,50
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€	134.324,59	€	118.729,12
C	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	0,00	€	0,00
d 15	Svalutazione dei crediti	€	17.700,00	€	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€	0,00	€	0,00
16 17	Accantonamenti per rischi Altri accantonamenti	€	100.000,00 0,00	€	0,00 0,00
18	Oneri diversi di gestione	€	91.241,24	€	86.326,69
10	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	€	24.769.815,96	€	21.278.823,64
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	*	1.749.209,00	49	1.182.410,01
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	***	211 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	***	W 2456-146 125 A.J. (A.)
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni	€	0,00	€	0,00
a	da società controllate	€	0,00	€	0,00
b	da società partecipate	€	0,00	€	0,00
c	da altri soggetti	€	0,00	€	0,00
20	Altri proventi finanziari	€	0,04	€	0,09
	Totale proventi finanziari	€	0,04	€	0,09
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€	20.410,99	€	21.776,19
a	Interessi passivi	€	20.410,99	€	21.776,19
b	Altri oneri finanziari	€	0,00	€	0,00
	Totale oneri finanziari	€	20.410,99	€	21.776,19
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-47.	20.410.95	-K.	21.776,10
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	١.		ĺ	
22	Rivalutazioni	€	0,00	€	1.461,24
23	Svalutazioni	€ n	9.781,48	€	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-£.	9.781,48	€	1.461,24
2.4	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	٦	347 764 67	_ [727 450 21
24	Proventi straordinari	€	317.761,07	€	737.450,24
a b	Proventi da permessi di costruire Proventi da trasforimenti in sonte sanitale	€	0,00	€	0,00 0,00
С	Proventi da trasferimenti in conto capitale Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€	0,00 317.761,07	€	737.450,24
c d	Plusvalenze patrimoniali	€	0,00	€	737.450,24
e e	Altri proventi straordinari	€	0,00	€	0,00
·	Totale proventi straordinari	€	317.761,07	€	737,450,24
25	Oneri straordinari	€	538.334,55	€	686.363,04
a	Trasferimenti in conto capitale	€	0,00	€	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€	538.334,55	€	669.359,41
c	Minusvalenze patrimoniali	€	0,00	€	0,00
d	Altri oneri straordinari	€	0,00	€	17.003,63
	Totale oneri straordinari	€	538.334,55	€	686.363,04
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	£	220,573,48	€	51.087,20
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	~₩,	1,999,974,91	-£	1.151.637,67
				Γ	
26	Imposte (*)	€	298.199,34	€	258.011,75
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	40	2.298.174,25		1,409,649,42
		_		_	

SOCIETÀ PARTECIPATE

Alla data del 31.12.2018 l'Unione Valle Savio detiene partecipazioni nelle seguenti società ed enti:

SOCIETÀ DI CAPITALI PARTECIPATE DIRETTAMENTE	QUOTA PARTECIPAZIONE (%)
LEPIDA S.p.A.	0,0015

Nella tabella seguente è riportata la situazione al 31.12.2018 della verifica dei rapporti di credito/debito con la società partecipata Lepida S.p.A.:

RAGIONE SOCIALE	DATI RILEV COMUNICAZIO DALLA S	ONI INVIATE	DATI RILEVA CONTABILITÀ I		ANNOTAZIONI
	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE	CREDITO DEL COMUNE COMUNE		
Lepida spa	0,00	10.229,03	0,00	10.229,03	La Società ha comunicato tramite mail ordinaria gli importi dei debiti e crediti al 31.12.2018 nei confronti dell'Unione. Trasmetterà la documentazione asseverate entro la fine dell'esercizio.

Con delibera di Giunta dell'Unione n. 03 del 10.01.2019 è stato approvata la composizione del gruppo amministrazione pubblica dell'Unione Valle Savio, ai sensi dell'art. 11 bis e seguenti del D. Lgs 118/2011, ai fini dell'approvazione del bilancio consolidato.

Lepida S.p.A fa parte del gruppo amministrazione pubblica dell'Unione Valle Savio.

La società rientra fra quelle dell'art. 1 comma 2 lett. B del d.lgs. 118/2011 per le quali va approvato un rendiconto consolidato con quello dell'Unione.

Codifica del piano dei	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	4
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
E.2.00.00.00.000	E.2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti	20.588.004,92	20.647.394,86	26.744.479,88	19.980.406,85
E.2.01.00.00.000	E.2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti	20.588.004,92	20.647.394,86	26.744.479,88	19.980.406,85
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.505.205,92	20.646.162,86	26.660.380,88	19.979.174,85
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	3.397.982,10	3.389.738,01	4.599.044,22	1.668.456,99
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	16.957.223,82	17.106.424,85	21.673.025,75	18.008.535,59
E.2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	150.000,00	150.000,00	388.310,91	302.182,27
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	00'0	0,00	00'0	00'0
E.2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	00'0	00'0	00'0
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	3.799,00	1.232,00	5.099,00	1.232,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	3.799,00	1.232,00	5.099,00	1.232,00
E.2.01.04.00.000	E.2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	00'0	0,00	00'0	00'0
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.05.00.000	E.2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	79.000,00	0,00	79.000,00	00'0
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	79.000,00	00'0	79.000,00	00'0
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.618.301,51	1.259.599,77	2.277.839,95	1.456.259,29
E.3.01.00.00.000	E.3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.490.110,83	1.106.473,51	2.081.254,60	1.263.003,34
E.3.01.02.00.000	E.3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.188.343,83	829.590,33	1.340.316,35	829.171,58
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.188.343,83	829.590,33	1.340.316,35	829.171,58
E.3.01.03.00.000	E.3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni	301.767,00	276.883,18	740.938,25	433.831,76
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	248.861,00	232.022,37	624.258,40	397.208,37
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	52.906,00	44.860,81	116.679,85	36.623,39
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	25.132,00	15.483,51	35.657,15	19.987,23
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	19.632,00	9.961,50	24.477,47	12.971,47
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	19.632,00	9.961,50	24.477,47	12.971,47
E.3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.500,00	5.522,01	11.179,68	7.015,76
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	5.000,00	5.522,01	10.679,68	7.015,76
E.3.02.03.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	200,00	00'0	200,00	00'0
E.3.03.00.00.000 Interessi attivi	Interessi attivi	1.000,00	0,04	1.000,00	0,04
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000,00	0,04	1.000,00	0,04
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	0,04	1.000,00	0,04
euigi E .3.04.00.000	E.3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale	00'0	0,00	00'0	00'0

E.3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi

E.3.04.02.02.000

Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali

00'0

0,0

00,0

Codifica del piano dei	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	ঘ
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
E.3.00.00.00.000	E.3.00.00.00.00 Entrate extratributarie	1.618.301,51	1.259.599,77	2.277.839,95	1.456.259,29
E.3.05.00.00.000	E.3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti	102.058,68	137.642,71	159.928,20	173.268,68
E.3.05.01.00.000	E.3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione	10.000,00	2.508,51	10.000,00	2.508,51
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	00'0	2.508,51	00'0	2.508,51
E.3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	10.000,00	00'0	10.000,00	00'0
E.3.05.02.00.000	E.3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata	52.046,96	13.478,94	54.536,47	15.521,31
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	10.096,96	5.096,96	10.096,96	5.096,96
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	19.950,00	8.381,98	22.439,51	10.424,35
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	22.000,00	0,00	22.000,00	00'0
E.3.05.99.00.000	E.3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.	40.011,72	121.655,26	95.391,73	155.238,86
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA (reverse charge)	1.000,00	165,00	1.165,00	165,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	39.011,72	121.490,26	94.226,73	155.073,86
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	5.621.716,12	1.193.712,04	6.944.997,30	1.499.773,74
E.4.02.00.00.000	E.4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti	5.567.519,14	1.155.490,58	6.878.662,15	1.449.414,11
E.4.02.01.00.000	E.4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5.238.246,74	1.105.417,47	6.549.389,75	1.406.661,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	5.238.246,74	1.105.417,47	6.549.389,75	1.406.661,00
E.4.02.02.00.000	E.4.02.02.00.000 Contributi agli investimenti da Famiglie	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	16.000,00	00'0	16.000,00	00'0
E.4.02.03.00.000	E.4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese	47.615,35	42.753,11	47.615,35	42.753,11
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	47.615,35	42.753,11	47.615,35	42.753,11
E.4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	145.000,00	7.320,00	145.000,00	00'0
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	145.000,00	7.320,00	145.000,00	00'0
E.4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	120.657,05	0,00	120.657,05	0,00
E.4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	120.657,05	00'0	120.657,05	00'0
E.4.03.00.00.000	E.4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale	00'0	0,00	11.472,00	11.472,00
E.4.03.10.00.000	E.4.03.10.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	11.472,00	11.472,00
E.4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	00'0	00,00	11.472,00	11.472,00
E.4.04.00.00.000	E.4.04.00.00.00 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	5.000,00	0,00	5.000,00	00'0
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	5.000,00	0,00	5.000,00	00'0
E.4.04.01.05.000	Alienazione di attrezzature	5.000,00	0,00	5.000,00	00'0
	E.4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale	49.196,98	38.221,46	49.863,15	38.887,63
eui E.4.05.01.00.000	E.4.05.01.00.000 Permessi di costruire	49.196,98	38.221,46	49.863,15	38.887,63

Permessi di costruire

E.4.05.01.01.000

38.887,63

49.863,15

38.221,46

49.196,98

Codifica del piano dei	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	Ą
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
E.5.00.00.00.000	E.5.00.00.00.00 Entrate da riduzione di attività finanziarie	966.600,00	777.345,00	966.600,00	000
E.5.04.00.00.000	E.5.04.00.00.000 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	966.600,00	777.345,00	966.600,00	0,00
E.5.04.07.00.000 F	Prelievi da depositi bancari	966.600,00	777.345,00	966.600,00	0,00
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	966.600,00	777.345,00	966.600,00	00'0
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	966.600,00	777.345,00	966.600,00	777.345,00
E.6.03.00.00.000	E.6.03.00.00.000 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	966.600,00	777.345,00	966.600,00	777.345,00
E.6.03.01.00.000 F	Finanziamenti a medio lungo termine	966.600,00	777.345,00	966.600,00	777.345,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	966.600,00	777.345,00	966.600,00	777.345,00
E.7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
E.7.01.00.00.000	E.7.01.00.00.000 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	00'0
E.7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoniere/cassiere	1.000.000,00	00'0	1.000.000,00	0,00
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.504.000,00	2.055.286,97	3.548.230,98	2.026.506,97
E.9.01.00.00.000	E.9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro	2.631.000,00	1.897.893,56	2.632.663,49	1.867.883,56
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.200.000,00	754.197,46	1.200.000,00	754.197,46
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	96'089	50.000,00	96'089
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.150.000,00	753.516,50	1.150.000,00	753.516,50
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.200.000,00	1.098.675,23	1.200.321,65	1.077.945,23
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	00'000'009	677.057,88	600.245,45	677.057,88
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	350.369,47	500.076,20	350.369,47
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	100.000,00	71.247,88	100.000,00	50.517,88
E.9.01.03.00.000	E.9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo	120.000,00	32.839,05	120.000,00	32.839,05
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	32.839,05	70.000,00	32.839,05
E.9.01.03.99.000	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
E.9.01.99.00.000	E.9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro	111.000,00	12.181,82	112.341,84	2.901,82
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	5.000,00	298,00	5.000,00	598,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	6.000,00	0,00	00'000'9	00'0
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	100.000,00	11.583,82	101.341,84	2.303,82
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	873.000,00	157.393,41	915.567,49	158.623,41
. 000:00:00:00:00 Рад	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
E.9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	50.000,00	00,00	50.000,00	000
8 E.9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	50.000,00	00,00	50.000,00	0,00
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	83.000,00	64.240,00	83.520,02	64.240,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	83.000,00	64.240,00	83.520,02	64.240,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2018

Codifica del piano dei	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	,A
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
E.9.00.00.00.000 Entra	E.9.00.00.00.00 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.504.000,00	2.055.286,97	3.548.230,98	2.026.506,97
E.9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi	ate per conto terzi	873.000,00	157.393,41	915.567,49	158.623,41
E.9.02.05.00.000 Risco	E.9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi	590.000,00	70.655,45	630.817,47	70.655,45
E.9.02.05.01.000 R	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	590.000,00	70.655,45	630.817,47	70.655,45
E.9.02.99.00.000 Altre	E.9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi	100.000,00	22.497,96	101.230,00	23.727,96
E.9.02.99.99.000 A	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	22.497,96	101.230,00	23.727,96
	TOTALE GENERALE:	34.265.222,55	26.710.683,64	42.448.748,11	25.740.291,85

			•		
Codifica del piano dei	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	Ψ
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.1.00.00.00.000 Spese correnti	Spese correnti	25.058.572,05	23.928.637,23	28.829.496,69	19.602.089,75
U.1.01.00.00.000 F	U.1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente	4.456.300,60	4.440.558,11	4.481.070,64	4.465.327,13
U.1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde	Retribuzioni lorde	3.479.787,10	3.464.064,98	3.491.102,01	3.475.379,87
U.1.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.433.787,10	3.433.696,98	3.445.102,01	3.445.011,87
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	46.000,00	30.368,00	46.000,00	30.368,00
U.1.01.02.00.000	U.1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente	976.513,50	976.493,13	989.968,63	989.947,26
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	963.279,41	963.259,06	976.734,54	976.713,19
U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	13.234,09	13.234,07	13.234,09	13.234,07
U.1.02.00.00.000	U.1.02.00.00.00 Imposte e tasse a carico dell'ente	314.434,04	302.448,61	320.690,66	299.301,66
U.1.02.01.00.000	U.1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	314.434,04	302.448,61	320.690,66	299.301,66
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	286.389,40	285.619,34	286.451,29	282.730,39
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	7.380,00	3.011,82	13.454,73	3.003,82
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifuti solidi urbani	5.000,00	4.542,00	5.000,00	4.542,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.650,00	88'909	1.650,00	88'909
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	14.014,64	8.668,57	14.134,64	8.418,57
U.1.03.00.00.000	U.1.03.00.000 Acquisto di beni e servizi	11.987.204,99	11.640.029,79	15.247.187,66	10.467.540,97
U.1.03.01.00.000 Acquisto di beni	Acquisto di beni	130.681,78	117.721,15	178.970,27	112.421,16
U.1.03.01.01.000	Giomali, riviste e pubblicazioni	1.000,00	0,00	1.000,00	00'0
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	129.681,78	117.721,15	177.970,27	112.421,16
U.1.03.02.00.000 Acquisto di servizi	Acquisto di servizi	11.856.523,21	11.522.308,64	15.068.217,39	10.355.119,81
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	32.426,60	31.426,60	32.426,60	11.852,68
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	00'0	0,00	00'0	00'0
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	6.700,00	6.297,44	11.782,17	4.599,63
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	46.630,00	43.440,44	54.510,00	39.687,84
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	182.233,45	159.066,06	274.233,21	174.487,25
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	6.798,93	6.791,33	10.541,45	7.585,68
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	319.752,30	287.082,29	381.613,65	226.383,75
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	57.300,00	47.020,00	64.276,00	28.485,00
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	13.500,00	9.795,00	13.500,00	9.795,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	781.689,90	781.189,90	954.848,58	659.483,92
ina U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	6.078.507,62	6.022.959,50	7.721.170,59	5.541.942,71
% U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	62.673,71	39.633,81	84.678,27	43.246,32
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	1.118.703,80	1.118.076,24	1.271.457,59	1.117.595,72
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	3.149.606,90	2.969.530,03	4.193.179,28	2.489.974,31

Codifica del	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	4
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	25.058.572,05	23.928.637,23	28.829.496,69	19.602.089,75
U.1.04.00.00.000	U.1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti	7.484.594,20	7.428.993,64	8.569.975,48	4.258.130,98
U.1.04.01.00.000	U.1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	5.273.131,41	5.252.082,57	5.301.223,66	2.210.073,26
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	43.822,58	40.310,83	49.696,62	21.353,83
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	5.226.508,83	5.211.771,74	5.246.984,64	2.188.719,43
U.1.04.01.03.000	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	2.800,00	0,00	4.542,40	0,00
U.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	00'0	0,00	00'0	00'0
U.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	1.108.897,79	1.079.672,38	1.815.510,01	1.379.525,98
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	775.100,00	760.437,77	1.419.516,32	1.011.125,42
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	333.797,79	319.234,61	395.993,69	368.400,56
U.1.04.03.00.000	U.1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese	56.720,00	53.135,00	60.704,00	53.103,00
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	56.720,00	53.135,00	60.704,00	53.103,00
U.1.04.04.00.000	U.1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.045.845,00	1.044.103,69	1.392.537,81	615.428,74
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.045.845,00	1.044.103,69	1.392.537,81	615.428,74
U.1.07.00.00.000 Interessi passivi	nteressi passivi	24.981,45	20.410,99	24.981,45	20.410,99
U.1.07.05.00.000	U.1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	23.981,45	20.410,99	23.981,45	20.410,99
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	23.981,45	20.410,99	23.981,45	20.410,99
U.1.07.06.00.000	U.1.07.06.00.000 Altri interessi passivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su antioipazioni di tesorena degli istituti tesoneri/cassieri	1.000,00	0,00	1.000,00	00'0
U.1.09.00.00.000	U.1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate	7.102,50	2.577,50	7.102,50	2.487,50
U.1.09.01.00.000	U.1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	1.750,00	00'0	1.750,00	00'0
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	1.750,00	0,00	1.750,00	0,00
U.1.09.99.00.000	U.1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	5.352,50	2.577,50	5.352,50	2.487,50
U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	0,00	1.000,00	00'0
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	4.200,00	2.425,00	4.200,00	2.335,00
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	91,50	91,50	91,50	91,50
U.1.09.99.06.000	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	61,00	61,00	61,00	61,00
U.1.10.00.00.000	U.1.10.00.00.000 Altre spese correnti	783.954,27	93.618,59	178.488,30	88.890,52
U.1.10.01.00.000	U.1.10.01.00.000 Fondi di riserva e altri accantonamenti	59.573,36	0,00	62.151,36	0,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	8.073,36	00'0	62.151,36	00'0
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	30.500,00	0,00	00'0	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	21.000,00	00'0	00'0	00'0
U.1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	608.043,97	00'0	00'0	0,00
U.1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	608.043,97	00'0	00'0	0,00

Codifica del piano dei	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	Ą
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.1.00.00.00.000 Spese correnti	Spese correnti	25.058.572,05	23.928.637,23	28.829.496,69	19.602.089,75
U.1.10.00.00.000	U.1.10.00.00.000 Altre spese correnti	783.954,27	93.618,59	178.488,30	88.890,52
U.1.10.03.00.000	U.1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito	37.500,00	21.784,12	37.500,00	21.784,12
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	37.500,00	21.784,12	37.500,00	21.784,12
U.1.10.04.00.000 F	U.1.10.04.00.000 Premi di assicurazione	73.400,00	69.534,47	73.400,00	66.306,40
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	73.400,00	69.534,47	73.400,00	66.306,40
U.1.10.05.00.000 \$	U.1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	5.436,94	2.300,00	5.436,94	800,00
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	2.300,00	2.300,00	2.300,00	800,00
U.1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	3.136,94	00'0	3.136,94	00'0
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	8.643.767,16	1.608.068,22	6.597.674,76	1.118.251,84
U.2.02.00.00.000	U.2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.873.076,30	919.272,43	5.386.781,55	785.803,99
U.2.02.01.00.000 E	Beni materiali	5.476.595,24	823.200,35	4.799.060,92	654.373,65
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	27.100,00	24.086,52	27.100,00	24.086,52
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	12.650,98	12.406,00	18.691,20	1.878,80
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	5.000,00	2.440,00	5.000,00	00'0
U.2.02.01.07.000	Hardware	195.511,88	60.878,57	254.297,56	99.898,25
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	5.236.332,38	723.389,26	4.493.972,16	528.510,08
U.2.02.02.00.000 T	Terreni e beni materiali non prodotti	10.136,00	4.040,00	12.215,00	00'0
U.2.02.02.01.000	Terreni	10.136,00	4.040,00	12.215,00	00'0
U.2.02.03.00.000 E	Beni immateriali	386.345,06	92.032,08	575.505,63	131.430,34
U.2.02.03.02.000	Software	64.007,70	25.183,24	146.568,22	72.798,62
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	322.337,36	66.848,84	428.937,41	58.631,72
U.2.03.00.00.000	U.2.03.00.000 Contributi agli investimenti	1.015.300,99	688.795,79	1.206.286,54	332.447,85
U.2.03.01.00.000 C	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	839.300,99	688.795,79	1.026.286,54	332.447,85
U.2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	00'0	0,00	00'0	00'0
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	127.322,01	00'0	174.322,01	10.000,00
U.2.03.01.04.000	Contributi agli investimenti intemi a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	711.978,98	688.795,79	851.964,53	322.447,85
U.2.03.03.00.000 C	Contributi agli investimenti a Imprese	176.000,00	0,00	180.000,00	00'0
U.2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	70.000,00	0,00	70.000,00	00'0
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	106.000,00	0,00	110.000,00	00'0
	U.2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale	1.755.389,87	00'0	4.606,67	0,00
S U.2.05.02.00.000 F	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	1.751.389,87	00'0	00'0	0,00
U.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	1.751.389,87	00'0	00'0	00'0

Codifica del piano dei	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	4
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.2.00.00.00.000	U.2.00.00.00.000 Spese in conto capitale	8.643.767,16	1.608.068,22	6.597.674,76	1.118.251,84
U.2.05.00.00.000 #	U.2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale	1.755.389,87	0,00	4.606,67	0,00
U.2.05.04.00.000 \$	U.2.05.04.00.000 Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	4.000,00	0,00	4.606,67	0,00
U.2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	00'0	1.000,00	00'0
U.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	00'0	1.606,67	00'0
U.2.05.04.06.000	Rimborsi in conto capitale a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	2.000,00	0,00	2.000,00	00'0
U.3.00.00.00.000	U.3.00.00.00.000 Spese per incremento attività finanziarie	966.600,00	777.345,00	966.600,00	777.345,00
U.3.04.00.00.000 1	U.3.04.00.00.000 Altre spese per incremento di attività finanziarie	966.600,00	777.345,00	966.600,00	777.345,00
U.3.04.07.00.000 \	U.3.04.07.00.000 Versamenti a depositi bancari	966.600,00	777.345,00	966.600,00	777.345,00
U.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	966.600,00	777.345,00	966.600,00	777.345,00
U.4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti	Rimborso Prestiti	30.709,00	30.707,07	30.709,00	30.707,07
U.4.03.00.00.000 F	U.4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	30.709,00	30.707,07	30.709,00	30.707,07
U.4.03.01.00.000 F	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	30.709,00	30.707,07	30.709,00	30.707,07
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	30.709,00	30.707,07	30.709,00	30.707,07
U.5.00.00.00.000	U.5.00.00.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
U.5.01.00.00.000	U.5.01.00.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	00'0
U.5.01.01.00.000 C	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoniere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	00'0
U.7.00.00.00.000	U.7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro	3.504.000,00	2.055.286,97	3.748.507,27	1.977.909,15
U.7.01.00.00.000	U.7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro	2.631.000,00	1.897.893,56	2.716.322,42	1.903.829,66
U.7.01.01.00.000 \	U.7.01.00.000 Versamenti di altre ritenute	1.200.000,00	754.197,46	1.273.906,73	787.561,60
U.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	96'089	50.000,00	96'089
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.150.000,00	753.516,50	1.223.906,73	786.880,64
U.7.01.02.00.000	U.7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.200.000,00	1.098.675,23	1.200.002,47	1.077.106,09
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	00'000'009	677.057,88	600.002,47	656.327,88
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	500.000,00	350.369,47	500.000,00	350.369,47
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	100.000,00	71.247,88	100.000,00	70.408,74
U.7.01.03.00.000 \	U.7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	120.000,00	32.839,05	123.719,93	29.476,15
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	32.839,05	73.719,93	29.476,15
U.7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	50.000,00	00,00	50.000,00	00'0
U.7.01.99.00.000	U.7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro	111.000,00	12.181,82	118.693,29	9.685,82
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	5.000,00	298,00	5.000,00	298,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	00'000'9	00'0	6.000,00	00'0
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	100.000,00	11.583,82	107.693,29	9.087,82

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2018

			•		
Codifica del piano dei	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA	ENZA	CASSA	7
conti		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.7.00.00.00.000	U.7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro	3.504.000,00	2.055.286,97	3.748.507,27	1.977.909,15
U.7.02.00.00.000	U.7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi	873.000,00	157.393,41	1.032.184,85	74.079,49
U.7.02.02.00.000	U.7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	100.000,00	0,00	100.000,00	00'0
U.7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	90.000,00	00'00	50.000,00	00'0
U.7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	50.000,00	00'0	50.000,00	00'0
U.7.02.04.00.000 L	U.7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi	83.000,00	64.240,00	172.842,22	27.726,00
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	83.000,00	64.240,00	172.842,22	27.726,00
U.7.02.05.00.000	U.7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	590.000,00	70.655,45	649.790,01	18.431,67
U.7.02.05.01.000	U.7.02.05.01.000 Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	590.000,00	70.655,45	649.790,01	18.431,67
U.7.02.99.00.000	U.7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi	100.000,00	22.497,96	109.552,62	27.921,82
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	100.000,00	22.497,96	109.552,62	27.921,82
	TOTALE GENERALE:	39.203.648,21	28.400.044,49	41.172.987,72	23.506.302,81