



UNIONE
DEI COMUNI
**VALLE
DEL SAVIO**

Relazione di Giunta
al
RENDICONTO
2019

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	6
- Avanzo di amministrazione - Analisi	7

BILANCIO CORRENTE

1) Entrate correnti	15
2) Spese correnti e Rimborso prestiti	29
Bilancio corrente per Centri di costo	42

INVESTIMENTI

1) Entrate c/capitale	48
2) Spese c/capitale.....	50

SERVIZI COMUNALI

- Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2019	61
---	----

CONTO ECONOMICO e STATO PATRIMONIALE

64

- Stato patrimoniale ATTIVO	74
- Stato patrimoniale PASSIVO	76
- Conto Economico	81
- Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti	85

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
Previsioni Assestate al: 31/12/2019 - Esercizio: 2019
Quadro Generale Riassuntivo

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.590.893,67								
Utilizzo avanzo di amministrazione		626.479,83	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.359.433,84	2.034.059,40	975.000,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	29.374.015,80	21.475.237,71	21.290.362,92	20.749.140,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	26.135.887,50	19.375.406,41	19.498.112,96	19.362.340,19	- di cui fondo pluriennale vincolato		594.756,49	145.000,00	145.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.138.282,76	1.674.527,86	1.680.684,32	1.512.859,34	Titolo 2 Spese in conto capitale	7.201.313,49	9.775.178,14	5.651.176,61	1.409.700,37
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.682.923,85	6.807.601,02	3.650.383,72	393.465,37	- di cui fondo pluriennale vincolato		1.439.302,91	830.000,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.242.845,00	465.500,00	160.000,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	465.500,00	465.500,00	160.000,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Finali.....	37.199.939,11	28.323.035,29	24.989.181,00	21.268.664,90	Totale Spese Finali.....	37.040.829,29	31.715.915,85	27.101.539,53	22.158.840,65
Titolo 6 - Accensione Prestiti	465.500,00	465.500,00	160.000,00	0,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti	58.533,11	58.533,11	81.700,87	84.824,25
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	3.534.530,02	3.504.000,00	3.504.000,00	3.504.000,00	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	3.782.660,53	3.504.000,00	3.504.000,00	3.504.000,00
Totale Titoli.....	42.199.969,13	33.292.535,29	29.653.181,00	25.772.664,90	Totale Titoli.....	41.882.022,93	36.278.448,96	31.687.240,40	26.747.664,90
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	45.790.862,80	36.278.448,96	31.687.240,40	26.747.664,90	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	41.882.022,93	36.278.448,96	31.687.240,40	26.747.664,90
Fondo di cassa finale presunto	3.908.839,87	-0,00							

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Rendiconto di Gestione - Esercizio: 2019 - Quadro generale riassuntivo

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.590.893,67			
Utilizzo avanzo di amministrazione	626.479,83		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	608.043,97				
Fondo pluriennale vincolato di parte in c/capitale	1.751.389,87				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	147.834,24				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	20.023.261,40	21.249.938,31
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	19.193.723,52	21.750.956,32	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	594.756,49	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.235.639,23	1.058.315,99	Titolo 2 Spese in conto capitale	2.568.486,29	2.622.823,39
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.798.386,60	636.643,96	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.439.302,91	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	145.000,00	127.768,79	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	697.969,24	
			Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	145.000,00	145.000,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	22.372.749,35	23.573.685,06	Totale spese finali.....	24.770.807,09	24.017.761,70
Titolo 6 - Accensione Prestiti	145.000,00	145.000,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti	58.522,45	58.522,45
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.199.984,21	2.222.234,21	Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	24.717.733,56	25.940.919,27	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	2.199.984,21	2.205.125,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	27.703.647,23	29.531.812,94	Totale spese dell'esercizio	27.029.313,75	26.281.409,55
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			TOTALE COMPLESSIVO SPESE	27.029.313,75	26.281.409,55
TOTALE A PAREGGIO	27.703.647,23	29.531.812,94	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	674.333,48	3.250.403,39
			TOTALE A PAREGGIO	27.703.647,23	29.531.812,94

GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	674.333,48
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	64.921,23
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	353.572,75
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	255.839,50

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	255.839,50
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	31.620,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	224.219,50

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2019

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	608.043,97
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	20.429.362,75
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli Investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	20.023.261,40
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	594.756,49
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	58.522,45
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		360.866,38
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	338.378,94
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	6.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	264.658,34
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		440.586,98
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	61.380,23
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	204.706,43
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		174.500,32
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	31.620,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		142.880,32

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2019

VERIFICA EQUILIBRI

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	288.100,89
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.751.389,87
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.088.386,60
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	6.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	145.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	264.658,34
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.568.486,29
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.439.302,91
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		233.746,50
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	3.541,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	148.866,32
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		81.339,18
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/ CAPITALE		81.339,18
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve durata	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	145.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	145.000,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y-Z)		674.333,48
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	64.921,23
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	353.572,75
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		255.839,50
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	31.620,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		224.219,50

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2019

VERIFICA EQUILIBRI

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		440.586,98
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	338.378,94
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	61.380,23
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	31.620,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	204.706,43
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-195.498,62

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Esercizio Finanziario: 2019

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			3.590.893,67
RISCOSSIONI	(+) 6.598.197,45	19.342.721,82	25.940.919,27
PAGAMENTI	(-) 8.470.195,65	17.811.213,90	26.281.409,55
<i>SALDO DI CASSA al 31 dicembre</i>	(=)		3.250.403,39
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
<i>FONDO DI CASSA AL 31 dicembre</i>	(=)		3.250.403,39
RESIDUI ATTIVI	(+) 2.257.455,23	5.375.011,74	7.632.466,97
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-) 364.116,34	7.184.040,45	7.548.156,79
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	(-)		594.756,49
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	(-)		1.439.302,91
<i>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)</i>	(=)		1.300.654,17

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	96.000,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	170.000,00
Altri accantonamenti	43.541,23

Totale parte accantonata (B) 309.541,23

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	282,03
Vincoli derivanti da trasferimenti	527.728,74
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	165,17
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00

Totale parte vincolata (C) 528.175,94

Parte destinata agli investimenti

Totale parte destinata agli investimenti (D) 12.168,27

Totale parte disponibile (E= A-B-C-D) 450.768,73

Avanzo di Amministrazione - Analisi

Il risultato di amministrazione 2019 è un avanzo di **euro 1.300.654,17**.

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

Parte accantonata: euro 309.541,23

- 1) Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: euro 96.000,00.
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 2018 l'accantonamento è aumentato per la mancata realizzazione di alcuni crediti ritenuti di difficile esigibilità.
- 2) Accantonamento al fondo contenzioso: euro 170.000,00.
Tale fondo serve a tutelare l'Ente per procedimenti in corso che possono comportare condanne a risarcimenti e spese di soccombenza.
- 3) Accantonamento per altri rischi e spese potenziali: euro 43.541,23;.
Tale altro accantonamento è relativo a spese potenziali di cui al momento non vi è la certezza per arretrati aumenti CCNL personale € 40.000,00, indennità e per accantonamento quota incentivi per spese beni strumentali € 3.541,23. Il fondo sarà quindi utilizzato quando e se si manifesteranno tali eventi.

Parte vincolata: euro 528.175,94

- 4) Avanzo vincolato in base a leggi e principi contabili: euro 282,03.
Tali vincoli destinano le risorse ad utilizzi specifici quali: entrate da titoli edilizi abilitativi del Comune di Montiano da reinvestire in investimenti di Montiano.
- 5) Avanzo vincolato derivante da contributi di enti pubblici assegnati per finalità specifiche e non ancora utilizzati: euro 527.728,74.
Tali vincoli destinano le risorse ad utilizzi specifici quali:
 - contributi regionali da destinare a progetto marketing territoriale: euro 1.271,93;
 - contributi regionali per sostegno accesso abitazioni in locazione: euro 198.277,81;
 - contributi regionali per PON inclusione: euro 54.944,95;
 - contributi comunali destinati ad ufficio di piano: euro 5.278,69;
 - contributi regionali in c/capitale da destinare a spese di investimento: euro 205.073,45 (di cui euro 86.007,23 riferiti a PAO 2019);
 - contributi in c/capitale dal Comune di Montiano per spese di investimento sul territorio comunale di Montiano: euro 48.431,98;
 - contributi in c/capitale dal Comune di Verghereto per spese di investimento sul territorio comunale di Verghereto: euro 14.449,93.
- 6) Avanzo vincolato derivante dalla contrazione di mutui: euro 165,17.
Tali vincoli sono da utilizzare per nuovi investimenti sul territorio comunale di Verghereto.

Parte destinata agli investimenti: euro 12.168,27

- 7) Avanzo vincolato per spese di investimento: euro 12.168,27.
Tale vincolo deriva dall'incasso di somme destinate ad investimento che non sono state utilizzate e vanno quindi ridestinate a finanziare spese di investimento per l'Unione Valle Savio.

Parte disponibile: euro 450.768,73

- 8) Avanzo libero: euro 450.768,73.
Tale avanzo, in riferimento alle entrate che lo hanno determinato, è destinato ai seguenti Enti:
- all'Unione Valle Savio per euro 412.719,80;
 - al Comune di Montiano per euro 7.931,09;
 - al Comune di Verghereto per euro 30.117,84.

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 2018, pari ad euro **942.534,20**:

- **Parte accantonata:**
Fondo crediti di dubbia esigibilità: euro 45.000,00;
Fondo rischi e spese potenziali: euro 168.000,00.
- **Parte vincolata:**
Vincoli derivanti in base a leggi e principi contabili: 51.972,93;
Vincoli derivanti da contributi di enti pubblici assegnati per finalità specifiche e non ancora utilizzati: euro 280.155,58;
Vincoli attribuiti dall'Ente: euro 50.000,00.
- **Parte destinata agli investimenti:** euro 77.500,53.
- **Parte disponibile:** euro 269.905,16.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						0,00
						0,00
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						0,00
						0,00
						0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso	Fondo contenzioso	150.000,00		20.000,00		170.000,00
						0,00
Totale Fondo contenzioso		150.000,00	0,00	20.000,00	0,00	170.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità 28197	Fondo crediti di dubbia esigibilità	45.000,00		41.380,00	9.620,00	96.000,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		45.000,00	0,00	41.380,00	9.620,00	96.000,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						0,00
						0,00
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	Accantonamento per aumenti rinnovi contrattuali	18.000,00	0,00	0,00	22.000,00	40.000,00
16240	Fondo innovazione - incentivi			3.541,23		3.541,23
Totale Altri accantonamenti		18.000,00	0,00	3.541,23	22.000,00	43.541,23
Totale		213.000,00	0,00	64.921,23	31.620,00	309.541,23

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Cap. di entrata	Descr.	Cap. di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2019	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio o 2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio o 2019	Impegni eserc. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio o 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio o 2018 non reimpegnati nell'esercizio o 2019	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2019	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
<u>Vincoli derivanti dalla legge</u>												
40110 - 40120 - 40130	Entrate da titoli edilizi abilitativi - Verghereto	56200V	€40.633,70 investimenti strade	40.633,70	40.633,70		10.000,00	30.633,70			0,00	0,00
			€7.718,78 investimenti scuole									
			€1.000,00 acquisto beni cimiteri									
40110 - 40120 - 40130	Entrate da titoli edilizi abilitativi - Montiano	35250M 80240M 28250M 56200M	€2.000,00 incarichi professionali	11.339,23	11.339,23		717,97	10.339,23			282,03	282,03
			€620,45 investimenti strade								0,00	0,00
											0,00	0,00
Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)				51.972,93	51.972,93	0,00	10.717,97	40.972,93	0,00		282,03	282,03
<u>Vincoli derivanti da Trasferimenti</u>												
	Contributi regionali per	78240	Acquisto automezzi servizi	5.645,22	5.645,22		5.645,22				0,00	0,00

20042	gestioni associate Contributi da Ministero PON	77050 77150	sociali Interventi PON	0,00	0,00	0,00			-54.944,95	0,00	54.944,95
20062	Contributi Regionali	94050	Progetto marketing territoriale			32.000,00	30.850,07		-122,00	1.149,93	1.271,93
20064	Contributi regionali per fondo sociale affitto e sostegno inquilini morosi			175.778,94	175.778,94	22.498,87				198.277,81	198.277,81
20098	Trasferimenti Comune per ufficio di piano	61050 29240	Spese acquisti e servizi per ufficio di piano €45.568,60			100.000,00	10.200,00	84.521,31		5.278,69	5.278,69
40057	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56200M	investimenti strade €28250M incarichi professionali	55.959,07	55.959,07			55.959,07	-470,02	47.961,96	47.961,96
40059-40039	Contributi in c/capitale da Regione e Comune di Verghereto			42.772,35	42.772,35		13.704,25	15.153,46		535,29	14.449,93
45000	Trasferimenti Regionali	99260	Trasferimenti c/capitale PAO			86.007,23			-119.066,22	86.007,23	205.073,45
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)				280.155,58	280.155,58	240.506,10	60.399,54	155.633,84	-174.603,19	353.125,55	527.728,74
<u>Vincoli derivanti da finanziamenti</u>											
50020	Mutuo credito sportivo	28200V 28250V	Investimenti immobili Comune Verghereto							165,17	165,17
										0,00	0,00
										0,00	0,00
										0,00	0,00
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,17	165,17
<u>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</u>											
30035	Versamento indebitato da privato	17180	Rimborso somma indebitamente versata all'Ente	50.000,00	50.000,00		50.000,00			0,00	0,00
										0,00	0,00
										0,00	0,00
										0,00	0,00
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)				50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Altri vincoli</u>											
										0,00	0,00
										0,00	0,00

									0,00	0,00
									0,00	0,00
Totale altri vincoli (l/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Totale risorse vincolate (l=1/1+1/2+1/3+1/4+1/5)	382.128,51	382.128,51	240.506,10	121.117,51	196.606,77	-174.603,19			353.572,75	528.175,94

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)									0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)									0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)									0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)									0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)									0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)									0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=1/1-m/1)									282,03	282,03
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=1/2-m/2)									353.125,55	527.728,74
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=1/3-m/3)									165,17	165,17
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=1/4-m/4)									0,00	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=1/5-m/5)									0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=1-m)									353.572,75	528.175,94

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019	Impegni eserc. 2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurien. vinc. al 31/12/2019 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2019
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) - (c)-(d)-(e)
	Entrate destinate ad investimenti senza vincolo di destinazione	29240 78240 56200V	€36.000,00 investimenti servizi informatici €11.854,78 acquisto automezzi servizi sociali €11.500,00 investimenti strade Verghereto	71.369,05		42.535,58	16.665,20		12.168,27
	Entrate destinate ad investimenti nel territorio comunale di Montiano senza vincolo di destinazione	28250M	Incarichi professionali Montiano	4.609,53			4.609,53		0,00
	Entrate destinate ad investimenti nel territorio comunale di Verghereto senza vincolo di destinazione	56200V	Investimenti strade Verghereto	1.521,95		1.521,95			0,00
Totale				77.500,53	0,00	44.057,53	21.274,73	0,00	12.168,27
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									12.168,27

Bilancio Corrente



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

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nell'anno 2019 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. 3 variazioni di macroaggregato 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. 11 variazioni di capitoli/articoli.

Complessivamente nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali delle entrate correnti per + euro 317.492,74 (+ 1,53%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 2° -Trasferimenti	19.256.637,09	19.375.406,41	118.769,32	0,62
Tit. 3° -Extratributarie	1.475.804,44	1.674.527,86	198.723,42	13,47
Totale.....	<u>20.732.441,53</u>	<u>21.049.934,27</u>	<u>317.492,74</u>	<u>1,53</u>
Altre entrate:				
Avanzo	0,00	338.378,94 (1)		
FPV	148.000,00	608.043,97		
OO.UU.	0,00	7.000,00		
Totale complessivo.....	<u>20.880.441,53</u>	<u>22.003.357,18</u>		

(1) Utilizzo quota vincolata da trasferimenti avanzo 2018 di euro 175.778,94 per finanziamento spese correnti. Utilizzo quota vincolata formalmente attribuita dall'Ente di euro 50.000,00 per finanziamento spese correnti. Utilizzo avanzo disponibile 2018 di euro 112.600,00 per altre spese correnti.

Le variazioni in aumento nei trasferimenti sono legate principalmente all'aumento dei contributi regionali legati principalmente alla concessione di contributi a cittadini e imprese che hanno presentato segnalazione di disagio derivante dalla chiusura e parziale riapertura del Viadotto Puleto E45.

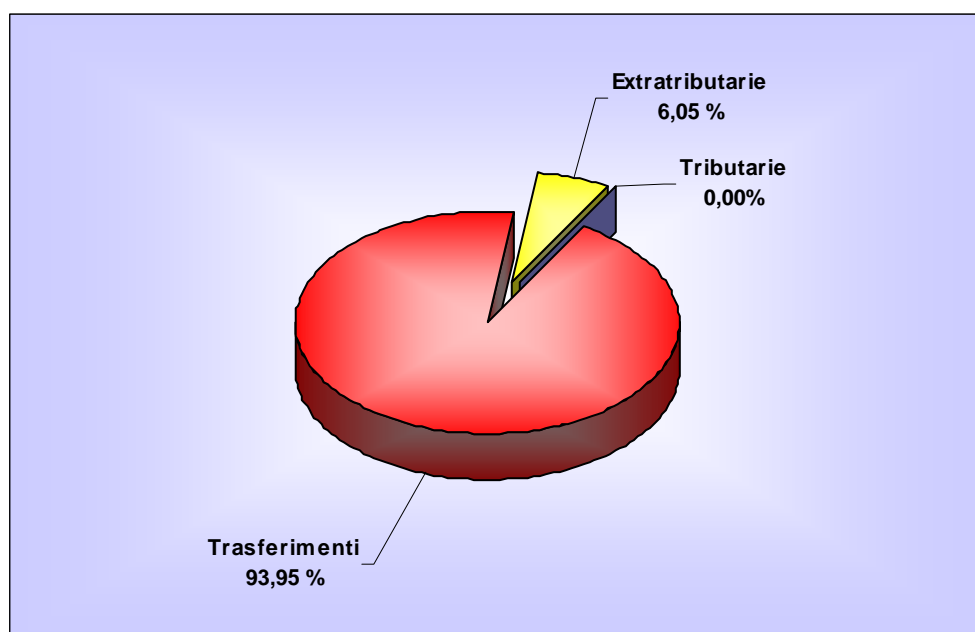
Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestati aumenti dovuti ai corrispettivi trasferiti da Hera spa per il finanziamento di interventi sulle risorse idriche a tutela del territorio montano.

b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Lo scostamento fra previsioni definitive/accertamenti di complessivi euro – 620.571,52 (- 2,95%) 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	19.375.406,41	19.193.723,52	-181.682,89	-0,94	93,95
Tit. 3° -Extratributarie	1.674.527,86	1.235.639,23	-438.888,63	26,21	6,05
Totale.....	<u>21.049.934,27</u>	<u>20.429.362,75</u>	<u>-620.571,52</u>	<u>-2,95</u>	<u>100,00</u>
Altre entrate:					
Avanzo	338.378,94	338.378,94			
FPV	608.043,97	608.043,97			
OO.UU.	7.000,00	6.000,00			
Totale complessivo....	<u>22.003.357,18</u>	<u>21.381.785,66</u>			

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 (>5.000) fra previsioni definitive/accertamenti.**

I minori accertamenti nei trasferimenti sono legati principalmente alle variazioni negative rispetto alle previsioni assestate dei trasferimenti regionali ed erariali destinati a servizi sociali.

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

Trasferimenti:

Capitolo	Descrizione	Riduzione(-) Aumento(+)	Responsabile
20040	CONTRIBUTI ERARIALI SERVIZI SOCIALI	-54.610,00	GAGGI
20042	CONTRIBUTI DA MINISTERO	-21.047,14	GAGGI
20064	CONTRIBUTI REGIONALI SERVIZI SOCIALI	+18.739,33	GAGGI
20084	CONTRIBUTI G.A. CENTRALE DI COMMITTENZA	-17.074,36	ROSSI
20089	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI SOCIALI	-17.800,00	GAGGI
20092	CONTRIBUTO COMUNI PERSONALE UNIONE	-15.475,46	TAGLIABUE
20095	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO PER SERVIZI SOCIALI	-15.004,00	GAGGI
20150	CONTRIBUTI ERARIALI SCUOLA INFANZIA MONTIANO	-18.092,10	ESPOSITO
20660	CONTRIBUTI EUROPEI PROGETTI INNOVAZIONE	-24.604,72	MEI
20050	CONTRIBUTI AMM. LOCALI DIRITTO ALLO STUDIO	+13.085,05	ROSSI
20050	CONTRIBUTI AMM. LOCALI DIRITTO ALLO STUDIO	-8.695,90	ESPOSITO
20076	CONTRIBUTI INCARICHI DI PROGETTAZIONE	-7.612,80	ROSSI
	altri	-4.712,49	
Totale		-181.682,89	

Nelle entrate extratributarie i minori accertamenti riguardano principalmente alcuni servizi gestiti per il Comune di Verghereto (affitti, proventi da mense scolastiche), il servizio mensa gestito per il Comune di Montiano; i contributi da Hera per il finanziamento di progetti in c/capitale, i contributi e rimborsi per i servizi sociali.

Extratributarie:

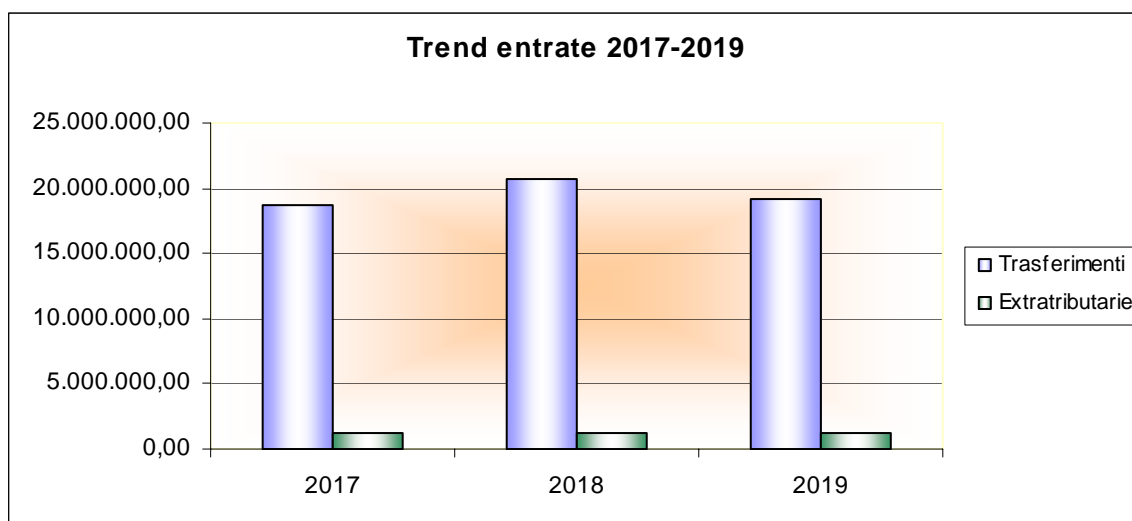
Capitolo	Descrizione	Riduzione(-) Aumento(+)	Responsabile
30006	DIRITTI PRATICHE SUAP	-5.623,20	FRANCIONI
30010	DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DELLA REGIONE	-14.023,05	ROSSI
30020	PROVENTI DIVERSI DA FUNZIONI DELEGATE DAI COMUNI	-10.000,00	ROSSI
30021	PROVENTI DA MENSE SCOLASTICHE	-23.002,00	ROSSI
30021	PROVENTI DA MENSE SCOLASTICHE	-16.460,50	ESPOSITO
30037	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI	-20.000,00	FRANCIONI
30045	CONTRIBUTI SERVIZIO IDRICO	-192.492,42	ROSSI
30055	CONTRIBUTI DIVERSI	-5.000,00	FRANCIONI
30060	CONTRIBUTI PER SERVIZI SOCIALI	-73.331,94	GAGGI
30070	RIMBORSI VARI	-11.141,65	GAGGI
30140	PROVENTI DA FITTI ATTIVI - VERGHERETO	-20.693,96	LUCCHI
30150	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	-14.742,51	SEVERI
30530	CANONE DI CONCESSIONE LOCALI PER INTERVENTI SOCIALI	-5.000,00	GAGGI
30721	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI SPESE DI PATROCINIO LEGALE	-10.000,00	LUCCHI
31150	RISORSE FONDO INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	-12.293,87	TAGLIABUE
	altri	-5.083,53	

Totale	- 438.888,63
---------------	---------------------

c) Trend Entrate correnti 2017-2019

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

Entrate	2017	2018	% var 17/18	2019	% var 18/19
tit. I° - Tributarie	0	0	0,00%	0	0,00%
tit. II° - Trasferimenti	18.750.254,03	20.647.394,86	10,12%	19.193.723,52	-7,04%
tit. III° - Extratributarie	1.281.786,11	1.259.599,77	-1,73%	1.235.639,23	-1,90%
	20.032.040,14	21.906.994,63	9,36%	20.429.362,75	-6,75%



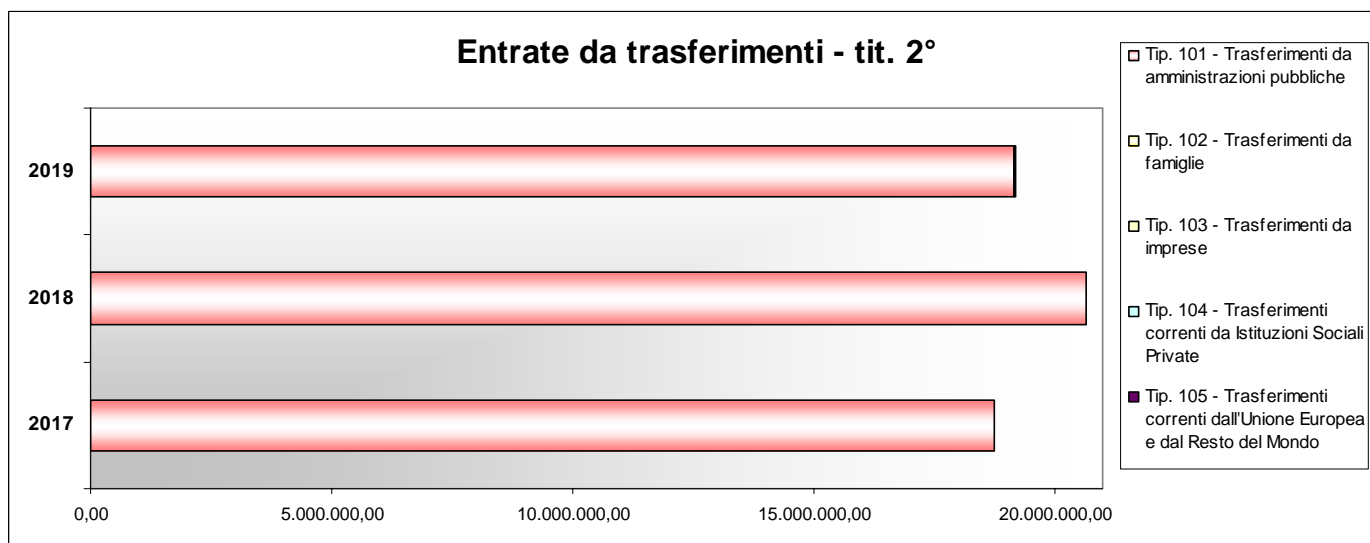
Anzianità dei residui attivi

Titolo	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale complessivo
2		59.865,06	35.218,70	214.197,29	602.062,45	3.255.624,67	4.166.968,17
3		22.032,70	26.975,11	18.518,23	45.658,54	535.336,76	648.521,34
4		32.059,00	513.955,90	13.344,00	23.472,02	1.439.050,31	2.021.881,23
5					649.576,21	145.000,00	794.576,21
9	520,02						520,02
	520,02	113.956,76	576.149,71	246.059,52	1.320.769,22	5.375.011,74	7.632.466,97

Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

c1) Confronto entrate da trasferimenti – Titolo 2°

Descrizione	2017	2018	2019
Tip. 101 - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	18.750.254,03	20.646.162,86	19.156.764,24
Tip. 102 - Trasferimenti da famiglie	0,00	0,00	0,00
Tip. 103 - Trasferimenti da imprese	0,00	1.232,00	730,00
Tip. 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Tip. 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	36.229,28
Totale tit. 2°	18.750.254,03	20.647.394,86	19.193.723,52



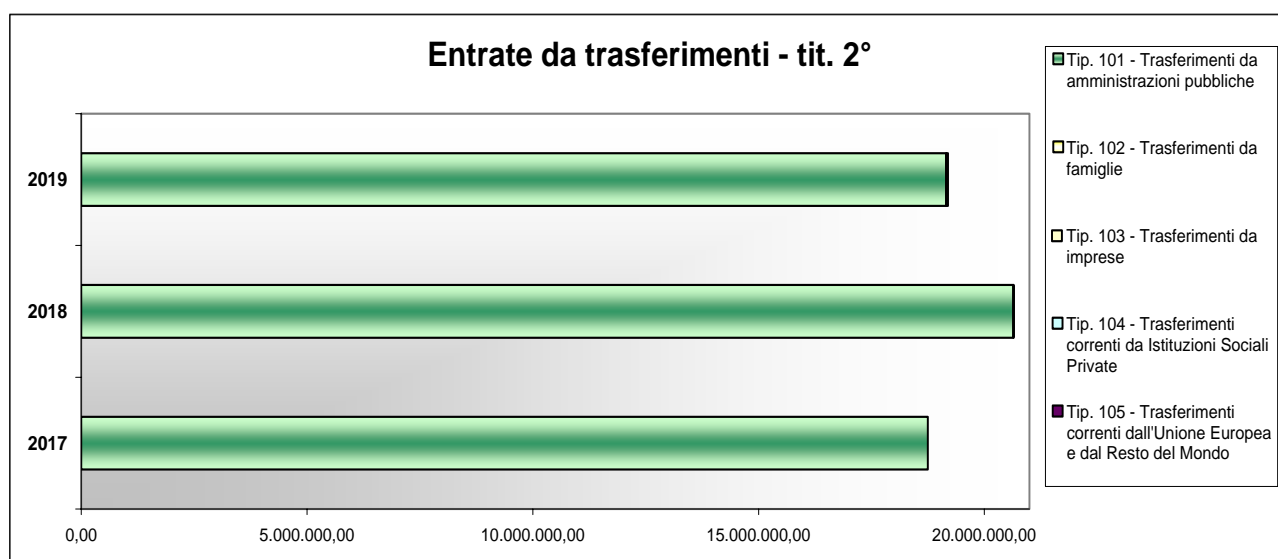
Nella pagina seguente vi è l'analisi delle singole voci dei contributi da amministrazioni pubbliche negli ultimi tre anni.

c1. a) Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche – titolo 2° - tipologia 101

Capitolo	Descrizione	Accertato 2017	Accertato 2018	Accertato 2019
20030	CONTRIBUTI ERARIALI	42.969,50	43.529,49	44.093,99
20035	CONTRIBUTO STATALE PER ACCERTAMENTI MEDICO LEGALI	466,00	389,30	0,00
20040	CONTRIBUTI ERARIALI SERVIZI SOCIALI	171.270,00	106.470,00	15.390,00
20042	CONTRIBUTI DA MINISTERO PER PROFUGHI	3.378.682,17	3.245.517,12	2.443.625,86
20043	CONTRIBUTO DA ISTAT	0,00	48.800,00	40.515,00
20050	CONTRIBUTI REGIONALI DIRITTO ALLO STUDIO MONTIANO E VERGHERE' TO	48.026,37	19.614,07	29.056,73
20055	CONTRIBUTI REGIONALI POLITICHE GIOVANILI	23.706,30	20.294,00	49.041,17
20060				
20061	CONTRIBUTI REGIONALI PRT	398.282,07	399.363,72	413.364,21
20062				
20070				
20063	CONTRIBUTI STATAI REGIONALIZZATI PRT	169.723,72	142.798,42	143.398,10
20064	CONTRIBUTI REGIONALI PER SERVIZI SOCIALI	1.432.019,93	1.611.120,92	1.333.361,33
20066	CONTRIBUTI REGIONALI PROTEZIONE CIVILE	0,00	0,00	500.000,00
20068	CONTRIBUTI REGIONALI	0,00	0,00	11.250,00
20069	CONTRIBUTI REGIONE RISARCIMENTO EVENTI CALAMITOSI	0,00	0,00	27.456,12
20072	CONTRIBUTI REGIONALI PERSONALE TRASFERITO PER FUNZIONI DELEGATE FORESTAZIONE E VINCOLO IDROGEOLOGICO	86.880,00	0,00	0,00
20073	CONTRIBUTI REGIONALI PER PIANI DI GESTIONE FORESTALE	21.744,00	0,00	0,00
20077	CONTRIBUTI CONVENZIONI PREVENZIONE E TRASPARENZA E LEGGI D'ITALIA	9.197,24	19.921,50	23.415,00
20078	CONTRIBUTI A COPERTURA ONERI MUTUO	0,00	5.518,22	63.174,58
20080	CONTRIBUTO ORDINARIO DA COMUNI	10.069.677,95	10.015.625,04	10.314.812,80
20081	CONTRIBUTI COMUNALI SICUREZZA SUI LUOGHI DEL LAVORO	34.987,21	34.987,21	31.817,34
20084	CONTRIBUTI COMUNALI PER CENTRALE DI COMMITTENZA	1.162,24	10.809,74	14.785,64
20089	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI SOCIALI	31.620,00	47.020,00	57.200,00
20091	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SUAP	39.999,99	39.999,60	39.999,60
20092	CONTRIBUTI COMUNI PER PERSONALE UNIONE	0,00	17.141,41	19.524,54
20093	CONTRIBUTI DA COMUNI PER GESTIONE RIFIUTI	490.197,51	467.944,90	471.825,00
20094	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI GENERALI	374.831,00	589.055,79	368.172,37
20095	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO PER SERVIZI SOCIALI	1.206.000,00	2.943.650,31	1.677.577,00
20098	CONTRIBUTI UFFICIO DI PIANO	0,00	0,00	100.000,00
20097	CONTRIBUTI DA COMUNE DI CESENA PER PULIZIE LOCALI E SERVIZI AUSILIARI	714.218,00	794.500,00	844.800,00
20120	CONTRIBUTI STATALI PROGETTI INNOVAZIONE	0,00	0,00	6.393,40
20150	CONTRIBUTI ERARIALI SCUOLA INFANZIA MONTIANO	0,00	18.092,10	0,00
20300	CONTRIBUTI DA PROVINCIA PER PUBBLICA ISTRUZIONE	592,83	0,00	0,00
20310	CONTRIBUTI DA REGIONE PER SCUOLA D'INFANZIA	0,00	0,00	602,27
20355	CONTRIBUTI REGIONE PROGETTI INNOVAZIONE	0,00	0,00	44.600,00
20360	CONTRIBUTI REGIONALI FUNZIONI AMBIENTALI	0,00	0,00	19.512,19
20400	CONTRIBUTI DA UNIONI	4.000,00	4.000,00	8.000,00
	Totale.....	18.750.254,03	20.646.162,86	19.156.764,24

c2) Confronto entrate extratributarie – Titolo 3°

Descrizione	Accertato 2017	Accertato 2018	Accertato 2019
Tip. 100 - Vendita di beni e servizi	1.149.851,98	1.106.473,51	1.126.430,54
Tip. 200 - Proventi derivanti da attività di controllo illeciti	41.655,79	15.483,51	18.284,80
Tip. 300 - Interessi attivi	0,09	0,04	0,32
Tip. 400 - Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	90.278,25	137.642,71	90.923,57
Totale titolo 3°	1.281.786,11	1.259.599,77	1.235.639,23



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 2017	Accertato 2018	Accertato 2019
30004	DIRITTI PRATICHE UFFICIO TECNICO	8.551,00	16.665,00	3.176,00
30006	DIRITTI PRATICHE SUAP	71.917,50	57.576,25	72.376,80
30008	DIRITTI ATTIVITA' ESTRATTIVE	0,00	0,00	1.646,00
30010	PROVENTI DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DA REGIONE	66.062,00	81.981,00	84.414,00
30020	PROVENTI DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DA COMUNI	51.320,00	54.340,00	36.930,00
30021	PROVENTI DA MENSE SCOLASTICHE	72.585,40	61.544,30	59.637,50
30024	PROVENTI DA TRASPORTO SCOLASTICO	11.294,30	15.503,60	8.891,75
30026	DIRITTI DI SEGRETERIA CONTRATTI	4.329,85	2.363,72	8.401,96
30045	CONTRIBUTI SERVIZIO IDRICO - IVA VEDI S. CAP. 72200/01	100.741,17	102.616,46	233.893,94
30060	CONTRIBUTI PER SERVIZI SOCIALI	490.000,00	437.000,00	287.708,06
30070	RIMBORSI VARI	207.504,35	210.000,00	232.569,35
30075	PROVENTI PER TASSA AMMISSIONE A CONCORSI	25,80	0,00	110,00
30100	CANONE DI CONCESSIONE USO LOCALI PALAZZO PESARINI	183,00	61,00	213,50
30130	PROVENTI DA FITTI MONTIANO	4.877,36	5.311,11	4.542,95
30140	PROVENTI DA FITTI VERGHERETO	37.434,80	38.829,70	26.212,04
30150	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	1.542,66	1.961,37	2.257,49
30530	CANONE DI CONCESSIONE LOCALI PER INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	42.700,00
30536	CANONE DI CONCESSIONE ALLOGGI SOCIALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31020	PROVENTI DA ATTIVITA' ESTRATTIVE	1.482,79	720,00	749,20
	Totale.....	1.149.851,98	1.106.473,51	1.126.430,54

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

Capitolo	Descrizione	Accertato 2017	Accertato 2018	Accertato 2019
30010	DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DELLA REGIONE	3.040,80	3.303,10	12.167,95
30020	PROVENTI DIVERSI DA FUNZIONI DELEGATE DI COMUNI	739,74	215,90	0,00
30034	SANZIONI IN AREE SOGGETTE A TUTELA PAESAGGISTICA	16.944,14	0,00	1.000,00
30038	PROVENTI DA SANZIONI PECUNIARIE L.R. 23/2004	14.682,72	6.064,00	3.000,00
30022	SANZIONI STAZIONE UNICA APPALTANTE	4.097,44	0,00	0,00
30890	PROVENTI DA CONTRAVVENZIONI REGOLAMENTI ENTE	1.340,00	5.522,01	1.630,00
30900	PROVENTI DA CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA	810,95	378,50	486,85
	Totale.....	41.655,79	15.483,51	18.284,80

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

Capitolo	Descrizione	Accertato 2017	Accertato 2018	Accertato 2019
30033	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	0,00	0,00	3.300,00
30035	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	7.962,77	62.982,70	8.729,41
30036	RIMBORSI DA DIPENDENTI, ASSEGNI INDEBITI PER SERVIZI NON PRESTATI	1.757,58	0,00	2.764,76
30037	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI	15.659,08	10.216,84	6.267,28
30060	CONTRIBUTI PER SERVIZI SOCIALI	11.666,50	8.961,75	1.860,00
30065	RIMBORSI DA ENTI E ASSOCIAZIONI	200,00	0,00	0,00
30080	ENTRATE PER CORSI DI FORMAZIONE IVA A CREDITO GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALI	37.202,96	44.425,93	4.863,95
30090	ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE	0,00	0,00	4,00
30700	RISARCIMENTO DA ASSICURAZIONI	0,00	2.314,67	1.255,40
30701	RISARCIMENTO DA ASSICURAZIONI COMUNE DI MONTIANO	0,00	193,84	2.000,00
30702	RISARCIMENTO DA ASSICURAZIONI COMUNE DI VERGHERETO	0,00	0,00	55,00
30760	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI PER PERSONALE	5.705,11	0,00	0,00
30840	RIMBORSO SPESE LOCALI	0,00	0,00	3.200,69
31150	RISORSE FONDO INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	0,00	0,00	17.706,13
	Totale.....	90.278,25	137.642,71	90.923,57

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità anno 2019

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 2019 definito in euro 96.000,00 deriva dalla verifica di congruità sulla base dei residui dell'ultimo quinquennio che ha portato alla determinazione di un fondo minimo di euro 73.239,46 che tenendo conto delle incertezze soprattutto legate agli incassi dei canoni di locazione è stato adeguato all'importo più elevato di euro 96.000,00.

Nel prospetto sotto riportato sono rilevate le entrate considerate e la modalità di calcolo dell'accantonamento 2019 al fondo crediti dubbia esigibilità.

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

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

Esercizio finanziario 2019

Tipologia	Denominazione	Residui attivi formati 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)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
1010100	Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1010400	Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00			
1030200	Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti correnti							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.219.395,39	910.043,50	4.129.438,89	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	36.229,28	0,00	36.229,28			
	Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	36.229,28	0,00	36.229,28			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	3.255.624,67	911.343,50	4.166.968,17	0,00	0,00	0,00 %

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione crediti
Esercizio finanziario 2019

Tipologia	Denominazione	Residui attivi formati 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)
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100:Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	520.532,19	97.937,94	618.470,13	73.239,46	96.000,00	15,52 %
3020000	Tipologia 200:Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.393,80	7.655,61	9.049,41	0,00	0,00	0,00 %
3030000	Tipologia 300:Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3040000	Tipologia 400:Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3050000	Tipologia 500:Rimborsi e altre entrate correnti	13.410,77	7.591,03	21.001,80	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	535.336,76	113.184,58	648.521,34	73.239,46	96.000,00	14,80 %
	Entrate in conto capitale						
4010000	Tipologia 100:Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200:Contributi agli investimenti	1.439.050,31	582.830,92	2.021.881,23			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.364.484,86	575.510,92	1.939.995,78			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200:Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	74.565,45	7.320,00	81.885,45	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300:Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400:Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4050000	Tipologia 500:Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.439.050,31	582.830,92	2.021.881,23	0,00	0,00	0,00 %
	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5010000	Tipologia 100:Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300:Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400:Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	145.000,00	649.576,21	794.576,21	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	145.000,00	649.576,21	794.576,21	0,00	0,00	0,00 %

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

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

Esercizio finanziario 2019

	Residui attivi formati 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	5.375.011,74	2.256.935,21	7.631.946,95	73.239,46	96.000,00	1,26 %
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.439.050,31	582.830,92	2.021.881,23	0,00	0,00	0,00 %
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN PARTE CORRENTE	3.935.961,43	1.674.104,29	5.610.065,72	73.239,46	96.000,00	1,71 %
	<i>Totale Crediti</i>	<i>Fondo svalutazione Crediti</i>				
RESIDUI ATTIVI NEI CONTO DEL BILANCIO	7.631.946,95	96.000,00				
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	1.550.142,49	0,00				
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO DEL RENDICONTO	0,00	0,00				
TOTALE GENERALE	9.182.089,44	96.000,00				

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

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nell'anno 2019 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. 3 variazioni di macroaggregato 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. 11 variazioni di capitoli/articoli.

Nel corso dell'esercizio sono state approvate variazioni alle previsioni iniziali della spesa per euro 831.827,29 (+ 3,83%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1 - Spese correnti (1)	20.641.610,42	21.475.237,71	833.627,29	4,04
Tit. 4- 5 Rimborso prestiti (2)	1.060.333,11	1.058.533,11	-1.800,00	-0,17
Totale	21.701.943,53	22.533.770,82	831.827,29	3,83

(1) Nel corso dell'anno 2019 il fondo di riserva è stato utilizzato per euro 33.897,36 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 A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Personale	4.569.316,00	4.711.278,71	141.962,71	3,11
IRAP su personale	276.405,00	276.328,00	-77,00	-0,03
Totale personale	4.845.721,00	4.987.606,71	141.885,71	2,93
Oneri finanziari (1)	1.102.330,30	1.105.530,30	3.200,00	0,29
Beni, servizi e trasferimenti	15.753.892,23	16.440.633,81	686.741,58	4,36
Totale	21.701.943,53	22.533.770,82	831.827,29	3,83

(1) Di cui euro 1.000,00 per interessi su anticipazione di cassa, non attivate nel corso dell'anno 2019

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli scostamenti fra previsioni definitive/impegni di complessivi euro 2.451.986,97 (- 10,88%) si rilevano nel quadro seguente:

	Previsioni definitive B	Impegni B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti (1)	21.475.237,71	20.023.261,40	-1.451.976,31	-6,76
Tit. 4°- 5° Rimborso prestiti (2)	1.058.533,11	58.522,45	-1.000.010,66	-94,47
Totale	22.533.770,82	20.081.783,85	-2.451.986,97	-10,88

(1) Si aggiunge all'importo impegnato nel 2019 quanto imputato all'anno 2020 tramite l'accantonamento nel fondo pluriennale vincolato per spese correnti pari ad euro 594.756,49.

(2) Di cui euro 1.000.000,00 per anticipazione di cassa (non ci sono stati utilizzi dell'anticipazione nel corso dell'anno 2019).

L'analisi degli impegni del titolo 1 e 4 per grandi tipologie di spesa è la seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%
Personale (1)	4.711.278,71	4.483.303,85	-227.974,86	-4,84
IRAP su personale	276.328,00	274.724,05	-1.603,95	-0,58
Totale personale	4.987.606,71	4.758.027,90	-229.578,81	-4,60
Oneri finanziari (2)	1.105.530,30	104.325,10	-1.001.205,20	-90,56
Beni, servizi e trasferimenti (3)	16.440.633,81	15.219.430,85	-1.221.202,96	-7,43
Totale	22.533.770,82	20.081.783,85	-2.451.986,97	-10,88

(1) Si aggiunge all'importo impegnato nel 2019 quanto imputato all'anno 2020 tramite l'accantonamento nel fondo pluriennale vincolato per salario accessorio di personale pari ad euro 205.000,00.

(2) Di cui euro 1.000.000,00 per anticipazione di cassa (non ci sono stati utilizzi dell'anticipazione nel corso dell'anno 2019).

(3) Si aggiunge all'importo impegnato nel 2019 quanto imputato all'anno 2020 tramite l'accantonamento nel fondo pluriennale vincolato per spese correnti pari ad euro 389.756,49.

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

b1) Beni, servizi e trasferimenti

Per quanto concerne la voce beni, servizi e trasferimenti (titolo I esclusi: personale + IRAP) lo scostamento fra previsioni assestate ed impegni è di (-) euro - 1.221.202,96 complessivi e tiene conto delle operazioni di riaccertamento effettuate nel 2019 per euro 389.756,49 con imputazione delle spese al 2020. Ammontano ad euro 91.943,26 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):

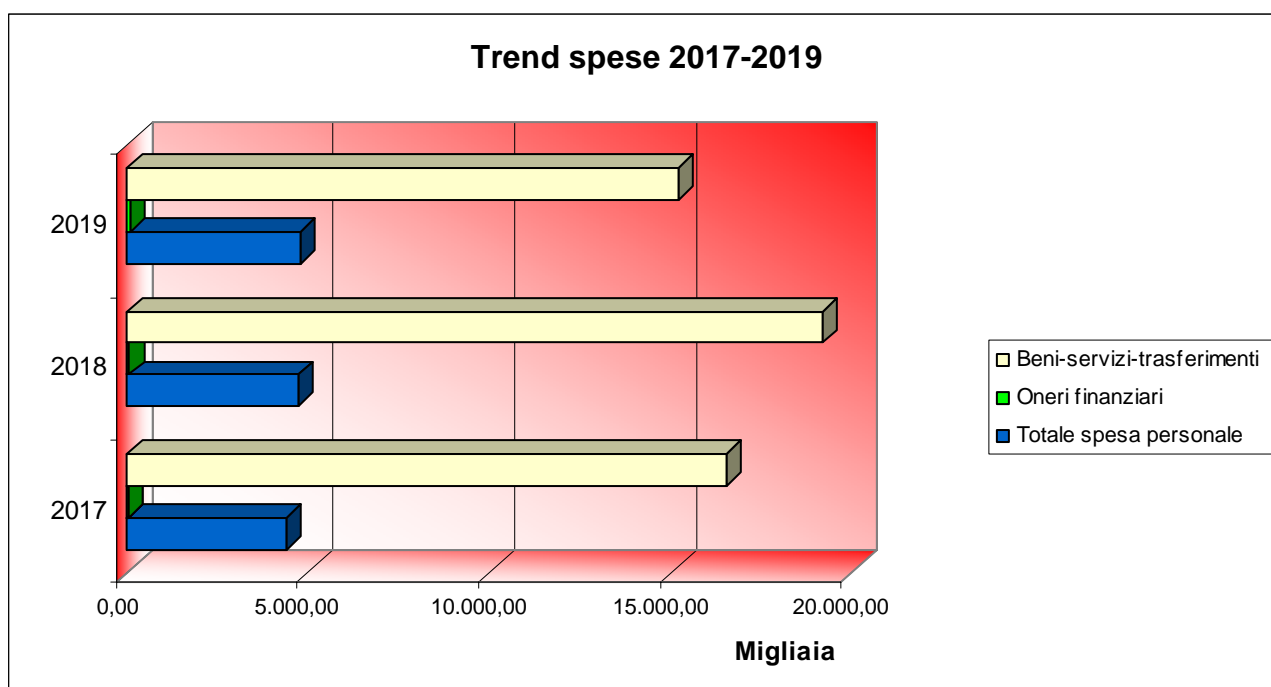
<i>Nr./descrizione Centro di Costo</i>		NON IMPEGNATO	
5	Progetti integrati	-	51.470,29
15	Personale	-	539,13
16	Contratti	-	20.582,60
17	Ragioneria	-	25.812,83
26	Servizio Statistico	-	25.810,40
28	Servizi generali	-	26.093,94
29	Sistemi Informativi (SIA)	-	15.615,11
61	Ufficio di Piano	-	89.800,00
65	Abitazioni	-	352.810,96
77	Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale	-	139.994,45
78	Programmazione e governo della rete	-	35.094,08
96	Minori	-	119.822,99
28M	Servizi Generali Montiano	-	22.835,22
28V	Servizi Generali Verghereto	-	18.080,55
36M	Scuole Materne Montiano	-	15.358,20
40V	Diritto allo studio, trasporto e altri servizi scuole Verghereto	-	17.089,23
56M	Viabilità-Illuminazione-Parcheggi Montiano	-	28.494,64
	Altri centri di costo	-	123.955,08
	<i>Totale parziale... ..</i>	-	1.129.259,70
	Fondo crediti dubbia esigibilità	-	41.380,00
	Fondo rischi	-	20.000,00
	Fondo di riserva non utilizzato	-	30.563,26
	<i>TOTALE</i>	-	1.221.202,96

c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2017-2019

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel triennio 2017-2019 (**impegnato tit. 1°**), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

Spese	2017 (1)	2018 (1)	%	2019 (1)	%
Personale	4.123.000,69	4.440.558,11		4.483.303,85	
IRAP su personale	256.949,41	282.149,40		274.724,05	
Totale spesa personale	4.379.950,10	4.722.707,51	7,83%	4.758.027,90	0,75%
Oneri finanziari	45.599,84	51.118,06	12,10%	104.325,10	104,09%
Beni-servizi-trasferimenti	16.544.025,09	19.185.518,73	15,97%	15.219.430,85	-20,67%
Totale	20.969.575,03	23.959.344,30	14,26%	20.081.783,85	-16,18%

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



Anzianità dei residui passivi

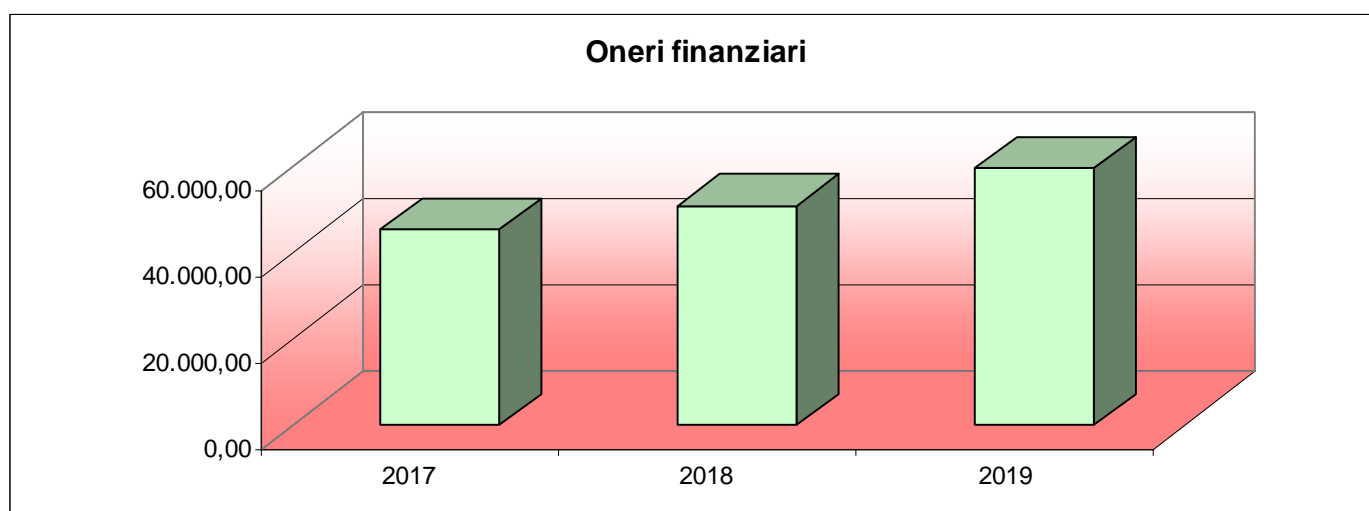
Titolo	2015	2016	2017	2018	2019	Totale complessivo
1	2.333,71	1.848,23	9.697,86	217.151,48	6.393.360,04	6.624.391,32
2		3.912,33	669,60	12.636,91	640.787,29	658.006,13
7	28.369,22	24.608,00	24.805,00	38.084,00	149.893,12	265.759,34
	30.702,93	30.368,56	35.172,46	267.872,39	7.184.040,45	7.548.156,79

c1) Oneri finanziari

L'importo degli *oneri finanziari* su mutui nel 2019 è pari ad euro 104.325,10.

Nel corso del 2019 sono stati assunti due nuovi prestiti con la Cassa Depositi e Prestiti per l'importo di euro 80.000,00 (a tasso fisso 1,05 %) e per l'importo di euro 65.000,00 (a tasso fisso 1,81%). Gli oneri derivanti dalla contrazione di questi nuovi mutui sono interamente coperti dai Comuni beneficiari dei lavori previsti a finanziamento: Comuni di Montiano, Sarsina, Mercato Saraceno e Verghereto.

Il grafico che segue evidenzia il trend degli oneri finanziari nel triennio 2017-2019.



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 2015-2019

Il debito residuo dei mutui negli ultimi cinque anni risulta essere il seguente:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	423.730,45	402.388,84	379.837,41	438.778,45	1.185.416,38
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	82.773,44	777.345,00	145.000,00
Prestiti rimborsati (-)	21.341,61	22.551,43	23.832,40	30.707,07	58.522,45
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	402.388,84	379.837,41	438.778,45	1.185.416,38	1.271.893,93

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 2017 è il seguente:

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	-
ENTRATE DERIVANTI DA	
TITOLO II TRASFERIMENTI	18.750.254,03
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	<u>1.281.786,11</u>
TOTALE A	20.032.040,14

A1 - Limite di indebitamento: (10 % di A) 2.003.204,01

B) - Ammontare degli interessi sui mutui in ammortamento nel 2019, al netto dei contributi statali e regionali sulla spesa, è il seguente per il corrente esercizio:

- Interessi passivi mutui e boc	45.802,65	
- Interessi passivi garanzie (max 1/5 di A1)	-	
	45.802,65	
Dedotti contributi c/interessi	<u>-</u>	
TOTALE B	45.802,65	45.802,65

C) - Incidenza % interessi passivi su entrate correnti (B/A1) 0,2286

Dal rapporto sopra riportato pari allo 0,2286% si evince l'ampio margine con il quale viene 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 2019.

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORRENTE
Titolo 1°

Capitolo	Articolo	Tipo	Anno Nr. Res.pri/Res.pri	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 1 Spese correnti								
15001	P02	IMP	2020	2020	293	1	DETERMINAZIONE N. 1029 DEL 2019 - RISORSE DECENTRATE ANNO 2019 DA LIQUIDARSI NELL'ANNO 2020 - ONERI RIFLESSI - IMPEGNO DI SPESA	60.000,00
15001	P16	IMP	2020	2020	115	1	CONSTITUZIONE E QUANTIFICAZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DEL PERSONALE DIPENDENTE, NON DIRIGENTE, DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO PER L'ANNO 2019.	127.000,00
15001	P17	IMP	2020	2020	69	1	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER L'AREA DELLA DIRIGENZA DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO - ANNO 2019. IMPEGNO SOMME	18.000,00
21050V	P16	IMP	2019	1123	2020	733	NOTIFICHE ATTI D'ESPROPRIO AI SENSI ART. 20 - 21- 23 DEL DPR 327/2001. APPROVAZIONE SPESE NOTIFICHE.-	1.000,00
21050V	P16	IMP	2018	1902	2020	734	NOTIFICHE ATTI D'ESPROPRIO AI SENSI ART. 20 - 21- 23 DEL D.P.R. 327/2001 . APPROVAZIONE SPESA NOTIFICHE.-	631,29
21171V	P02	IMP	2019	1125	2020	735	EMISSIONE DECRETI D'ESPROPRIAZIONE AI SENSI ART. 22 - 23 DEL DPR 327/2001. APPROVAZIONE SPESE DI REGISTRAZIONE ANNO 2019.-	4.000,00
21171V	P02	IMP	2018	1909	2020	736	EMISSIONE DECRETI D'ESPROPRIAZIONE AI SENSI ART. 22 E ART. 23 DEL DPR 327/2001. APPROVAZIONE SPESE DI REGISTRAZIONE ANNO 2018.-	6.000,00
28050	P10	IMP	2019	1668	2020	712	AFFIDAMENTO MANUTENZIONE ORDINARIA DELL'IMPIANTO ELETTRICO DI PALAZZO PESARINI, SEDE TERRITORIALE DELL'ENTE - DITTA NOVA SAS DI BRAVACCINI M.&C. SAN PIERO IN BAGNO (FC) - CIG: ZB62B478B4	1.200,00
28050	P10	IMP	2019	1669	2020	713	AFFIDAMENTO DI MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO IDRAULICO DI PALAZZO PESARINI, SEDE TERRITORIALE DELL'ENTE - DITTA IDROTERMICA VALGIUSTI - SAN PIERO IN BAGNO (FC) - CIG: ZED2B47AC8	3.321,53
28050	P44	IMP	2019	1067	2020	754	SERVIZIO DI LEGATORIA ATTI CARTACEI PER UFFICI E SERVIZI DELL'UNIONE. AFFIDAMENTO PER L'ANNO 2019.	1.518,90
29050	P11	IMP	2019	1469	2020	737	AFFIDAMENTO DELL'UPGRADE DEL SERVIZIO INFORMATIZZATO DI GESTIONE FIERE E MERCATI MEDIANTE AVVIO DI PROCEDURA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA) , DETERMINA A CONTRARRE CIG Z	11.541,20
37050M	P21	IMP	2019	1148	2020	714	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER LAVORI DI FALEGNAMERIA PRESSO IMMOBILI COMUNALI - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	134,20
38030V	P00	IMP	2019	1670	2020	727	FORNITURA DI MATERIALE SCOLASTICO PER PLESSI DEL COMUNE DI VERGHERETO -DITTA MOBILFERRO SRL VIA SANZIO 366 45027 TRECENTA (RO) - CIG: ZBD2B47B92	1.605,45
38050V	P14	IMP	2019	1617	2020	728	AFFIDAMENTO DI PICCOLI LAVORI DI FALEGNAMERIA NELLE SCUOLE DEL COMUNE DI VERGHERETO - DITTA FALEGNAMERIA LANZI S.N.C., VIA S.BARBARA, 4, 47028 VERGHERETO (FC), P.I. 03936810401 - CIG ZD12B3E	524,60
38050V	P20	IMP	2018	2512	2020	729	COMUNE DI VERGHERETO - MANUTENZIONE ALLA RECINZIONE ESTERNA DELLA SCUOLA DI ALFERO - CIG Z37266C219	1.220,78
40030V	P00	IMP	2019	820	2020	730	FORNITURA DI MATERIALE PER RICARICARE N. 5 KIT DI CASSETTE DI PRONTO SOCCORSO - PER SCUOLABUS - CIG ZEE27D5061	100,00
40050V	P20	IMP	2019	1531	2020	731	INTERVENTO ALLA CENTRALINA TELEFONICA DELLE SCUOLE DEL COMUNE DI VERGHERETO - DITTA COMITEL - CIG Z012B20D49	171,11
56030M	P00	IMP	2019	1250	2020	715	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER LA FORNITURA DI STABILIZZATO 0/28 CALCEAREO PER MANUTENZIONE STRADE COMUNE DI MONTIANO - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	4.196,80
56030M	P00	IMP	2018	2046	2020	716	COMUNE DI MONTIANO - ACQUISTO GHIAIO E SABBIA - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	157,55
56030M	P00	IMP	2019	1616	2020	717	AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI TON. 60 DI STABILIZZATO E TON. 30 DI GHIAIO PER LE STRADE COMUNALI DI VERGHERETO, DA DARE IN USO AI CANTONIERI - DITTA C.A.T.E. SOC. CONS. COOP. A R.L. VIA A. BATTI	1.024,80
56030V	P00	IMP	2019	1651	2020	718	FORNITURA DI MATERIALI DI EDILIZIA PER PICCOLE MANUTENZIONI NELLE STRADE DEL COMUNE DI VERGHERETO - DITTA LATERZI VALGIUSTI SNC DI VALGIUSTI ANDREA & C SOCIETA' IN NOME COLLETTIVO, VIA S. MARIA 46.	939,69
56030V	P00	IMP	2019	1655	2020	719	COMUNE DI VERGHERETO - FORNITURA DI CONGLOMERATO BITUMINOSO - DITTA VALLI ZABBAN S.P.A. (FI) CIG Z522B4038C	980,95
56030V	P00	IMP	2019	1667	2020	720	COMUNE DI VERGHERETO - FORNITURA DI MATERIALE VARIO DA FERRAMENTA PER ATTIVITA' MANUTENTIVA UFFICIO LAVORI PUBBLICI - DITTA FERRAMENTA F.LLI SILVANI S.N.C. BAGNO DI ROMAGNA (FC) - CIG: Z8B2B46F46	1.585,95

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORRENTE
Titolo 1°

Capitolo	Articolo	Tipo	Anno Nr. Res.prtRes.pr	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 1 Spese correnti								
56050M	P12	IMP	2019 1481	2020	721	1	COMUNE DI MONTIANO - POTATURA DI N. 33 PINI PRESSO IL PARCO DELLE RIMEMBRANZE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	11.675,40
56050V	P12	IMP	2019 1661	2020	722	1	COMUNE DI VERGHERETO SERVIZIO PULIZIA FOSSETTE IN ALCUNE STRADE COMUNALI - DITTA AMBROGETTI LUCA DI VERGHERETO (FC)- CIG ZID2B4584A	359,30
56050V	P14	IMP	2019 1662	2020	723	1	COMUNE DI VERGHERETO SERVIZIO PULIZIA FOSSETTE IN ALCUNE STRADE COMUNALI - DITTA AMBROGETTI LUCA DI VERGHERETO (FC)- CIG ZID2B4584A	1.000,00
56050V	P20	IMP	2019 1663	2020	724	1	COMUNE DI VERGHERETO SERVIZIO PULIZIA FOSSETTE IN ALCUNE STRADE COMUNALI - DITTA AMBROGETTI LUCA DI VERGHERETO (FC)- CIG ZID2B4584A	1.000,00
56050V	P22	IMP	2019 1608	2020	725	1	MANUTENZIONE DEI MEZZI SENZA TARGA - COMUNE DI VERGHERETO - OFFICINA PAPAEO - CIG Z052B37B19	390,00
61050	P20	IMP	2019 1363	2020	738	1	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CONVERSIONE E MOSAICATURA DELLE MAPPE CATASTALI, L'ASSEMBLAGGIO DELLE BASI CARTOGRAFICHE AGGIORNATE INFORMATIZZATE DEGLI ATTUALI STRUMENTI	27.014,28
61050	P30	IMP	2019 1474	2020	739	1	AFFIDAMENTO DI INCARICO PROFESSIONALE AD ESPERTO IN MATERIE GIURIDICHE - ART.55 DELLA L.R. 24/2017 - DA ASSEGNARE ALL'UFFICIO DI PIANO DELL'UNIONE VALLE SAVIO - COMUNI DI BAGNO DI ROMAGNA, MERCATO SAR	12.688,00
61050	P30	IMP	2019 1534	2020	740	1	AFFIDAMENTO DI INCARICO PROFESSIONALE AD ESPERTO IN PIANIFICAZIONE URBANISTICA - ART.55 DELLA L.R. 24/2017 - DA ASSEGNARE ALL'UFFICIO DI PIANO DELL'UNIONE VALLE DEL SAVIO - COMUNI DI BAGNO DI ROMAGNA,	44.819,03
65150	P05	IMP	2018 2472	2020	741	1	AVVISO PUBBLICO PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI STRAORDINARI A SOSTEGNO DI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI RESIDENTI NEL COMUNE DI CESENA -IMPEGNO DI SPESA ANNO 2018.	176.860,37
77050	P22	IMP	2019 1535	2020	742	1	PIANO DI ZONA DISTRETTUALE PER LA SALUTE E IL BENESSERE SOCIALE 2019-2020. AFFIDAMENTO AD ASP CESENA VALLE SAVIO DI INTERVENTI IN AREA MARGINALITA' E AREA FAMIGLIE E MINORI E RETTIFICA DETERMINAZIONE	39.809,46
77050	P22	IMP	2019 1536	2020	743	1	PIANO DI ZONA DISTRETTUALE PER LA SALUTE E IL BENESSERE SOCIALE 2019-2020. AFFIDAMENTO AD ASP CESENA VALLE SAVIO DI INTERVENTI IN AREA MARGINALITA' E AREA FAMIGLIE E MINORI E RETTIFICA DETERMINAZIONE	7.767,62
78050	P03	IMP	2019 1038	2020	744	1	ATTIVAZIONE CONSULENZE LEGALI PER MINORI, ANZIANI E DISABILI AI SENSI DI QUANTO PREVISTO DAL DISCIPLINARE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA DEL COMUNE DI CESENA N. 338 DEL 27/11/2018	6.000,00
78050	P03	IMP	2018 748	2020	745	1	AFFIDAMENTO INCARICHI AD AVVOCATO CARLO PICCOLI PER TUTELA LEGALE DI MINORI. IMPEGNI DI SPESA.	2.950,00
78050	P03	IMP	2018 749	2020	746	1	AFFIDAMENTO INCARICHI AD AVVOCATO CARLO PICCOLI PER TUTELA LEGALE DI MINORI. IMPEGNI DI SPESA.	1.950,00
80050V	P20	IMP	2019 1621	2020	726	1	AFFIDAMENTO INCARICHI AD AVVOCATO CARLO PICCOLI PER TUTELA LEGALE DI MINORI. IMPEGNI DI SPESA.	500,00
94050	P21	IMP	2019 1204	2020	732	1	MANUTENZIONE AI QUADRI ELETTRICI NEI CIMITERI DEL COMUNE DI VERGHERETO - DITTA ELETTROTEK SNC DI MARTINETTI NAZZARENO & C., VIA VALLICELLE, 50, 47021 BAGNO DI ROMAGNA (FC), P.I./C.F. 04110216040	1.852,45
94050	P21	IMP	2019 1204	2020	732	1	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MARKETING (CVP 79342000-3) PER LA REALIZZAZIONE DELLE AZIONI 2-5 (PIANO DI MARKETING E BRANDING, PIANO DI COMUNICAZIONE, EVENTI E MONITORAGGIO) PREVISTE DAL PROGETTO - ALTA	1.852,45
96050	P27	IMP	2019 762	2020	747	1	INCARICO LEGALE AVVOCATO FRANCESCA MAGALOTTI PER TUTELA MINORE IN CARICO AI SERVIZI DI CUI AL PROCEDIMENTO DEL TRIBUNALE PER MINORI DELL'EMILIA-ROMAGNA 445/2018VOL.	2.200,00
96050	P27	IMP	2019 1004	2020	748	1	INCARICO LEGALE AVVOCATO DANIELA MOSCONI PER TUTELA MINORE IN CARICO AI SERVIZI DI CUI AL PROCEDIMENTO DEL TRIBUNALE PER MINORI DELL'EMILIA-ROMAGNA 1205/2015 VOL.	2.000,00
96050	P27	IMP	2018 1617	2020	749	1	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
96050	P27	IMP	2018 2087	2020	750	1	INCARICO AVVOCATO CARLO PICCOLI PER LA TUTELA LEGALE DI MINORI	1.500,00
96050	P27	IMP	2018 2088	2020	751	1	INCARICO AVVOCATO CARLO PICCOLI PER LA TUTELA LEGALE DI MINORI	1.500,00

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORRENTE
 Titolo 1°

Capitolo	Articolo	Tipo	Anno	Nr.	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
			Res.pr	Res.pr					
Titolo: 1 Spese correnti									
96050	P27	IMP	2018	2089	2020	752	1	INCARICO AVVOCATO RAFFAELE PRATI PER TUTELA LEGALE DI MINORE	3.608,00
Tot.p.	Titolo: 1 Spese correnti								594.756,49
Totale									594.756,49

c2) Beni, servizi e trasferimenti

La riduzione di euro 3.966.087,88 delle spese per beni, servizi e trasferimenti nel 2019 rispetto al 2018 compresi i riaccertamenti è legata alle minori risorse utilizzate per i seguenti settori/servizi

75	Disabili	-2.326.570,16
76	Anziani	-1.314.385,30
77	Interventi soggetti a rischi esclusione sociale	-475.532,62
78	Programmazione e governo della rete	-383.085,75
65	Abitazioni	-224.748,00
56V	VERGHERETO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	-125.644,90
96	Minori	-84.592,06
56	Viabilità	-31.163,38
88	Cooperazione e associazioni	-29.451,00
72	Funghi e agricoltura	-28.937,59
37M	MONTIANO- Scuole elementari	-25.882,80
28M	MONTIANO -Servizi general	-24.133,59
20V	VERGHERETO - Tributi	-15.112,04
40V	VERGHERETO - Diritto allo Studio e altri servizi	-14.214,79
20M	MONTIANO - Tributi	-13.647,43
14	Segreteria	-6.417,72
36M	MONTIANO- Scuole materne	-4.565,22
36V	VERGHERETO - Scuole materne	-3.664,51
80V	VERGHERETO - Cimiteri	-2.006,80
60V	VERGHERETO - Pianificazione urbanistica - edilizia	-1.290,00
37V	VERGHERETO - Scuole elementari	-928,21
03V	VERGHERETO - Assicurazioni	-448,48
35	Corpo P.M.	-217,50
16	Contratti	-18,60
		-5.136.658,45

Tali riduzioni sono in parte compensati da maggiori spese, compresi i riaccertamenti, che si sono verificate rispetto al 2019 per i seguenti settori/servizi:

64	Sismica	120,00
40M	MONTIANO- Diritto allo Studio e altri servizi	205,95
70M	MONTIANO - Igiene ambientale	320,00
80M	MONTIANO - Cimiteri	381,80
03M	MONTIANO - Assicurazioni	869,33
38V	VERGHERETO - Scuole medie	1.862,39
21M	MONTIANO - Patrimonio -Espropri	2.393,52
19	Pianificazione e controllo	2.635,20
60	Pianificazione Urbanistica - Edilizia	2.951,58
70V	VERGHERETO - Igiene ambientale	3.541,53
28V	VERGHERETO - Servizi general	4.485,16
71V	VERGHERETO - Funzioni ambientali	6.348,80
87	Interventi per le famiglie	6.500,00
26	Servizio statistico	6.763,32
99	Coordinamento tecnico operativo progettazione	7.612,80
56M	MONTIANO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	8.078,70
71	Funzioni ambientali	19.164,19
60M	MONTIANO-Pianificazione Urbanistica-Edilizia	19.250,00
21V	VERGHERETO - Patrimonio -Espropri	22.894,79
03	Assicurazioni	22.979,86
17	Ragioneria	52.462,05
05	Progetti integrati	60.699,71
94	SUAP	66.429,16
28	Servizi generali	82.724,19
15	Personale	110.323,05
29	Sistemi informativi	126.251,34
67	Protezione civile	532.322,15
TOTALE GENERALE		1.170.570,57

Debiti fuori bilancio anno 2019

Nel prospetto che segue sono riportati i debiti fuori bilancio riconosciuti al 31.12.2019

DEBITI FUORI BILANCIO 2019						
Del. nr.	Anno	Importo	Atto	Bilancio	cap	
17	19.07.2019	€ 11.346,00	Delibera	2019	capitolo 56200V art. 00	
		€ 11.346,00				
DEBITI FUORI BILANCIO AL 31/12/2019						
Dalle comunicazioni dei responsabili dei servizi dell'Ente non risultano ulteriori debiti fuori bilancio da riconoscere al 31.12.2019.						

Conto consuntivo 2019 - Bilancio finanziario per centro di costo (compreso riaccertamento residui 2019)

Centro di costo	ENTRATA		USCITA						
			Previsione assestata		Previsione assestata		Impegni		
			Previsione assestata	Accertamenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari
AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE									
67	Protezione civile	527.372,25	527.456,12	153.150,00	0,00	568.372,25	153.150,00	0,00	565.736,46
70M	MONTIANO - Igiene ambientale	153.630,00	153.630,00	0,00	0,00	153.630,00	0,00	0,00	153.630,00
70V	VERGHERETO - Igiene ambientale	318.195,00	318.195,00	0,00	0,00	318.195,00	0,00	0,00	318.195,00
71	Funzioni ambientali	26.512,19	27.347,19	0,00	0,00	20.312,19	0,00	0,00	19.512,19
71M	MONTIANO - Funzioni ambientali	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00
71V	VERGHERETO - Funzioni ambientali	2.300,00	2.395,20	0,00	0,00	7.600,00	0,00	0,00	6.524,00
	Totale Responsabile	1.028.009,44	1.029.023,51	153.150,00	0,00	1.072.609,44	153.150,00	0,00	1.063.597,65
ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI									
17	Ragioneria	38.197,64	38.921,27	130.325,00	1.001.000,00	116.260,00	130.324,94	0,00	90.447,17
20M	MONTIANO - Tributi	12.000,00	1.484,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20V	VERGHERETO - Tributi	5.000,00	773,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Responsabile	55.197,64	41.178,76	130.325,00	1.001.000,00	116.260,00	130.324,94	0,00	90.447,17
GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA MUNICIPALE									
35M	MONTIANO - Polizia Municipale	1.000,00	486,85	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Responsabile	1.000,00	486,85	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
GOVERNO DEL TERRITORIO									
60M	MONTIANO-Planificazione Urbanistica-Edilizia	11.250,00	11.250,00	0,00	0,00	19.250,00	0,00	0,00	19.250,00
64	Sismica	35.000,00	36.930,00	43.037,82	0,00	980,00	43.005,12	0,00	480,00
	Totale Responsabile	46.250,00	48.180,00	43.037,82	0,00	20.230,00	43.005,12	0,00	19.730,00

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA					
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata			Impegni		
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti
LOGISTICA E SERVIZI DI SUPPORTO									
28	Servizi generali	11.734.199,60	11.739.432,66	378.949,00	45.599,84	1.069.753,81	362.452,00	45.599,84	951.716,61
28M	MONTIANO -Servizi general	166.598,49	166.598,49	0,00	0,00	78.321,36	0,00	0,00	55.486,14
28V	VERGHERETO - Servizi general	207.092,88	207.092,10	0,00	5.518,22	61.671,64	0,00	5.518,22	43.591,09
	Totale Responsabile	12.107.890,97	12.113.123,25	378.949,00	51.118,06	1.209.746,81	362.452,00	51.118,06	1.050.793,84
PERSONALE									
15	Personale	76.719,33	43.772,71	394.619,30	0,00	132.928,13	184.958,45	0,00	132.389,00
	Totale Responsabile	76.719,33	43.772,71	394.619,30	0,00	132.928,13	184.958,45	0,00	132.389,00
PUBBLICA ISTRUZIONE - MONTIANO									
36M	MONTIANO- Scuole materne	75.666,61	47.899,31	62.701,50	32.200,00	49.220,00	61.816,41	31.994,80	33.861,80
37M	MONTIANO- Scuole elementari	18.000,00	11.009,50	0,00	0,00	45.130,00	0,00	0,00	32.714,04
40M	MONTIANO- Diritto allo Studio e altri servizi	19.590,72	25.188,53	0,00	0,00	32.970,88	0,00	0,00	20.830,69
	Totale Responsabile	113.257,33	84.097,34	62.701,50	32.200,00	127.320,88	61.816,41	31.994,80	87.406,53
PUBBLICA ISTRUZIONE - VERGHERETO									
36V	VERGHERETO - Scuole materne	227,76	227,76	0,00	0,00	35.296,16	0,00	0,00	30.530,65
37V	VERGHERETO - Scuole elementari	0,00	0,00	0,00	0,00	28.868,80	0,00	0,00	23.084,33
38V	VERGHERETO - Scuole medie	0,00	0,00	0,00	0,00	26.346,88	0,00	0,00	15.084,55
40V	VERGHERETO - Diritto allo Studio e altri servizi	81.630,00	45.857,95	0,00	0,00	107.299,63	0,00	0,00	90.210,40
	Totale Responsabile	81.857,76	46.085,71	0,00	0,00	197.811,47	0,00	0,00	158.909,93

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA					
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni			
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Beni, servizi, trasferimenti
SEGRETERIA									
03	Assicurazioni	1.255,40	1.255,40	0,00	0,00	47.855,40	0,00	0,00	47.805,18
03M	MONTIANO - Assicurazioni	0,00	2.000,00	0,00	0,00	23.200,00	0,00	0,00	23.200,00
03V	VERGHERETO - Assicurazioni	55,00	55,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00	24.230,00
09	Organi	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
14	Segreteria	9.117,00	9.117,00	195.220,00	0,00	25.200,00	195.220,00	0,00	23.956,90
21M	MONTIANO - Patrimonio -Espropri	5.400,00	4.542,95	0,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	2.393,52
21V	VERGHERETO - Patrimonio -Espropri	46.906,00	26.212,04	0,00	0,00	35.991,29	0,00	0,00	23.103,50
89	Ordinanze - Ingiunzioni e Patrocinio	15.000,00	1.630,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Responsabile	77.733,40	44.812,39	195.220,00	0,00	169.946,69	195.220,00	0,00	144.689,10
SERVIZI SOCIALI									
65	Abitazioni	57.900,00	74.358,87	0,00	0,00	624.963,84	0,00	0,00	272.152,88
75	Disabili	532.607,00	536.647,13	0,00	0,00	2.877.544,00	0,00	0,00	2.875.470,79
76	Anziani	1.317.356,00	1.236.949,41	0,00	0,00	1.808.941,00	0,00	0,00	1.807.470,66
77	Interventi soggetti a rischi esclusione sociale	2.830.799,00	2.784.851,86	0,00	0,00	3.912.779,55	0,00	0,00	3.772.785,10
78	Programmazione e governo della rete	913.676,00	895.875,95	1.553.074,09	0,00	400.218,00	1.551.762,88	0,00	365.123,92
87	Interventi per le famiglie	74.640,00	74.640,60	0,00	0,00	111.437,00	0,00	0,00	111.437,00
88	Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
96	Minori	624.350,00	569.738,95	0,00	0,00	1.569.687,78	0,00	0,00	1.449.864,79
	Totale Responsabile	6.351.328,00	6.173.062,77	1.553.074,09	0,00	11.335.571,17	1.551.762,88	0,00	10.684.305,14

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA					
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata			Impegni		
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti
SISTEMI INFORMATICI ASSOCIATI E SVILUPPO DEI SERVIZI AL CITTADINO E ALLE IMPRESE									
26	Servizio statistico	43.115,00	43.115,00	68.917,67	0,00	91.535,00	68.917,67	0,00	65.724,60
29	Sistemi informativi	0,00	0,00	649.036,50	0,00	1.145.722,20	648.698,70	0,00	1.130.107,09
94	SUAP	175.000,00	144.376,40	757.603,48	0,00	188.320,60	757.407,24	0,00	184.831,20
	Totale Responsabile	218.115,00	187.491,40	1.475.557,65	0,00	1.425.577,80	1.475.023,61	0,00	1.380.662,89
STAFF SEGRETARIO									
05	Progetti integrati	116.170,00	87.222,68	31.700,00	0,00	112.170,00	31.700,00	0,00	60.699,71
07	Ufficio legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Pianificazione e controllo	14.298,00	14.298,00	0,00	0,00	25.181,00	0,00	0,00	25.180,80
	Totale Responsabile	130.468,00	101.520,68	31.700,00	0,00	137.351,00	31.700,00	0,00	85.880,51
STAZIONE APPALTANTE (SUA) E SERVIZI TECNICO-AMMINISTRATIVI									
16	Contratti	50.310,00	29.231,59	201.783,37	0,00	40.710,00	201.783,37	0,00	20.127,40
35	Corpo P.M.	10.000,00	0,00	39.000,00	0,00	10.000,00	38.378,14	0,00	0,00
56	Viabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	152.030,00	0,00	0,00	145.856,75
56M	MONTECATINI - Viabilità, illuminazione, parcheggi	100,00	450,00	0,00	0,00	67.471,22	0,00	0,00	38.976,58
56V	VERGHERETO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	0,00	0,00	0,00	0,00	58.484,00	0,00	0,00	47.496,80
60	Pianificazione Urbanistica - Edilizia	2.000,00	0,00	275.061,98	0,00	10.150,40	275.061,98	0,00	10.150,40
60V	VERGHERETO - Pianificazione urbanistica - edilizia	6.726,00	6.726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Funghi e agricoltura	564.146,36	354.458,23	53.427,00	0,00	52.422,00	53.391,00	0,00	48.161,85
80M	MONTECATINI - Cimiteri	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.180,44

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA						
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Beni, servizi, trasferimenti	Impegni		Beni, servizi, trasferimenti	
				Personale + IRAP	Oneri finanziari		Personale + IRAP	Oneri finanziari		
... segue STAZIONE APPALTANTE (SUA) E SERVIZI TECNICO-AMMINISTRATIVI										
80V	VERGHERETO - Cimiteri	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	1.056,07
99	Coordinamento tecnico operativo progettazione	28.825,04	25.661,56	0,00	21.212,24	7.612,80	0,00	0,00	21.212,24	7.612,80
	Totale Responsabile	662.107,40	416.527,38	569.272,35	21.212,24	404.480,42	568.614,49	21.212,24	320.619,09	
UFFICIO DI PIANO										
61	Ufficio di Piano	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	89.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Responsabile	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	89.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	21.049.934,27	20.429.362,75	4.987.606,71	1.105.530,30	16.440.633,81	4.758.027,90	104.325,10	15.219.430,85	

Investimenti



1) Entrate in c\capitale (titoli 4, 5 e 6)

Il seguente prospetto pone a confronto le previsioni relative ai nuovi finanziamenti dell'anno 2019, 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 A	Accertamenti B	Differenza B-A
tit. 4° -			
Tip. 200: Contributi agli investimenti	6.795.356,22	1.786.141,80	-5.009.214,42
Tip. 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
Tip. 500: Altre entrate in conto capitale	12.244,80	12.244,80	0,00
Totale titolo 4°.....	6.807.601,02	1.798.386,60	-5.009.214,42
tit. 5° - Entrate da riduzione di attività finanziare	465.500,00	145.000,00	-320.500,00
tit. 6° - Accensione Prestiti	465.500,00	145.000,00	-320.500,00
Totale entrate in c/capitale.....	7.738.601,02	2.088.386,60	-5.650.214,42
Altre entrate:			
Avanzo (1)	288.100,89	288.100,89	0,00
Entrate correnti	469.586,36	264.658,34	0,00
FPV	1.751.389,87	1.751.389,87	0,00
Totale entrate per spese in c/capitale.....	10.247.678,14	4.392.535,70	-5.650.214,42

(1) Applicato avanzo di amministrazione 2018 destinato ad investimenti per euro 65.486,26, vincolato per euro 156.349,57 ed avanzo disponibile per euro 66.265,06

Le risorse per il finanziamento degli investimenti derivano da:

1) Entrate correnti € 264.658,34

2) Trasferimenti in c/capitale per €1.786.141,80 da:

Ministero	€	5.519,28
Regione	€	1.483.713,47
Comune di Montiano	€	37.094,51
Comune di Verghereto	€	52.603,33
Comune di Cesena	€	120.000,00
Contributi da privati	€	12.645,76
Istituzioni private	€	74.565,45

3) Titoli abilitativi edilizi e monetizzazione per euro 12.244,80 da:

Comune di Verghereto	€	12.244,80
----------------------	---	-----------

4) Mutui	€	145.000,00
5) Avanzo per spese di investimento	€	288.100,89
6) FPV destinato a spese di investimento	€	1.751.389,87
7) Gestione Tesoreria	€	145.000,00
TOTALE	€	4.392.535,70

TREND INDEBITAMENTO 2015-2019

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	1.108.161,16	77.255,22
2019	1.271.893,93	1.200.156,93	71.737,00

ONERI FINANZIARI	di cui QUOTA CAPITALE	di cui QUOTA 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
104.325,10	58.522,45	45.802,65

2) Spese in c\capitale (titolo 2°)

a) Confronto previsioni iniziali/definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali delle spese in conto capitale per euro 4.386.840,36 (+ 81,41 %) di cui:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 2° - Spese in conto capitale	5.388.337,78	9.775.178,14	4.386.840,36	81,41
Totale	5.388.337,78	9.775.178,14	4.386.840,36	81,41

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Lo scostamento fra previsioni definitive e impegni per complessivi euro – 7.206.691,85 (- 73,72 %) è il seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%
Tit. 2° - Spese in conto capitale	9.775.178,14	2.568.486,29 (1)	-7.206.691,85	-73,72
Totale	9.775.178,14	2.568.486,29	-7.206.691,85	-73,72

(1) A seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui è stato determinato il fondo pluriennale vincolato per le spese in conto capitale di euro 1.439,302,91 (nelle pagine seguenti sono specificati gli importi analitici) mediante il quale sono stati erist gli investimenti già finanziati negli anni 2018 e precedenti in corso di realizzazione e quelli dell'anno 2019 non ancora eseguiti, agli anni 2020 e seguenti.

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 2019

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 gli impegni assunti sul titolo 2° della spesa ammontano ad euro 2.568.486,29 nell'anno 2019 e ad euro 1.439.302,91 imputati nell'anno 2020.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNATO
Intervento restauro Palazzo Pesarini	33.014,94
Manutenzione magazzino comunale - Comune di Montiano	4.463,04
Statua clementina - Comune di Montiano	54,90
Acquisto giochi per parchi - Comune di Montiano	5.308,22
Interventi sede Municipale di Montiano	54.582,50
Manutenzione campanile centro culturale - Comune di Montiano	18.000,00
Interventi sede Municipale di Verghereto	459.491,33
Impianti spogliatoi campo da calcio in loc. Riofreddo - Comune di Verghereto	45.183,48
Manutenzione alloggio ERP e centro sociale Riofreddo - Comune di Verghereto	23.469,66
Revisione alla sciovia LS44 Monte Fumaiolo - Comune di Verghereto	7.985,51
Acquisti software hardware sistemi informatici	176.823,61
Realizzazione di una nuova scuola d'infanzia in loc. Montenovo - Comune di Montiano	572.461,00
Acquisto arredi per scuole - Comune di Montiano	6.234,69
Manutenzione finestra scuola materna - Comune di Verghereto	5.160,60
Progetto scuola elementare - Comune di Montiano	7.718,78
Lavori di adeguamento antincendio scuola Alfero - Comune di Verghereto	50.000,00
Riqualficazione energetica plesso scolastico Verghereto	5.519,28
Acquisti beni per scuole - Comune di Verghereto	1.000,00
Interventi sulle risorse idriche a tutela del territorio montano	222.733,54
Rete escursionistica dell'Emilia Romagna e valorizzazione delle attività escursionistiche (L.R. 26/07/2013, n. 14) - servizio di fornitura di segnaletica e bacheche	16.746,28
Identitaria: storia, memoria, cultura come driver di sviluppo locale	730.447,98
Progetti PAO 2018	360.483,40
Manutenzione straordinaria strade comunali - fondi CIPE - fondo sviluppo e coesione	285.323,74
Progetti PAO 2019	52.572,62
Progetto PSR "Le radici e le ali"	108.600,44
Interventi di ripristino e adeguamento segnaletica strade comunali nel territorio di Montiano	151.320,25
Trasferimento c/capitale Consorzio Bonifica per interventi su Comune di Montiano	16.645,73
Acquisto trattorino per manutenzione verde pubblico - Comune di Montiano	2.440,00
Interventi di ripristino Ponte loc. Velle - Comune di Verghereto	17.055,60
Interventi di ripristino e adeguamento segnaletica strade comunali nel territorio di Verghereto	92.228,13
Trasferimento c/capitale Consorzio Bonifica per interventi su Comune di Verghereto	1.766,38

Realizzazione della strada comunale in località Ville - Comune di Verghereto	80.244,80
Realizzazione parcheggio con area di sosta camper attrezzata loc. Tavolicci - Comune di Verghereto	13.000,00
Progetto Strada Soldone - Comune di Verghereto	161.542,46
Lavori di □enti eristic di un percorso pedonale che collega Balze alle sorgenti del Tevere - Comune di Verghereto	4.565,45
Interventi su Frana loc. Corneto - Comune di Verghereto	4.767,14
Manutenzione □enti eristica storica Via Romea e Cammino S. Vicinio	87.283,11
Progetto pro giovani L.R. 14/08	10.000,00
Acquisto beni mobili per servizi sociali	988,20
Acquisto veicoli per servizi sociali	25.456,25
Manutenzioni cimiteri - Comune di Montiano	57.876,14
Acquisto beni cimiteri Montiano	717,97
Manutenzione struttura polifunzionale in loc. alfero - Comune di Verghereto	8.095,71
Manutenzione Cimiteri - Comune di Verghereto	18.416,34
TOTALE.....	4.007.789,20

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 2019.

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in CONTO CAPITALE

Titolo 2°

Capitolo	Articolo	Anno Nr. Res.proRes.prc	Anno	Tipo	Numero	Sub	Descrizione Impegno	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale								
28200	P00	2018 234	2020	IMP	567	1	IMPEGNO DI SPESA DEI LAVORI DI RESTAURO SCIENTIFICO FINALIZZATI AL MIGLIORAMENTO SISMICO DI PALAZZO PESARINI SEDE DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE SAVIO A BAGNO DI ROMAGNÀ - CUP I42115000090002 - CIG 75	1.094,41
28200M	P00		2020	IMP	131	1	PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI "RESTAURO SCIENTIFICO FINALIZZATO ALLA MESSA IN SICUREZZA DEL CAMPANILE DEL CENTRO CULTURALE - SALA POLIVALENTE SAN FRANCESCO SITUATO IN PIAZZA GARIBOLDI A MONTIANO"	0,00
28200M	P00		2020	IMP	141	1	PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI "RESTAURO SCIENTIFICO FINALIZZATO ALLA MESSA IN SICUREZZA DEL CAMPANILE DEL CENTRO CULTURALE - SALA POLIVALENTE SAN FRANCESCO SITUATO IN PIAZZA GARIBOLDI A MONTIANO"	0,00
28200V	P00		2020	IMP	315	1	LAVORI DI RECUPERO FUNZIONALE DI ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE LOCALITA' RIOFREDDO DI VERGHERETO (firmato impegno PGN701 del 08/01/2020)	0,00
28200V	P00	2018 1939	2020	IMP	607	1	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	12.998,51
28200V	P00	2018 1939	2020	IMP	608	1	COMUNE DI VERGHERETO - 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. 171/20	8.178,47
28200V	P00	2018 1939	2020	IMP	609	1	COMUNE DI VERGHERETO - 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. 171/20	610,00
28200V	P00	2018 1939	2020	IMP	610	1	COMUNE DI VERGHERETO - 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. 171/20	1.297,76
28200V	P00	2018 139	2020	IMP	611	1	SEDE MUNICIPALE VERGHERETO	87.479,63
28200V	P00	2018 139	2020	IMP	612	1	COMUNE DI VERGHERETO - 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. 171/20	123.293,68
28200V	P00	2018 138	2020	IMP	682	1	SEDE COMUNALE VERGHERETO	0,00
28200V	P01	2018 898	2020	IMP	613	1	MUTUO CREDITO SPORTIVO - REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER IL CAMPO DA CALCIO IN LOCALITA' RIOFREDDO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP: I89B17000010004	1.373,16
28250M	P00	2019 1168	2020	IMP	615	1	COMUNE DI MONTIANO - RESTAURO SCIENTIFICO FINALIZZATO ALLA MESSA IN SICUREZZA DEL CAMPANILE DEL CENTRO CULTURALE - SALA POLIVALENTE SAN FRANCESCO - DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO ED IMPEGNO D	4.444,76
28250M	P00	2019 1264	2020	IMP	616	1	PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI "RESTAURO SCIENTIFICO FINALIZZATO ALLA MESSA IN SICUREZZA DEL CAMPANILE DEL CENTRO CULTURALE - SALA POLIVALENTE SAN FRANCESCO SITUATO IN PIAZZA GARIBOLDI A MONTIANO"	3.555,24
28250M	P00	2019 1672	2020	IMP	617	1	LAVORI DI "MESSA IN SICUREZZA DELLA COPERTURA DEL MAGAZZINO COMUNALE" IN VIA MALANOTTE, COMUNE DI MONTIANO - AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA - CUP: C49F19000170001	4.347,29
28250M	P00	2019 1676	2020	IMP	618	1	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA COPERTURA DEL MAGAZZINO COMUNALE IN VIA MALANOTTE, COMUNE DI MONTIANO - AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA E DIREZIONE DEI LAVORI	10.115,75

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in CONTO CAPITALE

Titolo 2°

Capitolo	Articolo	Anno	Nr. Res. proRes.prc	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale									
28250V	P00	2018	138	IMP	2020	620	1	COMUNE DI VERGHERETO - AFFIDAMENTO INCARICO INERENTE IL SERVIZIO DI COLLAUDO STATICO PER I LAVORI DI INTERVENTO STRUTTURALE DI RAFFORZAMENTO LOCALE O MIGLIORAMENTO SISMICO, DI EDIFICI DI INTERESSE STR	2.142,53
28250V	P00	2018	138	IMP	2020	621	1	COMUNE DI VERGHERETO - AFFIDAMENTO INCARICO INERENTE COORDINATORE DELLA SICUREZZA IN FASE ESECUTIVA RELATIVAMENTE AI LAVORI DI INTERVENTO STRUTTURALE DI RAFFORZAMENTO LOCALE O MIGLIORAMENTO SISMICO, D	5.979,55
28250V	P00	2018	138	IMP	2020	622	1	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	8.832,70
28250V	P00			IMP	2020	707	1	SEDE COMUNALE VERGHERETO	6.825,46
28250V	P01	2018	897	IMP	2020	623	1	MUTUO CREDITO SPORTIVO - REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER IL CAMPO DA CALCIO IN LOCALITA' RIOFREDDO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP: I89B17000010004	2.019,87
29240	P01	2019	1468	IMP	2020	678	1	AFFIDAMENTO DELL'UPGRADE DEL SERVIZIO INFORMATIZZATO DI GESTIONE FIERE E MERCATI MEDIANTE AVVIO DI PROCEDURA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA) , DETERMINA A CONTRARRE CIG Z	2.440,00
29240	P01	2015	635	IMP	2020	680	1	ACQUISTO DI LICENZE SOFTWARE E SERVIZI COMPLEMENTARI, PER I COMUNI DI BAGNO DI ROMAGNA, SARSINA, MERCATO SARACENO E MONTIANO.	854,00
29240	P01	2016	594	IMP	2020	681	1	PROGETTO DI MIGRAZIONE DI TUTTI I COMUNI DELL' UNIONE SUI SERVIZI IRIDE, LIBRA E LIBRA FLEX	4.141,90
29240	P02	2019	1467	IMP	2020	679	1	AFFIDAMENTO DELL'UPGRADE DEL SERVIZIO INFORMATIZZATO DI GESTIONE FIERE E MERCATI MEDIANTE AVVIO DI PROCEDURA SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (MEPA) , DETERMINA A CONTRARRE CIG Z	6.173,20
36200M	P00	2019	586	IMP	2020	627	1	MUTUO CDP 4559642000 - COMUNE DI MONTIANO - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SCUOLA D'INFANZIA IN LOC. MONTENOVO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	430.745,00
36200M	P00	2019	1519	IMP	2020	628	1	COMUNE DI MONTIANO - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SCUOLA D'INFANZIA IN LOC. MONTENOVO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	3.130,00
36200M	P00	2019	586	IMP	2021	55	1	MONTENOVO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	100.000,00
36250M	P00	2019	174	IMP	2020	629	1	MUTUO CDP 4559642000 - COMUNE DI MONTIANO - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SCUOLA D'INFANZIA IN LOC. MONTENOVO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	9.995,28
36250M	P00	2019	174	IMP	2020	630	1	REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SCUOLA D'INFANZIA IN LOC. MONTENOVO	4.476,38
36250M	P00	2019	174	IMP	2020	631	1	COMUNE DI MONTIANO - COLLAUDO STATICO IN CORSO D'OPERA DEI LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVA SCUOLA D'INFANZIA IN LOCALITA' MONTENOVO E OPERE DI SOSTEGNO - AFFIDAMENTO	7.114,34
36250M	P00	2019	174	IMP	2020	631	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER IL SERVIZIO DI COORDINATORE DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE PER LA REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SCUOLA D'INFANZIA IN LOCALITA' MONTENOVO - AFFIDAMENT	
36260M	P00	2016	1055	IMP	2020	632	1	NUOVA SCUOLA MONTENOVO.IMPORTO PER COLLABORAZIONE AL COMUNE DI CESENA	17.000,00
37200V	P00			IMP	2020	140	1	INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL PLESSO SCOLASTICO PER LA SCUOLA DA??INFANZIA, SCUOLA PRIMARIA "CESARE AMBROGETTI" E SCUOLA SECONDARIA DI 1 GRADO "ELI AMBROGETTI" DI VERGHERETO CUP I8	0,00
37200V	P00	2017	834	IMP	2020	667	1	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO (FIN DA CONTRIBUTO COMUNE DI VERGHERETO INCASSATO)	465,58
37250M	P00			IMP	2020	184	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE "PIA CAMPOLI PALMERINI" - AFFIDAMENTO STUDIO GEOLOGICO	0,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in CONTO CAPITALE

Titolo 2°

Capitolo	Articolo	Anno Nr. Res,proRes,prt	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale								
37250M	P00	2020	IMP	2020	185	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE 2 PIA CAMPOLI PALMERINI 2 AFFIDAMENTO INCARICO DELLA PROGETTAZIONE DEFINITIVA	7.718,78
37250M	P00	2020	IMP	2020	186	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE 2 PIA CAMPOLI PALMERINI 2 AFFIDAMENTO INCARICO DELLA PROGETTAZIONE DEFINITIVA	0,00
37250V	P00	2020	IMP	2020	139	1	INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL PLESSO SCOLASTICO PER LA SCUOLA DA?INFANZIA, SCUOLA PRIMARIA "CESARE AMBROGETTI" E SCUOLA SECONDARIA DI 1 GRADO "ELI AMBROGETTI" DI VERGHERETO CUP I8	0,00
37250V	P00	2019	IMP	2020	668	1	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLA SCUOLA DI INFANZIA - SCUOLA PRIMARIA - SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO AMBROGETTI DI VERGHERETO - CODICE AES 0400500106- CUP I86B19000280001 - AFFIDAMENTO PROGETTAZIONE DEF	5.519,28
37250V	P00	2017	IMP	2020	669	1	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO (FIN DA CONTR COMUNE DI VERGHERETO TUTTO INCASSATO)	8.751,25
40240V	P00	2019	IMP	2020	670	1	FORNITURA DI UNA PICCOLA LIBRERIA - ARMADIO PER LA SCUOLA DI INFANZIA DEL PLESSO DEL COMUNE DI VERGHERETO - DITTA MOBILFERRO SRL (FIN DA ENTRATE CORRENTI)	611,00
56200M	P00	2019	IMP	2020	633	1	COMUNE DI MONTIANO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA TRATTI STRADALI DI VIA MERLARA E SOSTITUZIONE DI ALCUNE CANALINE DI SOCOLO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO	39.869,72
56200M	P00	2019	IMP	2020	634	1	COMUNE DI MONTIANO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA TRATTI STRADALI DI VIA MERLARA E SOSTITUZIONE DI ALCUNE CANALINE DI SOCOLO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO - ESECUTIVO	6.319,33
56200V	P00	2019	IMP	2020	636	1	APPROVAZIONE PROGETTO RIGUARDANTE LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE E VERTICALE NEL TERRITORIO COMUNALE DI VERGHERETO (FIN AVANZO AMM)	28.083,18
56200V	P00	2019	IMP	2020	637	1	APPROVAZIONE PROGETTO RIGUARDANTE LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE E VERTICALE NEL TERRITORIO COMUNALE DI VERGHERETO (FIN AVANZO AMM)	4.532,08
56200V	P00	2019	IMP	2020	643	1	LAVORI DI SOMMA URGENZA CONSEGUENTI AL CEDIMENTO DI UN PONTE LOC. CAPANNE - VELLE IN COMUNE DI VERGHERETO (FIN AVANZO AMMINISTRAZIONE)	10.492,00
56200V	P00	2017	IMP	2020	648	1	COMUNE DI VERGHERETO -INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE DELLA ROCCA PAO 2017 APPROVAZIONE CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE	276,00
56200V	P00	2017	IMP	2020	649	1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO - PAO 2017 CUP I87H17000640002 CIG ZDF2067850 - APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE	258,85
56200V	P00	2017	IMP	2020	650	1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO - PAO 2017 CUP I87H17000640002 CIG ZDF2067850 - APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE	300,00
56200V	P00	2017	IMP	2020	651	1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO - PAO 2017 CUP I87H17000640002 CIG ZDF2067850 - APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE	234,15
56200V	P00	2018	IMP	2020	652	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE URBANE ED EXTRAURBANE - COMUNE DI VERGHERETO	5.022,44
56200V	P00	2017	IMP	2020	653	1	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	2017	IMP	2020	654	1	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	2015	IMP	2020	655	1	COMUNE DI VERGHERETO - MANUTENZIONE DI STRAORDINARIA DI ALCUNE STRADE COMUNALI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI VERGHERETO - PAO 2014 APPROVAZIONE DI CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE E SUB-IMPEGNO DELLA	1.005,94
56200V	P01	2020	IMP	2020	135	1	"REALIZZAZIONE DELLA STRADA COMUNALE IN LOCALITA' VILLE DI MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO" - APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO COMPLESSIVO IN LINEA TECNICA - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO	80.244,80

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in CONTO CAPITALE

Titolo 2°

Capitolo	Articolo	Anno Nr. Res.proRes.prc	Anno	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale									
56200V	P02	2018 1558	2020	IMP	2020	656	1	APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO "LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO CON AREA SOSTA CAMPER ATTREZZATA ZONA CASA DELL'ECCIDIO DI TAVOLICCI - COMUNE DI VERGHERETO" CUP I81B12000470002	6.656,00
56200V	P04	2018 2263	2020	IMP	2020	657	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE URBANE ED EXTRAURBANE - COMUNE DI VERGHERETO	235,20
56210V	P00	2018 1940	2020	IMP	2020	671	1	PROGETTO PER: COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO NEL COMUNE DI VERGHERETO.- ESPROPRIATO: BERNABINI BENITO. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'INDEN	213,80
56210V	P00	2018 1941	2020	IMP	2020	672	1	PROGETTO 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	2018 1942	2020	IMP	2020	673	1	PROGETTO PER: COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO NEL COMUNE DI VERGHERETO.- ESPROPRIATO: GIOVANNETTI GIAMPIERO. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'	26,00
56210V	P00	2018 1943	2020	IMP	2020	674	1	PROGETTO PER: COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO NEL COMUNE DI VERGHERETO. ESPROPRIATI: BERNABINI ANNARITA E BERNABINI GIULIANA.- APPROVAZIONE	342,00
56210V	P00	2018 1944	2020	IMP	2020	675	1	PROGETTO PER: COLLEGAMENTO VIARIO FRA LA STRADA VICINALE DEL SOLDONE E VIA DEI LAGHI IN LOCALITA' ALFERO NEL COMUNE DI VERGHERETO. ESPROPRIATI: CAPRELLI CARLA - CAPRELLI ALESSANDRA - VIGNOLI MASSIMO.	216,40
56210V	P00	2018 1945	2020	IMP	2020	676	1	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 ALL'INDENIT	106,20
56210V	P00	2018 1946	2020	IMP	2020	677	1	PROGETTO PER : COLLEGAMENTO 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	2019 1103	2020	IMP	2020	658	1	MESSA IN SICUREZZA DI PONTICELLO SU FOSCO DEL PRATACCIO LOCALITA' LE VELLE AFFIDAMENTO INCARICO PROGETTUALE - CIG Z002949C27 (AVANZO AMM.)	3.172,00
56250V	P01		2020	IMP	2020	134	1	"REALIZZAZIONE DELLA STRADA COMUNALE IN LOCALITA' VILLE DI MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO" - APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO COMPLESSIVO IN LINEA TECNICA - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO	0,00
56250V	P02	2017 1066	2020	IMP	2020	661	1	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 (A)	6.344,00
72200	P02	2018 1603	2020	IMP	2020	568	1	MAN.FORESTALE VERGHERETO - PROT. ATERSIR	198,89
72200	P02	2018 1603	2020	IMP	2020	569	1	PROTOCOLLO D'INTESA CON ATERSIR PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI A TUTELA DELLA RISORSA IDRICA NEI TERRITOPRI MONTANI AI SENSI DELLA D.G.R. N. 933/2012 - INTERVENTI ANNUALITA' 2018 - CUP: I51J1800002000	166,04
72200	P02	2018 1603	2020	IMP	2020	570	1	PROTOCOLLO D'INTESA CON ATERSIR PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI A TUTELA DELLA RISORSA IDRICA NEI TERRITOPRI MONTANI AI SENSI DELLA D.G.R. N. 933/2012 - INTERVENTI ANNUALITA' 2018 - CUP: I51J1800002000	726,55
72200	P02	2018 1603	2020	IMP	2020	571	1	OGGETTO: PROTOCOLLO D'INTESA CON ATERSIR PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI A TUTELA DELLA RISORSA IDRICA NEI TERRITOPRI MONTANI AI SENSI DELLA D.G.R. N. 933/2012 - INTERVENTI ANNUALITA' 2018 - CUP: I51J	189,83

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in CONTO CAPITALE

Titolo 2°

Capitolo	Articolo	Anno	Nr. Res.pro	Tipo Res	Anno	Numero	Sub	Descrizione impegno	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale									
72200	P02	2018	1603	IMP	2020	572	1	OGGETTO: PROTOCOLLO D'INTESA CON ATERSIR PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI A TUTELA DELLA RISORSA IDRICA NEI TERRITOPRI MONTANI AI SENSI DELLA D.G.R. N. 933/2012 - INTERVENTI ANNUALITA' 2018 - CUP: I51J	703,79
72200	P02	2018	1603	IMP	2020	573	1	PROTOCOLLO D'INTESA CON ATERSIR PER LA GESTIONE DEI CONTRIBUTI A TUTELA DELLA RISORSA IDRICA NEI TERRITOPRI MONTANI AI SENSI DELLA D.G.R. N. 933/2012 - INTERVENTI ANNUALITA' 2018 - CUP: I51J1800002000	219,11
72200	P02	2017	596	IMP	2020	578	1	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: I53G16000160005 C	2.737,87
80200M	P00	2018	2487	IMP	2020	662	1	COMUNE DI MONTIANO. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO INERENTE L'INTERVENTO DI RESTAURO SCIENTIFICO DI EDIFICIO SITUATO NEL CIMITERO DI MONTIANO (FIN AVANZO DI AMMINISTR.)	5.569,78
80200M	P00	2018	2487	IMP	2020	663	1	COMUNE DI MONTIANO. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO INERENTE L'INTERVENTO DI RESTAURO SCIENTIFICO DI EDIFICIO SITUATO NEL CIMITERO DI MONTIANO (FIN AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	40.495,62
80200V	P00			IMP	2020	316	1	RESTAURO CIMITERI IN VARIE LOCALITA' DEL COMUNE DI VERGHERETO	0,00
80250M	P00	2018	1766	IMP	2020	664	1	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 (AVANZO)	8.610,08
80250M	P00	2018	2488	IMP	2020	665	1	COMUNE DI MONTIANO. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO INERENTE L'INTERVENTO DI RESTAURO SCIENTIFICO DI EDIFICIO SITUATO NEL CIMITERO DI MONTIANO (FIN AVANZO AMMINISTRAZIONE)	532,21
99200	P00			IMP	2020	312	1	LE RADICI E LE ALI: IDENTITA', CULTURA E INNOVAZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO LOCALE - APPROVAZIONE DEL PROGETTO ESECUTIVO PER LA PRESENTAZIONE AL G.A.L. L'ALTRA ROMAGNA A SEGUITO DELLA CONCESSIONE D	80.000,00
99200	P00			IMP	2020	312	2	subimpegno finanziato da MUTUOII LE RADICI E LE ALI: IDENTITA', CULTURA E INNOVAZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO LOCALE - APPROVAZIONE DEL PROGETTO ESECUTIVO PER LA PRESENTAZIONE AL G.A.L. L'ALTRA ROMAGNA A SEGUITO DELLA CONCESSIONE D	0,00
99200	P00			IMP	2020	313	1	DAL LAGO AL BIOPARCO: INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE E TURISTICA DELL'AREA UMIDA DEL LAGO DI QUARTO ALL'INTERNO DELLE RETI TEMATICHE ED ESCURSIONISTICHE REGIONALI CUP I64G1	0,00
99200	P00	2018	1554	IMP	2020	581	1	APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO "LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA STRADA COMUNALE VIA SAVIO IN LOCALITA' MONTECORONARO" - PAO 2018 CUP I87H18000430002 CIG ZE82467A5F	387,26
99200	P00	2018	546	IMP	2020	582	1	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	35.769,61
99200	P00	2018	546	IMP	2020	583	1	LOTTO 1 CIG.:765872971A, LOTTO 2 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	1.139,59
99200	P00	2019	1126	IMP	2020	588	1	LOTTO 1 CIG.:765872971A, LOTTO 2 MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA VIABILITA' STORICA MONTE FUMAIOLO - SORGENTI DEL TEVERE - PROGRAMMA TRIENNALE D'INVESTIMENTO ANNUALITA' 2019 L.R. 2/2004 CUP I83B19000010002 APPROVAZIONE PROGETTO DEFIN	20.416,70
99200	P00	2019	1126	IMP	2020	589	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA VIABILITA' STORICA MONTE FUMAIOLO - SORGENTI DEL TEVERE - PROGRAMMA TRIENNALE D'INVESTIMENTO ANNUALITA' 2019 L.R. 2/2004 CUP I83B19000010002 APPROVAZIONE PROGETTO DEFIN	562,86

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in CONTO CAPITALE

Titolo 2°

Capitolo	Articolo	Anno Nr. Res.pro	Anno	Tipo	Numero	Sub	Descrizione Impegno	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale								
99200	P00	2019 1126	2020	IMP	590	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA VIABILITA; STORICA MONTE FUMAIOLO - SORGENTI DEL TEVERE - PROGRAMMA TRIENNALE D'INVESTIMENTO ANNUALITA; 2019 L.R. 2/2004 CUP I83B19000010002 APPROVAZIONE PROGETTO DEFIN	1.392,52
99200	P00	2018 547	2020	IMP	591	1	MUTUO CDP 4559641/00 - IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE. CUP I12C17000600006 APPROVAZIONE DEL PROGETTO ESECUTIVO PER LA PRESENTAZIONE ALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA A	11.849,71
99200	P00	2018 547	2020	IMP	592	1	MUTUO CDP 4559641/00 - 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 C	2.438,24
99200	P00	2018 547	2020	IMP	593	1	MUTUO CDP 4559641/00 - 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 C	66.746,69
99200	P00	2018 547	2020	IMP	594	1	MUTUO CDP 4559641/00 - 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 C	7.768,58
99200	P00	2018 547	2020	IMP	595	1	MUTUO CDP 4559641/00 - P.S.R. 2014/2020 MISURA 7.4.02 STRUTTURE PER SERVIZI PUBBLICI IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE CUP I12C17000600006 - APPROVAZIONE VARIANTE NO	327,99
99200	P00	2018 547	2020	IMP	596	1	MUTUO CDP 4559641/00 - IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE; LOTTO 1: RESTAURO SCIENTIFICO, MIGLIORAMENTO SISMICO E DI ALLESTIMENTO DELLA CAPPELLA PRINCIPALE DEL CIMI	29.700,00
99250	P00		2020	IMP	132	1	LE RADICI E LE ALI: IDENTITA', CULTURA E INNOVAZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO LOCALE - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA E DIREZIONE LAVORI - CIG ZC9274EC01	0,00
99250	P00		2020	IMP	133	1	"LE RADICI E LE ALI: IDENTITA', CULTURA E INNOVAZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO LOCALE" - AFFIDAMENTO SERVIZIO PER LA PROGETTAZIONE ESECUTIVA DEL PIANO DI SICUREZZA E COORDINAMENTO AI SENSI DEL D.LGS.	0,00
99250	P00		2020	IMP	314	1	LE RADICI E LE ALI: IDENTITA', CULTURA E INNOVAZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO LOCALE - APPROVAZIONE DEL PROGETTO ESECUTIVO PER LA PRESENTAZIONE AL G.A.L. L'ALTRA ROMAGNA A SEGUITO DELLA CONCESSIONE D	0,00
99250	P00	2018 545	2020	IMP	597	1	"IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE": APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA ENTI. APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO PER LA IDENTITARIA-PRESENTAZIONE AL BANDO REGIONALE DI C	1.785,38
99250	P00	2017 1257	2020	IMP	598	1	"IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE": APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA ENTI. APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO PER LA PRESENTAZIONE AL BANDO REGIONALE DI CUI ALLA DGR	3.351,16
99250	P00	2017 1257	2020	IMP	599	1	"IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE": APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA ENTI. APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO PER LA PRESENTAZIONE AL BANDO REGIONALE DI CUI ALLA DGR	1.050,40
99250	P00	2017 1257	2020	IMP	600	1	"IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE": APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA ENTI. APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO PER LA PRESENTAZIONE AL BANDO REGIONALE DI CUI ALLA DGR	7.805,82

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in CONTO CAPITALE

Titolo 2°

Capitolo	Articolo	Anno	Nr. Res.pro/Res.prc	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale									
99250	P00	2017	1257	IMP	2020	601	1	"IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE": APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA ENTI. APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO PER LA PRESENTAZIONE AL BANDO REGIONALE DI CUI ALLA DGR	14.946,46
99250	P00	2018	1604	IMP	2020	602	1	AFFIDAMENTO PROGETTAZIONE ESECUTIVA DEL PIANO DI SICUREZZA E COORDINAMENTO AI SENSI DEL D. LGS. N.81/2008 E COORDINATORE PER LA SICUREZZA IN FASE ESECUTIVA FONDO SVILUPPO E COESIONE (FSC) 2014-2020 -	447,17
99250	P00	2019	982	IMP	2020	603	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA VIABILITA' STORICA MONTE FUMAIOLO- SORGENTI DEL TEVERE CUP I83B19000010002 E MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA VIABILITA' STORICA GRANDUCALE BALZE SANT'ALBERICO - CELLE	1.193,11
Tot.p.	Titolo: 2 Spese in conto capitale								1.439.302,91
Totale									1.439.302,91



Servizi

SERVIZI COMUNALI

Quanto ai **servizi a domanda individuale**, dal 2019 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 2019:

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

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

Cap/Art	ENTRATA	Previsioni definitive	Accertamenti	Cap/Art	SPESA	Previsioni definitive	Impegni
30021/00-02	Proventi tariffari	43.000,00	26.539,50		Personale di ruolo	62.701,50	48.115,91
	Concorso Famiglie per Mense Scuole Montiano	43.000,00	26.539,50	36001M/00 36001M/01 36001M/09 36171M/00	Personale addetto alla mensa	62.701,50	48.115,91
					Acquisto di beni di consumo	27.700,00	26.351,33
				36030M/22	Acq. alimentari e altri beni di consumo	25.000,00	23.709,76
				37030M/22	Acq. alimentari e altri beni di consumo	2.700,00	2.641,57
					Prestazioni di servizio	18.930,00	13.930,00
				37050M/23	Trasporto/sporzionamento pasti	10.430,00	10.430,00
				36050M/22	Servizi vari mensa	5.000,00	-
				40050M/22	Servizi vari mensa	3.500,00	3.500,00
		TOTALE ENTRATE	43.000,00	26.539,50		TOTALI SPESE	109.331,50
Tasso di copertura		39,33%	30,02%				

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	56.100,00	33.098,00		Prestazioni di servizio	61.335,00	45.956,79
	Concorso Famiglie per Mense Scuole località Verghereto	56.100,00	33.098,00	40050V/22	Servizio fornitura pasti	61.335,00	45.956,79
				40030V/02	Acquisto di beni di consumo	639,00	569,56
				40240V/00	Acq. Beni gestione mensa	250,00	180,56
					Acquisto attrezzature	389,00	389,00
	TOTALE ENTRATE	56.100,00	33.098,00		TOTALI SPESE	61.974,00	46.526,35
Tasso di copertura		90,52%	71,14%				

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 2019"

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCIDENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Mensa scolastica - scuola Montiano	26.539,50	48.115,91	40.281,33	88.397,24	30,02%
2	Mensa scolastica - scuola frazione Verghereto	33.098,00	0,00	46.526,35	46.526,35	71,14%
	TOTALI	59.637,50	48.115,91	86.807,68	134.923,59	44,20%



Conto Economico

e

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	Vari+	Vari-	Valore Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Costi di ricerca sviluppo e pubblicità</i>	33.404,20	0,00	10.188,06	23.216,14
<i>Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno</i>	219.847,03	24.937,82	117.462,94	127.321,91
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simile</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Avviamento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	215.905,35	2.051.676,14	1.032.985,12	1.234.596,37
<i>Altre</i>	328.049,71	17.346,49	138.662,32	206.733,88
TOTALE	797.206,29	2.093.960,45	1.299.298,44	1.591.868,30

IMM.NI MATERIALI – beni immobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Terreni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Fabbricati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Infrastrutture</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri beni demaniali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Terreni</i>	338.673,01	0,00	0,00	338.673,01
<i>Fabbricati</i>	430.662,81	0,00	15.750,33	414.912,48
<i>Infrastrutture</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti.</i>	316.642,49	295.183,82	193.398,03	418.428,28
TOTALE	1.085.978,31	295.183,82	209.148,36	1.172.013,77

IMM.NI MATERIALI – beni mobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Impianti e macchinari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	18.183,40	4.036,80	1.964,37	20.255,83
<i>Mezzi di trasporto</i>	23.709,08	25.456,25	12.128,49	37.036,84
<i>Macchine per ufficio e hardware</i>	157.884,45	33.281,92	97.099,51	94.066,86
<i>Mobili e arredi</i>	1.025,14	1.561,60	383,12	2.203,62
<i>Altri beni materiali</i>	79,61	0,00	79,61	0,00
TOTALE	200.881,68	64.336,57	111.655,10	153.563,15

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica dell'Unione sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto. Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

PARTECIPAZIONI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>imprese controllate.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>imprese partecipate.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>altri soggetti.</i>	<i>1.017,03</i>	<i>0,00</i>	<i>60,11</i>	<i>956,92</i>
TOTALE	1.017,03	0,00	60,11	956,92

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 31.12.2019 hanno un valore pari ad euro 0,00.

RIMANENZE	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Rimanenze</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

II) Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

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 Crediti Dubbia Esigibilità ammonta complessivamente ad €96.000,00.

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

L'accantonamento 2019 a conto economico è pari ad €55.000,00 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2018 e quello del 2019 al netto di eventuali 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	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	102.714,79	102.714,79	0,00
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	102.714,79	102.714,79	0,00

2 - Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	7.627.183,92	20.855.750,71	22.413.499,96	6.069.434,67
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>verso altri soggetti</i>	8.620,00	124.170,49	13.375,76	119.414,73
TOTALE	7.635.803,92	20.979.921,20	22.426.875,72	6.188.849,40

3 - Verso clienti ed utenti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Verso clienti ed utenti</i>	382.073,35	1.174.695,44	1.036.389,28	520.379,51
TOTALE	382.073,35	1.174.695,44	1.036.389,28	520.379,51

4 - Altri crediti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>verso l'erario</i>	1.180,55	0,00	1.180,55	0,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri</i>	50.552,63	2.348.040,74	2.378.154,39	20.438,98
TOTALE	51.733,18	2.348.040,74	2.379.334,94	20.438,98

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31.12.2019 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 31.12.2019, per un importo complessivo pari ad euro 11.889,23.

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	-463.681,68	0,00	2.298.174,25	-2.761.855,93
da capitale	1.634.353,69	124.694,03	61.625,19	1.697.422,53
da permessi di costruire	104.359,32	6.244,80	0,00	110.604,12
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	827.654,82	61.625,18	124.694,03	764.585,97
altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	-2.298.174,25	2.298.174,25	1.005.338,15	-1.005.338,15
TOTALE	1.712.852,14	2.490.738,26	3.489.831,62	713.758,78

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a euro 713.758,78.

In attuazione dei principi applicati 4.3 è stata movimentata la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con le seguenti scritture di rettifica:

- 1) In aumento per le variazioni in incremento dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili dell'esercizio;
- 2) In diminuzione per le quote di ammortamento dei suddetti beni e per eventuali ulteriori diminuzioni.

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2019) è pari ad Euro -999.093,36.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31.12.2019 è pari ad euro 213.541,23 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.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

In Unione non è presente il trattamento di fine rapporto

D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi.

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1) Debiti da Finanziamento

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
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	1.185.416,38	190.802,65	104.325,10	1.271.893,93
TOTALE	1.185.416,38	190.802,65	104.325,10	1.271.893,93

2) Debiti verso Fornitori

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Debiti verso fornitori	2.969.474,29	17.837.589,26	15.600.778,63	5.206.284,92
TOTALE	2.969.474,29	17.837.589,26	15.600.778,63	5.206.284,92

3) Acconti

Non sono presenti voci per acconti.

4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

<i>TIPOLOGIA</i>	<i>Valore Iniziale</i>	<i>Variatz+</i>	<i>Variatz -</i>	<i>Valore Finale</i>
Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	3.581.309,36	619.293,66	4.089.031,16	111.571,86
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	902.104,14	2.604.303,42	2.544.148,16	962.259,40
TOTALE	4.483.413,50	3.223.597,08	6.633.179,32	1.073.831,26

5) Altri Debiti

<i>TIPOLOGIA</i>	<i>Valore Iniziale</i>	<i>Variatz+</i>	<i>Variatz -</i>	<i>Valore Finale</i>
tributari	143.079,98	2.100.781,33	2.120.440,20	123.421,11
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	1.323.670,91	1.322.541,87	1.129,04
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	1.600.391,70	7.171.598,60	7.628.499,84	1.143.490,46
TOTALE	1.743.471,68	10.596.050,84	11.071.481,91	1.268.040,61

RATEI E RISCOINTI

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 2019, imputato nel 2020 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31.12.2019 per euro 205.000,00.

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 comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

I contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche al 31/12/2019 ammontano a complessivi €3.669.506,96.

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	2.084.066,28	1.698.930,59	113.489,91	3.669.506,96
da altri soggetti	0,00	87.211,21	0,00	87.211,21
TOTALE	2.084.066,28	1.786.141,80	113.489,91	3.756.718,17

- Altri Risconti Passivi

Non sono presenti altri risconti passivi di competenza dell'esercizio 2020.

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 1.929.919,77 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)		2019	2018
	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		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	23.216,14	33.404,20
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	127.321,91	219.847,03
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.234.596,37	215.905,35
9	Altre	206.733,88	328.049,71
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.591.868,30	797.206,29
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	907.148,64	970.217,50
2.1	Terreni	338.673,01	338.673,01
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	414.912,48	430.662,81
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	20.255,83	18.183,40
2.5	Mezzi di trasporto	37.036,84	23.709,08
2.6	Macchine per ufficio e hardware	94.066,86	157.884,45
2.7	Mobili e arredi	2.203,62	1.025,14
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	79,61
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	418.428,28	316.642,49
	Totale immobilizzazioni materiali	1.325.576,92	1.286.859,99

IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	956,92	1.017,03
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	956,92	1.017,03
2	Crediti verso	4.130,04	4.130,04
a	altre amministrazioni pubbliche	4.130,04	4.130,04
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.086,96	5.147,07
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.922.532,18	2.089.213,35
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.188.849,40	7.635.803,92
a	verso amministrazioni pubbliche	6.069.434,67	7.627.183,92
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	119.414,73	8.620,00
3	Verso clienti ed utenti	520.379,51	382.073,35
4	Altri Crediti	20.438,98	51.733,18
a	verso l'erario	0,00	1.180,55
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	20.438,98	50.552,63
	Totale crediti	6.729.667,89	8.069.610,45
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	3.250.403,39	3.590.893,67
a	Istituto tesoriere	3.250.403,39	3.590.893,67
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	806.465,44	793.556,80
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	4.056.868,83	4.384.450,47

		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	10.786.536,72	12.454.060,92
	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)		13.709.068,90	14.543.274,27

(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)		2019	2018
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	1.908.340,24	1.908.340,24
II	Riserve	-189.243,31	2.102.686,15
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-2.761.855,93	-463.681,68
b	<i>da capitale</i>	1.697.422,53	1.634.353,69
c	<i>da permessi di costruire</i>	110.604,12	104.359,32
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	764.585,97	827.654,82
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.005.338,15	-2.298.174,25
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	713.758,78	1.712.852,14
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	213.541,23	168.000,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	213.541,23	168.000,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	1.271.893,93	1.185.416,38
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.271.893,93	1.185.416,38

2	Debiti verso fornitori	5.206.284,92	2.969.474,29
3	Acconti	0,00	0,00
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	1.073.831,26	4.483.413,50
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	111.571,86	3.581.309,36
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	962.259,40	902.104,14
5	Altri debiti	1.268.040,61	1.743.471,68
a	<i>tributari</i>	123.421,11	143.079,98
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.129,04	0,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
d	<i>altri</i>	1.143.490,46	1.600.391,70
	TOTALE DEBITI (D)	8.820.050,72	10.381.775,85
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
I	Ratei passivi	205.000,00	196.580,00
II	Risconti passivi	3.756.718,17	2.084.066,28
1	Contributi agli investimenti	3.756.718,17	2.084.066,28
a	da altre amministrazioni pubbliche	3.669.506,96	2.084.066,28
b	da altri soggetti	87.211,21	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.961.718,17	2.280.646,28
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	13.709.068,90	14.543.274,27
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	1.929.919,77	2.162.853,84
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	1.929.919,77	2.162.853,84

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

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

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 – 1.005.338,15, 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 19.193.723,52;
 - A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad euro 113.489,91.
 - A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per euro 0,00.
- A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:
 - A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad euro 289.343,23;
 - A4b) Ricavi della vendita di beni per euro 0,00;
 - A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad euro 797.186,01.
- A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad euro 70.287,42 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 156.356,57.
- B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad euro 12.137.945,96.
- 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 6.476,13.
- 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 2.622.122,67;
 - B12b) contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad euro 120.651,27;
 - B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad euro 115.206,68.
- 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 4.486.303,85.
- B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:
 - a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad euro 266.313,32;
 - b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad euro 124.694,03;
 - d) svalutazioni dei crediti per euro 55.000,00. 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 2019 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2018 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 23.541,23.

B17) Altri accantonamenti pari ad euro 22.000,00.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad euro 299.159,30.

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 0,32.

ONERI FINANZIARI

C21) Interessi passivi corrisposti sui mutui passivi e debiti diversi pari ad euro 45.802,65.

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

D22) Rivalutazioni pari ad euro 0,00.

D23) Svalutazioni pari ad euro 60,11.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari ad euro 6.000,00.

Secondo quanto disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stata spostata a Riserva per permessi di costruire.

E24b) L'importo dei trasferimenti in conto capitale è pari a 0,00.

Secondo quanto 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 361.547,46 da insussistenze del passivo;
- per euro 4,00 entrate da rimborsi di imposte dirette;
- per euro 14.849,18 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 1.095.615,46 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 283.519,97.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2019	2018
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	19.307.213,43	21.802.885,44
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	19.193.723,52	20.647.394,86
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	113.489,91	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	1.155.490,58
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.095.529,24	1.073.142,28
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	298.343,23	266.597,75
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	797.186,01	806.544,53
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	70.287,42	144.579,24
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		20.473.030,09	23.020.606,96
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	156.356,57	113.152,89
10	Prestazioni di servizi	12.137.945,96	11.509.181,60
11	Utilizzo beni di terzi	6.476,13	6.791,33
12	Trasferimenti e contributi	2.857.980,62	8.117.789,43
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	2.622.122,67	7.428.993,64
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	120.651,27	688.795,79
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	115.206,68	0,00
13	Personale	4.486.303,85	4.344.454,26
14	Ammortamenti e svalutazioni	446.007,35	487.205,21
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	266.313,32	335.180,62
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	124.694,03	134.324,59
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	55.000,00	17.700,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	23.541,23	100.000,00
17	Altri accantonamenti	22.000,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	299.159,30	91.241,24
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		20.435.771,01	24.769.815,96
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		37.259,08	-1.749.209,00
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00

	b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
	c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20		Altri proventi finanziari	0,32	0,04
		Totale proventi finanziari	0,32	0,04
		<u>Oneri finanziari</u>		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	45.802,65	20.410,99
	a	<i>Interessi passivi</i>	45.802,65	20.410,99
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
		Totale oneri finanziari	45.802,65	20.410,99
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-45.802,33	-20.410,95
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22		Rivalutazioni	0,00	0,00
23		Svalutazioni	60,11	9.781,48
		TOTALE RETTIFICHE (D)	-60,11	-9.781,48
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24		Proventi straordinari	382.400,64	317.761,07
	a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	6.000,00	0,00
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	376.400,64	317.761,07
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
		Totale proventi straordinari	382.400,64	317.761,07
25		Oneri straordinari	1.095.615,46	538.334,55
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.095.615,46	538.334,55
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
		Totale oneri straordinari	1.095.615,46	538.334,55
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-713.214,82	-220.573,48
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-721.818,18	-1.999.974,91
26		Imposte (*)	283.519,97	298.199,34
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.005.338,15	-2.298.174,25

SOCIETÀ PARTECIPATE

Alla data del 31.12.2019 l'Unione Valle Savio detiene partecipazioni nelle seguenti società ed enti:

SOCIETÀ DI CAPITALI PARTECIPATE DIRETTAMENTE	QUOTA PARTECIPAZIONE (%)
LEPIDA S.c.p.A.	0,0014

Nella tabella seguente è riportata la situazione al 31.12.2019 della verifica dei rapporti di credito/debito con la società partecipata Lepida S.c.p.A.:

RAGIONE SOCIALE	DATI RILEVATI DALLE COMUNICAZIONI INViate DALLA SOCIETÀ		DATI RILEVATI DALLA CONTABILITÀ DEL COMUNE		ANNOTAZIONI
	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE	CREDITO DEL COMUNE	DEBITO DEL COMUNE	
Lepida S.c.p.A	----	-----	0,00	56.572,09	Con PEC del 07.02.2020 è stata richiesta alla Società Lepida S.c.p.A la verifica dei crediti e debiti reciproci con l'Unione Valle Savio alla data del 31.12.2019. La Società ha comunicato tramite PEC del 11.02.2020 che l'asseverazione contenente il prospetto contabile con evidenza dei crediti e debiti reciproci verrà trasmessa a fine Marzo. Ad oggi non è stata ricevuta alcuna risposta.

Con delibera di Giunta dell'Unione n. 127 del 18.12.2019 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.c.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.

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA

SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	19.375.406,41	19.193.723,52	26.135.887,50	21.750.956,32
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	19.375.406,41	19.193.723,52	26.135.887,50	21.750.956,32
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.310.773,41	19.156.764,24	26.069.954,50	21.750.226,32
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.575.504,30	2.460.858,25	5.485.772,44	5.205.340,61
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	16.535.269,11	16.495.905,99	20.298.053,42	16.314.699,04
E.2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	200.000,00	200.000,00	286.128,64	230.186,67
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	3.799,00	730,00	5.099,00	730,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	3.799,00	730,00	5.099,00	730,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	60.834,00	36.229,28	60.834,00	0,00
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	60.834,00	36.229,28	60.834,00	0,00
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.674.527,86	1.235.639,23	2.138.282,76	1.058.315,99
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.507.034,70	1.126.430,54	1.941.639,24	950.297,60
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.123.487,20	797.186,01	1.275.878,47	701.878,27
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.123.487,20	797.186,01	1.275.878,47	701.878,27
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	383.547,50	329.244,53	665.760,77	248.419,33
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	330.241,50	297.740,34	540.241,50	229.870,34
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	53.306,00	31.504,19	125.519,27	18.548,99
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	29.020,00	18.284,80	36.675,61	17.329,80
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	23.020,00	15.654,80	23.020,00	15.689,60
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	23.020,00	15.654,80	23.020,00	15.689,60
E.3.02.03.00.000	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6.000,00	2.630,00	13.655,61	1.640,20
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	6.000,00	2.630,00	13.655,61	1.640,20
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.	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.000,00	0,32	1.000,00	0,32
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000,00	0,32	1.000,00	0,32
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	0,32	1.000,00	0,32
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.04.02.02.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.674.527,86	1.235.639,23	2.138.282,76	1.058.315,99
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	137.473,16	90.923,57	158.967,91	90.688,27
E.3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	11.310,40	3.310,40	11.310,40	3.310,40
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	1.310,40	3.310,40	1.310,40	3.310,40
E.3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	63.462,76	44.345,13	63.909,90	44.458,63
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	4.500,00	2.659,42	4.500,00	2.659,42
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	36.197,64	38.920,95	36.644,78	39.034,45
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	22.765,12	2.764,76	22.765,12	2.764,76
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	62.700,00	43.268,04	83.747,61	42.919,24
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	30.000,00	17.706,13	30.000,00	17.706,13
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA (reverse charge)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	31.700,00	25.561,91	52.747,61	25.213,11
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	6.807.601,02	1.798.386,60	7.682.923,85	636.643,96
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	6.795.356,22	1.786.141,80	7.670.679,05	624.399,16
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	6.446.840,39	1.698.930,59	7.314.843,22	611.753,40
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	1.587.500,00	5.519,28	1.587.500,00	0,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	4.859.340,39	1.693.411,31	5.727.343,22	611.753,40
E.4.02.02.00.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	14.145,73	12.645,76	14.145,73	12.645,76
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	14.145,73	12.645,76	14.145,73	12.645,76
E.4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	197.680,00	74.565,45	205.000,00	0,00
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	197.680,00	74.565,45	205.000,00	0,00
E.4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	136.690,10	0,00	136.690,10	0,00
E.4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	136.690,10	0,00	136.690,10	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	12.244,80	12.244,80	12.244,80	12.244,80
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	12.244,80	12.244,80	12.244,80	12.244,80
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	12.244,80	12.244,80	12.244,80	12.244,80
E.5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	465.500,00	145.000,00	1.242.845,00	127.768,79
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	465.500,00	145.000,00	1.242.845,00	127.768,79
E.5.04.07.00.000	Prelievi da depositi bancari	465.500,00	145.000,00	1.242.845,00	127.768,79
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	465.500,00	145.000,00	1.242.845,00	127.768,79

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	465.500,00	145.000,00	465.500,00	145.000,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	465.500,00	145.000,00	465.500,00	145.000,00
E.6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	465.500,00	145.000,00	465.500,00	145.000,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	465.500,00	145.000,00	465.500,00	145.000,00
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	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
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 tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.504.000,00	2.199.984,21	3.534.530,02	2.222.234,21
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.631.000,00	2.019.357,15	2.661.010,00	2.041.607,15
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.200.000,00	910.976,20	1.200.000,00	910.976,20
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	19.252,35	50.000,00	19.252,35
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.150.000,00	891.723,85	1.150.000,00	891.723,85
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.200.000,00	1.068.400,58	1.220.730,00	1.089.130,58
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	600.000,00	675.645,37	600.000,00	675.645,37
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	348.610,98	500.000,00	348.610,98
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	100.000,00	44.144,23	120.730,00	64.874,23
E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	120.000,00	34.404,92	120.000,00	34.404,92
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	34.364,92	70.000,00	34.364,92
E.9.01.03.99.000	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	50.000,00	40,00	50.000,00	40,00
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	111.000,00	5.575,45	120.280,00	7.095,45
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	5.000,00	5.575,45	5.000,00	5.575,45
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	100.000,00	0,00	109.280,00	1.520,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	873.000,00	180.627,06	873.520,02	180.627,06
E.9.02.02.00.000	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	0,00	50.000,00	0,00
E.9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	83.000,00	29.252,00	83.520,02	29.252,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	83.000,00	29.252,00	83.520,02	29.252,00
E.9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	590.000,00	62.216,21	590.000,00	62.216,21
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	590.000,00	62.216,21	590.000,00	62.216,21
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	89.158,85	100.000,00	89.158,85
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	89.158,85	100.000,00	89.158,85

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.504.000,00	2.199.984,21	3.534.530,02	2.222.234,21
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	873.000,00	180.627,06	873.520,02	180.627,06
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	89.158,85	100.000,00	89.158,85
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	89.158,85	100.000,00	89.158,85
TOTALE GENERALE:		33.292.535,29	24.717.733,56	42.199.969,13	25.940.919,27

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	21.475.237,71	20.023.261,40	29.374.015,80	21.249.938,31
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.506.278,71	4.483.303,85	4.506.278,71	4.447.248,81
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.518.730,76	3.498.565,58	3.518.730,76	3.463.639,58
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.472.730,76	3.468.925,58	3.472.730,76	3.433.999,58
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	46.000,00	29.640,00	46.000,00	29.640,00
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	987.547,95	984.738,27	987.547,95	983.609,23
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	976.327,67	975.059,93	976.327,67	973.930,89
U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	11.220,28	9.678,34	11.220,28	9.678,34
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	313.520,27	296.857,29	326.923,84	296.749,81
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	313.520,27	296.857,29	326.923,84	296.749,81
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	282.927,00	278.099,97	285.877,84	278.004,86
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	8.008,63	2.629,82	18.091,36	2.662,45
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	7.100,00	6.293,00	7.100,00	6.293,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.650,00	922,80	1.650,00	922,80
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	13.834,64	8.911,70	14.204,64	8.866,70
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	12.699.632,45	12.265.335,79	17.012.226,58	10.636.880,50
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	134.639,62	117.294,74	175.790,06	123.889,79
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	133.639,62	117.294,74	174.790,06	123.889,79
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	12.564.992,83	12.148.041,05	16.836.436,52	10.512.990,71
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	31.561,00	31.060,80	51.134,92	27.083,27
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	1.350,00	58,75	1.350,00	58,75
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	6.465,00	6.464,82	13.244,98	6.512,45
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	60.630,00	57.533,98	72.135,60	38.076,98
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	182.049,55	136.651,58	235.594,38	126.510,58
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	7.771,07	6.476,13	9.546,15	6.734,45
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	213.858,51	177.698,82	315.676,59	228.802,12
U.1.03.02.10.000	Consulenze	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	61.092,80	36.716,04	144.110,83	34.988,88
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	8.100,00	5.400,00	8.100,00	5.400,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	813.515,92	811.818,88	1.093.927,38	899.125,95
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	7.096.853,92	6.942.438,70	9.189.969,43	4.709.126,55
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	58.637,80	36.335,33	66.178,43	38.762,32
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	1.269.516,85	1.265.098,76	1.402,11	1.193.179,26

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	21.475.237,71	20.023.261,40	29.374.015,80	21.249.938,31
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	12.699.632,45	12.265.335,79	17.012.226,58	10.636.880,50
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	12.564.992,83	12.148.041,05	16.836.436,52	10.512.990,71
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	2.748.590,41	2.634.288,46	4.228.353,27	3.198.629,15
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	2.883.331,57	2.622.122,67	7.021.891,00	5.616.701,29
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	155.209,85	122.164,93	3.214.804,77	3.134.743,74
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	28.951,97	28.839,27	53.783,01	38.912,31
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	123.457,88	93.325,66	3.156.479,36	3.095.831,43
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	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	1.212.200,72	1.024.099,91	1.512.170,59	1.064.487,69
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	862.178,47	684.428,10	1.149.118,52	731.939,97
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	350.022,25	339.671,81	363.052,07	332.547,72
U.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	512.120,00	510.620,00	516.136,00	502.588,74
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	512.120,00	510.620,00	516.136,00	502.588,74
U.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.003.801,00	965.237,83	1.778.779,64	914.881,12
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.003.801,00	965.237,83	1.778.779,64	914.881,12
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	46.997,19	45.802,65	46.997,19	45.802,65
U.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	45.997,19	45.802,65	45.997,19	45.802,65
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	45.997,19	45.802,65	45.997,19	45.802,65
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 anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	135.881,00	134.916,80	135.971,00	31.351,87
U.1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	119.951,00	119.951,00	119.951,00	16.296,07
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	119.951,00	119.951,00	119.951,00	16.296,07
U.1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	15.930,00	14.965,80	16.020,00	15.055,80
U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	200,00	0,00	200,00	0,00
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	14.230,00	13.465,80	14.320,00	13.555,80
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U.1.09.99.06.000	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	889.596,52	174.922,35	323.727,48	175.203,38
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	91.943,26	0,00	116.102,64	0,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	30.563,26	0,00	116.102,64	0,00
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	41.380,00	0,00	0,00	0,00

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	21.475.237,71	20.023.261,40	29.374.015,80	21.249.938,31
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	889.596,52	174.922,35	323.727,48	175.203,38
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	91.943,26	0,00	116.102,64	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	20.000,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	594.756,49	0,00	0,00	0,00
U.1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	594.756,49	0,00	0,00	0,00
U.1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	54.441,37	29.437,17	54.441,37	29.102,62
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	54.441,37	29.437,17	54.441,37	29.102,62
U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	79.491,86	76.719,79	82.719,93	75.835,37
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	79.491,86	76.719,79	82.719,93	75.835,37
U.1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	18.563,54	18.515,39	20.063,54	20.015,39
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	18.563,54	18.515,39	20.063,54	20.015,39
U.1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	50.400,00	50.250,00	50.400,00	50.250,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	50.400,00	50.250,00	50.400,00	50.250,00
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	9.775.178,14	2.568.486,29	7.201.313,49	2.622.823,39
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.009.293,59	2.343.489,34	6.336.017,41	2.156.438,93
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	7.565.698,78	2.219.806,64	5.846.831,71	2.050.385,51
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	80.000,00	25.456,25	80.000,00	25.456,25
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	23.197,22	22.503,27	35.067,42	16.938,36
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	0,00	2.440,00	2.440,00
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	11.500,00	3.157,97	11.500,00	0,00
U.2.02.01.07.000	Hardware	288.516,90	151.752,81	314.456,10	38.489,36
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	7.162.484,66	2.016.936,34	5.403.368,19	1.967.061,54
U.2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	10.855,20	855,20	16.119,00	4.895,20
U.2.02.02.01.000	Terreni	10.855,20	855,20	16.119,00	4.895,20
U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	432.739,61	122.827,50	473.066,70	101.158,22
U.2.02.03.02.000	Software	11.475,70	11.461,70	43.137,14	31.342,82
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	421.263,91	111.365,80	429.929,56	69.815,40
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	325.974,97	224.996,95	864.689,41	466.384,46
U.2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	213.329,24	120.651,27	752.043,68	449.738,73
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	213.329,24	120.651,27	250.329,24	73.261,27
U.2.03.01.04.000	Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	501.714,44	376.477,46

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	9.775.178,14	2.568.486,29	7.201.313,49	2.622.823,39
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	325.974,97	224.996,95	864.689,41	466.384,46
U.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	112.645,73	104.345,68	112.645,73	16.645,73
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	112.645,73	104.345,68	112.645,73	16.645,73
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	1.439.909,58	0,00	606,67	0,00
U.2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	1.439.302,91	0,00	0,00	0,00
U.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	1.439.302,91	0,00	0,00	0,00
U.2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	606,67	0,00	606,67	0,00
U.2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	606,67	0,00	606,67	0,00
U.2.05.04.06.000	Rimborsi in conto capitale a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	465.500,00	145.000,00	465.500,00	145.000,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	465.500,00	145.000,00	465.500,00	145.000,00
U.3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	465.500,00	145.000,00	465.500,00	145.000,00
U.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	465.500,00	145.000,00	465.500,00	145.000,00
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	58.533,11	58.522,45	58.533,11	58.522,45
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	58.533,11	58.522,45	58.533,11	58.522,45
U.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	58.533,11	58.522,45	58.533,11	58.522,45
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	58.533,11	58.522,45	58.533,11	58.522,45
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	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
U.5.01.01.00.000	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 tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.504.000,00	2.199.984,21	3.782.660,53	2.205.125,40
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.631.000,00	2.019.357,15	2.707.954,56	1.988.947,64
U.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.200.000,00	910.976,20	1.240.542,59	858.520,85
U.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	19.252,35	50.000,00	19.252,35
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.150.000,00	891.723,85	1.190.542,59	839.268,50
U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.200.000,00	1.068.400,58	1.221.569,14	1.089.969,72
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	600.000,00	675.645,37	620.730,00	696.375,37
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	500.000,00	348.610,98	500.000,00	348.610,98
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	100.000,00	44.144,23	100.839,14	44.983,37

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2019

Codifica del piano dei conti	Denominazione voce del piano dei conti	COMPETENZA		CASSA	
		Previsioni	Risultati	Previsioni	Risultati
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.504.000,00	2.199.984,21	3.782.660,53	2.205.125,40
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.631.000,00	2.019.357,15	2.707.954,56	1.988.947,64
U.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	120.000,00	34.404,92	127.082,83	35.441,62
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	34.364,92	77.082,83	35.401,62
U.7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	50.000,00	40,00	50.000,00	40,00
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	111.000,00	5.575,45	118.760,00	5.015,45
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	5.000,00	5.575,45	5.000,00	5.015,45
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	100.000,00	0,00	107.760,00	0,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	873.000,00	180.627,06	1.074.705,97	216.177,76
U.7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
U.7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
U.7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
U.7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	83.000,00	29.252,00	209.356,22	13.212,00
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	83.000,00	29.252,00	209.356,22	13.212,00
U.7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	590.000,00	62.216,21	661.320,99	112.117,76
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	590.000,00	62.216,21	661.320,99	112.117,76
U.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	100.000,00	89.158,85	104.028,76	90.848,00
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	100.000,00	89.158,85	104.028,76	90.848,00
TOTALE GENERALE:		36.278.448,96	24.995.254,35	41.882.022,93	26.281.409,55