



UNIONE
DEI COMUNI
VALLE
DEL SAVIO

Relazione di Giunta al Rendiconto 2021

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
-allegato a/1) Quote Accantonate	10
- allegato a/2) Quote Vincolate	11
- allegato a/3) Quote Destinate	19
- moello COVID-19	20

BILANCIO CORRENTE

1) Entrate correnti	26
2) Spese correnti e Rimborso prestiti	38
Bilancio corrente per Centri di costo	51

INVESTIMENTI

1) Entrate c/capitale	57
2) Spese c/capitale.....	58

SERVIZI COMUNALI

- Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2021	71
---	----

CONTO ECONOMICO e STATO PATRIMONIALE

- Stato patrimoniale ATTIVO	88
- Stato patrimoniale PASSIVO	90
- Conto Economico	98
- Partecipazioni.....	100
- Elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti	101

Rendiconto di Gestione - Esercizio: 2021 - Quadro generale riassuntivo

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.960.137,84			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	1.663.230,12 0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	370.766,94				
Fondo pluriennale vincolato di parte in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	1.319.493,78 692.108,10				
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	20.715.868,35	17.558.952,89
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.271.408,63	18.801.593,67	<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	528.846,66	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.105.505,96	1.037.643,00	Titolo 2 Spese in conto capitale	2.274.097,14	2.297.897,86
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.887.673,35	1.304.117,55	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	1.228.234,96	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	203.115,77	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	268.657,40	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	23.264.587,94	21.412.011,62	Totale spese finali.....	24.747.047,11	19.856.850,75
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	150.000,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti	47.966,78	47.966,78
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.138.594,48	2.138.966,57	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	2.138.594,48	2.163.001,39
Totale entrate dell'esercizio	25.403.182,42	23.700.978,19	Totale spese dell'esercizio	26.933.608,37	22.067.818,92
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	28.756.673,26	26.661.116,03	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	26.933.608,37	22.067.818,92
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.823.064,89	4.593.297,11
TOTALE A PAREGGIO	28.756.673,26	26.661.116,03	TOTALE A PAREGGIO	28.756.673,26	26.661.116,03

GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	1.823.064,89
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	5.000,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	952.787,11
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	865.277,78

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	865.277,78
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	22.056,29
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	843.221,49

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2021

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	370.766,94
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	21.376.914,59
<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	(-)	20.715.868,35
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		1.137.666,04
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	528.846,66
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	(-)	47.966,78
<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)		454.999,74
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 e per rimborso prestiti	(+)	1.137.666,04
<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	(+)	0,00
<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	(-)	392.147,81
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)		1.200.517,97
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	5.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	775.885,20
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		419.632,77
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	22.056,29
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		397.576,48

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2021

VERIFICA EQUILIBRI

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	525.564,08
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.319.493,78
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.887.673,35
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	(-)	0,00
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	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	392.147,81
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.274.097,14
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.228.234,96
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri 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+E1)		622.546,92
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	176.901,91
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		445.645,01
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/ CAPITALE		445.645,01
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	(+)	0,00
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	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.823.064,89
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	5.000,00
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	952.787,11
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		865.277,78
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	22.056,29
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		843.221,49

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2021

VERIFICA EQUILIBRI

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.200.517,97
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	5.000,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	22.056,29
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	775.885,20
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		397.576,48

Esercizio Finanziario: 2021
Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

		<i>GESTIONE</i>		
		<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	<i>TOTALE</i>
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.960.137,84
RISCOSSIONI	(+)	4.758.037,31	18.942.940,88	23.700.978,19
PAGAMENTI	(-)	5.286.179,91	16.781.639,01	22.067.818,92
<i>SALDO DI CASSA al 31 dicembre</i>	(=)			4.593.297,11
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
<i>FONDO DI CASSA AL 31 dicembre</i>	(=)			4.593.297,11
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.841.778,09	6.460.241,54	10.302.019,63
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.073.197,71	8.394.887,74	10.468.085,45
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	(-)			528.846,66
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	(-)			1.228.234,96
<i>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)</i>	(=)			2.670.149,67

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	40.400,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	100.000,00
Altri accantonamenti	192.619,53
Totale parte accantonata (B)	333.019,53

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	86.633,61
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.172.890,64
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	72.368,96
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	166.742,95
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	1.498.636,16

Parte destinata agli investimenti

Totale parte destinata agli investimenti (D)	2.960,20
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	835.533,78

Avanzo di Amministrazione - Analisi

Il risultato di amministrazione 2021 è un avanzo di **euro 2.670.149,67**.

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

Parte accantonata: euro 333.019,53

1) Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: euro 40.400,00.

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 proventi da sanzioni amministrative, ecc.). Tale fondo sarà quindi utilizzato per compensare l'eliminazione di crediti divenuti inesigibili.

Rispetto al 2020 l'accantonamento è diminuito a causa dell'eliminazione nella contabilità finanziaria di alcuni crediti collegati alle funzioni ritrasferite al Comune di Verghereto.

2) Accantonamento al fondo contenzioso: euro 100.000,00.

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 192.619,53.

Tale altro accantonamento è relativo a spese potenziali di cui al momento non vi è la certezza per arretrati aumenti CCNL personale euro 120.101,77, indennità e per accantonamento quota incentivi per spese beni strumentali euro 72.517,76. Il fondo sarà quindi utilizzato quando e se si manifesteranno tali eventi.

Parte vincolata: euro 1.498.636,16

4) Avanzo vincolato in base a leggi e principi contabili: euro 86.633,61.

Tali vincoli destinano le risorse ad utilizzi specifici quali:

- entrate da fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali, di cui all'art. 106 del D.L. 34/2020, da destinare a somme vincolate per emergenza Covid-19 per euro 1.033,61;
- vincoli derivanti da alienazione di alloggi di edilizia residenziale pubblica del Comune di Montiano da utilizzare per interventi di edilizia residenziale pubblica per euro 85.600,00;

5) Avanzo vincolato derivante da contributi di enti pubblici assegnati per finalità specifiche e non ancora utilizzati: euro 1.172.890,64.

Tali vincoli destinano le risorse ad utilizzi specifici quali:

- contributi da enti pubblici da destinare a spese correnti per i servizi sociali: euro 560.372,34
- contributi regionali per la promozione turistica: euro 74.554,39;
- contributi regionali da destinare a spese correnti per il Comune di Cesena: euro 83.178,18;
- contributi dal comune di Cesena da destinare al finanziamento delle spese necessarie per la redazione del piano protezione civile: euro 12.450,00;
- contributi regionali da trasferire al Comune di Cesena per la gestione di scuole e nidi: euro 10.219,38;
- contributi dal Comune di Montiano da destinare a spese correnti di acquisto beni e servizi per la gestione delle funzioni dell'ufficio tecnico, servizi generali e scuola: euro 10.033,43;
- contributi dal Comune di Verghereto da restituire all'Ente per il finanziamento di spese correnti di acquisto beni e servizi per la gestione delle funzioni ufficio tecnico, servizi generali e scuola: euro 22.179,95;

- contributi da enti locali da destinare a spese correnti di acquisto beni e servizi: euro 70.658,51;
- contributi dai Comuni di Bagno di Romagna, Mercato Saraceno e Verghereto per la gestione dell'ufficio di piano: euro 55.108,88;
- contributi in c/capitale dal Comune di Montiano per spese di investimento sul territorio comunale di Montiano: 53.688,13 (di cui euro 1.093,13 per la manutenzione di strade e piazze, euro 52.595,00 per manutenzioni di scuole);
- contributi in c/capitale statali, regionali e comunali da trasferire al Comune di Verghereto per finanziare spese di investimento sul territorio comunale: euro 165.103,35 (di cui euro 137.663,46 per manutenzioni cimiteri, euro 26.437,23 per la manutenzione di strade e piazze ed euro 1.002,66 per altre opere);
- contributi in c/capitale da privati da trasferire al Comune di Verghereto per finanziare spese di investimento sul territorio comunale: euro 223,68;
- contributi in c/capitale dal Comune di Cesena per spese di investimento servizi informatici: euro 234,35.
- contributi regionali in c/capitale da destinare a spese di investimento: euro 54.886,07 (di cui euro 751,90 riferiti a progetti PAO; euro 46.447,33 per spese per i servizi informatici ed euro 7.686,84 altre opere).

6) Avanzo vincolato derivante dalla contrazione di mutui: euro 72.368,96.

Quota di avanzo vincolato derivante dalla riduzione di spese di investimenti originariamente finanziati da mutuo.

Tali vincoli sono da utilizzare:

- per nuovi investimenti sul territorio comunale di Verghereto: euro 165,17;
- per la riduzione di mutui o nuovi investimenti sul territorio comunale di Montiano: euro 72.203,79.

7) Avanzo vincolato dall'Ente: euro 166.742,95.

Tali vincoli sono da utilizzare per spese di investimenti nel servizio idrico.

Parte destinata agli investimenti: euro 2.960,20

8) Avanzo vincolato per spese di investimento: euro 2.960,20.

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 835.533,78

9) Avanzo libero: euro 835.533,78.

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 2020, pari ad euro **2.457.704,11**:

- Parte accantonata:

Fondo crediti di dubbia esigibilità: euro 66.000,00;

Fondo contenzioso: euro 130.000,00

Fondo rischi e spese potenziali: euro 144.489,24.

- **Parte vincolata:**
Vincoli derivanti in base a leggi e principi contabili: 117.408,32;
Vincoli derivanti da contributi di enti pubblici assegnati per finalità specifiche e non ancora utilizzati:
euro 1.163.117,48;
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui: euro 165,17;
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente: euro 166.742,94
- **Parte destinata agli investimenti:** euro 12.168,27.
- **Parte disponibile:** euro 657.612,69.

L'avanzo di amministrazione 2020 è stato applicato al bilancio di previsione 2021 per euro 1.663.230,12 con la seguente ripartizione:

- parte accantonata per arretrati CCNL personale euro 34.526,00;
- parte vincolata da leggi e principi contabili euro 117.408,32 per utilizzo fondi Covid-19 (di cui 71.940,80 per spese correnti e 45.467,52 per spese in conto capitale);
- parte vincolata da trasferimenti euro 628.379,21 per spese correnti e per euro 409.531,88 per investimenti;
- parte destinata ad investimenti euro 12.168,27 per finanziamento investimenti;
- parte disponibile euro 58.396,41 per finanziamento investimenti ed euro 402.820,03 per spesa corrente non ricorrente (in parte destinata a progetti per i servizi informatici, spese per servizi professionali, etc..)

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità		0,00				0,00
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00				0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00		0,00	0,00	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00		0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso		130.000,00		5.000,00	-35.000,00	100.000,00
28196/00	Fondo contenzioso (C.U. n. 23 del 30/11/2020)	130.000,00		5.000,00	-35.000,00	100.000,00
Totale Fondo contenzioso		130.000,00		5.000,00	-35.000,00	100.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽³⁾		66.000,00			-25.600,00	40.400,00
28197/00	Fondo crediti di dubbia esigibilità	66.000,00			-25.600,00	40.400,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		66.000,00		0,00	-25.600,00	40.400,00
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
Altri accantonamenti ⁽⁴⁾		109.000,00	-34.526,00		45.627,77	120.101,77
16240	Accantonamento per aumenti rinvii contrattuali	35.489,24			37.028,52	72.517,76
	Fondo innovazione - incentivi	144.489,24	-34.526,00	0,00	82.656,29	192.619,53
Totale Altri accantonamenti		340.489,24	-34.526,00	5.000,00	22.056,29	333.019,53

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

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

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

riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (-).

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

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) e (b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d). Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (-).

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

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
20031/00	contributi erariali interventi emergenza sanitaria		si rinvia a certificazione COVID	117.408,32	117.408,32	4.729,00	121.103,71				1.033,61	1.033,61
40110												
40120	Entrate da titoli edilizi abilitativi - Montiano	99200/00	CENTRO CULTURALE MONTIANO	0,00		0,00					0,00	0,00
40130												
30900/00	entrate da autovelox (100%)	56030M/00 56050M/20	ACQUISTI E SERVIZI P.M.			380,24	380,24				0,00	0,00
42400/00	alienazioni erp	21200M/00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI ERP MONTIANO			85.600,00	0,00				85.600,00	85.600,00
Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)				117.408,32	117.408,32	90.709,24	121.483,95	0,00	0,00	0,00	86.633,61	86.633,61
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
20030/01	contributi statali per servizi di competenza statale		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzione statistica di competenza dello Stato			50.156,19	50.156,19				0,00	0,00
20040/00	contributi statali servizi sociali	96050	servizi sociali (minori)			25.245,00	25.245,00				0,00	0,00
		77050/02	prestazioni servizi									
20042/00	contributi da ministero per profughi	77050/03	trasferimenti			1.177.317,61	1.177.317,61				0,00	0,00
		77150/00										
20042/01	Contributi da Ministero PON	75050/02	SERVIZI SOCIALI			0,00					0,00	0,00
		77050/02	prestazioni servizi									
20042/04	contributi da ministero per fondo povertà nazionale	77050/22 78001/00	interventi fondo povertà (nuove assunzioni)			607.818,16	517.818,16				90.000,00	90.000,00
		78001/01	assunzioni assistenti sociali									
		77050/15										
		77050/25										
20042/05	contributi ministero per progetto INTARSI	77150/07 77150/08	prestazioni servizi progetto INTARSI			29.265,77	29.265,77				0,00	0,00
		77150/09	trasferimenti progetto INTARSI									
		78171/06										
20042/06	contributi ministero per fondo povertà nazionale quota senza fissa dimora	77050/22	interventi fondo povertà			0,00					0,00	0,00
20042/07	Contributi da Ministero PON	78001/00 78171	SERVIZI SOCIALI (assunzioni progetto PON)	76.322,00	76.322,00	0,00	76.322,00				0,00	0,00
20050/01	contributi regionali sistema integrato fascia 0-6 (DGR 814 del 06/07/2020)	36150V/01	trasferimenti a scuole materne Verghereto	1.000,00	1.000,00		1.000,00				0,00	0,00
20055/00	contributi regionali politiche giovanili	96150/03 96150/04	trasferimenti politiche giovanili			48.000,00	48.000,00				0,00	0,00
20059/00	Contributi da Ministero per personale servizi sociali					0,00					0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
20060/00	contributi regionali da PRT		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni associate			577.437,98	577.437,98				0,00	0,00
20063/00	contributi statali regionalizzati da PRT											
20062/01	Contributi Regionali progetto marketing	94050/21	prestazioni servizi progetto marketing territoriale	1.271,93		0,00			1.271,93		0,00	0,00
20064/00	Contributi regionali per fondo sociale affitto (DGR 602/2020)	65150/04	contributo integrazione affitto alloggi	219.381,88	219.381,88	532.676,52	752.058,40				0,00	0,00
20064/01	contributi regionali disabili	75150/06	trasferimenti disabili	14.438,00	14.438,00	32.932,54	47.370,54				0,00	0,00
20064/03	contributi regionali immigrazione	77050/02	prestazioni servizi asp stranieri			13.000,00	13.000,00				0,00	0,00
20064/04	contributi regionali progetto OLTRE LA STRADA	77050/02	interventi a soggetti a rischio marginalità			82.815,66	82.815,66				0,00	0,00
20064/05	contributi regionali fondo sociale	78050/00	prestazioni servizi									
		78050/11	gestione associata ausl			451.663,70	451.663,70				0,00	0,00
		78001	retribuzioni personale di ruolo									
		78260/00	trasferimenti servizi sociali									
20064/07	contributi regionali centro famiglie	87050/11	gestione asp			38.280,26	38.280,26				0,00	0,00
20064/08	contributi regionali minori	96150/00	contributi a vittime di violenza			13.717,86	13.050,00				667,86	667,86
20064/09	Contributi regionali fondo morosità incolpevole	65150/05	fondo morosità incolpevole	141.679,08	141.679,08	118.997,71	0,00				260.676,79	260.676,79
20064/12	contributi regionali fondo sociale locale - Immaginare e sostenere il futuro	96050/03	prestazioni servizi inserimento minori in strutture residenziali			721.217,08	721.217,08				0,00	0,00
20064/14	contributi regionali fondo sociale mobilità	87050/12	progetto MI MUOVO INSIEME			64.825,00	64.825,00				0,00	0,00
20064/15	contributi regionali per fondo povertà regionale	77150/13	contributi a Caritas per accoglienza			14.769,14	14.769,14				0,00	0,00
20064/16	contributi regionali per fondo povertà nazionale/senza dimora	77050/44	spese per assistenza senza fissa dimora			69.707,60	69.707,60				0,00	0,00
20064/18	contributi regionali contrasto diseguglianze e crisi COVID	77050/02	interventi a soggetti a rischio marginalità			186.153,59	186.153,59				0,00	0,00
20064/19	contributi regionali contrasto grave emarginazione adulta	77150/02	trasferimenti per soggetti a rischio esclusione sociale			0,00					0,00	0,00
20064/20	contributi regionali contrasto povertà e ritiro sociale minori		spese da destinare a Comune di Cesena	39.019,00	39.019,00	44.159,18					83.178,18	83.178,18
20065/00	contributi regionali attività economiche suap	94050/00	prestazioni servizi suap								0,00	0,00
		94050/20	incarichi di progettazione suap			29.585,80	29.585,80					
		94050/35										
20066/00	contributi regionali protezione civile	67150/02	risarcimento a famiglie eventi calamitosi			31.200,00	31.200,00				0,00	0,00
20067/00	contributi regionali servizi informatici	29050/20	progetto Fondo innovazione			31.560,00	31.560,00				0,00	0,00
20074/00	contributi regionali per manutenzione percorsi escursionistici	72150/01	trasferimenti CAI per manutenzione sentieristica			9.694,00	9.694,00				0,00	0,00
20077/00	contributo leggi d'italia Montiano	14050/12	prestazioni servizi leggi d'italia			90,00	90,00				0,00	0,00
20077/01	contributo leggi d'italia Verghereto	14050/12	prestazioni servizi leggi d'italia			110,00	110,00				0,00	0,00
20077/02	contributo leggi d'italia Cesena	14050/12	prestazioni servizi leggi d'italia			6.287,00	6.287,00				0,00	0,00
20077/03	contributo leggi d'italia Bagno di Romagna	14050/12	prestazioni servizi leggi d'italia			380,00	380,00				0,00	0,00
20077/04	contributo leggi d'italia Mercato Saraceno	14050/12	prestazioni servizi leggi d'italia			440,00	440,00				0,00	0,00
20077/05	contributo leggi d'italia Sarsina	14050/12	prestazioni servizi leggi d'italia			210,00	210,00				0,00	0,00
20077/06	contributi convenzione prevenzione corruzione trasparenza Bagno di Romagna	14001/00	retribuzioni personale di ruolo			400,00	400,00				0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
20077/07	contributi convenzione prevenzione corruzione trasparenza Mercato Saraceno	14001/00	retribuzioni personale di ruolo			400,00	400,00				0,00	0,00
20077/08	contributi convenzione prevenzione corruzione trasparenza Montiano	14001/00	retribuzioni personale di ruolo			200,00	200,00				0,00	0,00
20077/09	contributi convenzione prevenzione corruzione trasparenza Sarsina	14001/00	retribuzioni personale di ruolo			400,00	400,00				0,00	0,00
20077/10	contributi convenzione prevenzione corruzione trasparenza Verghereto	14001/00	retribuzioni personale di ruolo			200,00	200,00				0,00	0,00
20077/17	contributi NdV Bagno di Romagna	19050/34	prestazioni servizi Nucleo di Valutazione			846,39	846,39				0,00	0,00
20077/18	contributi NdV Cesena	19050/34	prestazioni servizi Nucleo di Valutazione			6.203,19	6.203,19				0,00	0,00
20077/19	contributi NdV Mercato Saraceno	19050/34	prestazioni servizi Nucleo di Valutazione			534,76	534,76				0,00	0,00
20077/21	contributi NdV Sarsina	19050/34	prestazioni servizi Nucleo di Valutazione			615,36	615,36				0,00	0,00
20077/22	contributi NdV Verghereto	19050/34	prestazioni servizi Nucleo di Valutazione			378,95	378,95				0,00	0,00
20078/00	Contributi copertura oneri mutuo Montiano	36165M 36320M	interessi passivi mutuo scuole montiano rimborso quote capitale mutuo scuole montiano			32.724,74	32.724,74				0,00	0,00
20078/01	Contributi copertura oneri mutuo Verghereto	56320V 56165V	rimborso quote capitale mutuo viabilità Verghereto interessi passivi mutuo viabilità Verghereto			11.049,04	11.049,04				0,00	0,00
20078/02	Contributi copertura oneri mutuo Verghereto	28320V	rimborso quote capitale mutuo credito sportivo Verghereto			5.518,22	5.518,22				0,00	0,00
20078/04	Contributi copertura oneri mutui	99320 99165	rimborso quote capitale mutuo uff ccord tecnico interessi passivi mutuo uff coord tecnico			19.025,86	19.025,86				0,00	0,00
20080/00	contributo ordinario da Bagno di Romagna		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni associate			348.353,00	348.353,00				0,00	0,00
20080/01	contributo ordinario da Cesena		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni associate			8.715.201,09	8.506.173,40				209.027,69	209.027,69
20080/01	contributo ordinario da Cesena	67050/33	prestazioni servizi protezione civile			12.450,00	0,00				12.450,00	12.450,00
20080/03	contributo ordinario da Mercato Saraceno		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni associate			410.776,00	410.776,00				0,00	0,00
20080/04	contributo ordinario da Montiano		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni associate			548.030,00	548.030,00				0,00	0,00
20080/05	contributo ordinario da Sarsina		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni associate			204.381,00	204.381,00				0,00	0,00
20080/06	contributo ordinario da Verghereto		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni associate			517.240,00	517.240,00				0,00	0,00
20081/00	contributi gestione associata sicurezza luoghi di lavoro	72050/13	prestazioni servizi sicurezza luoghi di lavoro			64.823,10	64.823,10				0,00	0,00
20083/00	contributi gestione associata formazione	28050/18	prestazioni servizi formazione personale			0,00	0,00				0,00	0,00
20084/00	contributi gestione associata SUA	16171	imposte e tasse			6.855,52	6.855,52				0,00	0,00
20089/00	contributi da comune di Cesena per servizi sociali	78050/00	Spese epr servizi - servizi sociali			0,00	0,00				0,00	0,00
20089/03	contributi da Cesena per ACER	65150/01	trasferimenti fondo sociale acer			50.000,00	50.000,00				0,00	0,00
20089/04	contributi da comuni per rimborsi vari	78050/20	gestione accoglienza salme			6.300,00	6.300,00				0,00	0,00

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
20089/05	contributi da comuni per emergenza rischio sanitario	77050/23 77150/10 77150/11	prestazioni servizi emergenza sanitaria trasferimenti emergenza sanitaria			529.480,00	529.480,00				0,00	0,00
20091/00	contributi da comuni per SUAP		Spese di personale e spese di acquisto beni e servizi per gestione funzione SUAP			40.000,00	40.000,00				0,00	0,00
20092/00	contributo personale Unione Comune di Cesena	15001/20 15171/00	Spese per straordinario elettorale			0,00					0,00	0,00
20092/01	contributo personale Unione Comune di Verghereto	15001/20 15171/00	Spese per straordinario elettorale			0,00					0,00	0,00
20092/02	contributo personale Unione Comune di Montiano	15001/20 15171/00	Spese per straordinario elettorale			0,00					0,00	0,00
20093/00	contributo gestione rifiuti da Comune di Montiano	70050M/20	Prestazione servizi gestione rifiuti			169.879,88	169.879,88				0,00	0,00
20093/01	contributi gestione rifiuti da Comune di Verghereto	70050V/20	Prestazione servizi gestione rifiuti			150.572,52	150.572,52				0,00	0,00
20094/00	contributi e servizi generali Comune di Montiano, trasferimenti correnti da altri enti		Spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni ufficio tecnico, servizi generali e scuola	4.374,29	588,05	234.516,23	222.796,19	6.060,90			6.247,19	10.033,43
20094/01	contributi servizi generali Comune di Verghereto, trasferimenti correnti da altri enti		Spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni ufficio tecnico, servizi generali e scuola	4.067,55	3.000,00	185.321,37	157.210,46	8.340,00	1.658,51		22.770,91	22.179,95
	Contributi enti locali per gestione funzioni Unione		Spese di acquisto beni e servizi per gestione funzioni	66.000,00	54.059,20	5.059,20	54.059,20		-53.658,51		5.059,20	70.658,51
20095/01	contributi da asl area disabilità	75050/00 75050/01 75150/01	prestazioni servizi disabili contributi attività			395.399,00	395.399,00				0,00	0,00
20095/02	contributi da INPS per HCP	76050/01	prestazioni servizi anziani			140.000,00	140.000,00				0,00	0,00
20095/04	contributi da asl pasti a domicilio	76050/09	prestazioni servizi anziani			0,00					0,00	0,00
20095/05	contributi da asl area anziani	76050/02 76050/09 76150/04	prestazioni servizi anziani trasferimenti anziani			451.000,00	451.000,00				0,00	0,00
20095/07	contributi da asl gestione associata	78001	retribuzioni personale di ruolo			265.000,00	265.000,00				0,00	0,00
20095/11	contributi da enti pubblici per SPRAR	77050/05	prestazioni servizi sprar			275.161,00	275.161,00				0,00	0,00
20097/00	contributi da Cesena per pulizie uffici comunali	28050/23	prestazioni servizi pulizie uffici comunali	33.842,00	33.842,00	312.523,60	346.365,60				0,00	0,00
20097/01	contributi da Cesena per pulizie biblioteca	28050/37 28050/38	prestazioni servizi pulizie biblioteca prestazioni servizi ausiliari biblioteca	45.050,00	45.050,00	316.571,00	361.621,00				0,00	0,00
20097/02	contributi da Cesena per gestione mezzi	56050/13	manutenzione e riparazione automezzi			0,00					0,00	0,00
20097/03	contributi da Cesena per servizi rilegatura	28050/44 28001	prestazione servizio rilegatura retribuzioni personale di ruolo			5.000,00	5.000,00				0,00	0,00
20098/00	contributi ufficio di piano Bagno di Romagna	61050/20	prestazioni servizi ufficio di piano									
20098/01	contributi ufficio di piano Mercato Saraceno	61050/21	incarichi uffici di piano	55.108,88		70.000,00	70.000,00				0,00	55.108,88
20098/02	contributi ufficio di piano Verghereto	61050/30										

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
20120/00	contributi statali progetti innovazione										0,00	0,00
20150/00	contributi statali scuola infanzia Montiano										0,00	0,00
20160/01	contributi regionali gestione scuola e nidi Cesena	28150/07	trasferimento a Cesena per gestione scuole e nidi			10.219,38	0,00				10.219,38	10.219,38
20320/00	contributi regionali per asili nido Montiano					0,00					0,00	0,00
20355/00	contributi regionali progetti innovazione	05030/00	prestazioni di servizi e acsuti beni per progetti regionali innovazione			24.716,00	24.716,00				0,00	0,00
20360/00	contributi regionali funzioni ambientali	05050/20	prestazioni servizi			0,00					0,00	0,00
20370/00	contributi regionali promozione turistica	05050/30	retribuzioni personale di ruolo									
20400/00	contributi da Unioni per servizi sociali	71050/20	prestazioni servizi turismo			113.922,63	39.368,24				74.554,39	74.554,39
20500/00	contributi da comuni per promozione turistica	72001	interventi a soggetti a rischio marginalità (OLTRE LA STRADA)			4.000,00	4.000,00				0,00	0,00
20500/00	contributi da comuni per promozione turistica	55050/10	prestazioni servizi turismo			266.000,00	266.000,00				0,00	0,00
20500/00	contributi da comuni per promozione turistica	55050/21	acquisto beni mobili e attrezzature			10.000,00	10.000,00				0,00	0,00
20660/00	contributi europei progetti innovazione	55171/02	progetti europei innovazione			34.794,52	34.794,52				0,00	0,00
40020/00	trasferimenti da istituzioni private	67001/00	retribuzioni personale di ruolo								0,00	0,00
40020/00	trasferimenti da istituzioni private	37200V	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO SCOLASTICO VERGHERETO	223,68		0,00					0,00	223,68
40020/00	trasferimenti da istituzioni private	37200V	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO SCOLASTICO VERGHERETO			0,00					0,00	0,00
40020/00	trasferimenti da istituzioni private	56200V	VIABILITA BALZE FUMAILOLO PISTA CICLOPEDONALE			0,00					0,00	0,00
40020/01	trasferimenti da istituzioni private	56250V	MANUTENZIONE ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE RIOFREDDO			0,00					0,00	0,00
40021/00	contributi da imprese	28200V	TRASFERIMENTO A VERGHERETO PER RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO SCOLASTICO VERGHERETO			83.101,29		83.101,29			0,00	0,00
40039/01	contributi regionali	28260V	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO SCOLASTICO VERGHERETO			0,00					0,00	0,00
40039/02	contributi regionali	37200V	FRANA CORNETO	605,95		0,00			605,95		0,00	0,00
40039/02	contributi regionali	56200V	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO LOC.PERETO	45.305,44	45.305,44	0,00	43.633,40		1.672,04		1.672,04	0,00
40039/02	contributi regionali	56200V	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO LOC.LA STRADA	45.559,20	45.559,20	0,00	45.557,93		1,27		1,27	0,00
40039/03	contributi regionali LR 3/1999	56250V	STRADA VILLE DI VERGHERETO			0,00					0,00	0,00
40039/04	contributi regionali DUP	56200V/01	PARCHEGGIO TAVOLICCI			0,00					0,00	0,00
		56250V/02										

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
40046/00	contributi regionali	67240	ACQUISTI PROTEZIONI CIVILE			0,00					0,00	0,00
40056/00	Contributi in c/capitale progettazione da Comuni	99250	BANDO GAL 2020			39.147,12	35.603,53	3.543,59			0,00	0,00
40056/00	Contributi in c/capitale progettazione da Comuni	99200 99250	L.R. 5/2018 PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INVESTIMENTO AREE MONTANE			121.440,88	6.568,64	114.872,24			0,00	0,00
40056/05	Contributi in c/capitale progettazione da Comune di Sarsina	99200 99250	PAO 2021			12.933,00	12.933,00				0,00	0,00
40057	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	36240M	ACQUISTO ARREDI MATERNA MONTENOVO	19.000,00	19.000,00			19.000,00			0,00	0,00
40057	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	36200M	LAVORI SCUOLA MATERNA MONTENOVO	11.000,00	11.000,00			11.000,00			0,00	0,00
40057/01	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56200M	MANUTENZIONE VIA MERLARA						231,54		0,00	0,00
47000/00	trasferimenti da privati Montiano	56260M	TRASFERIMENTI CONSORZIO DI BONIFICA	231,54								
40057/00	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	36200M 36240M	LAVORI E FORNITURE SCUOLA MATERNA MONTENOVO			31.763,46	21.954,64	9.808,82			0,00	0,00
40057/01	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56200M 56250M	PAVIMENTAZIONE VIA TAMAGNINI MONTIANO	19.743,25	19.743,25			19.743,25			0,00	0,00
40057/01	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56200M 56250M	PAVIMENTAZIONE VIA TAMAGNINI MONTIANO			50.000,00		50.000,00			0,00	0,00
40057/01	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	28200M	LAVORI PER STATUA CLEMENTINA			4.180,00		4.180,00			0,00	0,00
40057/01	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56260M	TRASFERIMENTO CONSORZIO DI BONIFICA PER STRADE VICINALI			150,47	150,47				0,00	0,00
40057/01	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56250M	SISTEMAZIONE POZZETTO ACQUE BIANCHE MONTIANO			1.976,00	1.976,00				0,00	0,00
40057/01	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56240M	OPERA DI BASAMENTO STATUA CLEMENTINA MONTIANO			1.952,00		1.952,00			0,00	0,00
40057/01	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56240M	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI			85.508,39	84.415,26				1.093,13	1.093,13
40057/02	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56200M 56250M	PAVIMENTAZIONE VIA TAMAGNINI MONTIANO	4.198,69	4.198,69			4.198,69			0,00	0,00
40057/02	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	28200M	CAMPANILE CENTRO CULTURALE	8.113,00	8.113,00			8.113,00			0,00	0,00
40057/02	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	28260M	RESTITUZIONE CONTRIBUTO REGIONALE			35.991,61	35.991,61				0,00	0,00
40057/03	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56200M 56250M	PAVIMENTAZIONE VIA TAMAGNINI MONTIANO	40,28	40,28			40,28			0,00	0,00
40057/04	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	56200M 56250M	PAVIMENTAZIONE VIA TAMAGNINI MONTIANO	2.017,78	2.017,78			2.017,78			0,00	0,00
40057/04	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	29240/02	HARDWARE MONTIANO	2.000,00	2.000,00			2.000,00			0,00	0,00
40057/04	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano			2.459,85					2.459,85		0,00	0,00
40058/00	Contributi in c/capitale da Comune di Cesena	29240/01 29240/02	SOFTWARE E HARDWARE	229,23		173.327,89	173.322,77				5,12	234,35

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
40058/01	Contributi in c/capitale da Comune di Mercato	29240/01	SOFTWARE E HARDWARE	29240/02		26.517,98	26.517,98				0,00	0,00
40058/02	Contributi in c/capitale da Comune di Bagno	29240/01	SOFTWARE E HARDWARE	29240/02		7.500,00	7.500,00				0,00	0,00
40058/03	Contributi in c/capitale da Comune di Sarsina	29240/01	SOFTWARE E HARDWARE	29240/02		4.500,00	4.500,00				0,00	0,00
40058/04	Contributi in c/capitale da Comune di Montiano	29240/01	SOFTWARE E HARDWARE	29240/02		1.500,00	1.500,00				0,00	0,00
40058/05	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	29240/01	SOFTWARE E HARDWARE	29240/02		3.000,00	3.000,00				0,00	0,00
40059/00	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	28200V 28250V	MANUTENZIONE ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE RIOFREDDO - VERGHERETO			55.000,00	634,16	54.365,84			0,00	0,00
40059/00	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	28200V	MUNICIPIO VERGHERETO			16.500,00	16.500,00				0,00	0,00
40059/01	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	37200V 37250V	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO SCOLASTICO VERGHERETO								0,00	0,00
40059/02	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	80250V 80200V	MANUTENZIONI CIMITERI						-137.663,46		0,00	137.663,46
40059/03	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	56260V	TRASFERIMENTO A VERGHERETO PER VIA MARECCHIESE		16.363,26	16.363,26	16.363,26				0,00	0,00
40059/03	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	56260V	TRASFERIMENTO A CONSORZIO DI BONIFICA PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VERGHERETO		14,90	14,90	0,00				14,90	14,90
40059/04	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	56260V	TRASFERIMENTO A CONSORZIO DI BONIFICA PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VERGHERETO		868,30	868,30	0,00				868,30	868,30
40059/04	Contributi in c/capitale da Comune di Verghereto	56200V 56210V	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI VERGHERETO		78,70				-12.794,17		0,00	12.872,87
40059- 40040	Contributi in c/capitale da Regione e Comune di Verghereto	56200V/04	ESPROPRI		0,15						0,00	0,15
40059- 40041	Contributi in c/capitale da Regione e Comune di Verghereto	99200	LAVORI CONSORZIO BONIFICA PER VERGHERETO		12.681,01	12.681,01	0,00				12.681,01	12.681,01
40091/00	trasferimenti ministeriali	37250M	PROGETTO PIAZZA VERGHERETO					14.405,00			52.595,00	52.595,00
40092/00	trasferimenti ministeriali	37250V	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PALMERINI		1.002,66		67.000,00				0,00	1.002,66
45000	Trasferimenti Regionali	99260/00	EDIFICIO POLIVALENTE SCUOLA - ERP BALZE		86.007,23	86.007,23			14.684,29		14.684,29	0,00
45000	Trasferimenti Regionali	99260/00	PROGETTI PAO 2019 - TRASFERIMENTO FONDO MONTAGNA AREA RUBICONE		86.007,23	85.255,33					0,00	751,90
45000	Trasferimenti Regionali	29240/02	PROGETTI PAO 2020 - TRASFERIMENTO FONDO MONTAGNA AREA RUBICONE		89.811,54	43.364,21					0,00	46.447,33
45000	Trasferimenti Regionali	78200/00	INVESTIMENTI HARDWARE UNIONE		6.000,00	6.000,00					6.000,00	6.000,00
45000	Trasferimenti Regionali	78240/00 78240/02	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA VIOLANTE MALATESTA		2.000,00	2.000,00					1.686,84	1.686,84
45000	Trasferimenti Regionali	78240/00 78240/02	ACQUISTI SERVIZI SOCIALI		2.000,00	2.000,00					1.686,84	1.686,84

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa correlato	Descr.	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 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 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	g	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
45000/00	Trasferimenti Regionali	99260/00	TRASFERIMENTI PAO 2015			12.541,94	12.541,94				0,00	0,00
45000/00	Trasferimenti Regionali	99200/00	PAO 2021			274.966,30	272.805,84	2.160,46			0,00	0,00
45200/00	trasferimenti regionali	99250/00	PROGETTO PRO GIOVANI LR 14/08								0,00	0,00
45250/00	trasferimenti regionali	96260	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE			13.786,00	13.786,00				0,00	0,00
		55240/01									0,00	0,00
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				1.163.117,48	1.037.911,09	21.106.040,23	20.899.007,69	378.790,14	-181.530,76	0,00	866.153,49	1.172.890,64
Vincoli derivanti da finanziamenti												
50020	Mutuo credito sportivo	56200V	PROGETTO PIAZZA VERGHERETO	165,17							0,00	165,17
50030/00	Mutuo Credito Sportivo	56200V	PISTA CICLOPEDONALE BALZE								0,00	0,00
47880/00			riduzione impegni finanziati da mutui Cassa DDPP						-72.203,79		0,00	72.203,79
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				165,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-72.203,79	0,00	0,00	72.368,96
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
30045/00	entrate extratributarie destinate a servizio idrico	72200/02 72250/02	SERVIZIO IDRICO ATERSIR	166.742,94		10.452,68	10.452,67				0,01	166.742,95
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				166.742,94	0,00	10.452,68	10.452,67	0,00	0,00	0,00	0,01	166.742,95
Altri vincoli												
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=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				1.447.433,91	1.155.319,41	21.207.202,15	21.030.944,31	378.790,14	-253.734,55	0,00	952.787,11	1.498.636,16

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=l/1-m/1)	86.633,61	86.633,61
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	866.153,49	1.172.890,64
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0,00	72.368,96
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0,01	166.742,95
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	952.787,11	1.498.636,16

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

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 01/01/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2021 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 passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui).	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2021	
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	
				5.000,00		3.733,20			1.266,80	
				6.000,00		0,00	4.306,60		1.693,40	
				1.168,27		1.168,27			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				0,00		0,00			0,00	
				12.168,27	0,00	4.901,47	4.306,60	0,00	2.960,20	
	Totale									
				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)						2.960,20

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione

(dati in euro)

Sezione I - Entrate

Fonte	Codice III Livello	Codice IV o V Livello	Descrizione Entrata	Accertamenti 2021 (a)	Accertamenti di natura straordinaria/Rettifiche 2021 (a1)	Accertamenti 2019 (b)	Accertamenti di natura straordinaria/Rettifiche 2019 (b1)	Differenza (c)	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2021 rispetto al 2019) (d)	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2021 rispetto al 2019) (e)	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19 - 2021) (f)	Perdita massima agevolazioni COVID-19 riconoscibile (g)	Variazioni entrate (h)
	E.1.01.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati										0
F24	di cui		Imposta municipale propria e Tributo per i servizi indivisibili (TASI) - IMI e IMIS	0		0		0	0			0	0
F24	di cui		Addizionale comunale IRPEF	0		0		0	0				0
ACI	di cui		Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0		0		0					0
F24	di cui		Imposta sulle assicurazioni RC auto	0		0		0					0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0		0		0	0			0	0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	0		0		0	0			0	0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0		0		0	0			0	0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0		0		0	0			0	0
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0		0	0	0					0
BDAP - DCA	di cui	Diversi	Altro	0		0		0	0				0
BDAP - DCA	E.3.01.01.00.000		Vendita di beni	0		0		0	0				0
BDAP - DCA	E.3.01.02.00.000		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi (non include codice E.3.01.02.01.021-Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani)	537.162		797.185		-260.023	0	0			-260.023
	E.3.01.03.00.000		Proventi derivanti dalla gestione dei beni										-13.690
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	0		0		0	0				0
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	25		2.257		-2.232	0	0		0	-2.232
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	306.592		295.483		11.109	0	0		59.097	11.109
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	8.937		31.504		-22.567	0	0		6.301	-22.567
BDAP - DCA	E.3.02.01.00.000		Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0		0		0	0				0
BDAP - DCA	E.3.02.02.00.000		Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	13.883		15.655		-1.772	0	0			-1.772
BDAP - DCA	E.3.02.03.00.000		Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	645		2.630		-1.985	0	0			-1.985

BDAP - DCA	E.3.02 .04.00.000		Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0		0		0	0	0		0
BDAP - DCA	E.3.04 .02.00.000		Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0		0		0	0	0		0
BDAP - DCA	E.3.04 .03.00.000		Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0		0		0	0	0		0
BDAP - DCA	E.3.05 .99.00.000		Altre entrate correnti n.a.c.	172.222	53.256	43.268		75.698	0	0		75.698
BDAP - DCA	di cui	E.3.05 .99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	103.482	53.256	25.562		24.664	0			24.664
BDAP - DCA	E.4.05 .01.00.000		Permessi di costruire	0		12.245		-12.245	0	0		-12.245
ENTE	di cui		Quota destinata agli equilibri di parte corrente			6.000		-6.000	0			-6.000
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 (A)												-258.806
Ristori specifici entrata (B)												
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)												-258.806

Sezione 2 - Spese												
Fonte	Codice III Livello	Codice IV Livello	Descrizione Spesa	Impegni/Stanzamenti 2021 (a)	Impegni/Stanzamenti 2019 (b)	Differenza (c)					Minori spese 2021 "COVID-19" (d)	Maggiori spese 2021 "COVID-19" (e)
BDAP - DCA	U.1.01 .01.00.000		Retribuzioni lorde	3.736.632	3.498.566	238.066						
BDAP - DCA	U.1.01 .02.00.000		Contributi sociali a carico dell'ente	1.094.848	984.738	110.110						
BDAP - DCA	U.1.02 .01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	324.064	296.857	27.207						
BDAP - DCA	U.1.03 .01.00.000		Acquisto di beni	101.980	117.295	-15.315				26.557	17.100	
BDAP - DCA	U.1.03 .02.00.000		Acquisto di servizi	11.589.212	12.148.042	-558.830				198.665	26.638	
BDAP - DCA	di cui	U.1.03 .02.05.000	Utenze e canoni	114.368	136.652	-22.284				4.299		
BDAP - DCA	di cui	U.1.03 .02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	101.622	177.699	-76.077				22.759		
BDAP - DCA	di cui	U.1.03 .02.15.000	Contratti di servizio pubblico	6.702.538	6.942.439	-239.901				128.679	3.839	
BDAP - DCA	di cui	Diversi	Altro	4.670.684	4.891.252	-220.568				42.928	22.799	
BDAP - DCA	U.1.04 .01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	20.656	28.839	-8.183				2.700		
BDAP - DCA	U.1.04 .01.02.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	81.958	93.326	-11.368				11.049		
BDAP - DCA	U.1.04 .02.00.000		Trasferimenti correnti a Famiglie	2.146.585	1.024.100	1.122.485				2.562		
BDAP - DCA	U.1.04 .03.00.000		Trasferimenti correnti a Imprese	253.820	510.620	-256.800				7.500		
BDAP - DCA	U.1.04 .04.00.000		Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	973.700	965.238	8.462						82.130
BDAP - DCA	U.1.09 .02.01.000		Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	0	0	0						
BDAP - DCA	U.1.09 .99.00.000		Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	9.405	14.966	-5.561						

BDAP - DCA	U.1.10 .01.03. 000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	19.260	41.380	-22.120			14.537	
BDAP - DCA	U.1.10 .02.01. 001	Fondo pluriennale vincolato	528.847	0	528.847				
ENTE	di cui	<i>Quota fondo ex articolo 106, del decreto-legge n. 34 del 2020, articolo 39, del decreto- legge n. 104 del 2020 e articolo 1, comma 822, della legge n. 178 del 2020 costituito in sede di riaccertamento ordinario e/o derivante da ristori specifici di spesa di cui alla riga (E)</i>							
ENTE		Contratti di servizio continuativo sottoscritti nel 2021 - Quota 2022							
BDAP - DCA	U.2.02 .01.00. 000	Beni materiali	1.769.26 5	2.219.80 7	-450.542				
BDAP - DCA	U.2.02 .03.00. 000	Beni immateriali	273.961	122.828	151.133				
BDAP - DCA	U.2.03 .01.01. 000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0	0	0				
BDAP - DCA	U.2.03 .01.02. 000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni locali	169.120	120.651	48.469				
BDAP - DCA	U.2.03 .03.00. 000	Contributi agli investimenti a Imprese	25.150	104.346	-79.196				
BDAP - DCA	U.2.03 .04.00. 000	Contributi agli investimenti a Istituzioni sociali private	0	0	0				
BDAP - DCA	U.2.05 .02.01. 001	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	1.228.23 5	0	1.228.23 5				
ENTE	di cui	<i>Quota fondo ex art. 106, DL n. 34/2020, art. 39, DL n. 104/2020 e articolo 1, comma 822, della legge n. 178 del 2020 costituito in sede di riaccertamento ordinario</i>							
Totale minori e maggiori spese derivanti da COVID-19 (D)								263.570	125.868
Ristori specifici spesa (E)									
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)									125.868

UNIONE DEI COMUNI VALLE SAVIO

				Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2021 rispetto al 2019)				Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2021 rispetto al 2019)				Politica autonoma (agevolazioni COVID-19-2021)			
Fonte	Codice III Livello	Codice IV o V Livello	Descrizione Entrata	Numero Delibera/Decreto anno 2021	Data Delibera/Decreto anno 2021	Numero Delibera/Decreto pre-vigente	Data Delibera/Decreto pre-vigente	Numero Delibera/Decreto anno 2021	Data Delibera/Decreto anno 2021	Numero Delibera/Decreto pre-vigente	Data Delibera/Decreto pre-vigente	Numero Delibera/Decreto anno 2021	Data Delibera/Decreto anno 2021	Numero Delibera/Decreto pre-vigente	Data Delibera/Decreto pre-vigente
	E.1.01.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati												
F24	di cui		Imposta municipale propria e Tributo per i servizi indivisibili (TASI) - IMI e IMIS												
F24	di cui		Addizionale comunale IRPEF												
ACI	di cui		Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)												
F24	di cui		Imposta sulle assicurazioni RC auto												
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno												
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali												
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche												
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni												
BDAP - DCA	di cui	E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente												
BDAP - DCA	di cui	Diversi	Altro												
BDAP - DCA	E.3.01.01.00.000		Vendita di beni												
BDAP - DCA	E.3.01.02.00.000		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi (non include codice E.3.01.02.01.021-Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani)												
BDAP - DCA	E.3.01.03.00.000		Proventi derivanti dalla gestione dei beni												
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento												
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche												
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni												
BDAP - DCA	di cui	E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni												
BDAP - DCA	E.3.05.99.00.000		Altre entrate correnti n.a.c.												
BDAP - DCA	di cui	E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.												

Articolo 1, comma 827, della legge n. 178/2020

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE, COMUNI, UNIONI DI COMUNI E COMUNITA' MONTANE

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 maggio 2022

UNIONE DEI COMUNI VALLE SAVIO

VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 273932 del 28 ottobre 2021, concernente il modello e le modalità di trasmissione della certificazione di cui all'articolo 1, comma 827, della legge n. 178/2020 delle Città metropolitane, delle Province, dei Comuni, delle Unioni di Comuni e delle Comunità montane;

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

Dati in euro

	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	-258.806
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	263.570
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	125.868
Saldo complessivo	-121.104
RISTORI SPECIFICI DI SPESA NON UTILIZZATI AL 31/12/2021 (Ristori specifici di spesa confluiti in Avanzo vincolato al 31/12/2020 e non utilizzati nel 2021 e Ristori specifici di spesa 2021 non utilizzati)	Importo
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	
Anno 2020 - Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	
Anno 2020 - Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	
Anno 2020 - Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	
Anno 2020 - Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	
Anno 2020 - Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	
2020 - Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	
Anno 2020 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017 - incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Anno 2020 - Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	
Anno 2021 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017 - incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Anno 2021 - Fondo per l'adozione di misure urgenti di solidarietà alimentare e per il sostegno alle famiglie per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche - art. 53 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	
Anno 2021 - Fondo agevolazioni Tari categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività - art. 6 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	
Anno 2021 - Centri estivi, servizi socioeducativi territoriali e centri con funzione educativa e ricreativa destinati alle attività dei minori - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 63 D.L. n. 73/2021 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 24 giugno 2021)	
Anno 2021 - Fondo per consentire l'erogazione dei servizi di trasporto scolastico in conformità alle misure di contenimento della diffusione del COVID-19 - art. 1, comma 790, L. n. 178/2020	
Anno 2021 - Fondo destinato ai Comuni per ristorare le imprese esercenti i servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato subite a causa dell'emergenza sanitaria - articolo 229 D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili 20/05/2021, n. 82)	
Anno 2021 - Finanziamento servizi aggiuntivi Trasporto pubblico Locale - Fondi art.1, comma 816, L. n. 178/2020 - art. 51 D.L. n. 73/2021 - art. 22-ter D.L. n. 137/2020	
Totale	
ORGANISMI PARTECIPATI: informazioni sui disavanzi (perdite) con riflessi sul bilancio degli enti locali	Importo
Ripiano disavanzi (perdite) riferiti all'anno 2020 Organismi partecipati, derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19	
Ripiano disavanzi (perdite) riferiti all'anno 2021 Organismi partecipati, derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19	
Totale	

Bilancio Corrente



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

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nell'anno 2021 sono state approvate dal Consiglio dell'Unione n. 5 variazioni al bilancio con relative variazioni al PEG approvate dalla Giunta. Inoltre la Giunta ha approvato n. 2 variazioni di macroaggregato e n. 3 prelievi dal fondo di riserva.

Infine con determinazioni dirigenziali del responsabile dei servizi finanziari sulla base delle segnalazioni pervenute dai settori dell'Ente sono state approvate n. 10 variazioni di capitoli/articoli.

Complessivamente nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali delle entrate correnti per euro +2.697.370,93 (+ 13,27%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 2° -Trasferimenti	19.203.536,53	21.704.062,34	2.500.525,81	13,02
Tit. 3° -Extratributarie	1.115.918,84	1.312.763,96	196.845,12	17,64
Totale.....	<u>20.319.455,37</u>	<u>23.016.826,30</u>	<u>2.697.370,93</u>	<u>13,27</u>
Altre entrate:				
Avanzo	0,00	1.137.666,04 (1)		
FPV	205.000,00	370.766,94		
OO.UU.	0,00	0,00		
Totale complessivo.....	<u>20.524.455,37</u>	<u>24.525.259,28</u>		

(1) È stata utilizzata una quota accantonata per arretrati al personale di euro 34.526,00. È stata applicata una quota vincolata di avanzo derivante da leggi e principi contabili per covid-19 di euro 71.940,80. E' stata utilizzata una quota di avanzo vincolato derivante da trasferimenti pari ad euro 628.379,21 per finanziare la spesa corrente. Infine è stata utilizzata una quota di avanzo disponibile pari ad euro 402.820,03 per finanziare spese correnti non ripetitive.

Le variazioni in aumento nei trasferimenti sono legate principalmente all'incremento dei contributi statali, regionali e dei Comuni appartenenti all'Unione Valle Savio assegnati all'ente per il finanziamento delle spese per i servizi sociali.

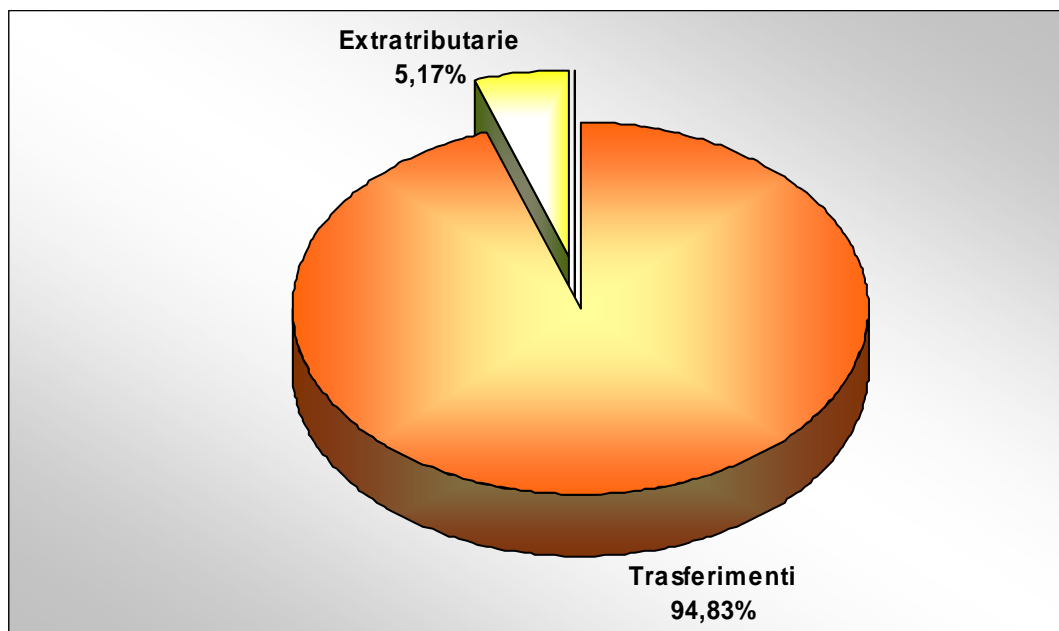
Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestati aumenti dovuti principalmente ai corrispettivi trasferiti da Hera spa per il finanziamento di interventi sulle risorse idriche a tutela del territorio montano.

b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Lo scostamento fra previsioni definitive/accertamenti di complessivi euro – 1.639.911,71 (- 7,12%) 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	21.704.062,34	20.271.408,63	-1.432.653,71	-6,60	94,83
Tit. 3° -Extratributarie	1.312.763,96	1.105.505,96	-207.258,00	-15,79	5,17
Totale.....	23.016.826,30	21.376.914,59	-1.639.911,71	-7,12	100,00
Altre entrate:					
Avanzo	1.137.666,04	1.137.666,04			
FPV	370.766,94	370.766,94			
OO.UU.	0,00	0,00			
Totale complessivo....	24.525.259,28	22.885.347,57			

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.**

Gli scostamenti principali tra accertamenti e previsioni assestate sono legati principalmente ai trasferimenti statali e regionali che finanziano spese correnti per la gestione dei servizi sociali.

Trasferimenti:

Capitolo	Descrizione	Riduzione(-) Aumento(+)	Responsabile
20030	CONTRIBUTI ERARIALI	+5.156,19	SEVERI
20040	CONTRIBUTI ERARIALI SERVIZI SOCIALI	+8.820,00	SOLARI
20042	CONTRIBUTI MINISTERO PER SERVIZI SOCIALI	-1.146.512,46	SOLARI
20043	CONTRIBUTI DA ISTAT	-10.485,00	FINI
20050	CONTRIBUTI AMM.NI LOCALI DIRITTO ALLO STUDIO	-7.619,29	ESPOSITO
20059	CONTRIBUTI MINISTERO PER PERSONALE SERVIZI SOCIALI	-116.468,00	TAGLIABUE
20064	CONTRIBUTI REGIONALI SERVIZI SOCIALI	+120.603,77	SOLARI
20076	CONTRIBUTI INCARICHI DI PROGETTAZIONE	-20.000,00	FINI
20080	CONTRIBUTI ORDINARI DA COMUNI	-58.195,91	SEVERI
20084	CONTRIBUTI G.A. CENTRALE DI COMMITTENZA	-8.144,48	FINI
20093	CONTRIBUTI DA COMUNI PER GESTIONE RIFIUTI	-33.697,60	SEVERI
20150	CONTRIBUTI ERARIALI SCUOLA INFANZIA MONTIANO	-18.000,00	ESPOSITO
20160	CONTRIBUTI ERARIALI GESTIONE SCUOLA E NIDI CESENA	+10.219,38	ESPOSITO
20320	CONTRIBUTO REGIONALE PER ASILI NIDO	-45.847,23	ESPOSITO
20355	CONTRIBUTI REGIONE PROGETTI INNOVAZIONE	-6.148,00	MEI
20360	CONTRIBUTI REGIONALI FUNZIONI AMBIENTALI	-40.500,01	FINI
20365	CONTRIBUTI REGIONALI UFFICIO DI PIANO	-35.000,00	FINI
20500	CONTRIBUTI DA COMUNI PER PROMOZIONE TURISTICA	-22.000,00	GAGGI
20660	CONTRIBUTI EUROPEI PER PROGETTI INNOVAZIONE	+8.294,52	MEI
	ALTRI	-17.129,59	
Totale.....		-1.432.653,71	

Nelle entrate extratributarie i minori accertamenti riguardano principalmente i corrispettivi che finanziano gli interventi sulle risorse idriche a tutela del territorio montano, i diritti di segreteria riscossi per le pratiche SUAP o stipula di contratti, i rimborsi di entrate da enti diversi, i canoni di concessione locali per interventi sociali; mentre i maggiori accertamenti riguardano soprattutto entrate che finanziano gli incentivi per funzioni tecniche, rimborsi e recuperi diversi, le entrate derivanti dalla gestione commerciale dell’IVA.

Extratributarie:

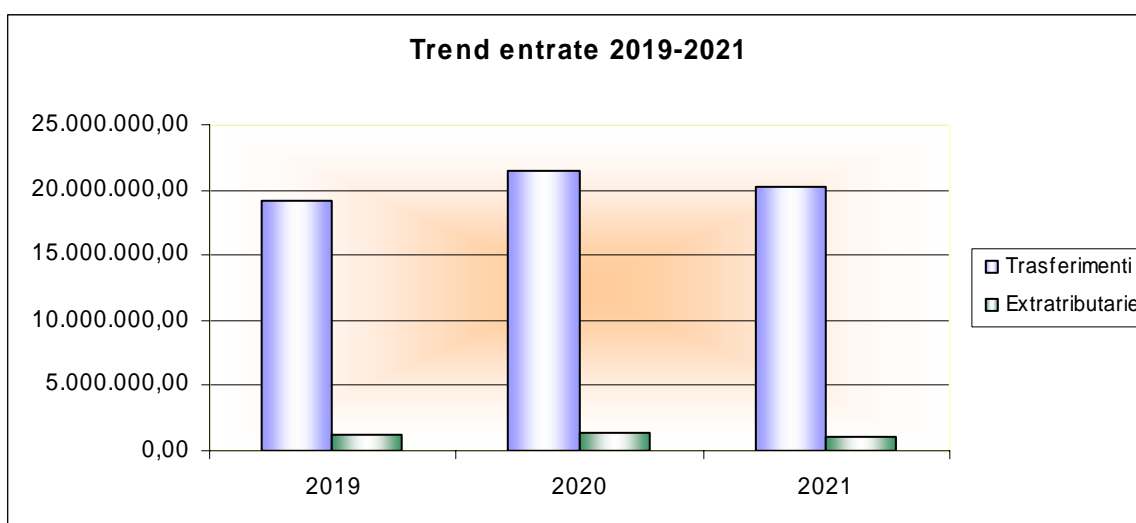
Capitolo	Descrizione	Riduzione(-) Aumento(+)	Responsabile
30006	DIRITTI PRATICHE SUAP	-13.824,26	GAGGI
30020	PROVENTI DIVERSI DA FUNZIONI DELEGATE DAI COMUNI	-6.275,00	ANTONIACCI
30026	DIRITTI DI SEGRETERIA CONTRATTI	-4.848,48	LUCCHI
30035	RIMBORSI E RESUPERI DIVERSI	47.734,99	SEVERI
30037	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI	-24.500,00	GAGGI
30045	CONTRIBUTI SERVIZIO IDRICO	-185.153,13	FINI
30055	CONTRIBUTI DIVERSI	-5.000,00	GAGGI
30060	CONTRIBUTI PER SERVIZI SOCIALI – ABITAZIONI	-8.020,00	SOLARI
30090	IVA A CREDITO GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALI	+18.890,41	SEVERI
30530	CANONE DI CONCESSIONE LOCALI PER INTERVENTI SOCIALI	-42.700,00	SOLARI
30760	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI PER PRSONALE	+5.686,01	TAGLIABUE
31150	RIMBORSO FONDO INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	+16.788,37	FINI
	ALTRI	-6.036,91	

Totale.....	- 207.258,00
--------------------	---------------------

c) Trend Entrate correnti 2019-2021

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

Entrate	2019	2020	% var 19/20	2021	% var 20/21
tit. I° - Tributarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
tit. II° - Trasferimenti	19.193.723,52	21.483.438,78	11,93%	20.271.408,63	-5,64%
tit. III° - Extratributarie	1.235.639,23	1.382.076,65	11,85%	1.105.505,96	-20,01%
	20.429.362,75	22.865.515,43	11,92%	21.376.914,59	-6,51%



Anzianità dei residui attivi

Titolo	Esercizi precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale complessivo
2	47.259,99	45.820,00	93.277,38	141.281,49	1.302.286,49	4.470.159,36	6.100.084,71
3	4.823,50	2.612,00	7.684,09	45.500,05	67.830,30	558.487,89	686.937,83
4	497.752,37	13.344,00	23.472,02	508.768,62	764.593,39	1.430.563,96	3.238.494,36
5	-	-	129.121,38	145.000,00	-	-	274.121,38
6						-	-
9	520,02	-	-	-	831,00	1.030,33	2.381,35
	550.355,88	61.776,00	253.554,87	840.550,16	2.135.541,18	6.460.241,54	10.302.019,63

La persistenza di residui attivi con anzianità superiore ai cinque anni è dovuta ai contributi in c/capitale che finanziano interventi ancora da terminare.

Sono stati eliminati dal bilancio ai sensi punto 9.1 principi contabili D.Lgs. 118/2011 residui attivi, compensati con riduzione del FCDE e mantenuti fra i crediti dello stato patrimoniale in attesa di prescrizione o inesigibilità (vedasi tabella seguente).

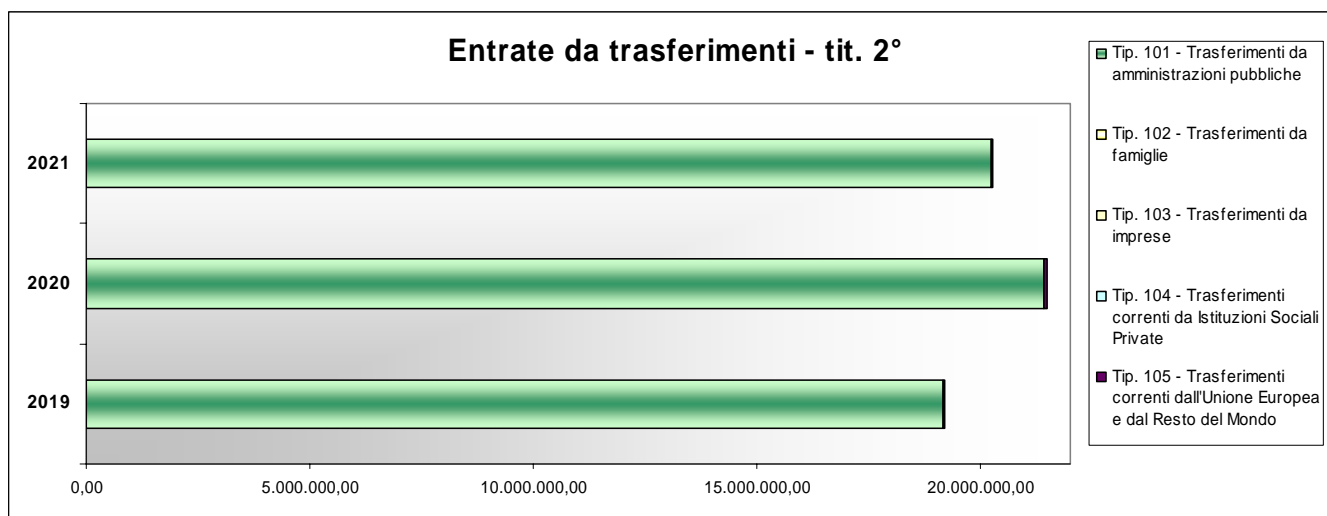
Situazione crediti mantenuti in contabilità economica ed eliminati da finanziaria:

Tipologia	Capitolo	Articolo	Anno	Accertamento	Eliminati
Fitti attivi	30140	00	2017	495	1.976,25
	30140	00	2019	403	12.206,00
	30140	01	2018	613	137,06
	30140	02	2015	632	19.738,20
	30140	02	2016	458	19.601,00
TOTALE					53.658,51

Gli scostamenti annuali più significativi fra le entrate correnti sono esposti nei punti che seguono.

c1) Confronto entrate da trasferimenti – Titolo 2°

Descrizione	2019	2020	2021
Tip. 101 - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	19.156.764,24	21.423.297,43	20.236.614,11
Tip. 102 - Trasferimenti da famiglie	0,00	0,00	0,00
Tip. 103 - Trasferimenti da imprese	730,00	20,00	0,00
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			
	36.229,28	60.121,35	34.794,52
Totale tit. 2°	19.193.723,52	21.483.438,78	20.271.408,63



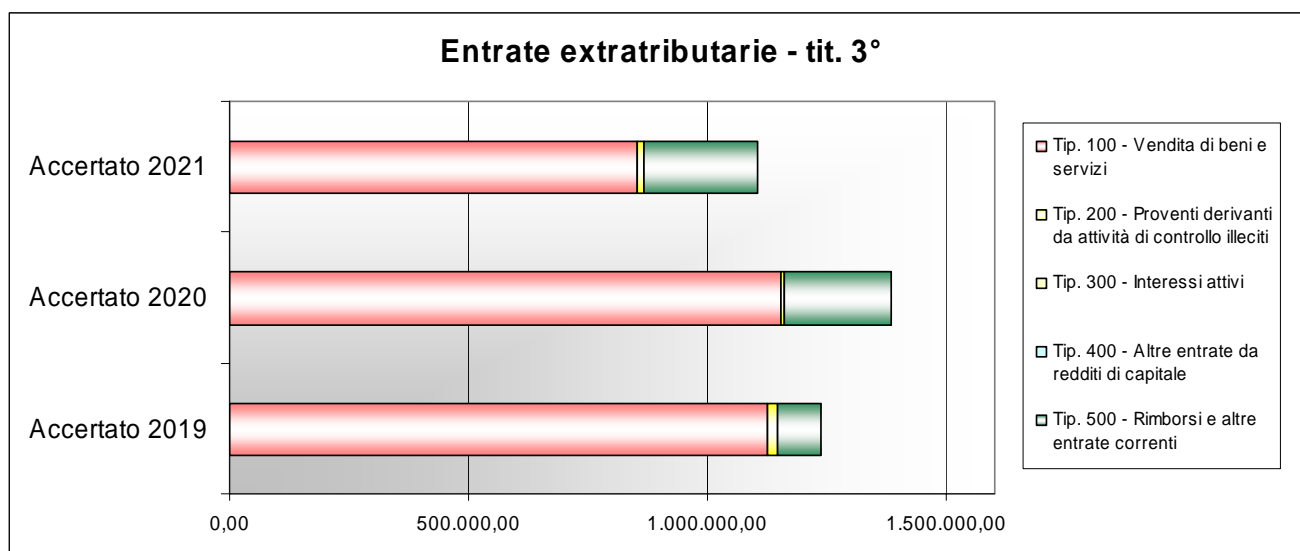
Nella pagina seguente vi è l'analisi delle singole voci dei contributi da amministrazioni pubbliche negli ultimi tre anni.

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

Capitolo	Descrizione	Accertato 2019	Accertato 2020	Accertato 2021
20030	CONTRIBUTI ERARIALI	44.093,99	43.044,27	50.156,19
20031	CONTRIBUTI ERARIALI INTERVENTI EMERGENZA SANITARIA	0,00	117.408,32	4.729,11
20040	CONTRIBUTI ERARIALI SERVIZI SOCIALI	15.390,00	2.070,00	25.245,00
20042	CONTRIBUTI DA MINISTERO PER PROFUGHI	2.443.625,86	2.629.789,92	1.814.401,54
20043	CONTRIBUTO DA ISTAT	40.515,00	0,00	40.515,00
20050	CONTRIBUTI REGIONALI DIRITTO ALLO STUDIO MONTIANO E VERGHERETO	29.056,73	36.300,04	16.835,32
20055	CONTRIBUTI REGIONALI POLITICHE GIOVANILI	49.041,17	41.434,97	48.000,00
20060	CONTRIBUTI REGIONALI PRT	413.364,21	425.310,39	407.017,98
20063	CONTRIBUTI STATALI REGIONALIZZATI PRT	143.398,10	153.973,68	170.420,00
20064	CONTRIBUTI REGIONALI PER SERVIZI SOCIALI	1.333.361,33	2.107.394,01	2.384.915,84
20065	CONTRIBUTI REGIONALI PER SUAP	0,00	29.585,80	29.585,80
20066	CONTRIBUTI REGIONALI PROTEZIONE CIVILE	500.000,00	20.453,34	31.200,00
20067	CONTRIBUTI REGIONALI SERVIZI INFORMATICI	0,00	181.809,25	68.879,75
20068	CONTRIBUTI REGIONALI	11.250,00	0,00	0,00
20069	CONTRIBUTI REGIONE RISARCIMENTO EVENTI CALAMITOSI	27.456,12	0,00	0,00
20074	CONTRIBUTI REG.LI per MANUT. PERCORSI ESCURSIONISTICI	0,00	0,00	9.694,00
20077	CONTRIBUTI CONVENZIONI PREVENZIONE E TRASPARENZA E LEGGI D'ITALIA	23.415,00	23.415,00	17.695,65
20078	CONTRIBUTI A COPERTURA ONERI MUTUO	63.174,58	36.226,71	68.317,86
20080	CONTRIBUTO ORDINARIO DA COMUNI	10.314.812,80	10.624.805,52	10.756.431,09
20081	CONTRIBUTI COMUNALI SICUREZZA SUI LUOGHI DEL LAVORO	31.817,34	43.001,60	64.823,10
20083	CONTRIBUTO DAI COMUNI PER ATTIVITA' ASSOCIATE IN MATERIA DI FORMAZIONE	0,00	11.352,00	0,00
20084	CONTRIBUTI COMUNALI PER CENTRALE DI COMMITTENZA	14.785,64	3.792,17	6.855,52
20089	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI SOCIALI	57.200,00	1.241.818,16	739.387,93
20091	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SUAP	39.999,60	39.939,99	40.000,00
20092	CONTRIBUTI COMUNI PER PERSONALE UNIONE	19.524,54	15.131,43	0,00
20093	CONTRIBUTI DA COMUNI PER GESTIONE RIFIUTI	471.825,00	489.225,18	320.452,40
20094	CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI GENERALI	368.172,37	356.390,06	424.896,80
20095	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO PER SERVIZI SOCIALI	1.677.577,00	1.547.965,00	1.526.560,00
20097	CONTRIBUTI DA COMUNE DI CESENA PER PULIZIE LOCALI E SERVIZI AUSILIARI	844.800,00	1.016.196,00	634.094,60
20098	CONTRIBUTI UFFICIO DI PIANO	100.000,00	100.000,00	70.000,00
20120	CONTRIBUTI STATALI PROGETTI INNOVAZIONE	6.393,40	0,00	0,00
20160	CONTRIBUTI ERARIALI GESTIONE SCUOLA E NIDI CESENA	0,00	30.654,43	10.219,38
20310	CONTRIBUTI DA REGIONE PER SCUOLA D'INFANZIA	602,27	0,00	0,00
20355	CONTRIBUTI REGIONE PROGETTI INNOVAZIONE	44.600,00	32.000,00	24.716,00
20360	CONTRIBUTI REGIONALI FUNZIONI AMBIENTALI	19.512,19	3.842,18	36.645,62
20365	CONTRIBUTI REGIONALI UFFICIO DI PIANO	0,00	14.968,01	0,00
20370	CONTRIBUTI REGIONALI PROMOZIONE TURISTICA	0,00	0,00	113.922,63
20400	CONTRIBUTI DA UNIONI	8.000,00	4.000,00	4.000,00
20500	CONTRIBUTI DA COMUNI PROMOZIONE TURISTICA	0,00	0,00	276.000,00
Totale.....		19.156.764,24	21.423.297,43	20.236.614,11

c2) Confronto entrate extratributarie – Titolo 3°

Descrizione	Accertato 2019	Accertato 2020	Accertato 2021
Tip. 100 - Vendita di beni e servizi	1.126.430,54	1.152.697,47	852.716,02
Tip. 200 - Proventi derivanti da attività di controllo illeciti	18.284,80	6.991,98	14.527,13
Tip. 300 - Interessi attivi	0,32	0,18	0,39
Tip. 400 - Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	90.923,57	222.387,02	238.262,42
Totale titolo 3°	1.235.639,23	1.382.076,65	1.105.505,96



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 2019	Accertato 2020	2021
30004	DIRITTI PRATICHE UFFICIO TECNICO	3.176,00	720,00	650,00
30006	DIRITTI PRATICHE SUAP	72.376,80	64.597,18	74.904,49
30008	DIRITTI ATTIVITA' ESTRATTIVE	1.646,00	0,00	607,50
30010	PROVENTI DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DA REGIONE	84.414,00	69.621,00	59.499,00
30020	PROVENTI DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DA COMUNI	36.930,00	30.660,00	28.725,00
30021	PROVENTI DA MENSE SCOLASTICHE	59.637,50	35.008,75	49.892,50
30024	PROVENTI DA TRASPORTO SCOLASTICO	8.891,75	4.954,52	7.702,00
30026	DIRITTI DI SEGRETERIA CONTRATTI	8.401,96	7.322,57	4.661,52
30045	CONTRIBUTI SERVIZIO IDRICO - IVA VEDI S. CAP. 72200/01	233.893,94	332.006,83	147.649,62
30060	CONTRIBUTI PER SERVIZI SOCIALI	287.708,06	230.000,00	160.000,00
30070	RIMBORSI VARI	232.569,35	243.711,00	243.711,00
30075	PROVENTI PER TASSA AMMISSIONE A CONCORSI	110,00	370,00	2.530,00
30085	PROVENTI TASSE AMMISSIONE CONCORSI	0,00	0,00	340,00
30100	CANONE DI CONCESSIONE USO LOCALI PALAZZO PESARINI	213,50	0,00	0,00
30130	PROVENTI DA FITTI MONTIANO	4.542,95	4.968,12	7.317,34
30140	PROVENTI DA FITTI VERGHERETO	26.212,04	21.411,05	1.620,00
30150	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	2.257,49	1.239,75	25,20
30530	CANONE DI CONCESSIONE LOCALI PER INTERVENTI SOCIALI	42.700,00	85.400,00	42.700,00
30536	CANONE DI CONCESSIONE ALLOGGI SOCIALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
30606	CANONE UNICO PATRIMONIALE ex Cosap temporanea	0,00	0,00	180,85
31020	PROVENTI DA ATTIVITA' ESTRATTIVE	749,20	706,70	0,00
Totale.....		1.126.430,54	1.152.697,47	852.716,02

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

Capitolo	Descrizione	Accertato 2019	Accertato 2020	Accertato 2021
30010	DIRITTI DA FUNZIONI DELEGATE DELLA REGIONE	12.167,95	4.208,33	13.502,39
30020	PROVENTI DIVERSI DA FUNZIONI DELEGATE DI COMUNI	0,00	0,00	0,00
30034	SANZIONI IN AREE SOGGETTE A TUTELA PAESAGGISTICA	1.000,00	0,00	0,00
30038	PROVENTI DA SANZIONI PECUNIARIE L.R. 23/2004	3.000,00	0,00	0,00
30890	PROVENTI DA CONTRAVVENZIONI REGOLAMENTI ENTE	1.630,00	1.605,20	644,50
30900	PROVENTI DA CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA	486,85	1.178,45	380,24
Totale.....		18.284,80	6.991,98	14.527,13

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

Capitolo	Descrizione	Accertato 2019	Accertato 2020	Accertato 2021
30032				
30033	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	12.029,41	41.478,13	88.513,28
30035				
30036	RIMBORSI DA DIPENDENTI, ASSEGNI INDEBITI PER SERVIZI NON PRESTATI	2.764,76	1.310,74	921,18
30037	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI	6.267,28	30.565,24	800,00
30060	CONTRIBUTI PER SERVIZI SOCIALI	1.860,00	15.610,22	1.980,00
30080	ENTRATE PER CORSI DI FORMAZIONE	4.863,95	41.203,43	1.175,00
30090	IVA A CREDITO GESTIONE ATTIVITA' COMMERCIALI	38.916,95	28.032,39	51.890,41
30095	ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE	4,00	34,45	0,00
30700	RISARCIMENTO DA ASSICURAZIONI	1.255,40	3.423,33	0,00
30701	RISARCIMENTO DA ASSICURAZIONI COMUNE DI MONTIANO	2.000,00	0,00	0,00
30702	RISARCIMENTO DA ASSICURAZIONI COMUNE DI VERGHERETO	55,00	0,00	0,00
30721	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI SPESE DI PATROCINIO LEGA	0,00	0,00	3.151,70
30760	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI PER PERSONALE	0,00	1.348,28	10.076,75
30840	RIMBORSO SPESE LOCALI	3.200,69	10.504,38	10.623,79
30845	RIMBORSI SPESE D'ASTA E ISTRUTTORUA ATTI - MONTIANO	0,00	0,00	390,40
31150	RISORSE FONDO INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	17.706,13	48.876,43	68.739,91
Totale.....		90.923,57	222.387,02	238.262,42

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità anno 2021

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, proventi da contravvenzioni.

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 2021 definito in euro 40.400,00 deriva dalla verifica di congruità sulla base dei residui dell'ultimo quinquennio che ha portato alla determinazione di un fondo minimo di euro 26.216,06 che tenendo conto delle incertezze legate agli incassi dei proventi da contravvenzioni e da servizi scolastici è stato adeguato all'importo più elevato di euro 40.400,00.

Nel prospetto sotto riportato sono rilevate le entrate considerate e la modalità di calcolo dell'accantonamento 2021 al fondo crediti dubbia esigibilità.

Tipologia 3010000: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CAPITOLI</u>	<u>RESIDUI AL 31/12/2021</u>	<u>%</u>	<u>FCDE</u>	<u>FCDE 2021 DEFINITIVO</u>
Proventi da mense scolastiche Montiano	30021/00 - 02	28.002,55	42,94%	12.023,22	25.000,00
Proventi da trasporti scolastici Montiano	30024/00	7.912,95	61,42%	4.860,47	6.000,00

Tipologia 3010000: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
<u>DESCRIZIONE</u>	<u>CAPITOLI</u>	<u>RESIDUI AL 31/12/2021</u>	<u>%</u>	<u>FCDE</u>	<u>FCDE 2021 DEFINITIVO</u>
Proventi contravvenzioni regolamenti enti	30890/02	9.519,39	98,04%	9.332,37	9.400,00

TOTALE FCDE 2021		45.434,89		26.216,06	40.400,00
-------------------------	--	------------------	--	------------------	------------------

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

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nell'anno 2021 sono state approvate dal Consiglio dell'Unione n. 5 variazioni al bilancio con relative variazioni al PEG approvate dalla Giunta. Inoltre la Giunta ha approvato n. 2 variazioni di macroaggregato e n. 3 prelievi dal fondo di riserva.

Infine con determinazioni dirigenziali del responsabile dei servizi finanziari sulla base delle segnalazioni pervenute dai settori dell'Ente sono state approvate n. 10 variazioni di capitoli/articoli.

Nel corso dell'esercizio sono state approvate variazioni alle previsioni iniziali della spesa per euro 3.787.654,10 (+ 17,74%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti (1)	20.298.490,59	24.085.144,69	3.786.654,10	18,65
Tit. 4°- 5° Rimborso prestiti (2)	1.046.966,78	1.047.966,78	1.000,00	0,10
Totale	21.345.457,37	25.133.111,47	3.787.654,10	17,74

(1) Nel corso dell'anno 2021 il fondo di riserva iniziale di euro 77.361,45 è stato utilizzato per euro 14.560,82 con delibere di giunta n. 11 del 01.02.2021; n. 50 del 16.06.2021 e n. 109 del 29.11.2021 e delibera di Consiglio n. 20 del 29.11.2021 per finanziare interventi di spesa corrente non ripetitivi;

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

L'analisi delle variazioni alle previsioni iniziali del titolo 1 per grandi tipologie di spesa è la seguente:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Personale	5.019.079,00	5.213.001,28	193.922,28	3,86
IRAP su personale	290.751,00	313.780,25	23.029,25	7,92
Totale personale	5.309.830,00	5.526.781,53	216.951,53	4,09
Oneri finanziari (1)	1.088.851,70	1.089.851,70	1.000,00	0,09
Beni, servizi e trasferimenti	14.946.775,67	18.516.478,24	3.569.702,57	23,88
Totale	21.345.457,37	25.133.111,47	3.787.654,10	17,74

(1) di cui euro 1.000,0 per interessi su anticipazione di cassa non attivata nel corso dell'anno 2021.

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli scostamenti fra previsioni definitive/impegni di complessivi euro 4.369.276,34 (- 17,38%) si rilevano nel quadro seguente:

	Previsioni definitive B	Impegni B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti (1)	24.085.144,69	20.715.868,35	-3.369.276,34	-13,99
Tit. 4°- 5° Rimborso prestiti (2)	1.047.966,78	47.966,78	-1.000.000,00	-95,42
Totale	25.133.111,47	20.763.835,13	-4.369.276,34	-17,38

(1) Si aggiunge all'importo impegnato nel 2021 quanto imputato nell'anno 2022 tramite l'accantonamento nel fondo pluriennale vincolato per spese correnti pari ad euro 528.846,66.

(2) Di cui euro 1.000.000,00 per anticipazione di cassa (non ci sono stati utilizzi dell'anticipazione nel corso dell'anno 2021).

L'analisi degli impegni del titolo 1° e 4°-5° per grandi tipologie di spesa è la seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A
Personale (1)	5.213.001,28	4.831.479,84	-381.521,44
IRAP su personale	313.780,25	297.027,56	-16.752,69
Totale personale	5.526.781,53	5.128.507,40	-398.274,13
Oneri finanziari (2)	1.089.851,70	88.851,70	-1.001.000,00
Beni, servizi e trasferimenti (3)	18.516.478,24	15.546.476,03	-2.970.002,21
Totale	25.133.111,47	20.763.835,13	-4.369.276,34

(1) Si aggiunge all'importo impegnato nel 2021 quanto imputato nell'anno 2022 tramite l'accantonamento nel fondo pluriennale vincolato per salario accessorio di personale pari ad euro 228.609,50.

(2) Di cui euro 1.000.000,00 per anticipazione di cassa (non ci sono stati utilizzi dell'anticipazione nel corso dell'anno 2021).

(3) Si aggiunge all'importo impegnato nel 2021 quanto imputato all'anno 2022 tramite l'accantonamento nel fondo pluriennale vincolato per spese correnti pari ad euro 300.237,16.

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 1 esclusi: personale + IRAP) lo scostamento fra previsioni assestate ed impegni è di (-) euro – 2.970.002,21 complessivi e tiene conto delle operazioni di riaccertamento effettuate nel 2021 per euro 300.237,16 con imputazione delle spese al 2022. Ammontano ad euro 87.061,06 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):

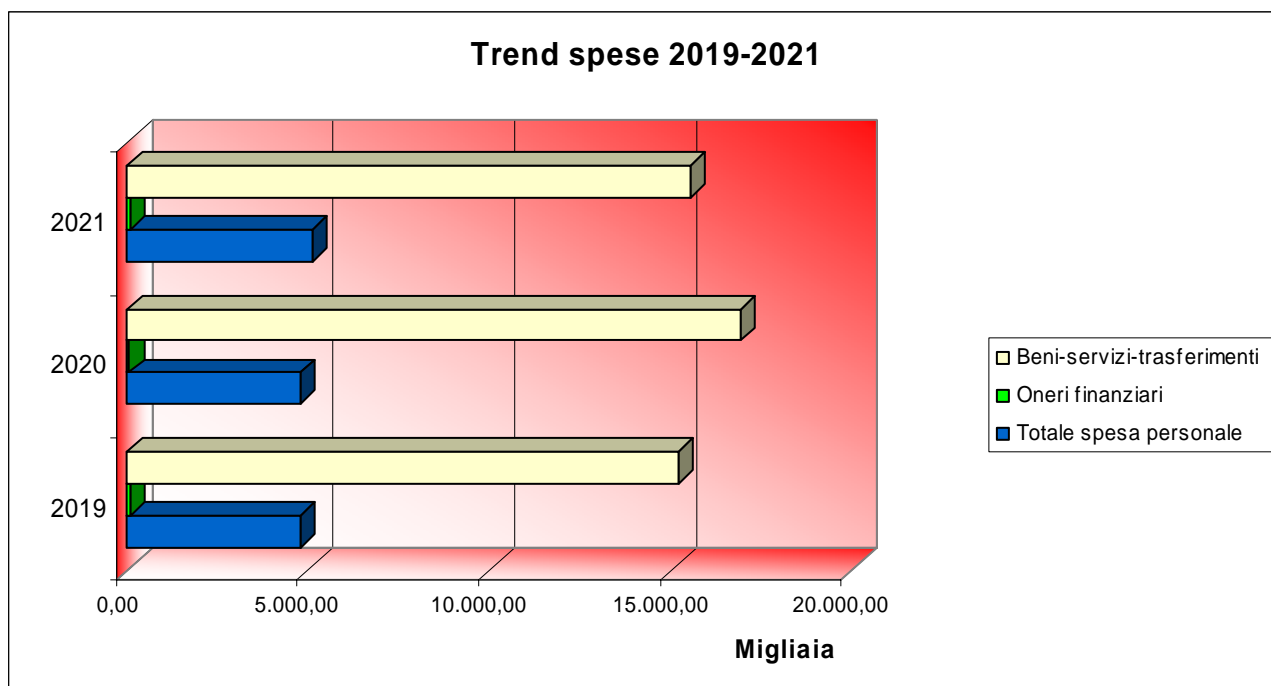
<i>Nr./descrizione Centro di Costo</i>		<i>NON IMPEGNATO</i>	
5	Progetti integrati	-	36.836,30
15	Personale	-	35.310,40
16	Contratti	-	15.629,88
17	Ragioneria	-	31.989,32
26	Servizio statistico	-	34.961,80
28	Servizi generali	-	46.779,60
29	Sistemi informativi	-	154.234,54
55	Turismo	-	15.861,91
61	Ufficio di Piano	-	21.051,72
65	Abitazioni	-	169.353,89
67	Protezione civile	-	32.709,85
70V	Igiene Ambientale Verghereto	-	25.577,48
73M	Asili nido Montiano	-	45.847,23
75	Disabili	-	126.545,20
77	Interventi soggetti a rischi esclusione sociale	-	1.667.541,24
78	Programmazione e governo della rete	-	84.866,18
89	Ordinanze - Ingiunzioni e Patrocinio	-	17.024,45
96	Minori	-	106.532,73
99	Coordinamento tecnico operativo progettazione	-	20.200,00
	Altri centri di costo	-	194.087,43
	Totale parziale. . . .	-	2.882.941,15
	Fondo crediti dubbi esigibilità	-	19.260,43
	Fondo rischi	-	5.000,00
	Fondo di riserva non utilizzato	-	62.800,63
	TOTALE.	-	2.970.002,21

c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2019-2021

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel triennio 2019-2021 (**impegnato tit. 1°**), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

Spese	2019 (1)	2020 (1)	%	2021 (1)	%
Personale	4.483.303,85	4.525.129,47		4.831.479,84	
IRAP su personale	274.724,05	275.677,67		297.027,56	
Totale spesa personale	4.758.027,90	4.800.807,14	0,90%	5.128.507,40	6,83%
Oneri finanziari	104.325,10	52.159,27	-50,00%	88.851,70	70,35%
Beni-servizi-trasferimenti	15.219.430,85	16.931.623,67	11,25%	15.546.476,03	-8,18%
Totale	20.081.783,85	21.784.590,08	8,48%	20.763.835,13	-4,69%

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



Anzianità dei residui passivi

Titolo	Esercizi precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale complessivo
1	3.489,61	7.665,52	6.101,60	47.623,86	1.844.520,36	7.744.507,19	9.653.908,14
2	3.024,17	669,60	1.866,60	-	10.396,17	551.377,08	567.333,62
7	45.618,22	20.254,00	33.430,00	20.857,00	27.681,00	99.003,47	246.843,69
	52.132,00	28.589,12	41.398,20	68.480,86	1.882.597,53	8.394.887,74	10.468.085,45

c1) Oneri finanziari

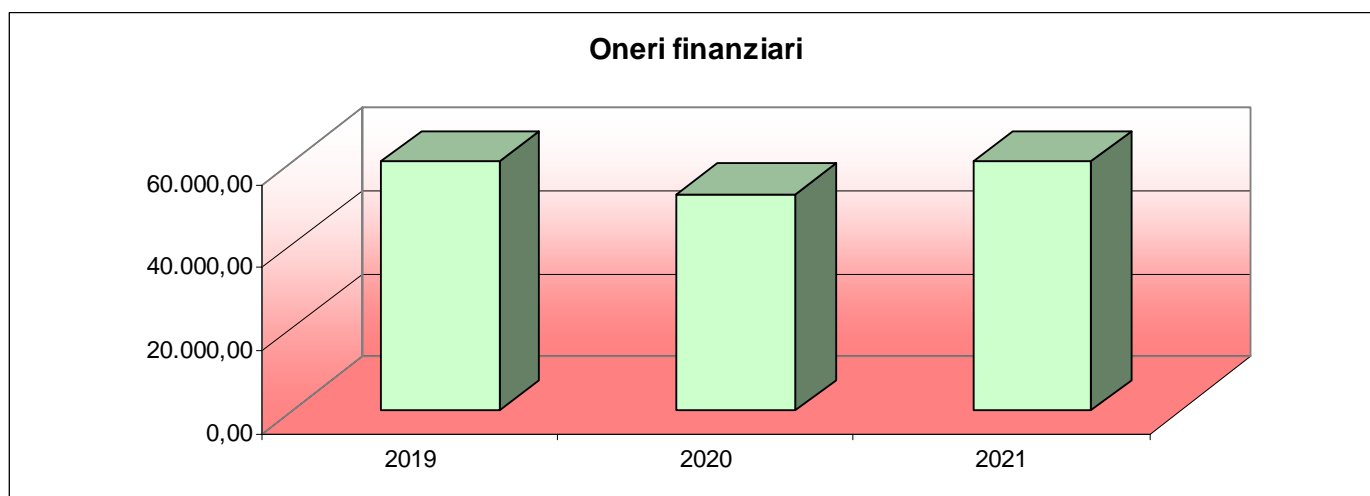
L'importo degli *oneri finanziari* su mutui nel 2021 è pari ad euro 88.851,70, in aumento rispetto al 2020 per effetto dell'operazione di rinegoziazione mutui approvata dal Consiglio dell'Unione con deliberazione n. 5 del 29.05.2020, i cui effetti finanziari si manifestano per i prestiti rinegoziati in una riduzione di rata annua nel 2020 derivante dal parziale pagamento della quota capitale in scadenza nel 2020 e risparmi di rate annue dal 2021 che si ridurranno in base alla data di fine ammortamento dei singoli mutui ante-rinegoziazione.

Nel corso del 2021 non sono stati assunti nuovi prestiti.

Gli oneri finanziari sostenuti nell'ultimo triennio dall'Unione sono rappresentati nella tabella che segue:

	2019	2020	2021
Oneri finanziari mutui	104.325,10	52.159,28	88.851,70

Il grafico sotto riportato evidenzia il trend degli oneri finanziari.



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 2017-2021

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

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	379.837,41	438.778,45	1.185.416,38	1.271.893,93	1.413.375,32
Nuovi prestiti (+)	82.773,44	777.345,00	145.000,00	150.000,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	23.832,40	30.707,07	58.522,45	8.518,61	47.966,78
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	438.778,45	1.185.416,38	1.271.893,93	1.413.375,32	1.365.408,54

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO 2021 PER L' ASSUNZIONE DI MUTUI

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

A) - Gettito di entrata dei primi tre titoli del bilancio consuntivo dell'anno 2019 è il seguente:

TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	-
TITOLO II	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	19.193.723,52
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	<u>1.235.639,23</u>
TOTALE A		20.429.362,75

A1 - Limite di indebitamento: (10 % di A) 2.042.936,28

B) - Ammontare degli interessi sui mutui in ammortamento nel 2021, al netto dei contributi statali e regionali sulla spesa, è il seguente per il corrente esercizio:

- Interessi passivi mutui e boc	40.884,92
- Interessi passivi garanzie (max 1/5 di A1)	0,00
Dedotti contributi c/interessi	<u>0,00</u>
TOTALE B	40.884,92

C) - Incidenza % interessi passivi su entrate correnti (B/A) 0,2001

Dal rapporto sopra riportato pari allo 0,1992% 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 2021.

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORENTE

TITOLO 1°

Capitolo	Articolo	Tipo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Sub Res. prov.	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 1 Spese correnti										
05050	P20	IMP	2021	66	1	2022	547	1	FINANZIAMENTO PROGETTO REGIONALE "VALLE SAVIO BIKE HUB" - CUP I69E20000200006.	2.000,00
15001	P02	IMP				2022	80	1	COSTITUZIONE E QUANTIFICAZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DI CUI ALL'ART. 67 DEL CCNL 21/05/2018 PER IL PERSONALE DIPENDENTE, NON DIRIGENTE, DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO - ANNO 2021	37.200,00
15001	P02	IMP				2022	80	2	COSTITUZIONE E QUANTIFICAZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DI CUI ALL'ART. 67 DEL CCNL 21/05/2018 PER IL PERSONALE DIPENDENTE, NON DIRIGENTE, DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO - ANNO 2021	5.332,00
15001	P16	IMP				2022	79	1	COSTITUZIONE E QUANTIFICAZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DI CUI ALL'ART. 67 DEL CCNL 21/05/2018 PER IL PERSONALE DIPENDENTE, NON DIRIGENTE, DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO - ANNO 2021	150.000,00
15001	P17	IMP				2022	199	1	CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO TERRITORIALE RELATIVO AL PERSONALE DELL'AREA FUNZIONI LOCALI - TRIENNIO 2021-2023. IMPEGNO SOMME	21.500,00
15171	P11	IMP				2022	198	1	CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO DEL PERSONALE DIPENDENTE - NON DIRIGENTE - DELL'UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO - ANNO 2021. IMPEGNO SOMME	12.750,00
15171	P11	IMP				2022	200	1	CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO TERRITORIALE RELATIVO AL PERSONALE DELL'AREA FUNZIONI LOCALI - TRIENNIO 2021-2023. IMPEGNO SOMME	1.827,50
21050V	P16	IMP	2019	1123	1	2022	551	1	NOTIFICHE ATTI D'ESPROPRIO AI SENSI ART. 20 - 21 - 23 DEL DPR 327/2001. APPROVAZIONE SPESE NOTIFICHE.-	1.000,00
21050V	P16	IMP	2020	988	1	2022	552	1	NOTIFICHE ATTI D'ESPROPRIO AI SENSI ART. 20 - 21 - 23 DEL DPR 327/2001. APPROVAZIONE SPESE NOTIFICHE.-	300,00
21171V	P02	IMP	2019	1125	1	2022	553	1	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	2020	987	1	2022	554	1	EMISSIONE DECRETI D'ESPROPRIAZIONE AI SENSI ART. 22 E 23 DEL DPR 327/2001. APPROVAZIONE SPESE REGISTRAZIONE ANNO 2020.-	3.040,00
26050	P21	IMP	2021	1865	1	2022	555	1	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI FORMAZIONE E SUPPORTO PER L'UTILIZZO DEI SOFTWARE SIT ARCGIS SERVER - ORDINE DIRETTO SU MEPA - IMPEGNO DI SPESA -ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 - CIG ZB0336B5E3	3.965,00
28050	P40	IMP	2021	167	1	2022	424	1	SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO AL 31/12/2020 DELLA BANCA DATI DEL PATRIMONIO PER GLI ENTI: UNIONE VALLE SAVIO, COMUNE DI VERGHERETO E COMUNE DI MONTIANO. DETERMINA A CONTRARRE, AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPE	427,00
28050M	P14	IMP	2021	93	1	2022	558	1	DETERMINA A CONTRARRE PER INTERVENTI DI PICCOLA MANUTENZIONE NEGLI IMMOBILI DEL COMUNE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	213,50
28050M	P14	IMP	2021	1870	1	2022	559	1	MANUTENZIONE ORDINARIA INFISSI COMUNE DI MONTIANO	840,58
29050	P11	IMP	2021	198	1	2022	556	1	AFFIDAMENTO DEL RINNOVO DELLE MANUTENZIONE INFORMATICHE DEI SOFTWARE E SISTEMI HARDWARE IN USO NEI COMUNI DELL'UNIONE VALLED DEL SAVIO IN SCADENZA IL 31/12/2020 - CIG: ZEB2F5B1AA Z832F5B116 ZB82F5AF	7.185,80
29050	P20	IMP	2021	2026	1	2022	557	1	OGGETTO: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI DEMATERIALIZZAZIONE ARCHIVI DEI COMUNI DI BAGNO DI ROMAGNA, MERCATO SARACENO, MONTIANO, SARSINA, VERGHERETO TRAMITE CONVENZIONE CONSIP SPC CLOUD - DETERMINA A CONT	122.000,00
36030M	P01	IMP	2020	2418	1	2022	560	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER LA FORNITURA DI MATERIALE EDILE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	242,49
36030M	P01	IMP	2021	2200	1	2022	561	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER LA FORNITURA DI TENDE PER ALCUNI IMMOBILI COMUNALI - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	1.602,16
37050M	P21	IMP	2019	1148	1	2022	562	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER LAVORI DI FALEGNAMERIA PRESSO IMMOBILI COMUNALI - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	134,20
56030M	P00	IMP	2018	2046	1	2022	563	1	COMUNE DI MONTIANO - ACQUISTO GHIAINO E SABBIA - AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	94,97

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORENTE

TITOLO 1°

Capitolo	Articolo	Tipo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Sub Res. prov.	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 1 Spese correnti										
56050	P13	IMP	2021	2131	1	2022	548	1	DETERMINA A CONTRARRE PER LAVAGGIO E SANIFICAZIONE VEICOLI DELLA SEDE TERRITORIALE DELL'ENTE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA CIG: Z4F341B61F	122,00
56050M	P12	IMP	2021	1839	1	2022	565	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER ABBATTIMENTO PIANTE PRESSO PARCO PEEP E CIMITERO E POTATURA SIEPE - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	2.806,00
56050M	P14	IMP	2021	1681	1	2022	564	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER MANUTENZIONE MEZZI UTILIZZATI PER IL VERDE PUBBLICO - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	127,00
65150	P04	IMP	2021	461	2	2022	566	1	FONDO PER IL SOSTEGNO ALL'ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE DI CUI AGLI ART. 38 E 39 DELLA L.R. N. 24/2001 - APPROVAZIONE AVVISO PUBBLICO PER L'ACCESSO AI CONTRIBUTI ANNO 2021.	69,07
65150	P05	IMP	2018	2472	1	2022	567	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.	25.725,00
75050	P00	IMP	2021	18	1	2022	568	1	CONVENZIONE PER L'AFFIDAMENTO AD ATR - SOCIETA' CONSORTILE A R.L. DELLE FUNZIONI DI PROGETTAZIONE, ORGANIZZAZIONE E AMMINISTRAZIONE DEL SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI UTENTI CON DISABILITA' PRESSO I CENT	65.152,72
78050	P00	IMP	2021	2410	1	2022	570	1	AFFIDAMENTO DIRETTO PER L'ACQUISIZIONE IN RIUSO DI UN SISTEMA INFORMATIVO SOCIALE (S.I.S.O) E RELATIVI SERVIZI DI PERSONALIZZAZIONE A SOC UMBRIA DIGITALE SCARL - CIG Z903479BEA	25.820,52
78050	P03	IMP	2021	793	1	2022	569	1	AFFIDAMENTO ATTIVITA' DI FORMAZIONE GIURIDICA E SUPPORTO GIURIDICO - APPROVAZIONE DISCIPLINARE ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	8.881,60
89050	P27	IMP	2020	1672	1	2022	549	1	PROCEDIMENTO GIUDIZIARIO N. 84/16 PRESSO CORTE D ₂ APPELLO DI BOLOGNA A CARICO DI UN EX AMMINISTRATORE/RESPONSABILE DI UFFICIO E DI UN DIPENDENTE DELL'UNIONE DEI COMUNI DELLA VALLE DEL SAVIO. RICHIESTA	2.569,32
89050	P27	IMP	2020	2162	1	2022	550	1	PROCEDIMENTO GIUDIZIARIO RGNR. 2052/2017 TRIBUNALE DI FORLIÀ?? A CARICO DI AMMINISTRATORE/DIPENDENTE ALL'??EPOCA DEI FATTI DEL COMUNE DI VERGHERETO. RICHIESTA PATROCINIO LEGALE E GRADIMENTO DEL LEGALE	2.455,13
96050	P27	IMP	2018	1617	1	2022	571	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	1	2022	572	1	INCARICO AVVOCATO CARLO PICCOLI PER LA TUTELA LEGALE DI MINORI	1.500,00
96050	P27	IMP	2018	2089	1	2022	573	1	INCARICO AVVOCATO RAFFAELE PRATI PER TUTELA LEGALE DI MINORE	1.216,00
96050	P27	IMP	2020	865	1	2022	574	1	RICORSO INNANZI AL TAR DELL'EMILIA-ROMAGNA AVVERSO AL CESSAZIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE - COSTITUZIONE IN GIUDIZIO E NOMINA LEGALE	2.200,00
96050	P27	IMP	2020	890	1	2022	575	1	INCARICO PATROCINIO LEGALE ALL'AVV. ALESSANDRO POGGIOLINI, CON STUDIO IN CESENA VIA MARCONI N. 438, PER LA TUTELA DEI MINORI DI CUI AL PROVVEDIMENTO DEL TRIBUNALE DEI MINORENNI DI BOLOGNA N. 2495/2018	1.500,00
96050	P27	IMP	2020	1510	1	2022	576	1	PATROCINIO LEGALE PER TUTELA DI MINORE IN CARICO AI SERVIZI DI CUI AL PROVVEDIMENTO DEL TRIBUNALE DI FORLI' N. 916/2020 VOL. N. 2392 CRON. ALL'AVV. CARLO PICCOLI - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	1.500,00
96050	P27	IMP	2021	804	1	2022	577	1	IMPEGNO DI SPESA - INCARICO LEGALE PER PATROCINIO E DIFESA LEGALE DINANZI ALL'AUTORITA' GIUDIZIARIA	1.896,86
96050	P27	IMP	2021	906	1	2022	578	1	IMPEGNO DI SPESA - INCARICO LEGALE PER PATROCINIO E DIFESA LEGALE DINANZI ALL'AUTORITA' GIUDIZIARIA	2.188,68
96050	P27	IMP	2021	1394	1	2022	579	1	IMPEGNO SPESA INCARICO LEGALE AVVOCATO PICCOLI	2.918,24
96050	P27	IMP	2021	1838	1	2022	580	1	INCARICO AVVOCATO PICCOLI PER TUTELA LEGALE MINORE. IMPEGNO DI SPESA	1.896,86

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA CORENTE

TITOLO 1°

Capitolo	Articolo	Tipo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Sub Res. prov.	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 1 Spese correnti										
96050	P27	IMP	2021	2223	1	2022	581	1	INCARICO AVVOCATO MOSCONI DANIELA PER TUTELA LEGALE MINORE	2.188,68
Tot.p.	Titolo: 1 Spese correnti									528.846,66
Totale										528.846,66

c2) Beni, servizi e trasferimenti

Le minori spese di euro 1.385.147,64 delle spese per beni, servizi e trasferimenti nel 2021 rispetto al 2020 compresi i riaccertamenti sono legate alle minori risorse utilizzate per i seguenti settori/servizi:

77	Interventi soggetti a rischi esclusione sociale	-1.234.694,79
75	Disabili	-761.076,02
76	Anziani	-231.162,53
70V	VERGHERETO - Igiene ambientale	-161.577,48
28	Servizi generali	-108.055,83
56	Viabilità	-66.935,52
94	SUAP	-43.524,75
05	Progetti integrati	-37.135,08
88	Cooperazione e associazioni	-27.693,00
56V	VERGHERETO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	-26.145,17
67	Protezione civile	-19.518,82
17	Ragioneria	-16.641,91
19	Pianificazione e controllo	-10.150,40
14	Segreteria	-9.079,10
40V	VERGHERETO - Diritto allo Studio e altri servizi	-8.296,08
21V	VERGHERETO - Patrimonio -Espropri	-7.572,36
38V	VERGHERETO - Scuole medie	-7.243,24
70M	MONTIANO - Igiene ambientale	-7.178,70
28M	MONTIANO -Servizi general	-6.712,56
99	Coordinamento tecnico operativo progettazione	-4.187,04
89	Ordinanze - Ingiunzioni e Patrocinio	-3.151,00
80V	VERGHERETO - Cimiteri	-1.479,68
64	Sismica	-840,00
28V	VERGHERETO - Servizi general	-747,02
36M	Scuole materne	-588,42
71V	VERGHERETO - Funzioni ambientali	-326,48
80M	MONTIANO - Cimiteri	-50,84
03M	MONTIANO - Assicurazioni	-111,15
		-2.801.874,97

Tali diminuzioni sono in parte compensate da maggiori spese, compresi i riaccertamenti, che si sono verificate rispetto al 2020 per i seguenti settori/servizi:

65	Abitazioni	439.504,92
55	Turismo	299.512,24
29	Sistemi informativi	205.185,60
71	Funzioni ambientali	91.438,07
72	Funghi e agricoltura	91.299,67
78	Programmazione e governo della rete	66.990,32
96	Minori	63.475,42
56M	MONTIANO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	48.600,18
61	Ufficio di Piano	21.851,61
26	Servizio statistico	20.559,87
40M	Diritto allo Studio e altri servizi	14.320,39
15	Personale	9.286,85
87	Interventi per le famiglie	8.949,00
03	Assicurazioni	7.731,67
37V	VERGHERETO - Scuole elementari	7.359,40
73M	Scuole elementari	7.000,00
16	Contratti	6.767,34
37M	Scuole elementari	4.223,30
36V	VERGHERETO - Scuole materne	1.601,30
21M	MONTIANO - Patrimonio -Espropri	967,18
03V	VERGHERETO - Assicurazioni	103,00
		1.416.727,33

Debiti fuori bilancio anno 2021

Nel prospetto che segue sono riportati i debiti fuori bilancio riconosciuti al 31.12.2021

DEBITI FUORI BILANCIO 2021						
Del. nr.	Anno	Importo	Atto	Bilancio	cap	Copertura finanziaria
27	21/12/2021	€ 453,00	DELIBERA	2021	capitolo 77050, art. 03	Disponibilità del bilancio di parte corrente
28	21/12/2021	€ 3.050,00	DELIBERA	2021	capitolo 56050M, art. 14	Disponibilità del bilancio di parte corrente mediante prelievo da fondo di riserva;
		€ 3.503,00				
DEBITI FUORI BILANCIO AL 31/12/2021						
Dalle comunicazioni dei responsabili di servizi dell'Ente non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere al 31/12/2021 per sentenze esecutive emesse nel 2021, finanziate nel Bilancio 2021 e in corso di finanziamento nel Bilancio 2022.						
Dalle comunicazioni dei responsabili di servizi dell'Ente non risultano inoltre debiti fuori bilancio per sentenze esecutive emesse nel 2021, da riconoscere sul Bilancio 2022.						

Quantificazione Fondo Contenzioso

Al fine di definire gli accantonamenti nel fondo contenzioso sono stati utilizzati i seguenti criteri indicati dalla Corte dei Conti, per analizzare le cause pendenti:

- debito certo: accantonamento al 100% se esiste sentenza esecutiva;
- passività probabile: accantonamento almeno al 51% per giudizi non ancora decisi per cui è molto probabile la soccombenza;
- passività possibile: accantonamento al max del 49% e minimo del 10% per giudizi non emessi per cui è inferiore al probabile di cui sopra la soccombenza;
- passività remota: accantonamento zero per giudizi non emessi con probabilità di soccombenza inferiore al 10%.

Nel fondo accantonato in avanzo 2021 di euro 100.000,00; non ci sono debiti certi, in quanto già finanziati in bilancio, né sono state considerate prudenzialmente passività remote ma solo possibili o probabili.

Nel caso di importi richiesti dalla controparte per passività possibili (non ci sono per passività probabili), è stato accantonato un importo fra il 10% e il 49% di tale richiesta ed in assenza un importo a titolo di rimborso spese, anche se si confida in molti casi in esiti opposti e questo potrà coprire eventuali imprevisti in altre cause oltre ad un accantonamento aggiuntivo fatto per tutte le cause.

Conto consuntivo 2021 - Bilancio finanziario per centro di costo (compreso riaccertamento residui 2021)

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA						
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni		Beni, servizi, trasferimenti	Beni, servizi, trasferimenti	
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Personale + IRAP	Oneri finanziari			
AMBIENTE, SALVAGUARDIA TERRITORIO MONTANO, PROTEZIONE CIVILE e LL.PP.										
28M	MONTIANO - Servizi general	239.575,43	239.575,43	-	-	52.295,16	-	-	-	46.639,59
28V	VERGHERETO - Servizi general	190.840,37	190.839,59	-	5.518,22	39.709,13	-	-	5.518,22	32.601,02
35	Corpo P.M.	-	-	9.407,00	-	-	3.289,67	-	-	-
36V	VERGHERETO - Scuole materne	-	-	-	-	31.016,50	-	-	-	21.823,13
37V	VERGHERETO - Scuole elementari	-	-	-	-	30.780,52	-	-	-	20.478,43
38V	VERGHERETO - Scuole medie	-	-	-	-	16.158,80	-	-	-	7.822,32
40V	VERGHERETO - Diritto allo Studio e altri servizi	32.954,61	25.965,81	-	-	60.879,63	-	-	-	54.261,31
56	Viabilità	-	-	-	-	2.200,00	-	-	-	1.778,10
56M	MONTIANO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	-	650,00	-	-	102.131,35	-	-	-	97.557,42
56V	VERGHERETO - Viabilità, illuminazione, parcheggi	11.049,04	11.049,04	-	11.049,04	30.304,36	-	-	11.049,04	28.604,48
60	Pianificazione Urbanistica - Edilizia	-	-	335.915,00	-	-	331.274,30	-	-	-
67	Protezione civile	31.500,00	31.200,00	77.772,00	-	66.700,00	77.223,26	-	-	33.990,15
70M	MONTIANO - Igiene ambientale	178.000,00	169.879,88	-	-	178.000,00	-	-	-	169.879,88
70V	VERGHERETO - Igiene ambientale	176.150,00	150.572,52	-	-	176.150,00	-	-	-	150.572,52
71	Funzioni ambientali	84.145,63	42.307,62	-	-	95.345,63	-	-	-	95.182,25
71M	MONTIANO - Funzioni ambientali	-	-	-	-	13.000,00	-	-	-	-
71V	VERGHERETO - Funzioni ambientali	1.000,00	607,50	-	-	6.300,00	-	-	-	-
72	Funghi e agricoltura	483.128,75	289.506,11	95.316,00	-	159.174,00	90.564,25	-	-	149.923,49
80M	MONTIANO - Cimiteri	-	-	-	-	800,00	-	-	-	749,16

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	
segue..... AMBIENTE, SALVAGUARDIA TERRITORIO MONTANO, PROTEZIONE CIVILE e LL.PP.										
80V	VERGHERETO - Cimiteri	-	-	-	-	3.000,00	-	-	-	1.166,72
99	Coordinamento tecnico operativo progettazione	39.026,00	19.025,86	-	19.025,86	20.200,00	-	-	19.025,86	-
	Totale Responsabile	1.467.369,83	1.171.179,36	518.410,00	35.593,12	1.084.145,08	502.351,48	35.593,12	913.029,97	
ENTRATE TRIBUTARIE e SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI										
17	Ragioneria	35.000,00	51.890,80	151.318,00	1.001.000,00	82.760,00	149.661,16	-	-	50.770,68
20M	MONTIANO - Tributi	-	206,05	-	-	-	-	-	-	-
	Totale Responsabile	35.000,00	52.096,85	151.318,00	1.001.000,00	82.760,00	149.661,16	-	-	50.770,68
GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA LOCALE										
35M	MONTIANO - Polizia Locale	1.000,00	380,24	-	-	1.000,00	-	-	-	-
	Totale Responsabile	1.000,00	380,24	-	-	1.000,00	-	-	-	-
GOVERNO DEL TERRITORIO										
60M	Pianificazione Urbanistica - Edilizia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64	Sismica	35.000,00	28.725,00	46.970,00	-	15.060,00	46.402,05	-	-	360,00
	Totale Responsabile	35.000,00	28.725,00	46.970,00	-	15.060,00	46.402,05	-	-	360,00
PERSONALE e ORGANIZZAZIONE										
15	Personale	67.742,28	82.607,84	525.081,07	-	282.800,00	270.782,05	-	-	247.489,60
	Totale Responsabile	67.742,28	82.607,84	525.081,07	-	282.800,00	270.782,05	-	-	247.489,60

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
PUBBLICA ISTRUZIONE - MONTIANO									
36M	Scuole materne	63.584,00	55.768,24	67.589,00	32.724,74	35.711,55	67.522,21	32.724,74	28.183,00
37M	Scuole elementari	18.000,00	11.846,00	-	-	35.533,53	-	-	25.628,14
40M	Diritto allo Studio e altri servizi	19.500,00	13.574,71	-	-	44.076,00	-	-	31.387,75
73M	Asili nido Montiano	45.847,23	-	-	-	52.847,23	-	-	7.000,00
	Totale Responsabile	146.931,23	81.188,95	67.589,00	32.724,74	168.168,31	67.522,21	32.724,74	92.198,89
SERVIZI AMMINISTRATIVI, PARTECIPAZIONE e PATRIMONIO									
03	Assicurazioni	-	-	-	-	38.738,83	-	-	38.444,83
03M	MONTIANO - Assicurazioni	-	-	-	-	23.200,00	-	-	22.742,03
03V	VERGHERETO - Assicurazioni	-	-	-	-	27.000,00	-	-	26.709,48
09	Organi	-	-	-	-	250,00	-	-	-
14	Segreteria	9.117,00	9.117,00	167.358,00	-	37.450,00	165.951,68	-	27.216,80
21M	MONTIANO - Patrimonio -Espropri	6.759,34	7.707,74	-	-	5.300,00	-	-	4.021,11
21V	VERGHERETO - Patrimonio -Espropri	810,00	1.620,00	-	-	13.840,00	-	-	4.804,24
89	Ordinanze - Ingiunzioni e Patrocinio	8.000,00	3.796,20	-	-	17.024,45	-	-	-
	Totale Responsabile	24.686,34	22.240,94	167.358,00	-	162.803,28	165.951,68	-	123.938,49
SERVIZI SOCIALI									
65	Abitazioni	612.677,00	723.654,23	-	-	1.352.482,96	-	-	1.183.129,07
75	Disabili	537.441,14	471.031,54	-	-	2.475.846,90	-	-	2.349.301,70

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	
segue.....SERVIZI SOCIALI										
76	Anziani	997.711,00	994.712,50	-	-	1.608.418,00	-	-	-	1.600.329,57
77	Interventi soggetti a rischi esclusione sociale	4.101.491,00	3.033.647,71	-	-	5.525.577,00	-	-	-	3.858.035,76
78	Programmazione e governo della rete	1.041.738,93	876.571,63	-	-	549.390,63	-	-	-	464.524,45
87	Interventi per le famiglie	103.105,00	103.105,26	1.601.835,46	-	134.272,00	1.519.838,16	-	-	134.272,00
88	Cooperazione e associazioni	-	-	-	-	66.207,00	-	-	-	66.207,00
96	Minori	799.360,00	808.179,94	-	-	1.379.896,78	-	-	-	1.273.364,05
	Totale Responsabile	8.193.524,07	7.010.902,81	1.601.835,46	-	13.092.091,27	1.519.838,16	-	-	10.929.163,60
SISTEMI INFORMATICI ASSOCIATI e STATISTICA										
26	Servizio statistico	53.500,00	41.315,00	69.336,00	-	93.000,00	69.336,00	-	-	58.038,20
29	Sistemi informativi	68.879,75	68.879,75	691.768,00	-	1.650.430,00	689.757,23	-	-	1.496.195,46
	Totale Responsabile	122.379,75	110.194,75	761.104,00	-	1.743.430,00	759.093,23	-	-	1.554.233,66
SPORTELLO UNICO delle ATTIVITA' PRODUTTIVE (SUAP) e TURISMO										
55	Turismo	411.922,63	389.922,63	-	-	321.230,15	-	-	-	305.368,24
94	SUAP	183.313,75	144.490,29	917.254,00	-	192.789,80	906.115,02	-	-	178.231,71
	Totale Responsabile	595.236,38	534.412,92	917.254,00	-	514.019,95	906.115,02	-	-	483.599,95

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	
STAFF del SEGRETARIO: STRATEGIE per lo SVILUPPO										
05	Progetti integrati	61.564,00	59.510,52	-	-	64.000,00	-	-	-	27.163,70
07	Ufficio legale	-	-	-	-	1.000,00	-	-	-	-
19	Pianificazione e controllo	14.298,00	8.578,65	-	-	20.301,00	-	-	-	10.150,40
	Totale Responsabile	75.862,00	68.089,17	-	-	85.301,00	-	-	-	37.314,10
STAZIONE APPALTANTE (SUA) e LOGISTICA										
16	Contratti	55.969,84	44.087,83	278.552,00	-	44.210,00	275.396,41	-	-	28.580,12
28	Servizi generali	12.091.124,58	12.100.808,13	493.310,00	20.533,84	1.110.538,53	465.393,95	20.533,84	20.533,84	976.697,87
	Totale Responsabile	12.147.094,42	12.144.895,96	771.862,00	20.533,84	1.154.748,53	740.790,36	20.533,84	20.533,84	1.005.277,99
UFFICIO DI PIANO										
61	Ufficio di Piano	105.000,00	70.000,00	-	-	130.150,82	-	-	-	109.099,10
	Totale Responsabile	105.000,00	70.000,00	-	-	130.150,82	-	-	-	109.099,10
	TOTALE GENERALE	23.016.826,30	21.376.914,79	5.528.781,53	1.089.851,70	18.516.478,24	5.128.507,40	88.851,70	88.851,70	15.546.476,03

Investimenti



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

Il seguente prospetto pone a confronto le previsioni relative ai nuovi finanziamenti dell'anno 2021, esclusa la parte relativa alle somme reimputate a esercizi successivi.

Gli accertamenti di entrata sulle previsioni definitive sono di seguito riportati:

	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	Differenza su previsioni definitive	Realizzazioni %
TIT.4° Trasferimenti dalla Regione	1.586.650,74	604.428,99	-982.221,75	-61,91
Trasferimenti da Comuni	1.759.042,32	1.019.735,56	-739.306,76	-42,03
Trasferimenti Statali	348.600,72	0,00	-348.600,72	-100,00
Trasferimenti da privati	314.457,22	177.908,80	-136.548,42	-43,42
alienazioni di beni immobili	85.600,00	85.600,00	0,00	
TOTALE TITOLO 4°	4.094.351,00	1.887.673,35	-2.206.677,65	
TIT. 5° Gestione liquidità fuori T.U.	440.000,00	0,00	-440.000,00	-100,00
TOTALE TITOLO 5°	440.000,00	0,00	-440.000,00	
TIT. 6° Accensione di prestiti	160.000,00	0,00	-160.000,00	-100,00
Totale entrate in c/capitale	4.694.351,00	1.887.673,35	-5.453.355,30	-116,17
AVANZO (1)	525.564,08	525.564,08		
Fondo pluriennale vincolato	1.319.493,78	1.319.493,78		
Entrate Correnti	392.147,81	392.147,81		
Totale entrate per spese in C/Capitale	6.931.556,67	4.124.879,02		

(1) Applicato avanzo di amministrazione 2020, vincolato per euro 454.999,40, destinato per euro 12.168,27 ed avanzo disponibile per euro 58.396,41.

I minori accertamenti dei trasferimenti da amministrazioni pubbliche sono dovuti principalmente alla reimputazione delle relative spese all'anno 2022 e/o alla mancata assegnazione dei fondi; mentre i minori accertamenti nei titoli 5 e 6 sono dovuti alla mancata contrazione di mutui con Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento di progetti non avviati.

Le risorse utilizzate per il finanziamento degli investimenti derivano da:

Trasferimenti dalla Regione	604.428,99	17,26%
Trasferimenti da Comuni	905.894,66	25,87%
Trasferimenti da privati	177.908,80	5,08%
Trasferimenti statali	56.061,27	1,60%
Mutui/Indebitamento	0,00	0,00%
Avanzo di amministrazione	472.837,25	13,50%
Entrate correnti	193.069,93	5,51%
Fondo Pluriennale in c/capitale	1.092.131,20	31,18%
Totale complessivo entrate accertate	3.502.332,10	

TREND INDEBITAMENTO 2015-2021

ANNO	DEBITO RESIDUO AL 31/12	di cui Cassa DD.PP.	di cui altre Banche	ONERI FINANZIARI	di cui QUOTA CAPITALE	di cui QUOTA INTERESSI
2015	402.388,84	402.388,84	0,00	45.599,84	21.341,61	24.258,23
2016	379.837,41	379.837,41	0,00	45.599,84	22.551,43	23.048,41
2017	438.778,45	356.005,01	82.773,44	45.599,84	23.832,40	21.767,44
2018	1.185.416,38	1.108.161,16	77.255,22	51.118,06	30.707,07	20.410,99
2019	1.271.893,93	1.200.156,93	71.737,00	104.325,10	58.522,45	45.802,65
2020	1.413.375,32	1.197.156,54	216.218,78	52.159,28	8.518,61	43.640,67
2021	1.365.408,54	1.162.207,98	203.200,56	88.851,70	47.966,78	40.884,92

1) 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 22.897,72 (+ 0,35%) di cui:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 2° - Spese in conto capitale	6.468.658,95	6.491.556,67	22.897,72	0,35
Totale	6.468.658,95	6.491.556,67	22.897,72	0,35

b) Analisi spese conto capitale 2021

Lo scostamento tra previsioni definitive e impegni di spesa per nuovi investimenti finanziati nel 2021 è il seguente:

PREVISIONI FINALI (*)	IMPEGNI	DIFFERENZA	%
6.491.556,67	4.293.281,08 (1)	2.198.275,59	-33,86%

(1) Tale importo comprende anche le spese impegnate o reimputate negli esercizi successivi sulla base dei cronogrammi degli investimenti e rappresenta l'intero importo finanziato.

Lo scostamento tra risorse accertate e disponibili per investimenti e impegni di spesa confluirà nell'avanzo di amministrazione e potrà essere applicato al bilancio 2022 secondo quanto previsto dai principi contabili.

A seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui è stato determinato il fondo pluriennale vincolato per le spese in conto capitale di euro 1.228.234,96 (nelle pagine seguenti sono rappresentati gli importi analitici) mediante il quale sono stati reimputati gli investimenti già finanziati negli anni 2020 e precedenti in corso di realizzazione e quelli dell'anno 2021 non ancora eseguiti, agli anni 2022 e seguenti.

TITOLO II - spese in conto capitale previsione 2021																							
C.d.C.	ANNO INIZIO	N.	Cap	Art	descrizione	Previsione assestata 2021	Impegni	FPV	avanzo vincolato	avanzo destinato	avanzo disponibile	Entrate correnti	Contributi da istituzioni sociali private	CONTRIBU TI DA IMPRESE	contributi regionali per verghereto	Contributi comunali (Cdc 99)	Contributi Montiano	Contributi Comuni	Contributi Verghere to	CONTRIBU TI MINISTERO PER MONTIANO	CONTRIBU TI MINISTERO	Contributi Regionali in c/capitale	
16	2021	1	16240	00	ACQUISTI SUA DA INCENTIVI	12.453,26	2.426,58										2.426,58						
21M	2021	1	21200M	00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI ERP COMUNE DI MONTIANO	85.600,00	0,00																
56V	2021	1	56210V	U00	ONERI ED ESPROPRI COMUNALI	1.972,20	1.972,20	1.972,20															
28	2021	1	28240	00	ACQUISTO BENI MOBILI UFFICI COMUNALI	1.693,40	0,00			0,00													
28	2021	1	28240	F00	ACQUISTO BENI MOBILI UFFICI COMUNALI	4.306,60	4.306,60			4.306,60													
28M	2021	1	28200M	00	CAMPANILE MONTIANO	8.113,00	8.113,00		8.113,00														
28M	2021	1	28260M	00	RESTITUZIONE CONTRIBUTO REGIONE PER LAVORI MIGLIORAMENTO SISMICO MUNICIPIO	36.600,43	36.600,43										35.991,61						
28M	2021	1	28200M	00	LAVORI PER STATUA CLEMENTINA	320,00																	
28M	2021	1	28200M	F00	LAVORI PER STATUA CLEMENTINA	4.180,00	4.180,00										4.180,00						
28V	2021	1	28200V	P00	SEDE MUNICIPALE VERGHERETO	19.595,53	15.595,10																
28V	2021	1	28200V	U01	SPOGLIATOI RIFREDDO	1.373,16	1.373,16																
28V	2021	1	28250V	U01	SPOGLIATOI RIFREDDO	2.019,87	2.019,87																
28V	2021	1	28250V	P00	SEDE MUNICIPALE VERGHERETO	8.967,99	8.967,97																
28V	2021	1	28250V	00	MANUTENZIONE ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE RIFREDDO - VERGHERETO	17.365,59	17.365,59											17.365,59					
28V	2019	1	28200V	U00	MANUTENZIONE ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE RIFREDDO - VERGHERETO	170.000,00	170.000,00		170.000,00														
28V	2021	1	28200V	F00	MANUTENZIONE ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE RIFREDDO - VERGHERETO	26.051,83	26.051,83															26.051,83	
28V	2021	1	28200V	00	MANUTENZIONE ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE RIFREDDO - VERGHERETO	125.516,96	125.516,96																
28V	2021	1	28250V	00	MANUTENZIONE ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE RIFREDDO	634,16	634,16															634,16	
28V	2021	1	28250V	F00	MANUTENZIONE ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE RIFREDDO	28.314,01	28.314,01															28.314,01	
28V	2021	1	28200V	00	MUNICIPIO VERGHERETO	16.500,00	16.500,00															16.500,00	
28V	2021	1	28260V	F00	TRASFERIMENTO A VERGHERETO PER RICQUALIFICAZIONE SCUOLA	83.101,29	83.101,29								83.101,29								
29	2021	1	29240	P01	INVESTIMENTI INFORMATICA SOFTWARE	725,90	170,80		170,80														
29	2021	1	29240	01	INVESTIMENTI INFORMATICA SOFTWARE	75.000,00	74.994,79															74.994,79	
29	2021	3	29240	01	MIGRAZIONE IRIDE LIBRA	55.000,00	55.000,00															55.000,00	
29	2021	2	29240	02	INVESTIMENTI INFORMATICA HARDWARE	156.517,98	156.517,98		90.831,73	1.188,27												37.517,98	
29	2021	4	29240	02	PROGETTO LIV SMART	48.000,00	48.000,00															48.000,00	
29	2021	5	29240	02	PROGETTO SPORTELLO DECENTRATO	2.000,00	827,89															827,89	
29	2021	6	29240	02	ADEGUAMENTO SPORTELLO ECOBONUS	2.000,00																	
36M	2019	1	36200M	P00	SCUOLA MONTIANO LOC. MONTENOVO	369.654,10	297.869,09																
36M	2019	1	36240M	P00	SCUOLA MONTIANO LOC. MONTENOVO	13.000,00	12.561,22																
36M	2019	1	36250M	P00	SCUOLA MONTIANO LOC. MONTENOVO	16.173,77	16.173,77																
36M	2019	1	36200M	00	SCUOLA MONTIANO LOC. MONTENOVO	187.215,93	183.951,93																183.951,93
36M	2021	1	36200M	00	SISTEMAZIONE AREA VERDE SCUOLA MATERNA MONTIANO	6.954,64	6.954,64		6.954,64														

C.d.C.	ANNO INIZIO	N	Cap	Art	descrizione	Previsione assestata 2021	Impegni	FPV	avanzo vincolato	avanzo destinato	avanzo disponibile	Entrate correnti	Contributi da istituzioni sociali private	CONTRIBU TI DA IMPRESE	contributi regionali per verghereto	Contributi comunali (CdC 99)	Contributi Montiano	Contributi Comuni	Contributi Verghere to	CONTRIBU TI MINISTERO PER MONTIANO	CONTRIBU TI MINISTERO MONTIANO	Contributi Regionali in c/capitate
36M	2021		36200M 00		LAVORI SCUOLA MATERNA MONTENOVO	29.259,34	26.000,00		4.045,36								21.954,64					
36M	2021		36240M F00		FORNITURA ARREDI PER ATTIVITA' LUDICO-DIDATTICA SU AREA ESTERNA SCUOLA MATERNA MONTENOVO	12.200,00						2.391,18					9.808,82					
36M	2021		36240M 00		ARREDI SCUOLA MATERNA MONTENOVO	19.000,00	18.881,01		18.881,01													
36M	2021	1	36240M 00		SCUOLA MATERNA MONTENOVO	18.255,72	18.209,43					18.209,43										
37M	2020		37240M F00		ADEGUAMENTO AULE DIDATTICHE	1.065,30	1.065,30	1.065,30														
37M	2021	1	37250M 00		ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PALMERINI (CONTRIBUTO MINISTERIALE EX ART. 1 C 51BIS L.160/2019)	52.595,00	0,00														14.405,00	
37M	2021	1	37250M F00		ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PALMERINI (CONTRIBUTO MINISTERIALE EX ART. 1 C 51BIS L.160/2019)	14.405,00	14.405,00															
37V			37200V U00		PROGETTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO - VERGHERETO	465,58	465,58	465,58														
37V			37250V P00		RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO SCOLASTICO VERGHERETO	1.776,32	1.776,31	1.776,31														
37V			37250V U00		RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICIO POLIVALENTE SCUOLA - ERP LOC. BALZE DI VERGHERETO	31.877,34	31.877,34	31.877,34														
37V			37250V P00		PROGETTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO - VERGHERETO	2.207,71	2.207,71	2.207,71														
37V			37250V U00		PROGETTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO - VERGHERETO	8.751,25	8.751,25	8.751,25														
37V			37200V 00		RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO SCOLASTICO VERGHERETO	50.402,42	50.399,51	50.399,51						50.399,51								
37V	2021		37200V 00		RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO SCOLASTICO VERGHERETO	223,68	223,68	223,68			223,68											
37V			37200V 00		PROGETTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO - VERGHERETO	44.480,72	41.656,27														41.656,27	
37V			37250V 00		RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICIO POLIVALENTE SCUOLA - ERP LOC. BALZE DI VERGHERETO	37.120,00	faccerato nel 2022															
55	2021		55240 00		FORNITURA ARREDI PER NUOVA SEDE IAT	10.000,00	10.000,00					10.000,00										
55	2021		55240 01		ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	24.400,00	24.283,00				10.487,00											
56M	2020		56240M P00		PROGETTO SICUREZZA MONTIANO	7.440,36	7.207,76	7.207,76														
56M	2021	1	56200M 00		RIPISTINO STRADE COMUNALI - MONTIANO (fin da oo.uu)	13.000,00																
56M	2021	2	56200M 00		MESSA IN SICUREZZA DELLA VIA CRETE E DELLA VIA GOLANO	200.000,00																
56M	2021	3	56200M F00		PAVIMENTAZIONE VIA TAMAGNINI MONTIANO	67.000,00	67.000,00		17.000,00								50.000,00					
56M	2021	3	56250M F00		PAVIMENTAZIONE VIA TAMAGNINI MONTIANO	9.000,00	9.000,00		9.000,00													
56M	2021		56200M 00		MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	85.508,39	84.415,26											84.415,26				
56M	2021		56200M 00		INTERVENTO DI CUI AL PUNTO 17 ART.42 DELLE NTA DEL PRG REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	13.500,00												0,00				
56M	2021	4	56210M F00		REALIZZAZIONE PARCO IN CASE FRANCISCONI	6.200,00	6.200,00					6.200,00										

C.d.C.	ANNO INIZIO	N	Cap	Art	descrizione	Previsione assestata 2021	Impegni	FPV	avanzo vincolato	avanzo destinato	avanzo disponibile	Entrate correnti	Contributi da istituzioni sociali private	CONTRIBU TI DA IMPRESE	contributi regionali per verghereto	Contributi comunali (CdC 99)	Contributi Montiano	Contributi Comuni	Contributi Verghere to	CONTRIBU TI MINISTERO MONTIANO	CONTRIBU TI MINISTERO PER MONTIANO	Contributi Regionali in c/capitale
56M	2021	4	56250M	F00	REALIZZAZIONE PARCO IN CASE FRANCISCONI	1.050,00	1.050,00					1.050,00										
56M	2021	5	56240M	00	FORNITURA COLONNINE VELOCITA' STRADE MONTIANO	1.306,62	1.306,62					1.306,62										
56M	2021		56240M	00	FORNITURE PARCHI E STRADE	3.773,38	3.654,27					3.654,27										
56M	2021		56240M	00	FORNITURA OPERA DI BASAMENTO STATUA CLEMENTINA MONTIANO	48,00																
56M	2021		56240M	F00	FORNITURA OPERA DI BASAMENTO STATUA CLEMENTINA MONTIANO	1.952,00	1.952,00										1.952,00					
56M	2021	6	56250M	00	MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI - STRADA CICLOPEDONALE MONTIANO MONTENOVO	70.000,00																
56M	2021		56250M	00	BIANCHE MONTIANO	2.000,00	1.976,00										1.976,00					
56M	2021		56260M	00	TRASFERIMENTO A CONSORZIO DI BONIFICA PER LAVORI STRADE VICINALI MONTIANO	200,00	150,47										150,47					
56V	2019		56200V	U01	STRADA VILLE DI VERGHERETO	155.665,45	155.665,45															
56V			56200V	U00	VIABILITA' BALZE FUMAILOLO PISTA CICLOPEDONALE	150.000,00	150.000,00															
56V			56200V	00	VIABILITA' BALZE FUMAILOLO PISTA CICLOPEDONALE	11.026,55	/accertato nel 2022															
56V			56200V	F00	VIABILITA' BALZE FUMAILOLO PISTA CICLOPEDONALE																	
56V			56200V	P00	VERGHERETO	21.373,64	10.492,00															
56V			56200V	U00	VERGHERETO	793,00	793,00															
56V			56200V	U00	VERGHERETO	9.042,88	9.042,88															
56V			56200V	U00	VERGHERETO	3.361,58	3.361,58															
56V	2020		56200V	P00	MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' COMUNALE	1.912,53	0,00															
56V			56200V	P02	PARCHEGGIO TAVOLICCI	1.837,00	1.837,00															
56V			56200V	U02	PARCHEGGIO TAVOLICCI	4.819,00	4.819,00															
56V			56200V	01	STRADA VILLE DI VERGHERETO	225,00	225,00									225,00						
56V			56200V	01	STRADA VILLE DI VERGHERETO	50.165,00	/accertato nel 2022															
56V			56250V	01	STRADA VILLE DI VERGHERETO	1.830,00	/accertato nel 2022															
56V			56250V	P01	STRADA VILLE DI VERGHERETO	1.928,87	1.928,87															
56V			56250V	U01	STRADA VILLE DI VERGHERETO	7.715,48	7.715,48															
56V			56200V	02	PARCHEGGIO TAVOLICCI	1.593,16	1.593,16									1.593,16						
56V			56250V	00	VIABILITA' BALZE FUMAILOLO PISTA CICLOPEDONALE	20.300,80	20.300,80									20.300,80						
56V			56250V	F00	VIABILITA' BALZE FUMAILOLO PISTA CICLOPEDONALE	24.107,20	24.107,20															
56V	2021	5	56260V	00	TRASFERIMENTO A VERGHERETO VIA MARECCHIESE	25.000,00	25.000,00															
56V	2021	6	56200V	00	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO LOC. PERETO	45.305,44	43.633,40															

C.d.C.	ANNO INIZIO	N	Cap	Art	descrizione	Previsione assestata 2021	Impegni	FPV	avanzo vincolato	avanzo destinato	avanzo disponibile	Entrate correnti	Contributi da istituzioni sociali private	CONTRIBU TI DA IMPRESE	contributi regionali per verghereto	Contributi comunali (CdC 99)	Contributi Montiano	Contributi Comuni	Contributi Verghere to	CONTRIBU TI MINISTERO PER MONTIANO	CONTRIBU TI MINISTERO MONTIANO	Contributi Regionali in c/capitale		
56V	2021	7	56200V	00	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO LOC. LA STRADA	43.739,20	43.737,93		43.737,93															
56V	2021	7	56250V	00	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO LOC. LA STRADA	1.820,00	1.820,00		1.820,00															
56V			56250V	P00	RIPRISTINO PONTE LOC. VELLE - VERGHERETO	634,40	634,40	634,40																
56V	2020		56250V	P00	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO LOC. PERETO	4.694,56	4.694,56	4.694,56																
56V	2020		56250V	P00	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO LOC. LA STRADA	4.440,80	4.440,80	4.440,80																
56V	2021		56260V	00	CONSORZIO BONIFICA PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VERGHERETO	883,20																		
67	2020		67240	00	ACQUISTI PROTEZIONE CIVILE	17.041,45	17.041,45																17.041,45	
67	2021	1	67200	00	LAVORI PROTEZIONE CIVILE	50.000,00																		
67	2021	2	67240	00	ACQUISTI PROTEZIONE CIVILE	82.958,55	/accertato nel 2022																	
72	2020		72200	02	INTERVENTI SULLE RISORSE IDRICHE A TUTELA DEL TERRITORIO MONTIANO ANNO 2020	155.774,24	137.196,95					137.196,95												
72	2020		72200	02	INTERVENTI SULLE RISORSE IDRICHE A TUTELA DEL TERRITORIO MONTIANO ANNO 2020	2.259,85	/accertato nel 2022																	
72	2020		72250	02	INTERVENTI SULLE RISORSE IDRICHE A TUTELA DEL TERRITORIO MONTIANO ANNO 2020	6.271,66	/accertato nel 2022																	
72	2021		72240	00	ACQUISTO STRUMENTAZIONE TECNICA GPS E CAVALLETTO DENDROMETRICO	5.000,00	3.733,20			3.733,20														
72	2021	1	72250	02	INTERVENTI SULLE RISORSE IDRICHE A TUTELA DEL TERRITORIO MONTIANO	10.452,67	10.452,67					10.452,67												
72	2021	1	72200	02	INTERVENTI SULLE RISORSE IDRICHE A TUTELA DEL TERRITORIO MONTIANO	159.045,33	/accertato nel 2022 per euro 158.044,24																	
78	2021		78200	00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CRA VIOLANTE MALATESTA	6.000,00																		
78	2021		78240	00	ACQUISTI SERVIZI SOCIALI	1.000,00	313,16		313,16															
78	2021		78240	02	ACQUISTI SERVIZI SOCIALI	1.000,00																		
80V	2019		80200V	P00	MANUTENZIONE CIMITERI VARIE LOCALITA' VERGHERETO	132.236,80																		
80V	2019		80250V	P00	MANUTENZIONE CIMITERI VARIE LOCALITA' VERGHERETO	5.426,66																		
80V	2021	1	80200V	00	CONSTRUZIONE NUOVI LOCULI CIMITERI LOCALITA' VERGHERETO	160.000,00																		
80V	2021	2	80250V	00	RESTAURO CIMITERI VERGHERETO	20.000,00																		
99			99200	U00	PROGETTI PAO 2018	387,26	387,26																	
99			99200	P00	IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE	6.844,00	6.844,00	6.844,00																
99			99200	U00	IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE	54.746,33	54.746,33	54.746,33																
99			99250	U00	IDENTITARIA: STORIA, MEMORIA, CULTURA COME DRIVER DI SVILUPPO LOCALE	9,06	9,06	9,06																
99	2020		99200	P00	CENTRO CULTURALE MONTIANO	14.645,10	14.645,10	14.645,10																
99			99200	U00	PROGETTO PSR "LE RADICI E LE ALI"	80.000,00	80.000,00	80.000,00																
99			99200	00	PROGETTO PSR "LE RADICI E LE ALI"	161.093,30	161.093,30	161.093,30																161.093,30

C.d.C	ANNO INIZIO	N.	Cap	Art	descrizione	Previsione assestata 2021	Impegni	FPV	avanzo vincolato	avanzo destinato	avanzo disponibile	Entrate correnti	Contributi da istituzioni sociali private	CONTRIBU T.T.D.A. IMPRESE	contributi regionali per verghereto	Contributi comunali (C.d.C. 99)	Contributi Montiano	Contributi Comuni	Contributi Verghere to	CONTRIBU TI MINISTERO PER MONTIANO	CONTRIBU TI MINISTERO	Contributi Regionali in c/capitale	
99			99200	00	PROGETTO PSR "LE RADICI E LE ALI"	137.562,13	riaccertato nel 2022																
99			99250	00	PROGETTO PSR "LE RADICI E LE ALI"	39.574,86	riaccertato nel 2022																
99			99200	00	PROGETTO DAL LAGO AL BIOPARCO	10.750,84										10.750,84							
99			99200	F00	PROGETTO DAL LAGO AL BIOPARCO	130.760,35										5.760,35						125.000,00	
99	2020		99250	F00	PROGETTO DAL LAGO AL BIOPARCO	12.010,95										12.010,95							
99	2020		99200	00	PROGETTI PAO 2020	31.626,69	0,00																
99	2020		99250	00	INCARICHI PROGETTI PAO 2020	335,52																	
99	2021	1	99250	00	BANDO GAL 2020	35.819,53	35.603,53									35.603,53							
99	2021	1	99250	00	BANDO GAL 2020	30.636,88	riaccertato nel 2022																
99	2021	1	99250	F00	BANDO GAL 2020	3.543,59										3.543,59							
99	2021	2	99260	00	PAO 2018 SARSIINA	12.541,94																12.541,94	
99	2021	2	99200	00	PROGETTI PAO 2021	285.691,18	279.489,48									11.683,64						287.805,84	
99	2021	2	99200	F00	PROGETTI PAO 2021	2.160,46										2.160,46						2.160,46	
99	2021	2	99250	00	PROGETTI PAO 2021	6.249,36	6.249,36									1.249,36						5.000,00	
99	2021	2	99260	00	PROGETTI PAO 2021	107.990,30	riaccertato nel 2022 per euro 107.965,61																
99	2021		99260	00	PROGETTI PAO 2019	86.007,23			71.322,94														
99	2021		99260	00	PROGETTI PAO 2020	85.255,33			85.255,33														
99	2021	3	99250	00	PROGETTO BELLEZZ@ SARSIINA	15.000,00																	
99	2021	3	99200	00	PROGETTO BELLEZZ@ SARSIINA	185.000,00																	
99	2021	4	99200	F00	L.R. 5/2018 PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INVESTIMENTO AREE MONTANE	894.910,99																	
99	2021	4	99250	00	L.R. 5/2018 PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INVESTIMENTO AREE MONTANE	32.539,77	6.568,64									6.568,64							
99	2021	4	99250	F00	L.R. 5/2018 PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INVESTIMENTO AREE MONTANE	114.872,24	114.872,24									114.872,24							
99	2021		99200	F00	L.R. 5/2018 PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INVESTIMENTO AREE MONTANE (PIAZZA SAN MICHELE VERGHERETO)	75.000,00																	
99	2021		99250	00	CENTRO CULTURALE MONTIANO	2.000,00																	
						6.491.556,67	1.999,99		417.271,76	9.208,07	46.357,42	1.999,99	94.807,51		83.101,29	202.062,94	396.807,31	216.340,66	88.865,59	41.656,27	14.405,00	604.428,99	
						3.502.332,10	3.502.332,10	1.092.131,20	417.271,76	9.208,07	46.357,42	193.069,93	94.807,51		83.101,29	1.818,16	202.062,94	396.807,31	216.340,66	88.865,59	41.656,27	14.405,00	604.428,99
						(1.228.234,96)	(1.228.234,96)																
						790.948,98	790.948,98																
						TOTALE	4.293.281,08																

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 2021.

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in C/CAPITALE

TITOLO 2°

Capitolo	Articolo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Sub Res. prov.	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale										
28200M	P00	2021	2135	1	IMP	2022	636	1	FORNITURA E P.O. DI BASAMENTO E LAVORI MURARI COMPLEMENTARI PER LO SPOSTAMENTO E COLLOCAZIONE DELLA STATUA COMMEMORATIVA DI CLEMENTINA MANDOLESI, PRESSO LA PIAZZA GARIBALDI NEL COMUNE DI MONTIANO	3.520,00
28200M	P00	2021	2135	2	IMP	2022	637	1	LAVORI DA FABBRO FINALIZZATI ALLA FINITURA DEL BASAMENTO DELLA STATUA COMMEMORATIVA DI CLEMENTINA MANDOLESI IN PIAZZA GARIBALDI NEL COMUNE DI MONTIANO	660,00
28200V	P00				IMP	2022	112	1	LAVORI DI RECUPERO FUNZIONALE DI ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE LOCALITA' RIOFREDDO DI VERGHERETO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP I85J19000030004	26.051,83
28200V	P00				IMP	2022	127	1	LAVORI DI RECUPERO FUNZIONALE DI ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE LOCALITA' RIOFREDDO DI VERGHERETO	170.000,00
28200V	P01	2018	898	2	IMP	2022	638	1	MUTUO CREDITO SPORTIVO - REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER IL CAMPO DA CALCIO IN LOCALITA' RIOFREDDO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP: I89B17000010004	1.373,16
28240	P00	2021	2180	1	IMP	2022	670	1	FORNITURA ARREDI UFFICIO PER LE ESIGENZE DEL SETTORE PERSONALE. AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA	4.306,60
28250V	P00	2021	1584	1	IMP	2022	640	1	CUP I85J19000030004 LAVORI DI RECUPERO FUNZIONALE DI ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE LOCALITA' RIOFREDDO DI VERGHERETO ESPLETAMENTO PRATICA CONTO TERMICO - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA CIG Z2132BDBEA	6.112,91
28250V	P00	2021	2017	1	IMP	2022	641	1	COMUNE DI VERGHERETO - LAVORI DI RECUPERO FUNZIONALE DI ALLOGGIO ERP E CENTRO SOCIALE LOCALITA' RIOFREDDO DI VERGHERETO - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI DIREZIONE LAVORI, COLLADO	22.201,10
28250V	P01	2018	897	1	IMP	2022	639	1	MUTUO CREDITO SPORTIVO - REALIZZAZIONE SPOGLIATOI PER IL CAMPO DA CALCIO IN LOCALITA' RIOFREDDO - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO - CUP: I89B17000010004	2.019,87
28260V	P00				IMP	2022	192	1	INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL PLESSO SCOLASTICO PER LA SCUOLA D'INFANZIA, SCUOLA PRIMARIA "CESARE AMBROGETTI" E SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO "ELI AMBROGETTI" DI VERGHERETO CUP I87	83.101,29
36240M	P00	2021	1983	1	IMP	2022	642	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER FORNITURA E POSA IN OPERA DI ELEMENTI DI CARPENTERIA E FALEGNAMERIA IN LEGNO FINALIZZATI AD ATTIVITA' LUDICO-DIDATTICA DA ESEGUIRSI PRESSO UNA PARTE DELL	12.200,00
37200V	P00	2017	834	1	IMP	2022	643	1	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO (FIN DA CONTRIBUTO COMUNE DI VERGHERETO INCASSATO)	465,58
37250M	P00	2021	459	1	IMP	2022	644	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE "PIA CAMPOLI PALMERINI" AFFIDAMENTO INCARICO DELLA PROGETTAZIONE ESECUTIVA - CUP I48E18000110009 - CIG 8630525688	14.405,00
37250V	P00	2017	835	1	IMP	2022	645	1	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA ALFERO (FIN DA CONTR COMUNE DI VERGHERETO TUTTO INCASSATO)	8.751,25
37250V	P00	2020	2411	1	IMP	2022	646	1	RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO SISMICO DI UN EDIFICIO PUBBLICO POLIVALENTE CON FUNZIONE SCOLASTICA E RESIDENZA PUBBLICA IN LOCALITA' BALZE DI VERGHERETO - VIA CIRCONVALLAZIONE - AFFIDAMENTO PROGETTAZI	31.877,34
56200M	P00	2021	1194	1	IMP	2022	647	1	AFFIDAMENTO LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PEDONALIZZAZIONE DELLA VIA VOLTONE TAMAGNINI DEL COMUNE DI MONTIANO - CUP N. C47H21001460005 - CIG N. 8786107CDA	60.779,70
56200M	P00	2021	1194	2	IMP	2022	648	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PEDONALIZZAZIONE DELLA VIA TAMAGNINI NEL COMUNE DI MONTIANO - APPROVAZIONE PERIZIA PER MODIFCHE LAVORI, ATTO DI SOTTOMISSIONE E MODIFICA QTE - CUP C47H21001460005	6.220,30
56200V	P00				IMP	2022	128	1	mutuo IV4 REALIZZAZIONE DEL PERCORSO CICLO PEDONALE BALZE - SORGENTI DEL TEVERE IN COMUNE DI VERGHERETO	150.000,00

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in C/CAPITALE

TITOLO 2°

Capitolo	Articolo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Sub Res. prov.	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale										
56200V	P00				IMP	2022	129	1	REALIZZAZIONE DEL PERCORSO CICLO PEDONALE BALZE - SORGENTI DEL TEVERE IN COMUNE DI VERGHERETO - APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO COMPLESSIVO IN LINEA TECNICA - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO I S	0,00
56200V	P00				IMP	2022	130	1	incentiviREALIZZAZIONE DEL PERCORSO CICLO PEDONALE BALZE - SORGENTI DEL TEVERE IN COMUNE DI VERGHERETO - APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO COMPLESSIVO IN LINEA TECNICA - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO I S	0,00
56200V	P00	2019	931	1	IMP	2022	653	1	APPROVAZIONE PROGETTO RIGUARDANTE LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE E VERTICALE NEL TERRITORIO COMUNALE DI VERGHERETO (FIN AVANZO AMM)	4.510,80
56200V	P00	2019	931	2	IMP	2022	654	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	2017	830	1	IMP	2022	655	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	1027	1	IMP	2022	656	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	1027	1	IMP	2022	657	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	1027	1	IMP	2022	658	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	2017	833	1	IMP	2022	659	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	129	2	IMP	2022	660	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	761	1	IMP	2022	661	1	COMUNE DI VERGHERETO - MANUTENZIONE DI STRAORDINARIA DI ALCUNE STRADE COMUNALI NEL TERITORIO DEL COMUNE DI VERGHERETO - PAO 2014 APPROVAZIONE DI CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE E SUB-IMPEGNO DELLA	1.005,94
56200V	P01	2021	134	1	IMP	2022	649	1	subimpegno finanziato da MUTUO!! "REALIZZAZIONE DELLA STRADA COMUNALE IN LOCALITA' VILLE DI MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO" - APPROVAZIONE DEL PROGETTO DEFINITIVO COMPLESSIVO IN LINEA TECNICA -	65.000,00
56200V	P01	2021	135	1	IMP	2022	650	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	90.665,45
56200V	P02	2018	1558	1	IMP	2022	651	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	3.558,36
56200V	P02	2018	1558	1	IMP	2022	652	1	CUP I81B12000470002 - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE PARCHEGGIO CON AREA SOSTA CAMPER ATTREZZATA IN ZONA CASA ECCIDIO DI TAVOLICCI - DETERMINA A CONTRARRE PER ALLACCIO ALLA RETE IDRICA E FOGNARIA - CI	1.260,64
56210M	P00				IMP	2022	120	1	PRESA D'ATTO DELL'ASSUNZIONE DI PUBBLICA UTILITA' DELL'AREA SITA IN LOCALITA' CASE FRANCISCONI NEL COMUNE DI MONTIANO, DA ADIBIRE A PARCO URBANO, COME DA PIANO PARTICELLARE DI ESPROPRIO ALLEGATO AL PROG	6.200,00

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in C/CAPITALE

TITOLO 2°

Capitolo	Articolo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Sub Res. prov.	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale										
56210V	P00	2020	1399	1	IMP	2022	671	1	PROGETTO PER : REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI STRADA COMUNALE IN LOCALITA' VILLE MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO. - ESPROPRIATO: BRAGAGNI GIANCARLO. - APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'INDENNITA' P	242,20
56210V	P00	2020	1400	1	IMP	2022	672	1	PROGETTO PER : REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI STRADA COMUNALE IN LOCALITA' VILLE DI MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO."- ESPROPRIATO: BRAGAGNI GRAZIANO. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'INDENNITA' P	129,40
56210V	P00	2020	1404	1	IMP	2022	673	1	PROGETTO PER: "REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI STRADA COMUNALE IN LOCALITA' DI VILLE MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO".- ESPROPRIATO: PICCINI FRANCO.- APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'INDENNITA' PR	75,00
56210V	P00	2020	1499	1	IMP	2022	674	1	PROGETTO PER: "REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI STRADA COMUNALE IN LOCALITA' DI VILLE MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO".- ESPROPRIATO : GUERRA ROMANO. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'INDENNITA' PROV	31,40
56210V	P00	2020	1500	1	IMP	2022	675	1	PROGETTO PER : REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI STRADA COMUNALE IN LOCALITA' DI VILLE MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO". ESPROPRIATI: BERGAMASCHI ANNA - ESPOSITO MARCO - NUTI ANTONIETTA - NUTI MASSI	129,00
56210V	P00	2020	1501	1	IMP	2022	676	1	PROGETTO PER : REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI STRADA COMUNALE IN LOCALITA' DI VILLE MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO".- ESPROPRIATO: CIUCCOLI ANNUNZIATA. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'INDENNITA'	38,40
56210V	P00	2020	1503	1	IMP	2022	677	1	PROGETTO PER: "REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI STRADA COMUNALE IN LOCALITA' DI VILLE MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO". ESPROPRIATI: NUTI ANGELI GRAZIELLA - NUTI ANGELI MARIA PIA . APPROVAZIONE SPE	1.319,60
56210V	P00	2020	1504	1	IMP	2022	678	1	PROGETTO PER : "REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI STRADA COMUNALE IN LOCALITA' DI VILLE MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO". - ESPROPRIATO: NUTI FIORELLA. APPROVAZIONE SPESA RELATIVA ALL'INDENNITA' PRO	7,20
56240M	P00	2021	2134	1	IMP	2022	662	1	FORNITURA E P.O. DI BASAMENTO E LAVORI MURARI COMPLEMENTARI PER LO SPOSTAMENTO E COLLOCAZIONE DELLA STATUA COMMEMORATIVA DI CLEMENTINA MANDOLESI, PRESSO LA PIAZZA GARIBALDI NEL COMUNE DI MONTIANO	1.952,00
56250M	P00	2021	1195	1	IMP	2022	663	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER SERVIZIO DI CONTROLLO ARCHEOLOGICO IN CORSO D'OPERA PERTINENTI I LAVORI DI SCAVO RELATIVI AGLI INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PEDONALIZZAZION	3.001,20
56250M	P00	2021	1195	2	IMP	2022	664	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER DIREZIONE DEI LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER MESSA IN SICUREZZA DELLA VIA TAMAGNINI - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA	3.933,28
56250M	P00	2021	1195	3	IMP	2022	665	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER REDAZIONE DELLA CONTABILITA' LAVORI, DEL SERVIZIO DI COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE DELLA MANUTENZIONE STRAORDINARI	1.921,50
56250M	P00	2021	1195	4	IMP	2022	666	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E PEDONALIZZAZIONE DELLA VIA TAMAGNINI NEL COMUNE DI MONTIANO - APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO	144,02
56250M	P00	2021	1528	1	IMP	2022	667	1	COMUNE DI MONTIANO - DETERMINA A CONTRARRE PER REDAZIONE DI ATTI DI AGGIORNAMENTO RIGUARDANTI FRAZIONAMENTO DI UN TERRENO AGRICOLO IN LOC. CASE FRANCISCONI - CUP:I41B21000480004 - AFFIDAMENTO E IMPEGN	1.050,00
56250V	P00	2019	1660	1	IMP	2022	669	1	COMUNE DI VERGHERETO - LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UN PERCORSO PEDONALE CHE COLLEGA BALZE ALLE SORGENTI DEL TEVERE - VERGHERETO CUP I81B18000190004 - DETERMINA A CONTRARRE E AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO D	24.107,20
56250V	P01	2018	2265	1	IMP	2022	668	1	REALIZZAZIONE DELLA STRADA COMUNALE IN LOC. VILLE DI MONTECORONARO IN COMUNE DI VERGHERETO- AFFIDAMENTO SERVIZIO DI PROGETTAZIONE	7.715,48

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in C/CAPITALE

TITOLO 2°

Capitolo	Articolo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Sub Res. prov.	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale										
99200	P00	2020	312	2	IMP	2022	612	1	subimpegno finanziato da MUTUO!!! 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 ROMA	79.453,49
99200	P00	2018	1554	1	IMP	2022	613	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	1	IMP	2022	614	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 LOTTO 1 CIG.:765872971A, LOTTO 2	23,59
99200	P00	2018	547	1	IMP	2022	615	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	49.987,18
99200	P00	2018	547	1	IMP	2022	616	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	2.017,00
99200	P00	2018	547	1	IMP	2022	617	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 CIMITE	2.718,56
99200	P00	2020	1556	1	IMP	2022	618	1	FINANZIATO DA MUTUO!!! P.S.R. 2014/2020 MISURA 7.4.02 STRUTTURE PER SERVIZI PUBBLICI LE RADICI E LE ALI: IDENTITA', CULTURA E INNOVAZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO LOCALE CUP I53G18000040006 - CIG	375,00
99200	P00	2020	1557	1	IMP	2022	619	1	FINANZIATO DA MUTUO!!! P.S.R. 2014/2020 MISURA 7.4.02 STRUTTURE PER SERVIZI PUBBLICI LE RADICI E LE ALI: IDENTITA', CULTURA E INNOVAZIONE PER LO SVILUPPO ECONOMICO LOCALE CUP I53G18000040006 - CIG	171,51
99200	P00	2020	699	2	IMP	2022	620	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	112.697,74
99200	P00	2020	699	3	IMP	2022	621	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	3.660,00
99200	P00	2020	699	4	IMP	2022	622	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	1.095,98
99200	P00	2020	699	5	IMP	2022	623	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	4.524,10
99200	P00	2020	699	6	IMP	2022	624	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	8.769,36
99200	P00	2020	1314	1	IMP	2022	625	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	33,17

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA in C/CAPITALE

TITOLO 2°

Capitolo	Articolo	Anno Res. prov.	Nr. Res. prov.	Sub Res. prov.	Tipo	Anno	Numero	Sub	Descrizione Impegno/Accertamento	Importo
Titolo: 2 Spese in conto capitale										
99200	P00	2021	1400	2	IMP	2022	626	1	incentiviCUP I77H21001880006 CIG 8848131CAD - L.R. 2/2004 S.M.I. FONDO MONTAGNA ANNUALITA' 2021 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VIA SAFFI POSTA NEL CAPOLUOGO - COMUNE DI MERCATO SARACENO E LAVORI DI R	2.130,00
99200	P00	2021	1400	3	IMP	2022	627	1	CUP I77H21001880006 L.R. 2/2004 S.M.I. FONDO MONTAGNA ANNUALITA' 2021 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VIA SAFFI POSTA NEL CAPOLUOGO - COMUNE DI MERCATO SARACENO E LAVORI DI RIFACIMENTO MARCIAPIEDI E R	30,46
99250	P00	2021	234	1	IMP	2022	628	1	PROGRAMMA SVILUPPO RURALE REGIONE EMILIA ROMAGNA 2014 - 2020 MISURA 19 A SOSTEGNO DELLO SVILUPPO LOCALE LEADER OPERAZIONE 19.2.01 AZIONE ORDINARIA 7.4.02 FOCUS AREA P6B - STRUTTURE PER SERVIZI PUBBLIC	3.543,59
99250	P00	2018	545	1	IMP	2022	629	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	9,06
99250	P00	2019	1498	1	IMP	2022	630	1	COMUNE DI SARSINA - PSR 2014/2020 - 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	1.739,67
99250	P00	2019	1499	1	IMP	2022	631	1	COMUNE DI SARSINA - PSR 2014 -2020 - 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	9.213,71
99250	P00	2019	1502	1	IMP	2022	632	1	COMUNE DI SARSINA - PSR 2014 -2020 - 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	1.057,57
99250	P00	2021	2407	1	IMP	2022	633	1	CUP: I63D21000030006 CIG: 9031007EB9 PROGETTO VIVERE I BORGHI E VIVERE IL FIUME L.R. 5/2018-COMUNE DI BAGNO DI ROMAGNA: REALIZZAZIONE DEL NUOVO PONTE DELLA ROCCACCIA-COMUNE DI SANTA SOFIA: RECUPERO E	65.660,40
99250	P00	2021	2409	1	IMP	2022	634	1	CUP: I63D21000030006 CIG: ZB734769A3 PROGETTO VIVERE I BORGHI E VIVERE IL FIUME L.R. 5/2018 - COMUNE DI VERGHERETO: RIQUALIFICAZIONE DEL CENTRO STORICO DI VERGHERETO MEDIANTE IL RESTAURO E IL RIPRISTI	2.520,00
99250	P00	2021	2411	1	IMP	2022	635	1	CUP I63D21000030006 CIG 9033328A14 PROGETTO VIVERE I BORGHI E VIVERE IL FIUME L.R. 5/2018-COMUNE DI SARSINA: INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE DEL BORGO STORICO DI CALBANO (1 STRALCIO) - COMUNE DI PREMI	46.691,84
Tot.p.	Titolo: 2 Spese in conto capitale									1.228.234,96
Totale										1.228.234,96



SERVIZI COMUNALI

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

Nel corso dell'anno 2021 il Comune di Verghereto ha riassunto la gestione di alcuni servizi di questi servizi e precisamente:

- lavori pubblici, manutenzione del territorio, illuminazione pubblica e cimiteri;
- organizzazione e gestione dei servizi scolastici, compresa l'edilizia scolastica;
- patrimonio;
- altre funzioni a queste necessariamente correlate: personale, ambiente, acquisti (in conformità delle previsioni del D.Lgs. 50/2016), assicurazioni (ferma restando la sussistenza delle procedure di gara in maniera associata).

Sono stati analizzati i dati finanziari (accertamenti/impegni), nei quadri che seguono viene proposta l'analisi dei Servizi a domanda individuale per l'esercizio 2021:

- 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	30.854,00	34.889,50		Personale di ruolo	63.721,00	63.654,21
	Concorso Famiglie per Mense Scuole Montiano	30.854,00	34.889,50	36001M/00	Personale addetto alla mensa	63.721,00	63.654,21
				-			
				36001M/01			
				-			
				36001M/09			
					36171M/00		
					Acquisto di beni di consumo	15.000,00	14.000,00
					36030M/22 Acq. alimentari e altri beni di consumo	14.000,00	14.000,00
					37030M/22 Acq. alimentari e altri beni di consumo	1.000,00	-
					Prestazioni di servizio	10.896,00	10.862,92
				37050M/23 Trasporto/sporzionamento pasti	10.000,00	9.966,92	
				36050M/22 Servizi vari mensa	896,00	896,00	
				40050M/22 Servizi vari mensa	-	-	
	TOTALE ENTRATE	30.854,00	34.889,50		TOTALI SPESE	89.617,00	88.517,13
Tasso di copertura		34,43%	39,42%				

Servizio a domanda individuale: "MENSA SCOLASTICA - SCUOLA FRAZIONE VERGHERETO"
(dal 01/07/2021 servizio gestito dal Comune di Verghereto)

Cap/Art	ENTRATA	Previsioni definitive	Accertamenti	Cap/Art	SPESA	Previsioni definitive	Impegni
30021/01	Proventi tariffari	20.000,00	15.003,00		Prestazioni di servizio	30.000,00	28.194,68
	Concorso Famiglie per Mense Scuole località Verghereto	20.000,00	15.003,00	40050V/22	Servizio fornitura pasti	30.000,00	28.194,68
					Acquisto di beni di consumo	-	-
				40030V/02	Acq. Beni gestione mensa	-	-
				40240V/00	Acquisto attrezzature	-	-
	TOTALE ENTRATE	20.000,00	15.003,00		TOTALI SPESE	30.000,00	28.194,68
Tasso di copertura		66,67%	53,21%				

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 2021"

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCIDENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Mensa scolastica - scuola Montiano	34.889,50	63.654,21	24.862,92	88.517,13	39,42%
2	Mensa scolastica - scuola frazione Verghereto (dal 01/07/2021 servizio gestito dal Comune di Vergherto)	15.003,00	0,00	28.194,68	28.194,68	53,21%
	TOTALI	49.892,50	63.654,21	53.057,60	116.711,81	42,75%



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

Al fine della predisposizione dello Stato Patrimoniale gli enti si attengono ai criteri riportati ai paragrafi 6.1 e 6.2 del principio contabile applicato 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011.

Le poste dell'attivo sono raggruppate in quattro macro-voci, contraddistinte da lettere maiuscole e precisamente:

A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE

Non sono presenti crediti di questo tipo.

B) IMMOBILIZZAZIONI

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

Il principio contabile 4.3 allegato al D. lgs. 118/2011 caratterizza in modo puntuale la valutazione delle immobilizzazioni e i criteri di iscrizione nel paragrafo 6.1.

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	Variatz+	Variatz -	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>	46.403,34	206.045,76	59.741,03	192.708,07
<i>Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno</i>	85.762,88	21.969,76	63.835,84	43.896,80
<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>	1.406.697,02	1.211.373,58	1.347.424,12	1.270.646,48
<i>Altre</i>	379.323,26	373.561,21	325.640,43	427.244,04
TOTALE	1.918.186,50	1.812.950,31	1.796.641,42	1.934.495,39

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>	399.162,15	0,00	15.750,33	383.411,82
<i>Infrastrutture</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti.</i>	600.116,39	458.673,54	418.756,39	640.033,54
TOTALE	1.337.951,55	458.673,54	434.506,72	1.362.118,37

IMM.NI MATERIALI – beni mobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Impianti e macchinari</i>	0,00	4.381,02	219,05	4.161,97
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	46.380,48	9.422,06	3.880,85	51.921,69
<i>Mezzi di trasporto</i>	24.908,37	0,00	9.908,55	14.999,82
<i>Macchine per ufficio e hardware</i>	180.269,73	99.978,95	107.726,52	172.522,16
<i>Mobili e arredi</i>	7.754,39	16.655,20	2.639,47	21.770,12
<i>Altri beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	259.312,97	130.437,23	124.374,44	265.375,76

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 come richiesto dai principi contabili nell'allegato 4/3 al paragrafo 6.1.3.

Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

PARTECIPAZIONI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<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>altri soggetti.</i>	1.025,30	23,62	0,00	1.048,92
TOTALE	1.025,30	23,62	0,00	1.048,92

Le consistenze finali sono state determinate adeguando la quota di partecipazione posseduta con l'ultimo patrimonio netto disponibile:

RAGIONE SOCIALE	%PARTECIP.	PATRIMONIO NETTO ANNO 2020	VALORE PARTECIP. ANNO 2021
LEPIDA Spa	0,0014%	73.299.833,00	1.048,92

Altre voci presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

Sono presenti crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie per €4.130,04 così suddivisi:

- Crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie

CREDITI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	4.130,04	0,00	0,00	4.130,04
<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>altri soggetti..</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri titoli.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.130,04	0,00	0,00	4.130,04

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 31.12.2021 hanno un valore pari ad euro 0,00.

RIMANENZE	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
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 €94.058,51.

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 2021 a conto economico è pari ad €26.400,00 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2020 e quello del 2021 al netto di eventuali utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati.

VOCE SPD	FCDE 2021
(3) - fcde -Crediti derivanti dalla vendita di servizi	31.000,00
(3) - fcde -Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	9.400,00
TOTALE	40.400,00

CREDITI STRALCIATI

Di seguito viene riportato un elenco comprendente i crediti stralciati dalla finanziaria ma non dal patrimonio:

VOCE SPD	STRALCI TOT
(3) - fcde - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	53.658,51

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria in tal modo:

VERIFICA RESIDUI ATTIVI		2021
CREDITI	+	€ 9.959.671,50
FSC - FCDE ECONOMICA	+	€ 94.058,51
CREDITI STRALCIATI	-	-€ 53.658,51
RESIDUI DA DEPOSITI POSTALI	+	€ 28.870,75
RESIDUI DA DEPOSITI BANCARI	+	€ 274.121,38
SALDO CREDITO IVA AL 31/12	-	-€ 1.044,00
Altri crediti non correlati a residui	-	€ 0,00
Altri residui attivi non connessi a crediti	+	€ 0,00
RESIDUI ATTIVI	=	€ 10.302.019,63
		€ 0,00

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>	579,00	87.713,22	87.713,22	579,00
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	579,00	87.713,22	87.713,22	579

2 - Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	7.467.533,93	21.909.405,80	20.206.168,08	9.170.771,65
<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>	90.384,38	224.803,32	147.380,28	167.807,42
TOTALE	7.557.918,31	22.134.209,12	20.353.548,36	9.338.579,07

3 - Verso clienti ed utenti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Verso clienti ed utenti</i>	671.478,02	1.086.345,18	1.175.618,90	582.204,30
TOTALE	671.478,02	1.086.345,18	1.175.618,90	582.204,30

4 - Altri crediti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>verso l'erario</i>	19,00	1.025,00	0,00	1.044,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri</i>	228.984,86	2.292.243,34	2.483.963,07	37.265,13
TOTALE	229.003,86	2.293.268,34	2.483.963,07	38.309,13

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Partecipazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono presenti tali attività finanziarie.

IV) Disponibilità liquide

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Istituto tesoriere</i>	2.960.137,84	23.700.978,19	22.067.818,92	4.593.297,11
<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri depositi bancari e postali</i>	582.216,30	28.870,75	308.094,92	302.992,13
<i>Denaro e valori in cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.542.354,14	23.729.848,94	22.375.913,84	4.896.289,24

Le disponibilità liquide al 31.12.2021 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 31.12.2021, per un importo complessivo pari ad €28.870,75.

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

Le modifiche al principio contabile 4.3 per l'esercizio 2021 prevedevano, tra le altre cose, l'aggiornamento dello schema di bilancio le cui variazioni si sono concentrate sulle voci di classificazione del Patrimonio Netto.

Con la finalità di agevolare l'analisi della situazione patrimoniale dell'ente sono state introdotte due nuove voci.

La voce "Risultato economico di esercizi precedenti" sostituisce di fatto la vecchia voce "Riserva da risultato economico di esercizi precedenti", mentre la voce "Riserve negative per beni indisponibili" verrà utilizzata per mettere in evidenza gli effetti dell'elevata incidenza dei beni indisponibili sul totale del Patrimonio Netto e può assumere solo importo negativo o pari a 0.

Nello schema sotto riportato si mostrano le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2021 sulle voci di Patrimonio Netto.

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Fondo di dotazione</i>	1.818.340,76	135.542,86	0,00	1.953.883,62
<i>da capitale</i>	1.697.422,53	0,00	125.855,32	1.571.567,21
<i>da permessi di costruire</i>	110.604,12	0,00	0,00	110.604,12
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	854.585,45	125.855,32	135.542,86	844.897,91
<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	23,62	0,00	23,62
<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	-865.134,62	865.134,62	1.176.452,49	-1.176.452,49
<i>Risultati economici di esercizi precedenti</i>	-3.767.194,08	4.632.328,70	5.497.463,32	-4.632.328,70
<i>Riserve negative per beni indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	-151.375,84	5.758.885,12	6.935.313,99	-1.327.804,71

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a €- 1.327.804,71.

In attuazione dei principi applicati 4.3, ai fini dell'elaborazione dello Stato Patrimoniale 2021 secondo il nuovo schema si è proceduto alle seguenti attività:

1) Il conto 2.1.2.01.03.01.001 "Avanzi (disavanzo) portati a nuovo" è chiuso tramite giroconto alla nuova voce 2.1.5.01.01.01.001 "Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo"

2) È stata movimentata la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con le seguenti scritture di rettifica:

- In aumento per le variazioni in incremento dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili dell'esercizio

IMP. D	IMP. A	PESP
-	125.855,32	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
125.855,32	-	Riserve da rivalutazione

- In diminuzione per le quote di ammortamento dei suddetti beni e per eventuali ulteriori diminuzioni

IMP. D	IMP. A	PESP
135.542,86	-	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
-	135.542,86	Fondo di dotazione

L'importo della riserva indisponibile è calcolato in base alle risultanze inventariali suddivise per tipologia giuridica come di seguito dettagliato:

TIPO DI BENE	TOTALE INIZIALE 01.01.2021	TOTALE VAR +	TOTALE VAR -	TOTALE SALDO 31.12.2021
Beni Mobili	259.312,97	125.855,32	119.792,53	265.375,76
Indisponibile	595.272,48	-	15.750,33	579.522,15
TOTALE	854.585,45	125.855,32	135.542,86	844.897,91

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2021) è pari ad Euro -1.176.428,87. Tale variazione è sintetizzata dalle seguenti movimentazioni:

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

		var+	var-
AI	FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE	€ 135.542,86	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 135.542,86	€ 0,00
	<i>di cui... vecchi permessi di costruire classificati nei contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... Rettifica Mutui</i>	€ 0,00	€ 0,00
Riserve			
Allb	da capitale	€ 0,00	€ 125.855,32
	<i>di cui... rettifiche da inventario</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 125.855,32
	<i>di cui... utilizzo riserve libere per sistemazione fondo di dotazione</i>	€ 0,00	€ 0,00
Allc	da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... utilizzo riserve libere per sistemazione fondo di dotazione</i>	€ 0,00	€ 0,00
Alld	riserve indisponibili per bene demaniali e patrimoniali ind...	€ 125.855,32	€ 135.542,86
	<i>di cui... variazioni positive (acquisizioni, ...)</i>	€ 125.855,32	€ 0,00
	<i>di cui... variazioni negative (ammortamenti, dismissioni, ...)</i>	€ 0,00	€ 135.542,86
Alle	altre riserve indisponibili	€ 23,62	€ 0,00
	<i>di cui... rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate</i>	€ 23,62	€ 0,00
	<i>di cui... giroconto Rivalutazioni Partecipate da Risultato Esercizio precedente</i>	€ 0,00	€ 0,00
Allf	altre riserve disponibili	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui...</i>	€ 0,00	€ 0,00
AIII	Risultato economico dell'esercizio	€ 865.134,62	€ 1.176.452,49
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente</i>	€ 865.134,62	€ 0,00
	<i>di cui Risultato di esercizio 2021</i>	€ 0,00	€ 1.176.452,49
AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 0,00	€ 865.134,62
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente</i>	€ 0,00	€ 865.134,62
	<i>di cui rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... riclassificazione su nuovo conto Risultati economici</i>	€ 0,00	€ 0,00
AV	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente precedenti ...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui ...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	€ 1.126.556,42	€ 2.302.985,29

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2021 è pari ad € 292.619,53 relativi ad accantonamenti dell'Esercizio.

Dalla quota accantonata nel risultato di amministrazione, va escluso il Fondo crediti dubbia esigibilità 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 in tal modo:

VERIFICA RESIDUI PASSIVI		2021
DEBITI +		€ 11.833.493,99
DEBITI DA FINANZIAMENTO -		-€ 1.365.408,54
SALDO IVA (SE A DEBITO) AL 31/12 -		€ 0,00
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI +		€ 0,00
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI +		€ 0,00
Altri debiti non correlati a residui -		€ 0,00
Altri residui passivi non connessi a debiti +		€ 0,00
RESIDUI PASSIVI =		€ 10.468.085,45
		€ 0,00

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	1.413.375,32	40.884,92	88.851,70	1.365.408,54
TOTALE	1.413.375,32	40.884,92	88.851,70	1.365.408,54

2) Debiti verso Fornitori

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Debiti verso fornitori	4.999.996,82	17.076.845,07	14.792.582,19	7.284.259,70
TOTALE	4.999.996,82	17.076.845,07	14.792.582,19	7.284.259,70

3) Acconti

Non sono presenti voci per acconti.

4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	87.160,77	331.796,01	275.276,53	143.680,25
<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>altri soggetti</i>	1.743.179,22	3.449.406,28	3.799.918,42	1.392.667,08
TOTALE	1.830.339,99	3.781.202,29	4.075.194,95	1.536.347,33

5) Altri Debiti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>tributari</i>	99.009,58	2.169.630,12	2.186.306,68	82.333,02
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	26.873,71	1.484.973,92	1.473.938,37	37.909,26
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri</i>	964.259,42	7.340.916,37	6.777.939,65	1.527.236,14
TOTALE	1.090.142,71	10.995.520,41	10.438.184,70	1.647.478,42

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 2021, imputato nel 2022 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2021 per €228.609,50.

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 al 31/12/2021 ammontano a complessivi €7.396.210,91.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	VALORE INIZIALE	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE	VALORE FINALE
da altre amministrazioni pubbliche	5.745.813,32	1.624.164,55	257.071,88	7.112.905,99
da altri soggetti	114.158,13	177.908,80	8.762,01	283.304,92
TOTALE	5.859.971,45	1.802.073,35	265.833,89	7.396.210,91

- Concessioni pluriennali

Sono presenti concessioni pluriennali relative a proventi da concessioni per €0,00.

- Altri Risconti Passivi

Non sono presenti altri risconti passivi di competenza dell'esercizio 2022.

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 1.528.472,12 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>1) Impegni su esercizi futuri</i>	<i>1.485.260,72</i>	<i>43.211,40</i>	<i>0,00</i>	<i>1.528.472,12</i>
<i>2) beni di terzi in uso</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>3) beni dati in uso a terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>5) garanzie prestate a imprese controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>6) garanzie prestate a imprese partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>7) garanzie prestate a altre imprese</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTALE	1.485.260,72	43.211,40	0,00	1.528.472,12

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
	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>Immobilizzazioni immateriali</i>		
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 192.708,07	€ 46.403,34
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 43.896,80	€ 85.762,88
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
	5 Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 1.270.646,48	€ 1.406.697,02
	9 Altre	€ 427.244,04	€ 379.323,26
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 1.934.495,39	€ 1.918.186,50
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
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)	€ 987.460,59	€ 997.148,13
2.1	Terreni	€ 338.673,01	€ 338.673,01
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
2.2	Fabbricati	€ 383.411,82	€ 399.162,15
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
2.3	Impianti e macchinari	€ 4.161,97	€ 0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	€ 0,00	€ 0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 51.921,69	€ 46.380,48
2.5	Mezzi di trasporto	€ 14.999,82	€ 24.908,37
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 172.522,16	€ 180.269,73
2.7	Mobili e arredi	€ 21.770,12	€ 7.754,39
2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
2.99	Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 640.033,54	€ 600.116,39
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 1.627.494,13	€ 1.597.264,52
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	€ 1.048,92	€ 1.025,30
a	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>altri soggetti</i>	€ 1.048,92	€ 1.025,30
2	Crediti verso	€ 4.130,04	€ 4.130,04
a	altre amministrazioni pubbliche	€ 4.130,04	€ 4.130,04
b	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 5.178,96	€ 5.155,34
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 3.567.168,48	€ 3.520.606,36

	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<i>Rimanenze</i>	€ 0,00	€ 0,00
	Totale rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	Crediti di natura tributaria	€ 579,00	€ 579,00
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	€ 579,00	€ 579,00
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	€ 0,00	€ 0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 9.338.579,07	€ 7.557.918,31
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	€ 9.170.771,65	€ 7.467.533,93
b	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	€ 167.807,42	€ 90.384,38
3	Verso clienti ed utenti	€ 582.204,30	€ 671.478,02
4	Altri Crediti	€ 38.309,13	€ 229.003,86
a	<i>verso l'erario</i>	€ 1.044,00	€ 19,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>altri</i>	€ 37.265,13	€ 228.984,86
	Totale crediti	€ 9.959.671,50	€ 8.458.979,19
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
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	<i>Disponibilità liquide</i>		
1	Conto di tesoreria	€ 4.593.297,11	€ 2.960.137,84
a	<i>Istituto tesoriere</i>	€ 4.593.297,11	€ 2.960.137,84
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	€ 0,00	€ 0,00
2	Altri depositi bancari e postali	€ 302.992,13	€ 582.216,30
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	€ 4.896.289,24	€ 3.542.354,14
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 14.855.960,74	€ 12.001.333,33
	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)	€ 18.423.129,22	€ 15.521.939,69

(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)		2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	€ 1.953.883,62	€ 1.818.340,76
II	Riserve	€ 2.527.092,86	€ 2.662.612,10
b	<i>da capitale</i>	€ 1.571.567,21	€ 1.697.422,53
c	<i>da permessi di costruire</i>	€ 110.604,12	€ 110.604,12
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	€ 844.897,91	€ 854.585,45
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	€ 23,62	€ 0,00
f	<i>altre riserve disponibili</i>	€ 0,00	€ 0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-€ 1.176.452,49	-€ 865.134,62
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-€ 4.632.328,70	-€ 3.767.194,08
V	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		-€ 1.327.804,71	-€ 151.375,84
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 292.619,53	€ 274.489,24
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 292.619,53	€ 274.489,24
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	€ 1.365.408,54	€ 1.413.375,32
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>	€ 1.365.408,54	€ 1.413.375,32
2	Debiti verso fornitori	€ 7.284.259,70	€ 4.999.996,82
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 1.536.347,33	€ 1.830.339,99
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 143.680,25	€ 87.160,77
c	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
e	<i>altri soggetti</i>	€ 1.392.667,08	€ 1.743.179,22
5	Altri debiti	€ 1.647.478,42	€ 1.090.142,71
a	<i>tributari</i>	€ 82.333,02	€ 99.009,58
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	€ 37.909,26	€ 26.873,71
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>altri</i>	€ 1.527.236,14	€ 964.259,42
TOTALE DEBITI (D)		€ 11.833.493,99	€ 9.333.854,84

	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
I	Ratei passivi	€ 228.609,50	€ 205.000,00
II	Risconti passivi	€ 7.396.210,91	€ 5.859.971,45
1	Contributi agli investimenti	€ 7.396.210,91	€ 5.859.971,45
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 7.112.905,99	€ 5.745.813,32
b	da altri soggetti	€ 283.304,92	€ 114.158,13
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	€ 7.624.820,41	€ 6.064.971,45
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	€ 18.423.129,22	€ 15.521.939,69
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	€ 1.528.472,12	€ 1.485.260,72
	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	€ 1.528.472,12	€ 1.485.260,72

(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 -1.176.452,49, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad Euro 0,00;

A2) i proventi da fondi perequativi pari ad Euro 0,00;

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro 20.271.408,63;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 228.748,79.
- 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 305.410,57;
- A4b) Ricavi della vendita di beni per Euro 0,00;
- A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad Euro 537.161,63.

A5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. pari ad Euro 0,00;

A6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione pari ad Euro 0,00;

A7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni pari ad Euro 0,00;

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro 200.899,14 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per i componenti positivi della gestione:

Macro-classe A "Componenti positivi della gestione"	2021	2020	Differenza
<i>Proventi da tributi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Proventi da fondi perequativi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	20.271.408,63	21.483.438,78	-1.212.030,15
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	228.748,79	181.236,23	47.512,56
<i>Contributi agli investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	305.410,57	292.077,62	13.332,95
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	537.161,63	775.260,85	-238.099,22

Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. ()	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	200.899,14	228.546,93	-27.647,79
TOTALE della Macro-classe A	21.543.628,76	22.960.560,41	-1.416.931,65

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 158.429,36.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 11.485.684,72.

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 49.500,00.

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 3.476.719,53;
- B12b) contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro 169.120,21;
- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro 25.150,47.

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 4.819.452,31.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 449.217,30;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 135.542,86;
- c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni pari ad Euro 0,00;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 26.400,00. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti 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 2021 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2020 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 0,00.

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro 48.130,29.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro 363.791,85.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per i componenti negativi della gestione:

Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	2021	2020	Differenza
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	158.429,36	151.756,29	6.673,07
Prestazioni di servizi	11.485.684,72	12.173.258,10	-687.573,38
Utilizzo beni di terzi	49.500,00	4.500,00	45.000,00
TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	3.476.719,53	4.190.880,80	-714.161,27
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	169.120,21	33.000,00	136.120,21
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	25.150,47	17.796,20	7.354,27
Personale	4.819.452,31	4.397.785,72	421.666,59
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	449.217,30	369.770,13	79.447,17
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	135.542,86	133.731,10	1.811,76
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	26.400,00	4.000,00	22.400,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo ()	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	60.948,01	-60.948,01
Altri accantonamenti	48.130,29	0,00	48.130,29
Oneri diversi di gestione	363.791,85	327.785,83	36.006,02
TOTALE della Macro-classe B	21.207.138,90	21.865.212,18	-658.073,28

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

C19) Proventi da partecipazioni determinati dai dividendi corrisposti da:

- a. Società controllate pari ad Euro 0,00;
- b. Società partecipate pari ad Euro 0,00;
- c. Da altri soggetti pari ad Euro 0,00;

C20) Altri proventi finanziari pari ad Euro 0,39.

ONERI FINANZIARI

C21) Interessi ed altri oneri finanziari corrisposti sui mutui passivi e debiti così suddivisi:

- a) Interessi passivi pari ad Euro 40.884,92;
- b) Altri oneri finanziari pari ad Euro 0,00;

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per la gestione finanziaria:

Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"	2021	2020	Differenza
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
da società controllate	0,00	0,00	0,00
da società partecipate	0,00	0,00	0,00
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,39	0,18	0,21
Totale proventi finanziari	0,39	0,18	0,21
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	40.884,92	43.640,66	-2.755,74
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	40.884,92	43.640,66	-2.755,74
TOTALE della Macro-classe C	-40.884,53	-43.640,48	2.755,95

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 0,00.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per le rettifiche di valore di attività finanziarie:

Macro-classe D "Rettifiche di valore attività finanziarie"	2021	2020	Differenza
Rivalutazioni	0,00	68,38	-68,38
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE della Macro-classe D	0,00	68,38	-68,38

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

E24a) L'importo dei permessi di costruire 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.

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

E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 553.048,08 da insussistenze del passivo;
- per Euro 130.440,14 da altre sopravvenienze attive;
- Per Euro 0,00 da altre entrate per rimborsi.

E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari a 85.600,00.

E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari a 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 0,00 da altre sopravvenienze passive;
- Per Euro 1.867.270,27 da insussistenze dell'attivo;
- Per Euro 21.059,53 da arretrati relativi al personale;
- Per Euro 0,00 da rimborsi relativi ad imposte e tasse.

E25c) Le minusvalenze patrimoniali sono pari a 0,00.

E25d) La voce Altri oneri straordinari è pari a 36.600,43.

Il Risultato della **Gestione Straordinaria** per l'esercizio 2021 è stato di -1.155.842,01.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per la Gestione Straordinaria:

Macro-classe E "Proventi ed Oneri Straordinari"	2021	2020	Differenza
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	683.488,22	241.477,12	442.011,10
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	85.600,00	0,00	85.600,00
<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	769.088,22	241.477,12	527.611,10
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.888.329,80	1.898.349,36	-10.019,56
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	36.600,43	0,00	36.600,43
Totale oneri straordinari	1.924.930,23	1.898.349,36	26.580,87
TOTALE della Macro-classe E	-1.155.842,01	-1.656.872,24	501.030,23

26) IMPOSTE

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad euro 316.215,81.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2021	2020
<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	€ 20.500.157,42	€ 21.664.675,01
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 20.271.408,63	€ 21.483.438,78
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 228.748,79	€ 181.236,23
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 842.572,20	€ 1.067.338,47
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 305.410,57	€ 292.077,62
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	€ 537.161,63	€ 775.260,85
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	€ 200.899,14	€ 228.546,93
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 21.543.628,76	€ 22.960.560,41
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 158.429,36	€ 151.756,29
10	Prestazioni di servizi	€ 11.485.684,72	€ 12.173.258,10
11	Utilizzo beni di terzi	€ 49.500,00	€ 4.500,00
12	Trasferimenti e contributi	€ 3.670.990,21	€ 4.241.677,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 3.476.719,53	€ 4.190.880,80
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 169.120,21	€ 33.000,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 25.150,47	€ 17.796,20
13	Personale	€ 4.819.452,31	€ 4.397.785,72
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 611.160,16	€ 507.501,23
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 449.217,30	€ 369.770,13
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 135.542,86	€ 133.731,10
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 26.400,00	€ 4.000,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 0,00	€ 60.948,01
17	Altri accantonamenti	€ 48.130,29	€ 0,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 363.791,85	€ 327.785,83
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 21.207.138,90	€ 21.865.212,18
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		€ 336.489,86	€ 1.095.348,23
<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	€ 0,39	€ 0,18
Totale proventi finanziari		€ 0,39	€ 0,18
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 40.884,92	€ 43.640,66
a	<i>Interessi passivi</i>	€ 40.884,92	€ 43.640,66
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri finanziari		€ 40.884,92	€ 43.640,66
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-€ 40.884,53	-€ 43.640,48

	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 68,38
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	€ 0,00	€ 68,38
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	€ 769.088,22	€ 241.477,12
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 683.488,22	€ 241.477,12
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 85.600,00	€ 0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 0,00	€ 0,00
	Totale proventi straordinari	€ 769.088,22	€ 241.477,12
25	Oneri straordinari	€ 1.924.930,23	€ 1.898.349,36
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 1.888.329,80	€ 1.898.349,36
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 36.600,43	€ 0,00
	Totale oneri straordinari	€ 1.924.930,23	€ 1.898.349,36
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-€ 1.155.842,01	-€ 1.656.872,24
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-€ 860.236,68	-€ 605.096,11
26	Imposte (*)	€ 316.215,81	€ 260.038,51
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-€ 1.176.452,49	-€ 865.134,62

SOCIETÀ PARTECIPATE

Alla data del 31.12.2021 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 31.12.2021 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	74.579,11	Con PEC del 07.02.2022 è stata richiesta alla Società la verifica dei crediti e debiti reciproci alla data del 31.12.2021. Ad oggi non è stata ricevuta alcuna risposta.

Con delibera di Giunta dell'Unione n. 112 del 13/12/2021 è stata 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 2021.

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 2021

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	21.704.062,34	20.271.408,63	26.582.049,99	18.801.593,67
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	21.704.062,34	20.271.408,63	26.582.049,99	18.801.593,67
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	21.674.562,34	20.236.614,11	26.492.428,64	18.749.414,68
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	3.217.136,00	1.935.046,84	3.513.138,68	1.711.908,60
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	18.317.426,34	18.161.567,27	22.672.213,20	16.901.896,86
E.2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	140.000,00	140.000,00	307.076,76	135.609,22
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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
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	26.500,00	34.794,52	86.621,35	52.178,99
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	26.500,00	34.794,52	86.621,35	52.178,99
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.312.763,96	1.105.505,96	2.082.577,37	1.037.643,00
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.116.566,50	852.716,02	1.798.065,44	755.513,50
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	759.145,50	537.161,63	1.088.378,75	504.253,79
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	759.145,50	537.161,63	1.088.378,75	504.253,79
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	357.421,00	315.554,39	709.686,69	251.259,71
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	349.111,00	306.617,05	678.254,19	243.768,39
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	8.310,00	8.937,34	31.432,50	7.491,32
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	11.900,00	14.527,13	21.467,03	9.066,21
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.900,00	13.882,63	9.361,50	8.652,57
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	8.800,00	13.882,63	9.261,50	8.652,57
E.3.02.02.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	100,00	0,00	100,00	0,00
E.3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	644,50	12.105,53	413,64
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	3.000,00	644,50	12.105,53	413,64
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	0,39	1.000,00	0,39
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000,00	0,39	1.000,00	0,39
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	0,39	1.000,00	0,39
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 2021

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	1.312.763,96	1.105.505,96	2.082.577,37	1.037.643,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	183.297,46	238.262,42	262.044,90	273.062,90
E.3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	5.000,00	3.151,70	5.000,00	3.151,70
E.3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	5.000,00	3.151,70	5.000,00	3.151,70
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	61.890,74	62.888,34	63.020,78	63.862,68
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	8.890,74	10.076,75	8.890,76	10.076,75
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	33.000,00	51.890,41	34.130,02	52.864,75
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	20.000,00	921,18	20.000,00	921,18
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	116.406,72	172.222,38	194.024,12	206.048,52
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	51.951,54	68.739,91	51.951,54	68.527,16
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.	63.455,18	103.482,47	141.072,58	137.521,36
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	4.094.351,00	1.887.673,35	6.786.374,66	1.304.117,55
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	4.008.751,00	1.802.073,35	6.700.774,66	1.218.517,55
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.694.293,78	1.624.164,55	6.343.954,41	1.123.316,26
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	348.600,72	108.656,27	354.120,00	114.175,55
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.345.693,06	1.515.508,28	5.989.834,41	1.009.140,71
E.4.02.02.00.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	13.200,00	12.100,00
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	13.200,00	12.100,00
E.4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	128.620,25	83.101,29	128.620,25	83.101,29
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	128.620,25	83.101,29	128.620,25	83.101,29
E.4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	185.836,97	94.807,51	215.000,00	0,00
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	185.836,97	94.807,51	215.000,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	85.600,00	85.600,00	85.600,00	85.600,00
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	85.600,00	85.600,00	85.600,00	85.600,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	85.600,00	85.600,00	85.600,00	85.600,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	440.000,00	0,00	982.778,78	268.657,40
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	440.000,00	0,00	982.778,78	268.657,40
E.5.04.07.00.000	Prelievi da depositi bancari	440.000,00	0,00	982.778,78	268.657,40
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	440.000,00	0,00	982.778,78	268.657,40

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2021

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	160.000,00	0,00	310.000,00	150.000,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	160.000,00	0,00	310.000,00	150.000,00
E.6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	160.000,00	0,00	310.000,00	150.000,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	160.000,00	0,00	310.000,00	150.000,00
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	3.539.000,00	2.138.594,48	3.541.753,44	2.138.966,57
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.661.000,00	2.065.566,30	2.661.000,00	2.065.566,30
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.200.000,00	847.436,04	1.200.000,00	847.436,04
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	1.036,80	50.000,00	1.036,80
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.150.000,00	846.399,24	1.150.000,00	846.399,24
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.200.000,00	1.122.384,60	1.200.000,00	1.122.384,60
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	600.000,00	709.326,42	600.000,00	709.326,42
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	367.845,65	500.000,00	367.845,65
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	100.000,00	45.212,53	100.000,00	45.212,53
E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	120.000,00	66.552,34	120.000,00	66.552,34
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	66.552,34	70.000,00	66.552,34
E.9.01.03.99.000	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	141.000,00	29.193,32	141.000,00	29.193,32
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	35.000,00	29.193,32	35.000,00	29.193,32
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	100.000,00	0,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	878.000,00	73.028,18	880.753,44	73.400,27
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	30.234,00	83.772,02	30.234,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	83.000,00	30.234,00	83.772,02	30.234,00
E.9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	595.000,00	33.686,22	595.579,00	33.686,22
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	595.000,00	33.686,22	595.579,00	33.686,22
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	9.107,96	101.402,42	9.480,05
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	9.107,96	101.402,42	9.480,05

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2021

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	3.539.000,00	2.138.594,48	3.541.753,44	2.138.966,57
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	878.000,00	73.028,18	880.753,44	73.400,27
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	9.107,96	101.402,42	9.480,05
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	100.000,00	9.107,96	101.402,42	9.480,05
TOTALE GENERALE:		32.250.177,30	25.403.182,42	41.285.534,24	23.700.978,19

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2021

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	24.085.144,69	20.715.868,35	30.925.972,55	17.558.952,89
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.984.391,78	4.831.479,84	5.042.277,91	4.743.795,65
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.828.181,77	3.736.632,14	3.859.194,19	3.683.782,24
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.768.861,74	3.683.004,50	3.794.621,95	3.633.473,09
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	59.320,03	53.627,64	64.572,24	50.309,15
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.156.210,01	1.094.847,70	1.183.083,72	1.060.013,41
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.138.211,01	1.079.219,01	1.165.084,72	1.044.384,72
U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	17.999,00	15.628,69	17.999,00	15.628,69
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	353.982,95	324.063,78	363.601,75	317.703,84
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	353.982,95	324.063,78	363.601,75	317.703,84
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	322.512,95	301.638,31	323.370,15	295.715,68
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	7.615,00	4.265,95	16.121,60	5.432,64
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	6.895,00	6.088,00	6.895,00	5.399,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.400,00	1.007,21	1.400,00	1.007,21
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	15.560,00	11.064,31	15.815,00	10.149,31
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	12.849.477,87	11.691.191,65	18.072.565,57	8.377.488,45
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	109.808,72	101.979,93	157.574,59	112.731,90
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	109.808,72	101.979,93	157.574,59	112.731,90
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	12.739.669,15	11.589.211,72	17.914.990,98	8.264.756,55
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	31.311,00	20.681,44	48.238,40	16.786,48
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	3.306,00	2.806,00	4.306,00	2.806,00
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	4.720,00	4.548,37	10.097,63	5.175,23
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	104.239,00	93.402,72	140.678,00	101.597,38
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	162.564,80	114.368,26	194.678,00	116.426,70
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	57.950,00	49.500,00	62.450,00	48.626,60
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	107.584,41	101.621,87	157.887,88	118.366,35
U.1.03.02.10.000	Consulenze	1.600,00	1.026,41	2.350,00	1.176,40
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	135.260,82	104.614,70	160.973,27	45.981,24
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	45.170,00	37.115,00	57.802,72	40.144,40
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.002.386,21	986.031,51	1.304.021,44	896.226,03
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	7.060.459,30	6.702.537,86	10.841.601,75	4.249.551,07
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	59.036,80	38.094,30	64.238,57	34.705,92
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	1.559.063,20	1.531.231,00	1.879.745,90	1.326.818,61

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2021

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	24.085.144,69	20.715.868,35	30.925.972,55	17.558.952,89
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	12.849.477,87	11.691.191,65	18.072.565,57	8.377.488,45
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	12.739.669,15	11.589.211,72	17.914.990,98	8.264.756,55
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	2.405.017,61	1.801.632,28	2.985.921,42	1.260.368,14
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	4.821.900,62	3.476.719,53	6.653.085,16	3.742.940,29
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	630.287,00	102.614,19	717.447,77	105.807,65
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	54.505,00	20.655,90	61.505,00	18.675,90
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	573.402,00	81.958,29	651.820,37	87.131,75
U.1.04.01.03.000	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	2.380,00	0,00	4.122,40	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	2.591.278,03	2.146.585,31	3.447.364,00	2.490.305,15
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	1.575.112,89	1.417.558,69	2.344.935,52	1.700.308,92
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	1.016.165,14	729.026,62	1.102.428,48	789.996,23
U.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	303.038,59	253.819,93	378.737,85	164.914,02
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	303.038,59	253.819,93	378.737,85	164.914,02
U.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.297.297,00	973.700,10	2.109.535,54	981.913,47
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.297.297,00	973.700,10	2.109.535,54	981.913,47
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	41.884,92	40.884,92	41.884,92	40.884,92
U.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	40.884,92	40.884,92	40.884,92	40.884,92
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	40.884,92	40.884,92	40.884,92	40.884,92
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	256.660,00	223.405,30	448.792,12	213.626,41
U.1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	232.000,00	214.000,00	418.302,85	198.893,68
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	232.000,00	214.000,00	418.302,85	198.893,68
U.1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	24.660,00	9.405,30	30.489,27	14.732,73
U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	24.660,00	9.405,30	30.489,27	14.732,73
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
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	776.846,55	128.123,33	303.765,12	122.513,33
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	87.061,06	0,00	135.439,18	0,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	62.800,63	0,00	135.439,18	0,00
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	19.260,43	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 2021

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	24.085.144,69	20.715.868,35	30.925.972,55	17.558.952,89
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	776.846,55	128.123,33	303.765,12	122.513,33
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	87.061,06	0,00	135.439,18	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	5.000,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	528.846,66	0,00	0,00	0,00
U.1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	528.846,66	0,00	0,00	0,00
U.1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	40.000,00	10.162,25	40.000,00	10.162,25
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	40.000,00	10.162,25	40.000,00	10.162,25
U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	78.638,83	77.596,34	80.345,94	71.986,34
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	78.638,83	77.596,34	80.345,94	71.986,34
U.1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	11.300,00	10.300,00	16.980,00	10.300,00
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	10.300,00	10.300,00	15.980,00	10.300,00
U.1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	31.000,00	30.064,74	31.000,00	30.064,74
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	31.000,00	30.064,74	31.000,00	30.064,74
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	6.491.556,67	2.274.097,14	5.389.765,71	2.297.897,86
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.908.853,28	2.043.226,03	5.035.297,28	2.127.238,83
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	4.354.757,16	1.769.265,31	4.122.910,35	1.904.434,49
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	1.217,56	1.217,56
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	164.014,42	77.778,41	182.415,44	69.672,83
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	30.021,62	18.328,43	38.290,78	23.646,41
U.2.02.01.07.000	Hardware	233.917,98	229.942,03	266.770,77	89.632,51
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	3.926.803,14	1.443.216,44	3.634.215,80	1.720.265,18
U.2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00	0,00	1.972,20	0,00
U.2.02.02.01.000	Terreni	0,00	0,00	1.972,20	0,00
U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	554.096,12	273.960,72	910.414,73	222.804,34
U.2.02.03.02.000	Software	130.725,90	130.165,59	148.293,90	14.444,80
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	423.370,22	143.795,13	762.120,83	208.359,54
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	317.868,00	194.270,68	317.868,00	134.058,60
U.2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	291.784,80	169.120,21	291.784,80	109.058,60
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	291.784,80	169.120,21	291.784,80	109.058,60
U.2.03.01.04.000	Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	26.083,20	25.150,47	26.083,20	25.000,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	26.083,20	25.150,47	26.083,20	25.000,00

UNIONE DEI COMUNI VALLE DEL SAVIO
ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2021

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	6.491.556,67	2.274.097,14	5.389.765,71	2.297.897,86
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	1.264.835,39	36.600,43	36.600,43	36.600,43
U.2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	1.228.234,96	0,00	0,00	0,00
U.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	1.228.234,96	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	36.600,43	36.600,43	36.600,43	36.600,43
U.2.05.04.02.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	36.600,43	36.600,43	36.600,43	36.600,43
U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00
U.3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00
U.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	47.966,78	47.966,78	47.966,78	47.966,78
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	47.966,78	47.966,78	47.966,78	47.966,78
U.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	47.966,78	47.966,78	47.966,78	47.966,78
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	47.966,78	47.966,78	47.966,78	47.966,78
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	3.539.000,00	2.138.594,48	3.810.250,60	2.163.001,39
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.661.000,00	2.065.566,30	2.746.318,73	2.088.795,41
U.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.200.000,00	847.436,04	1.280.964,34	874.703,90
U.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	50.000,00	1.036,80	50.000,00	736,80
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.150.000,00	846.399,24	1.230.964,34	873.967,10
U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.200.000,00	1.122.384,60	1.200.315,37	1.122.699,97
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	600.000,00	709.326,42	600.000,00	709.326,42
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	500.000,00	367.845,65	500.000,00	367.845,65
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	100.000,00	45.212,53	100.315,37	45.527,90
U.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	120.000,00	66.552,34	123.781,02	64.562,22
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	70.000,00	66.552,34	73.781,02	64.562,22
U.7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	141.000,00	29.193,32	141.258,00	26.829,32
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	35.000,00	29.193,32	35.258,00	26.829,32
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ESERCIZIO 2021

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	3.539.000,00	2.138.594,48	3.810.250,60	2.163.001,39
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.661.000,00	2.065.566,30	2.746.318,73	2.088.795,41
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	141.000,00	29.193,32	141.258,00	26.829,32
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	878.000,00	73.028,18	1.063.931,87	74.205,98
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	30.234,00	254.658,03	33.558,81
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	83.000,00	30.234,00	254.658,03	33.558,81
U.7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	595.000,00	33.686,22	606.685,42	31.167,12
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	595.000,00	33.686,22	606.685,42	31.167,12
U.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	100.000,00	9.107,96	102.588,42	9.480,05
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	100.000,00	9.107,96	102.588,42	9.480,05
TOTALE GENERALE:		35.603.668,14	25.176.526,75	41.613.955,64	22.067.818,92