

Rendiconto esercizio finanziario 2016
NOTA INTEGRATIVA
(Art. 231 - D. Lgs n. 267/2000)

Indice

Pag. 1/22 – Relazione

Analisi e comparazioni

Pag. 01/02 - Bilancio per centro di costo con imputazione puntuale delle spese/entrate a riparto territoriale - SPESA

Pag. 03/04 – Bilancio per centro di costo con imputazione puntuale delle spese/entrate a riparto territoriale – ENTRATA

Pag. 05 – Bilancio per centro di costo con imputazione puntuale delle spese/entrate a riparto territoriale – DETERMINAZIONE QUOTE DEI COMUNI A CONSUNTIVO

Risultati della gestione – correlazione fonti e impieghi

Pag. 06 – Avanzo di amministrazione distinto per Ente e correlati vincoli

Pag. 7 – Bilancio servizi educativi - SPESA

Pag. 8 – Bilancio servizi educativi - ENTRATA

Pag. 9 – Bilancio servizi educativi – DETERMINAZIONE QUOTE A CONSUNTIVO

Pag. 10 – Bilancio servizi educativi – DETERMINAZIONE AVANZO DI GESTIONE

Pag. 11/12 – Correlazione fonti e impieghi – EQUILIBRI DI BILANCIO – ENTRATA

Pag. 13/14 – Correlazione fonti e impieghi – EQUILIBRI DI BILANCIO – SPESA

Pag.15 –16 - Risultato di gestione e di amministrazione

*UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA
ROMAGNA*

***Rendiconto esercizio finanziario 2016
Nota integrativa - relazione***

(Art.231 D.Lgs 267 del 2000)

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

I servizi conferiti in Unione sono tutti regolati da specifiche convenzioni approvate dai Consigli Comunali, che tra le altre cose regolano la determinazione delle quote di contribuzione.

In relazione ai servizi conferiti il bilancio dell'Unione, è articolato in "CDG" centri di costo, con riferimento sia all'entrata sia alla spesa e le quote di contribuzione alla gestione da parte dei comuni corrispondono al saldo tra le entrate e spese per centro di costo, articolate distintamente per comune secondo le modalità previste dalle convenzioni di riferimento.

I criteri di contribuzione alla spesa dell'Unione da parte dei Comuni sono analiticamente riportati nel prospetto che segue:

CRITERI DI CONTRIBUZIONE ALLA SPESA DELL'UNIONE

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa dei criteri previsti dalle convezioni di conferimento dei servizi approvate dai Consigli Comunali:

Data convenzione	Rep.	OGGETTO	CRITERIO DI RIPARTO	Rif.to CENTRI DI COSTO
31/05/2008	1	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLE ENTRATE COMUNALI	Abitanti ponderati in relazione al peso dei singoli servizi gestiti	51 (Gestione Entrate - costi generali) - 52 (I.C.I./I.M.U.) - 53 (Altri tributi)
31/05/2008	2	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALL'INFORMATICA	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	62 (Informatica)
31/05/2008	3	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE AL PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	- 50% dipendenti a tempo indeterminato 31/12 esercizio precedente - 50% abitanti al 31/12 esercizio precedente	31 (Risorse umane costi generali) - 32 (Organizzazione) - 33 (Amministrazione risorse umane) - 34 (Sviluppo risorse umane) 35 (Disciplinare e contenzioso lavoro)
31/05/2008	4	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLA POLIZIA MUNICIPALE	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	112 (Polizia locale)
31/05/2008	5	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLA PROTEZIONE CIVILE	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	122 (Protezione civile)

Data convenzione	Rep.	OGGETTO	CRITERIO DI RIPARTO	Rif.to CENTRI DI COSTO
31/05/2008	10	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLA STATISTICA	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	72 (Anagrafe e stato civile) - 73 (Elettorale) - 74 (Statistica)
31/05/2008	11	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLE ISTITUZIONI E AI BENI CULTURALI	Abitanti al 31/12 esercizio precedente (non partecipa il Comune di S. Agata S.S.) dal 1/1/2016 partecipa anche il Comune di S. Agata S.S..	141 (Cultura costi generali)
31/05/2008	12	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLA CASA ED ALLE POLITICHE ABITATIVE	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	132 (Edilizia residenziale pubblica) - 133 (Politiche abitative)
31/05/2008	13	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI DI PROMOZIONE TURISTICA	Parametro convenzione (non partecipa il Comune di S. Agata S.S.)	92 (Promozione turistica)
26/02/2009	37	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI DI MACELLAZIONE PUBBLICA E DI MACELLAZIONE D'URGENZA	Abitanti al 31/12 esercizio precedente (non attivo).	93 (Amministrativo SUAP)
17/06/2010	88	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI GENERALI	Abitanti al 31/12 esercizio precedente. La spesa per la gestione degli appalti e contratti viene ripartita sia tenendo conto del numero degli abitanti che del numero delle gare espletate per ogni singolo Comune (ufficiali/ufficiose). Il personale del Servizio Protocollo e Archivio e Segreteria è computato con criteri di ponderazione.	2 (Organi Istituzionali) - 3 (Servizio legale) 10 (Costi generali area direzione generale) - 12 (Governance e comunicazione) 13 (Controllo di gestione) - 15 (Servizi generali) - 20 (Affari generali costi generali area) - 22 (Segreteria) - 23 (Protocollo e archivio) - 24 (Appalti e contratti)
18/06/2010	89	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLE POLITICHE GIOVANILI	Abitanti al 31/12 esercizio precedente (non partecipa il Comune di S. Agata S.S.). Dal 1/1/2016 partecipa anche il Comune di S. Agata S.S..	152 (Politiche giovanili)
18/06/2010	90	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI FINANZIARI	Abitanti al 31/12 esercizio precedente. Il personale del Servizio Economato è computato con criteri di ponderazione.	42 (Ragioneria) - 43 (Economato)
18/06/2010	91	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	86 (Ambiente)

Data convenzione	Rep.	OGGETTO	CRITERIO DI RIPARTO	Rif.to CENTRI DI COSTO
10/09/2010	100	NUOVA CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLO SVILUPPO ECONOMICO E ALLA PROMOZIONE TERRITORIALE - IN SOSTITUZIONE DELLA CONVENZIONE REP. N.9 DEL 31/05/2008.	- 50% insediamenti produttivi attivi - 50% abitanti al 31/12 esercizio precedente	93 (Amministrativo SUAP)
10/09/2010	101	NUOVA CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE AL SETTORE SOCIALE E SOCIO SANITARIO - IN SOSTITUZIONE DELLE CONVENZIONI REP. N. 8 DEL 31/05/2008 E REP. N. 33 DEL 29/12/2008.	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	130 (Welfare costi generali) - (Sociale e socio-sanitario costi generali) - 192 (Anziani e disabili) - 196 (Assistenza domiciliare) - 197 (Famiglie e minori) - 198 (Vulnerabilità sociale e inclusione)
11/05/2011	147	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI EDUCATIVI.	Imputazione spesa per territorio. Dal 1/1/2015 personale amministrativo ripartito per abitanti al 31/12 esercizio precedente.	161 (Servizi educativi costi generali) -162 (Asili nido) - 163 (Scuole materne)164 (Scuole primarie) -165 (Scuole medie inferiori) - 167 (Trasporti scolastici) - 168 (Refezione scolastica) 169 (Centri ricreativi estivi) - 182 (Altri servizi per l'infanzia)
11/05/2011	148	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLA PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE (URBANISTICA, EDILIZIA, AMBIENTE, SISMICA, PROGETTAZIONE DI LAVORI PUBBLICI).	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	81 (Programmazione territoriale costi generali) - 82 (Piano associato) - 83 (Edilizia privata) - 84 (Urbanistica) - 85 (Sismica) - 086 (Ambiente)
11/05/2011	149	CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA DELLE FUNZIONI RELATIVE ALLA POLIZIA LOCALE, CON ISTITUZIONE DEL CORPO UNICO DI POLIZIA MUNICIPALE DELLA BASSA ROMAGNA.	Abitanti al 31/12 esercizio precedente.	112 (Polizia locale)

Per tutti i servizi con sistema di riparto capitarario, la quota di contribuzione dei Comuni viene determinata al netto dei servizi attribuiti territorialmente.

Come si può vedere il criterio prevalente per la definizione delle quote di contribuzione dei comuni è quello “capitarario” vale a dire secondo un parametro precostituito. L’eccezione più evidente a tale sistema si riscontra nei servizi educati, dove il sistema capitarario è utilizzato per ripartire il saldo della gestione dei servizi generali, mentre il saldo relativo agli altri servizi è determinato in maniera “territoriale” vale a dire con imputazione

puntuale delle spese e delle entrate ad ogni singolo comune. Per tutti i servizi conferiti vige la regola che le entrate e le spese “personalizzate” sono computate per competenza territoriale.

Nei prospetti sotto riportati sono rappresentati i sistemi di riparto capitaro utilizzati per la determinazione delle quote 2016:

<i>Riparto capitaro per abitante</i>		
<i>Capitaro per abitante</i>	<i>Abitanti al 31/12/2015</i>	<i>% RIPARTO</i>
Alfonsine	12.038	11,73%
Bagnacavallo	16.739	16,30%
Bagnara	2.429	2,37%
Conselice	9.856	9,60%
Cotignola	7.474	7,28%
Fusignano	8.222	8,01%
Lugo	32.390	31,55%
Massa Lombarda	10.653	10,38%
S.Agata	2.862	2,79%
Unione		0,00%
Totale	102.663	100,00%

<i>Riparto capitaro 50% abitanti 50% contratti</i>			
<i>Servizio contratti</i>	<i>Abitanti al 31/12/2015</i>	<i>Totale pratiche 2015</i>	<i>% RIPARTO</i>
Alfonsine	12.038	14	13,69%
Bagnacavallo	16.739	14	16,19%
Bagnara	2.429	2	2,41%
Conselice	9.856	10	10,29%
Cotignola	7.474	4	5,65%
Fusignano	8.222	5	6,61%
Lugo	32.390	26	30,11%
Massa Lombarda	10.653	9	10,15%
S.Agata	2.862	6	4,89%
Unione			0,00%
Totale	102.663	89	100,00%

Riparto capitario 50% abitanti 50% unità occupate			
Personale	Abitanti al 31/12/2015	Unità di personale al 31/12/2015	% RIPARTO
Alfonsine	12.038	24	10,74%
Bagnacavallo	16.739	44	17,10%
Bagnara	2.429	8	2,81%
Conselice	9.856	23	9,47%
Cotignola	7.474	18	7,30%
Fusignano	8.222	13	6,65%
Lugo	32.390	77	31,43%
Massa Lombarda	10.653	30	11,29%
S.Agata	2.862	9	3,22%
Unione			0,00%
Totale	102.663	246	100,00%

Riparto capitario 50% abitanti 50% n. aziende			
Attività produttive	Abitanti al 31/12/2015	N. aziende attive al 31/12/2015	% RIPARTO
Alfonsine	12.038	1.037,00	11,45%
Bagnacavallo	16.739	1.567,00	16,60%
Bagnara	2.429	214,00	2,34%
Conselice	9.856	822,00	9,23%
Cotignola	7.474	652,00	7,15%
Fusignano	8.222	793,00	8,28%
Lugo	32.390	3.143,00	32,71%
Massa Lombarda	10.653	761,00	9,29%
S.Agata	2.862	290,00	2,96%
Unione			0,00%
Totale	102.663	9.279	100,00%

<i>Riparto capitaro ponderando con il peso le linee di attività – Altri tributi</i>							
<i>Comuni</i>	<i>Imposta pubblicità/canoni</i>	<i>Tassa/canone occupazione spazi ed aree pubbliche</i>	<i>Rette servizi</i>	<i>Lampade votive</i>	<i>Abitanti al 31/12/2015</i>	<i>Abitanti ponderati</i>	<i>Riparto</i>
Alfonsine	12	45	42,00	0,8	12.038	1.201.392,40	14,57%
Bagnacavallo	12	33	42,00		16.739	1.456.293,00	17,66%
Bagnara			2,10		2.429	5.100,90	0,06%
Conselice			21,00	0,8	9.856	214.860,80	2,61%
Cotignola	12	33	42,00		7.474	650.238,00	7,88%
Fusignano	12	45	42,00	0,8	8.222	820.555,60	9,95%
Lugo	12	33	42,00	0,8	32.390	2.843.842,00	34,48%
Massa Lombarda	12	33	42,00	0,8	10.653	935.333,40	11,34%
S.Agata			42,00		2.862	120.204,00	1,46%
Unione						-	0,00%
Totale					102.663	8.247.820,10	100%

<i>Riparto per fasce</i>		
<i>Promozione turistica</i>	<i>Abitanti al 31/12/2015</i>	<i>% RIPARTO</i>
Alfonsine	12.038	14,943%
Bagnacavallo	16.739	27,586%
Bagnara	2.429	2,299%
Conselice	9.856	6,897%
Cotignola	7.474	6,897%
Fusignano	8.222	6,897%
Lugo	32.390	27,586%
Massa Lombarda	10.653	6,897%
S.Agata	2.862	
Unione		
Totale	102.663	100,00%

Nei prospetti sotto riportati si rappresentano tutte le spese che sono state computate con una logica "territoriale" nei termini sopra detti:

Gestione delle utenze e locazioni dei servizi educativi

CDG	Descrizione CDG	Tipologia spesa	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa Lombarda	S.Agata	Totale
161	Servizi educativi costi generali U.O.	Utenze	-	-	-	-	8.250,00	12.500,00	-	-	-	20.750,00
163	Scuole materne	Utenze	20.900,00	35.000,00	-	22.874,00	31.900,00	16.850,00	58.912,21	-	-	186.436,21
164	Scuole primarie	Utenze	93.300,00	63.500,00	15.245,00	53.200,00	61.600,00	49.300,00	122.953,56	53.900,00	12.100,00	525.098,56
165	Scuole medie inferiori	Utenze	57.700,00	45.700,00	6.104,00	94.100,00	49.500,00	51.600,00	115.664,43	38.400,00	7.000,00	465.768,43
161	Servizi educativi costi generali U.O.	Utenze	-	-	-	-	- 8.250,00	- 12.500,00	-	-	-	- 20.750,00
163	Scuole materne	Utenze	- 20.900,00	- 35.000,00	-	- 22.874,00	- 31.900,00	- 16.850,00	- 58.912,21	-	-	- 186.436,21
164	Scuole primarie	Utenze	- 93.300,00	- 63.500,00	- 15.245,00	- 53.200,00	- 61.600,00	- 49.300,00	-122.953,56	- 53.900,00	- 12.100,00	- 525.098,56
165	Scuole medie inferiori	Utenze	- 57.700,00	- 45.700,00	- 6.104,00	- 94.100,00	- 49.500,00	- 51.600,00	-115.664,43	- 38.400,00	- 7.000,00	- 465.768,43
	SALDO A CARICO DEGLI ENTI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
162	Asili nido	Locazioni/affitti	- 40.631,33	- 50.767,21	-	- 24.288,20	- 14.953,01	- 23.599,97	- 75.993,86	- 26.905,26	- 7.180,95	- 264.319,79
163	Scuole materne	Locazioni/affitti	-	-	-	-	-	-	-	- 39.496,15	-	- 39.496,15
167	Trasporti scolastici	Locazioni/affitti	-	- 537,40	- 537,40	-	-	-	-	-	-	- 1.074,80
168	Refezione scolastica	Locazioni/affitti	- 27.382,20	- 27.894,76	- 5.564,84	- 15.487,16	- 11.934,10	- 3.546,84	- 18.514,18	- 4.913,23	-	- 115.237,31
162	Asili nido	Locazioni/affitti	46.120,42	57.625,60	-	27.569,40	16.973,09	26.788,20	86.260,24	30.540,02	8.151,06	300.028,03
163	Scuole materne	Locazioni/affitti	-	-	-	-	-	-	-	44.831,87	-	44.831,87
167	Trasporti scolastici	Locazioni/affitti		610,00	610,00							1.220,00
168	Refezione scolastica	Locazioni/affitti	31.081,39	31.663,20	6.316,62	17.579,40	13.546,34	4.026,00	21.015,35	5.576,99	-	130.805,29
	SALDO A CARICO DEGLI ENTI		5.489,09	6.858,39	-	3.281,20	2.020,08	3.188,23	10.266,38	3.634,76	970,11	35.708,24

CDG	Descrizione CDG	Tipologia spesa	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa Lombarda	S.Agata	Totale
	Governance e											
12	comunicazione	Addetto stampa	8.561,47	2.466,55	3.147,01	2.715,23	7.342,64	6.210,88	28.498,66	8.366,74	3.842,32	71.151,50
15	Servizi generali	Nucleo di valutazione	2.118,85	2.118,85	547,18	2.118,85	2.118,85	2.118,85	3.531,44	2.118,85	394,44	17.186,16
15	Servizi generali	Abbonamento on line leggi d' Italia + NUOVO SISTEMA p.a. SOLE 24 ORE	1.410,09	1.410,09	1.410,09	1.410,09	1.410,09	1.410,09	1.410,09	1.410,09	1.410,09	12.690,81
15	Servizi generali	Toner (acquisto centralizzato)	344,80	-	20,28	1.817,29	75,46	325,31	574,38	765,38		3.922,90
15	Servizi generali	Visite fiscali	490,00	900,00	185,00	500,00	355,00	150,00	1.300,00	610,00	310,00	4.800,00
15	Servizi generali	Medico competente	824,18	1.549,45	263,74	857,14	659,34	494,51	3.362,64	1.021,98	329,67	9.362,65
15	Servizi generali	Perequazione 2017	-	-	-	-	-	-	200.000,00	-	-	200.000,00
15	Servizi generali	Avanzo iscritto e non utilizzato	-326.976,29	-378.715,99	- 26.625,12	-155.099,25	-239.125,56	-	-	-139.000,00	- 49.000,00	- 1.314.542,20
22	Segreteria	Personale ex Lugo al 75%							74.806,16			74.806,16
23	Protocollo e archivio	Personale ex Lugo al 75%							106.926,52			106.926,52
31	Risorse umane costi generali	Formazione 2016	7.027,00	4.695,40	2.933,00	3.366,00	3.234,00	3.804,00	10.551,00	3.682,00	3.120,00	42.412,40
43	Economato	Personale ex Lugo al 75%							116.381,60			116.381,60
52	Imposta comunale sugli immobili	Incentivi ICI 2016	1.796,08	2.822,40	513,16	1.282,91	513,16	769,75	3.078,98	2.052,65	513,16	13.342,25
62	Informatica	Altre spese	445,60	3.019,80	307,44	1.058,96	445,60	732,00	-	445,60	552,66	7.007,66
62	Informatica	Manutenzioni software locali	5.817,86	13.524,84	2.811,36	5.246,58	5.212,64	4.180,10	16.814,72	6.231,15	2.554,15	62.393,40
62	Informatica	Manutenzione applicazione Tosap/Publisch/Sosia	594,23	826,28	-	-	368,94	405,86	1.598,86	525,86	-	4.320,02
62	Informatica	Rete Lepida - Opere tecnologiche Rocca							- 33.196,97			- 33.196,97
73	Elettorale	Elezioni	3.330,65	8.749,70	919,70	938,59	5.849,92	2.210,14	3.624,20	696,09	641,51	26.960,50
81	Programmazione territoriale costi generali	Diagnosi energetica	4.195,79	6.293,69	4.195,79	4.195,79	4.195,79	4.195,79	14.685,27	4.195,79	2.097,91	48.251,61
83	Edilizia privata	Barriere architettoniche		6.551,42		11.573,32	15.263,45	8.386,24	5.430,43	3.400,54		50.605,40

CDG	Descrizione CDG	Tipologia spesa	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa Lombarda	S.Agata	Totale
84	Urbanistica/UPA	Comunità solare	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00	21.960,00
84	Urbanistica/UPA	Avanzo non utilizzato	- 2.440,00	- 2.440,00	- 2.440,00	- 2.440,00	- 2.440,00	- 2.440,00	- 2.440,00	- 2.440,00	- 2.440,00	- 21.960,00
85	Sismica	Incentivi di progettazione			7.792,19							7.792,19
86	Ambiente	Altri servizi	20.062,69	50.211,46	6.416,47	23.870,79	20.284,72	20.032,42	59.691,40	22.018,24	8.274,36	230.862,55
86	Ambiente	Ausl (Entrata)	- 1.649,99	- 2.487,56	- 654,24	- 1.400,14	- 1.156,37	- 1.251,28	- 4.373,21	- 1.482,88	- 544,32	- 15.000,00
86	Ambiente	Altri enti settore pubblico (Entrata)	- 30.000,00									- 30.000,00
93	Amministrativo SUAP	Cooperative di garanzia	14.089,54	22.624,03	1.984,06	8.755,06	15.342,69	12.843,51	59.604,45	13.511,85	1.244,81	150.000,00
93	Amministrativo SUAP	Farmacie rurali	41,32	82,64	41,32	82,64	41,32		165,28		41,32	495,84
112	Polizia locale	Riscossione sosta a pagamento + Mercabus + Trasporti giornata defunti							77.061,46			77.061,46
112	Polizia locale	Postazioni velox	4.001,60	10.004,00	4.001,60	4.001,60	4.001,60	4.001,60	10.004,00	4.001,60	4.001,60	48.019,20
112	Polizia locale	Assistenza telecamere	1.335,65	5.787,81		1.780,87	1.224,35	1.446,95	6.900,85	4.674,77	1.224,35	24.375,60
112	Polizia locale	Maggioli	4.654,43	9.798,80	491,56	2.960,05	3.180,49	2.451,33	16.878,74	4.872,58	1.160,73	46.448,71
112	Polizia locale	Sup Milestone (Cap. 31000ue CDG 112)	365,19	1.491,19	365,19	486,92	182,59	395,62	1.886,81	1.247,73	243,46	6.664,70
112	Polizia locale	Avanzo iscritto non utilizzato per telecamere + FINANZIAMENTO	- 98.000,00	-	-	- 80.000,00	- 24.601,51	- 20.033,50	- 209,92	- 1.838,41	- 21.252,76	- 245.936,10
161	Servizi educativi costi generali U.O.	Perquazione pasti	-	34.918,44	-	-	-	13.490,70	26.397,39	-	1.119,06	75.925,60
191	Sociale e socio sanitario costi generali U.O.	Fornitura automezzo per i servizi sociali				9.647,64						9.647,64

Il Comune di Lugo riceve dall'Unione il rimborso (€ 270.000) delle spese sostenute direttamente per luce, acqua, gas, riscaldamento, pulizia locali, telefonia fissa, relativi agli immobili dove risiede il personale dei servizi gestiti in Unione. Unica eccezione le spese relative ai locali della polizia municipale dove non si procede al rimborso a Lugo nella logica che spese analoghe sono sostenute anche dagli altri comuni per i presidi territoriali. Il predetto rimborso è computato ai comuni in ragione del numero degli abitanti.

La spesa per il personale nel bilancio viene imputata nei vari centri di costo con una logica di "prevalenza" e non analiticamente. Per la determinazione analitica della spesa per il personale si opera attraverso l'attribuzione della percentuale del tempo lavorato distintamente per centro di costo delle diverse unità di personale.

Nel prospetto allegato (pag. 1/2 - SPESA – 3/4 ENTRATA) è possibile riscontrare l'effetto di tale attribuzione analitica comparandola con la rilevazione che emerge dalla contabilità finanziaria. Per la determinazione della spesa di personale dei servizi educativi si opera con il riparto capitaro con riferimento al personale amministrativo e con il riparto territoriale con riferimento al personale operativo.

Proseguendo nella puntuale attribuzione per centro di costo di tutte le poste gestionali si determina il bilancio di riferimento per la determinazione delle quote, distintamente per **ENTRATA CORRENTE, ENTRATA IN CONTO CAPITALE, SPESA CORRENTE E SPESA IN CONTO CAPITALE**. (Pag. 5 – STANZIAMENTO ASSESTATO – RENDICONTO 2016 – SALDO)

I differenziali tra entrate e spese (pag. 5) costituiscono le quote di contribuzione dei comuni alla gestione distintamente per centro di costo. Tali quote sono disaggregate distintamente per centro di costo e per ente con riferimento ai criteri di riparto previsti dalle singole convenzioni e computando in modo puntuale quelle poste di natura "territoriale" sopra rappresentate.

Una disamina dei valori così determinati consente di rilevare distintamente per centro di costo/gestione corrente e in conto capitale gli scostamenti 2016 a consuntivo rispetto a quelli rilevati a preconsuntivo 2016 (vedi delibera di G.U n. 213 del 13/10/2016 - n. 241 del 24/11/2016 – n. 12 del 26/01/2017).

Come detto la determinazione delle quote di contribuzione dei comuni dei servizi educativi è determinata in ragione capitaria sostanzialmente per il personale amministrativo e in ragione territoriale per le rimanenti poste (pag. 7 – SPESA – 8 – ENTRATA – 9/10 QUOTE).

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE 2016

Con delibera di G.U. n. 241 del 24/11/2016 è stato approvato il preconsuntivo dell'esercizio 2016 determinando il risultato presunto della gestione nei termini e con i vincoli come sotto rappresentati:

RIEPILOGO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2016	Avanzo amministrazione presunto esercizio 2016	Avanzo amministrazione presunto 2016 iscritto su bilancio 2017	Avanzo presunto 2016 disponibile
Accantonamento fondo rischi educativi	1.508.151,47		1.508.151,47
Accantonamenti fondo rischi sociale	52.463,43		52.463,43
Accantonamenti Outlet	167.200,00		167.200,00
Politiche abitative	52.554,10		52.554,10
Accantonamento sociali	770.000,00		770.000,00
Avanzo per trasferimenti agli enti	2.620.199,86	2.620.199,86	-
Disavanzi da recuperarsi	-		-
Fondi vincolati investimenti	8.039,57		8.039,57
Fondi vincolati sociale	821.592,04	821.592,04	-
Fondi vincolati a spesa investimento PM	241.615,58	241.615,58	-
Fondi liberi	10.979,95		10.979,95
<u>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</u>	<u>6.252.795,99</u>	<u>3.683.407,48</u>	<u>2.569.388,52</u>

In relazione a tale delibera nel bilancio di previsione 2017 è stato possibile l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto 2016 nel rispetto dei vincoli di destinazione come sotto determinati:

		AVANZO ISCRITTO SULL'ESERCIZIO 2017			
Abitanti al 31/12/2015	Descrizione	Fondi vincolati sociale	Gestione ordinaria	Fondi vincolati Polizia Municipale - videosorveglianza	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DALLA GESTIONE 2016
12.038	Alfonsine	96.337,77	377.049,45	98.000,00	571.387,22
16.739	Bagnacavallo	133.958,96	168.705,95	-	302.664,91
2.429	Bagnara	19.438,82	-	-	19.438,82
9.856	Conselice	78.875,65	155.000,00	80.000,00	313.875,65
7.474	Cotignola	59.812,97	71.208,41	24.189,49	155.210,87
8.222	Fusignano	65.799,07	147.474,14	19.677,12	232.950,33
32.390	Lugo	259.210,88	1.309.134,22	-	1.568.345,10
10.653	Massa Lombarda	85.253,89	290.728,60	-	375.982,49
2.862	S.Agata	22.904,03	100.899,09	19.748,97	143.552,09
	Unione	-	-	-	-
102.663	Totale	821.592,04	2.620.199,86	241.615,58	3.683.407,48

Le spese correnti finanziate attengono per € 821.592,04 ai servizi sociali, per € 2.620.199,86 quale rimborso ai comuni da finalizzarsi ad iniziative di contenimento della pressione fiscale.

Le spese in conto capitale si riferiscono per € 241.615,58 all'installazione di impianti di videosorveglianza nei comuni, in relazione a risorse già acquisite dagli stessi.

Come risulta evidente dal prospetto sopra riportato l'avanzo finanzia sia spese di natura "ordinaria" che di natura straordinaria, condizionando in modo particolare in relazione alle prime, le scelte dei singoli comuni, sicuramente più problematiche per quanto attiene la gestione "caratteristica".

Dal punto di vista contabile per determinare il risultato della gestione della competenza si rielaborano le quote di finanziamento dei singoli servizi alla luce delle risultanze del rendiconto nel rispetto dei principi di riparto previsti nelle singole convenzioni. La differenza tra la quota così determinata e la quota come definita in sede di assestamento generale costituisce il saldo della gestione distintamente per ente e per servizio (pag. 5)

<i>Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione</i>	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	<i>TOTALE</i>
Fondo di cassa al 1° gennaio			6.825.579,50
RISCOSSIONI	9.952.785,66	37.624.432,50	47.577.218,16
PAGAMENTI	8.454.958,25	40.950.344,78	49.405.303,03
SALDO DI CASSA al 31 dicembre			4.997.494,63
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
FONDO DI CASSA AL 31 dicembre			4.997.494,63
REDIDUI ATTIVI	1.718.170,61	10.279.011,68	11.997.182,29
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			
RESIDUI PASSIVI	182.339,43	6.845.950,19	7.028.289,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			521.524,84
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			440.021,45
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016			9.004.841,01

Il saldo di cassa al 31/12/2016 è di €. 4.997.494,63

Abitanti al 31/12/2015 12.038 16.739 2.429 9.856 7.474 8.222 32.390 10.653 2.862 102.663

	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Totale
Trasferimenti enti (assestato)	2.716.171,38	3.942.726,15	629.200,81	2.256.251,37	1.848.808,21	1.918.933,43	8.103.783,87	2.634.177,73	774.437,59	24.824.490,54
Trasferimenti enti (consuntivo)	2.015.510,17	3.137.499,70	498.346,97	1.820.793,69	1.419.104,96	1.704.651,15	7.348.309,66	2.250.984,84	607.183,98	20.802.385,12
Avanzo gestione 2016	700.661,21	805.226,44	130.853,83	435.457,68	429.703,25	214.282,28	755.474,21	383.192,89	167.253,61	4.022.105,42

Avanzo gestione 2016

Trasferimenti ai comuni non effettuati nel 2016 finanziati con avanzo	326.976,29	378.715,99		155.099,25	239.125,56	-	-	139.000,00		1.238.917,08
Comunità solare	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	43.920,00
Promozione turistica (iscritti € 95.000 avanzo)	12.357,22	22.813,33	1.901,11	5.703,34	5.703,34	5.703,34	22.813,33	5.703,34		82.698,35
Bilancio di previsione 2017 - avanzo nel sociale	96.337,77	133.958,96	19.438,82	78.875,65	59.812,97	65.799,07	259.210,88	85.253,89	22.904,03	821.592,04
FCDE - EDUCATIVI	8.606,59	-	174,30	12.156,27	2.348,20	8.416,17	53.420,86	8.067,61	5.328,69	98.518,69
Vincolate insufficienza fondo 2017	13.160,00	15.854,45			849,36			25.767,84		55.631,65
Videosorveglianza	98.000,00	-	-	80.000,00	24.601,51	20.033,50	209,92	1.838,41	21.252,76	245.936,10
Opere tecnologiche Rocca							33.196,97			33.196,97
Scuole primarie - BA			54.400,09							54.400,09
Scuole medie inferiori - SA									1.640,53	1.640,53
Contributo bando per l'innovazione	4.152,58	5.774,21	837,90	3.399,88	2.578,20	2.836,23	11.173,12	3.674,81	987,26	35.414,19
Totale vincoli	564.470,45	561.996,95	81.632,21	340.114,39	339.899,14	107.668,30	384.905,07	274.185,90	56.993,27	2.711.865,69
Avanzo senza vincoli	136.190,77	243.229,49	49.221,62	95.343,28	89.804,12	106.613,98	370.569,14	109.006,99	110.260,34	1.310.239,73

	<i>Alfonsine</i>	<i>Bagnacavallo</i>	<i>Bagnara</i>	<i>Conselice</i>	<i>Cotignola</i>	<i>Fusignano</i>	<i>Lugo</i>	<i>Massa</i>	<i>S.Agata</i>	<i>Totale</i>
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015 NON UTILIZZATO										
Accantonamento fondo rischi educativi	137.449,23	229.889,13	26.555,38	68.630,57	50.642,93	164.786,24	456.215,18	149.131,56	8.851,25	1.292.151,47
Accantonamenti fondo rischi sociale	3.220,29	4.477,86	649,78	2.636,58	1.999,37	2.199,47	8.664,67	2.849,79	765,62	27.463,43
Accantonamenti Outlet Politiche abitative	19.605,44	27.261,63	3.955,94	16.051,77	12.172,38	13.390,59	52.751,31	17.349,79	4.661,14	167.200,00
Accantonamento sociali	90.288,22	125.546,98	18.218,15	73.922,64	56.057,00	61.667,20	242.933,68	79.900,35	21.465,77	770.000,00
Avanzo per trasferimenti agli enti	377.049,45	168.705,95	-	155.000,00	71.208,41	147.474,14	1.309.134,22	290.728,60	100.899,09	2.620.199,86
Disavanzi da recuperarsi			- 1.402,68	- 15.526,58						- 16.929,26
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015 NON UTILIZZATO	627.612,64	555.881,55	47.976,57	300.714,99	192.080,09	389.517,65	2.122.253,15	539.960,09	136.642,86	4.912.639,59
Saldo gestione residui	10.946,64	3.477,02	5.958,78	- 10.603,13	- 4.746,35	3.430,84	41.353,41	10.872,73	1.536,00	62.225,95
Saldo gestione FPV	729,06	996,92	142,81	590,59	441,37	494,73	2.527,87	1.777,03	169,68	7.870,07
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	1.339.949,55	1.365.581,93	184.932,00	726.160,13	617.478,36	607.725,50	2.921.608,64	935.802,75	305.602,16	9.004.841,01
Vincolato alla distribuzione agli enti	704.025,74	547.421,94	-	310.099,25	310.333,97	147.474,14	1.309.134,22	429.728,59	100.899,09	3.859.116,94

TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016

1.418.133,59

Altri accantonamenti

167.200,00

Totale parte accantonata (B)

1.585.333,59

Vincoli derivanti da trasferimenti

387.727,79

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente

5.721.539,92

Totale parte vincolata (C)

6.109.267,71

Totale parte destinata agli investimenti (D)

-

Totale parte disponibile

1.310.239,71

Sull'avanzo di amministrazione si operano i vincoli di destinazione come sopra rappresentati. Si evidenzia come l'avanzo di amministrazione "libero" è determinato in €.1.310.239,71 e nei vincoli operati, €. 3.859.116,94 costituiscono "distribuzione agli enti."

L'analisi del risultato di amministrazione è riscontrato redigendo il rendiconto 2016 per fonti e impieghi correlati (pag. 11/12 – ENTRATA/COMPETENZA/RESIDUI/FPV – 12 – SPESA/COMPETENZA/RESIDUI/FPV – 12- EQUILIBRI DI BILANCIO/COMPETENZA/RESIDUI/FPV)

ACCANTONAMENTI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Gli accantonamenti operati a fronte di possibili crediti di dubbia esigibilità originati dalla gestione della competenza 2016 sono quantificati in € 98.518,69 (anziché i 241.000,00 euro preventivati), questo in quanto le poste di entrata di bilancio relative alle rette per i servizi sociali ed educativi sono contabilizzate "al lordo" delle eventuali mancate entrate e in relazione alla evoluzione dei crediti in essere per i quali era già stato operato l'accantonamento.

Ad oggi (31/12/2016) risultano accantonati complessivamente € 1.390.670,16 nei termini sotto specificati e si prosegue nell'attività di recupero di tali posizioni:

	161	162	163	167	168	169	182			
<i>Riferimento Enti</i>	<i>Servizi educativi costi generali U.O.</i>	<i>Asili nido</i>	<i>Scuole materne</i>	<i>Trasporti scolastici</i>	<i>Refezione scolastica</i>	<i>Centri ricreativi estivi</i>	<i>Altri servizi per l'infanzia</i>	<i>Totale</i>	<i>ANZIANI E DISABILI - CDG 192</i>	<i>ASSISTENZA DOMICILIARE - CDG 196</i>
Rette emesse nel 2011 - 2015										
Alfonsine	7.533,11	687.788,78	-	109.650,53	1.749.664,08	76.704,22	35.830,50	2.667.171,22	-	-
Bagnacavallo	11.407,71	1.384.473,58	-	104.742,13	2.924.010,52	162.523,06	180.547,11	4.767.704,11	-	-
Bagnara	-	-	-	32.823,55	312.637,57	-	10.298,50	355.759,62	-	-
Conselice	8.263,35	771.832,56	-	146.840,01	1.693.370,31	-	-	2.620.306,23	-	-
Cotignola	5.099,41	368.612,80	-	89.589,90	1.107.255,74	96.866,15	85.664,79	1.753.088,79	-	-
Fusignano	5.434,93	504.833,19	-	53.920,18	1.395.513,10	46.529,60	134.525,90	2.140.756,90	-	-
Lugo	17.016,80	1.732.928,77	-	115.230,27	4.126.382,28	101.313,42	25.948,09	6.118.819,63	-	-
Massa Lombarda	6.358,83	903.758,97	912.189,79	65.493,99	1.026.775,22	79.482,22	16.895,00	3.010.954,02	-	-
Sant'Agata	1.614,93	353.436,58	-	39.029,59	375.906,63	-	21.434,40	791.422,13	-	-
Unione	12.831,40	-	-	-	-	-	-	12.831,40	1.172.231,49	4.121.406,08
Totali	75.560,47	6.707.665,23	912.189,79	757.320,15	14.711.515,45	563.418,67	511.144,29	24.238.814,05	1.172.231,49	4.121.406,08

	161	162	163	167	168	169	182			
Riferimento Enti	Servizi educativi costi generali U.O.	Asili nido	Scuole materne	Trasporti scolastici	Refezione scolastica	Centri ricreativi estivi	Altri servizi per l'infanzia	Totale	ANZIANI E DISABILI - CDG 192	ASSISTENZA DOMICILIARE - CDG 196
Fondo rischi a copertura 100% dei residui attivi 11/2015										
Alfonsine	-	23.455,85	-	13.838,82	79.971,20	1.824,16	1.771,79	120.861,82	-	-
Bagnacavallo	-	30.046,46	-	3.327,52	147.231,33	3.595,30	3.209,07	187.409,68	-	-
Bagnara	-	-	-	3.116,67	18.318,37	-	456,50	21.891,54	-	-
Conselice	-	39.621,24	-	1.263,08	26.103,17	-	-	66.987,49	-	-
Cotignola	-	5.412,61	-	3.415,75	31.236,95	1.521,54	1.614,92	43.201,77	-	-
Fusignano	-	11.598,62	-	3.503,20	114.294,74	3.999,13	10.139,90	143.535,59	-	-
Lugo	-	47.689,07	-	17.497,55	342.644,95	6.998,34	3.551,57	418.381,48	-	-
Massa Lombarda	-	16.382,19	53.425,04	5.882,16	45.342,94	9.433,41	815,60	131.281,34	-	-
Sant'Agata	-	4.570,88	-	1.686,41	5.126,95	-	238,00	11.622,24	-	-
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-	4.679,39	16.636,48
Totali	-	178.776,92	53.425,04	53.531,16	810.270,60	27.371,88	21.797,35	1.145.172,95	4.679,39	16.636,48

	161	162	163	167	168	169	182			
Riferimento Enti	Servizi educativi costi generali U.O.	Asili nido	Scuole materne	Trasporti scolastici	Refezione scolastica	Centri ricreativi estivi	Altri servizi per l'infanzia	Totale	ANZIANI E DISABILI - CDG 192	ASSISTENZA DOMICILIARE - CDG 196
% di insoluti										
Alfonsine		3,41%		12,62%	4,57%	2,38%	4,94%	4,53%		
Bagnacavallo		2,17%		3,18%	5,04%	2,21%	1,78%	3,93%		
Bagnara				9,50%	5,86%		4,43%	6,15%		
Conselice		5,13%		0,86%	1,54%			2,56%		
Cotignola		1,47%		3,81%	2,82%	1,57%	1,89%	2,46%		
Fusignano		2,30%		6,50%	8,19%	8,59%	7,54%	6,70%		
Lugo		2,75%		15,18%	8,30%	6,91%	13,69%	6,84%		
Massa Lombarda		1,81%	5,86%	8,98%	4,42%	11,87%	4,83%	4,36%		
Sant'Agata		1,29%		4,32%	1,36%		1,11%	1,47%		
Unione								0,00%	0,40%	0,40%
Totali		2,67%	5,86%	7,07%	5,51%	4,86%	4,26%	4,72%	0,40%	0,40%

	161	162	163	167	168	169	182	
<i>Riferimento Enti</i>	<i>Servizi educativi costi generali U.O.</i>	<i>Asili nido</i>	<i>Scuole materne</i>	<i>Trasporti scolastici</i>	<i>Refezione scolastica</i>	<i>Centri ricreativi estivi</i>	<i>Altri servizi per l'infanzia</i>	<i>Totale</i>
Rette emesse nel 2016								
Alfonsine	-	124.046,90	-	21.115,78	394.398,86	-	5.500,00	545.061,54
Bagnacavallo	-	281.139,68	-	23.318,18	638.509,13	27.828,95	42.000,00	1.012.795,94
Bagnara	-	-	-	7.705,73	68.262,89	-	2.408,00	78.376,62
Conselice	-	150.386,63	-	32.034,62	376.508,67	-	-	558.929,92
Cotignola	-	86.462,25	-	20.347,55	247.111,53	18.117,56	25.892,00	397.930,89
Fusignano	-	74.894,62	-	12.795,70	295.686,84	8.940,45	28.247,10	420.564,71
Lugo	-	321.128,40	-	25.628,85	921.150,47	18.043,86	5.765,00	1.291.716,58
Massa Lombarda	-	153.464,00	192.081,02	13.786,67	226.395,23	4.843,62	3.535,00	594.105,54
Sant'Agata	-	73.711,88	-	8.704,75	84.207,12	-	7.186,40	173.810,15
Unione	12.831,40	-	-	-	-	-	-	12.831,40
Totali	12.831,40	1.265.234,36	192.081,02	165.437,83	3.252.230,74	77.774,44	120.533,50	5.086.123,29

ANZIANI E DISABILI - CDG 192	ASSISTENZA DOMICILIARE - CDG 196
-------------------------------------	---

211.454,62 876.482,30

211.454,62 876.482,30

	161	162	163	167	168	169	182	
<i>Riferimento Enti</i>	<i>Servizi educativi costi generali U.O.</i>	<i>Asili nido</i>	<i>Scuole materne</i>	<i>Trasporti scolastici</i>	<i>Refezione scolastica</i>	<i>Centri ricreativi estivi</i>	<i>Altri servizi per l'infanzia</i>	<i>Totale</i>
Fondo rischi 2016 rapportato al trend incassi 2011_2015 a copertura 100% dei residui attivi								
Alfonsine	-	4.230,41	-	2.664,99	18.026,63	-	271,97	25.194,00
Bagnacavallo	-	6.101,42	-	740,79	34.275,11	615,63	746,51	42.479,45
Bagnara	-	-	-	731,68	3.999,73	-	106,74	4.838,14
Conselice	-	7.719,94	-	275,55	5.803,85	-	-	13.799,35
Cotignola	-	1.269,59	-	775,78	6.971,30	284,58	488,11	9.789,36
Fusignano	-	1.720,72	-	831,34	24.217,22	768,41	2.129,13	29.666,82
Lugo	-	8.837,24	-	3.891,70	76.490,14	1.246,40	789,07	91.254,56
Massa Lombarda	-	2.781,80	11.249,78	1.238,21	9.997,73	479,66	170,65	25.917,84
Sant'Agata	-	953,29	-	376,12	1.148,49	-	79,80	2.557,70
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali	-	33.614,41	11.249,78	11.526,16	180.930,20	3.394,69	4.781,97	245.497,21

ANZIANI E DISABILI - CDG 192	ASSISTENZA DOMICILIARE - CDG 196
-------------------------------------	---

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

1.500,00 4.647,56

1.500,00 4.647,56

Somme da accantonarsi al 31/12/2016

	161	162	163	167	168	169	182	
<i>Enti</i>	<i>Servizi educativi costi generali U.O.</i>	<i>Asili nido</i>	<i>Scuole materne</i>	<i>Trasporti scolastici</i>	<i>Refezione scolastica</i>	<i>Centri ricreativi estivi</i>	<i>Altri servizi per l'infanzia</i>	<i>Totale</i>
Alfonsine	-	27.686,26	-	16.503,81	97.997,83	1.824,16	2.043,76	146.055,82
Bagnacavallo	-	36.147,88	-	4.068,31	181.506,44	4.210,93	3.955,58	229.889,13
Bagnara	-	-	-	3.848,35	22.318,10	-	563,24	26.729,68
Conselice	-	47.341,18	-	1.538,63	31.907,02	-	-	80.786,84
Cotignola	-	6.682,20	-	4.191,53	38.208,25	1.806,12	2.103,03	52.991,13
Fusignano	-	13.319,34	-	4.334,54	138.511,96	4.767,54	12.269,03	173.202,41
Lugo	-	56.526,31	-	21.389,25	419.135,09	8.244,74	4.340,64	509.636,04
Massa Lombarda	-	19.163,99	64.674,82	7.120,37	55.340,67	9.913,07	986,25	157.199,18
Sant'Agata	-	5.524,17	-	2.062,53	6.275,44	-	317,80	14.179,94
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali	-	212.391,33	64.674,82	65.057,32	991.200,80	30.766,57	26.579,32	1.390.670,16

ANZIANI E DISABILI - CDG 192	ASSISTENZA DOMICILIARE - CDG 196
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
6.179,39	21.284,04
6.179,39	21.284,04

<i>Enti</i>	<i>Somme da accantonarsi al 31/12/2016</i>	<i>Somme accantonate al 31/12/2015</i>	<i>Somme da accantonarsi nell'esercizio 2015</i>
Alfonsine	146.055,82	137.449,23	8.606,59
Bagnacavallo	229.889,13	229.889,13	-
Bagnara	26.729,68	26.555,38	174,30
Conselice	80.786,84	68.630,57	12.156,27
Cotignola	52.991,13	50.642,93	2.348,20
Fusignano	173.202,41	164.786,24	8.416,17
Lugo	509.636,04	456.215,18	53.420,86
Massa Lombarda	157.199,18	149.131,56	8.067,61
Sant'Agata	14.179,94	8.851,25	5.328,69
Unione	-	-	-
Totali	1.390.670,16	1.292.151,47	98.518,69

<i>Accantonamento 2016 - programmato</i>	<i>Differenziale su accantonamento</i>
12.034,00	- 3.427,41
26.625,00	- 26.625,00
5.465,00	- 5.290,70
23.730,00	- 11.573,73
8.940,00	- 6.591,80
32.437,00	- 24.020,83
103.836,00	- 50.415,14
150,00	7.917,61
2.783,00	2.545,69
-	-
216.000,00	- 117.481,31

<i>Somme da accantonarsi al 31/12/2016</i>	<i>Somme accantonate al 31/12/2015</i>
27.463,43	27.463,43
27.463,43	27.463,43

<i>Enti</i>	<i>Accantonamento 2017 - programmato</i>	<i>Accantonamento tendenziale 2017</i>	<i>Vincolato insufficienza fondo 2017</i>	<i>Fondo 2017 in esubero</i>
Alfonsine	12.034,00	25.194,00	13.160,00	
Bagnacavallo	26.625,00	42.479,45	15.854,45	
Bagnara	5.465,00	4.838,14		626,86
Conselice	23.730,00	13.799,35		9.930,65
Cotignola	8.940,00	9.789,36	849,36	
Fusignano	32.437,00	29.666,82		2.770,18
Lugo	103.836,00	91.254,56		12.581,44
Massa Lombarda	150,00	25.917,84	25.767,84	
Sant'Agata	2.783,00	2.557,70		225,30
Unione		-		
Totale	216.000,00	245.497,21	55.631,65	- 26.134,44

<i>Enti</i>	<i>Servizi educativi</i>					<i>Servizi sociali</i>	
	<i>Somme da accantonarsi al 31/12/2016</i>	<i>Somme accantonate al 31/12/2015</i>	<i>Somme da accantonarsi nell'esercizio 2015</i>	<i>Vincolato insufficienza fondo 2017</i>	<i>Fondo 2017 (possibile esubero)</i>	<i>Somme da accantonarsi al 31/12/2016</i>	<i>Somme accantonate al 31/12/2015</i>
Alfonsine	146.055,82	137.449,23	8.606,59	13.160,00	-		
Bagnacavallo	229.889,13	229.889,13	-	15.854,45	-		
Bagnara	26.729,68	26.555,38	174,30	-	626,86		
Conselice	80.786,84	68.630,57	12.156,27	-	9.930,65		
Cotignola	52.991,13	50.642,93	2.348,20	849,36	-		
Fusignano	173.202,41	164.786,24	8.416,17	-	2.770,18		
Lugo	509.636,04	456.215,18	53.420,86	-	12.581,44		
Massa Lombarda	157.199,18	149.131,56	8.067,61	25.767,84	-		
Sant'Agata	14.179,94	8.851,25	5.328,69	-	225,30		
Unione	-	-	-	-	-	27.463,43	27.463,43
Totale	1.390.670,16	1.292.151,47	98.518,69	55.631,65	- 26.134,44	27.463,43	27.463,43

Si rappresenta che il fondo crediti di dubbia esigibilità relativo ai servizi educativi è costituito e finanziato secondo il principio della territorialità, mentre quello dei servizi sociali in proporzione al numero degli abitanti. Nell'avanzo di amministrazione 2016 si opera per alcuni comuni un accantonamento di €. 55.631,65 a copertura della possibile insufficiente FCDE computato nel 2017, mentre per alcuni comuni il FCDE computato nel 2017 appare in eccesso per €. 26.134,44

INDEBITAMENTO

Nel 2016 entra in ammortamento (1/1/2016 – 31/12/2030) un mutuo di €. 235.000 contratto per il finanziamento di interventi di edilizia scolastica del comune di Bagnara. Gli oneri finanziari relativi per €. 17.049,25 di cui interessi per €. 2.859,87 e quota capitale per €. 14.189,38 sono recuperati in capo al medesimo comune.

Nel 2016 si assume un mutuo di €. 175.000 per il finanziamento di interventi di edilizia scolastica del comune di Bagnara con ammortamento 1/1/2018 – 31/12/2032. Gli oneri finanziari relativi saranno recuperati in capo al medesimo comune.

PROGETTI EUROPEI

Nel 2016 sono stati avviati due importanti progetti europei (Interreg Central Europe – “Energy@school” – Programma Operativo Nazionale (PON) “Inclusione di proposte di intervento per l’attuazione del sostegno per l’inclusiva attiva (SIA) – Azione 9.1.1) che vedranno la loro conclusione nel 2019 .

PARTECIPATE

L’unione detiene le partecipazioni come da prospetto sotto riportato. Il Comune di Lugo ha ceduto in usufrutto le proprie azioni di Bassa Romagna Caterina all’Unione verso un canone annuale commisurato al 90% dei dividendi percepiti. Nel 2016 i dividendi percepiti sono **138.600,00**, di cui **35.000,00** di competenza dell’Unione stessa e **103.600,00** di competenza del comune di Lugo. L’unione riconosce a Lugo un canone di **93.2400,00** .

Esercizio 2016

<i>Riferimenti</i>	<i>Valore nominale partecipazione al 01/01/2016</i>	<i>Valore nominale partecipazione al 31/12/2016</i>	<i>Valore patrimonio netto rettificato al 31/12/2016 (al netto dei dividendi distribuiti)</i>	<i>Totale capitale sociale al 31/12/2016</i>	<i>Quota partecipazione al 31/12/2016</i>
CENTURIA RIT Soc. Cons. a.r.l.	7.500,00	7.500,00	511.580,00	351.000,00	2,136752%
LEPIDA S.p.a.	1.000,00	1.000,00	62.248.499,00	60.713.000,00	0,001647%
BASSA ROMAGNA CATERING S.p.a.	38.733,75	38.733,75	1.408.334,00	774.675,00	5,000000%

	<i>Valore conto patrimonio al 01/01/2016</i>	<i>Rettifiche</i>	<i>Acquisizioni</i>	<i>Valore al 31/12/2016</i>
CENTURIA RIT Soc. Cons. a.r.l.	10.525,30	405,90	-	10.931,20
LEPIDA S.p.a.	1.022,25	3,04	-	1.025,29
BASSA ROMAGNA CATERING S.p.a. (valore di acquisto)	193.125,00	-	-	193.125,00
Totali	204.672,55	408,94	-	205.081,49

SOCI	Proprietà	%	Patrimonio netto	Dividendi 2015	Dividendi 2016
LUGO	222,00	14,80%	114.651,90	95.460,00	103.600,00
RUSSI	3,00	0,20%	1.549,35		
UNIONE COMUNI BASSA ROMAGNA	75,00	5,00%	38.733,75	21.695,45	35.000,00
CAMST	1.200,00	80,00%	619.740,00		
Totale	1.500,00	100,00%	774.675,00	127.710,00	138.600,00
Valore unitario			516,45		
Lugo + Unione		19,80%			
Canone usufrutto a Lugo				85.914,00	93.240,00
Bilancio Unione				41.796,00	45.360,00
Bilancio Lugo				85.914,00	93.240,00
Totale				127.710,00	138.600,00

Lugo 30/03/2017

*UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA
ROMAGNA*

***Rendiconto esercizio finanziario 2016
Nota integrativa – analisi e comparazioni***

(Art.231 D.Lgs 267 del 2000)

Riferimenti centri di costo	2 - 24	31 - 32 - 33 - 34 - 35	42 - 43	51 - 52 - 53	62	72 - 73 - 74	81 - 82 - 83 - 84 - 85 - 86	92 - 93	112 - 122	141- 152	161 - 162 - 163 - 164 - 165 - 166 - 167 - 168 - 169182	130 - 132 - 133 - 191- 192 - 196 - 197 - 198	
RIFERIMENTI ALLA SPESA/ENTRATA	Servizi generali	Gestione del personale	Servizi finanziari	Gestione dell'entrata	Informatica	Anagrafe e statistica	Gestione del territorio	Sviluppo e promozione del territorio	Sicurezza	Politiche culturali (ccordinamento) e giovani	Servizi educativi	Servizi sociali	RIEPILOGO BILANCIO
RIFERIMENTI ALLA SPESA													
Costo del personale a tempo indeterminato IRAP compresa assegnato ai servizi	867.645,00	600.190,00	1.244.077,00	664.975,00	238.201,00	-	1.683.494,00	353.600,00	2.630.427,00	71.425,00	1.916.522,00	910.702,00	11.181.258,00
Costo del personale a tempo determinato IRAP compresa assegnato ai servizi	45.824,00	116.930,00	141.173,00	103.427,00	94.088,00	-	-	-	97.988,00	-	61.474,00	57.107,00	718.011,00
Costo del personale a tempo indeterminato IRAP compresa comandato ai Comuni dall'Unione	107.341,00	-	14.761,00	28.636,00	-	-	220.946,00	-	-	-	3.007,00	27.477,00	402.168,00
Personale Comuni comandato all'Unione dai Comuni emolumenti	86.478,00	-	12.366,00	50.575,00	-	20.624,00	32.246,00	35.584,00	-	-	32.120,00	43.695,00	313.688,00
Personale Comuni comandato Unione - IRAP	5.794,00	-	827,00	3.265,45	-	1.383,00	2.146,00	2.383,00	-	-	2.145,00	2.923,00	20.866,45
Straordinario IRAP compresa	92.778,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92.778,11
Straordinario IRAP compresa - riparto	-	8.729,93	5.372,27	1.745,99	-	-	20.146,00	-	40.292,00	-	-	5.372,27	-
COCOCO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.940,29	-	3.940,29
Irap COCOCO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334,92	-	334,92
Incentivi ICI/Merloni	-	-	-	13.342,25	-	-	24.951,73	-	-	-	-	-	38.293,98
Concorsi	-	782,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	782,65
Arrotondamenti	-	32.716,10	-	-	-	-	-	-	33.886,76	-	-	8.375,85	74.978,71
Previdenza complementare P.M.	-	-	-	-	-	-	-	-	42.687,50	-	-	-	42.687,50
Previdenza complementare ALTRI	3.389,83	1.048,70	2.173,74	1.161,89	416,20	-	2.941,53	617,84	59,35	124,80	3.348,69	1.591,25	16.873,82
PIANO OCCUPAZIONALE													
ELEZIONI	-	-	-	-	-	26.960,50	-	-	-	-	-	-	26.960,50
Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.017,61	11.115,60	21.133,21
TOTALE SPESA PER IL PERSONALE	1.094.875,40	727.681,28	1.420.750,01	867.128,58	332.705,20	48.967,50	1.986.871,25	392.184,84	2.777.567,08	71.549,80	2.032.909,51	1.051.607,26	12.804.797,72
Imposte e tasse diverse	10.530,41	43,98	-	90,00	-	-	-	-	-	-	13.112,75	-	23.777,14
Acquisto di beni	23.335,35	-	-	507,52	18.729,67	-	2.928,00	-	120.799,21	968,17	219.240,72	6.347,19	392.855,83
Acquisto di servizi	697.544,60	48.594,15	-	111.331,50	523.595,96	-	653.470,43	130.004,70	262.632,08	77.040,90	8.914.049,68	9.199.989,06	20.618.253,06
Utenze servizi educativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.198.053,20	-	1.198.053,20
Utilizzo beni di terzi	293.280,89	-	-	-	-	-	-	800,00	7.662,59	4.174,25	94.460,00	-	400.377,73
Locazioni educativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	489.085,18	11.700,00	500.785,18
TRASFERIMENTO MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - ISTITUZIONI SCOLASTICHE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191.700,00	59.000,00	250.700,00
TRASFERIMENTI CORRENTI A PROVINCE	-	-	-	-	-	-	6.000,00	-	-	-	-	-	6.000,00
TRASFERIMENTI CORRENTI A COMUNI	301.834,53	-	-	-	-	-	-	49.480,60	-	-	77.515,72	-	428.830,85
TRASFERIMENTI CORRENTI A COMUNI - GIRO DELLE CONTRAVVENZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	787.168,10	-	-	-	787.168,10
TRASFERIMENTI CORRENTI AD AZIENDE SANITARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.259,02	11.259,02
TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE DI PUBBLICI SERVIZI	-	-	-	-	-	-	-	9.000,00	-	-	-	-	9.000,00
TRASFERIMENTI CORRENTI A ARPA	-	-	-	-	-	-	11.402,00	-	-	-	-	-	11.402,00
TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.047,80	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500,00	-	-	3.547,80
Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	-	-	-	2.000,00	-	-	650,00	-	-	-	-	-	2.650,00

Riferimenti centri di costo	2 - 24	31 - 32 - 33- 34 - 35	42 - 43	51 - 52 - 53	62	72 - 73 - 74	81 - 82 - 83 - 84 - 85 - 86	92 - 93	112 - 122	141- 152	161 - 162 - 163 - 164 - 165 - 166 - 167 - 168 - 169182	130 - 132 - 133 - 191- 192 - 196 - 197 - 198	
	Servizi generali	Gestione del personale	Servizi finanziari	Gestione dell'entrata	Informatica	Anagrafe e statistica	Gestione del territorio	Sviluppo e promozione del territorio	Sicurezza	Politiche culturali (ccordinamento) e giovani	Servizi educativi	Servizi sociali	RIEPILOGO BILANCIO
TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PRIVATE	-	-	-	-	-	-	-	186.745,84	-	-	66.628,25	-	253.374,09
TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	-	-	-	-	-	-	50.605,40	-	-	-	205.415,35	237.592,65	493.613,40
Trasferimenti correnti a famiglie - Interventi assistenziali - Altri assegni e sussidi assistenziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	588.625,61	588.625,61
TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	2.000,00	-	-	-	-	-	-	10.674,00	-	-	727.303,64	169.267,32	909.244,96
TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI	9.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.000,00
ALTRI ONERI STRAORDINARI DALLA GESTIONE CORRENTE	-	-	-	-	-	-	560,00	-	3.772,70	-	330,46	-	4.663,16
IVA COMMERCIALE SPLIT PAYMENT	-	-	653.492,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	653.492,34
ONERI DA SENTENZE SFAVOREVOLI (ESCLUSA OBBLIGAZIONE PRINCIPALE)	4.132,78	-	-	-	-	-	-	-	2.010,42	-	-	-	6.143,20
INTERESSI PASSIVI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.859,87	-	2.859,87
QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.189,38	-	14.189,38
TOTALE SPESA CORRENTE	2.437.581,76	776.319,41	2.074.242,35	981.057,60	875.030,83	48.967,50	2.712.487,08	778.889,98	3.961.612,18	156.233,12	14.246.853,71	11.335.388,11	40.384.663,64
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE ALTRI SERVIZI GENERALI	4.547,09	-	-	-	284.210,64	-	-	-	150.636,15	-	441.478,26	9.647,64	890.519,78
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A IMPRESE PRIVATE	-	-	-	-	-	-	-	84.205,67	-	-	-	-	84.205,67
TOTALE SPESA IN CONTO CAPITALE	4.547,09	-	-	-	284.210,64	-	-	84.205,67	150.636,15	-	441.478,26	9.647,64	974.725,45
TOTALE GENERALE SPESA	2.442.128,85	776.319,41	2.074.242,35	981.057,60	1.159.241,47	48.967,50	2.712.487,08	863.095,65	4.112.248,33	156.233,12	14.688.331,97	11.345.035,75	41.359.389,09

Riferimenti centri di costo	2 - 24	31 - 32 - 33 - 34 - 35	42 - 43	51 - 52 - 53	62	72 - 73 - 74	81 - 82 - 83 - 84 - 85 - 86	92 - 93	112 - 122	141- 152	161 - 162 - 163 - 164 - 165 - 166 - 167 - 168 - 169/182	130 - 132 - 133 - 191- 192 - 196 - 197 - 198	
RIFERIMENTI ALLA SPESA/ENTRATA	Servizi generali	Gestione del personale	Servizi finanziari	Gestione dell'entrata	Informatica	Anagrafe e statistica	Gestione del territorio	Sviluppo e promozione del territorio	Sicurezza	Politiche culturali (ccordinamento) e giovani	Servizi educativi	Servizi sociali	RIEPILOGO BILANCIO
RIFERIMENTI ALL'ENTRATA													
Avanzo corrente	1.361.587,76	-	-	5.250,00	-	-	21.960,00	144.559,41	-	-	-	1.164.766,50	2.698.123,67
ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	125.203,86	-	-	-	-	-	-	-	160,91	-	301.131,43	570.793,45	997.289,65
ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	9.821,00	-	-	-	-	-	5.000,00	38.000,00	14.648,00	22.250,00	15.744,17	753.163,46	858.626,63
TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE ALLE UNIONI	631.822,28	24.846,00	13.524,00	15.788,00	25.789,00	-	28.620,00	12.580,00	20.443,00	14.000,00	4.089,00	31.980,00	823.481,28
TRASFERIMENTI CORRENTI DAL UNIONE EUROPEA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.620,25	500,00	23.120,25
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCIA	-	-	-	-	-	-	-	10.891,03	-	-	159.736,28	63.343,08	233.970,39
TRASFERIMENTI CORRENTI DA RUSSI	1.210,00	88.799,66	-	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	120.009,66
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI COMUNI	-	130.871,47	-	-	-	-	-	-	-	5.815,60	44.105,70	6.900,00	187.692,77
TRASFERIMENTI CORRENTI DA AZIENDE SANITARIE	-	-	-	-	-	-	25.273,22	-	-	-	-	4.332.536,89	4.357.810,11
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	31.000,00	-	61.000,00
TRASFERIMENTI DA INPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176.285,31	176.285,31
DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO	6.091,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.091,99
DIRITTI DI ISTRUTTORIA	-	-	-	-	-	-	255.309,76	5.850,00	-	-	-	-	261.159,76
ALTRI DIRITTI	-	-	-	-	-	-	-	-	7.848,80	-	-	-	7.848,80
DIRITTI DI ISTRUTTORIA	-	-	-	-	-	-	175.653,00	-	-	-	-	-	175.653,00
PROVENTI DA SERVIZI N.A.C.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205.378,52	560.959,56	766.338,08
PROVENTI DA ASILO NIDO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.265.234,36	-	1.265.234,36
PROVENTI DA CORSI EXTRASCOLASTICI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202.691,64	-	202.691,64
PROVENTI DA MENSE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.253.765,99	527.883,39	3.781.649,38
PROVENTI DA TRASPORTO SCOLASTICO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162.692,53	-	162.692,53
SANZIONI AMMINISTRATIVE, AMMANDE, OBLAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	21.171,19	837.046,45	-	-	-	858.217,64
INTERESSI DA ALTRI SOGGETTI PER DEPOSITI	2.135,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.135,24
UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138.600,00	-	138.600,00
CANONI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.632,32	-	7.632,32
RIMBORSI SPESE PER PERSONALE COMANDATO	107.341,00	-	14.761,00	28.636,00	-	-	220.946,00	-	-	-	3.007,00	27.477,00	402.168,00
PROVENTI DIVERSI DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	13.821,32	16.108,52	-	-	-	-	18.409,54	-	-	-	-	8.100,00	56.439,38
PROVENTI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	2.150,00	-	-	-	-	-	-	-	3.600,00	-	-	-	5.750,00
Entrate da rimborsi di IVA a credito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000,00	-	150.000,00
PROVENTI DIVERSI	1.550,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.550,84
PROVENTI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	53.498,31	-	660.571,44	-	-	-	-	375,00	10.592,00	-	334,37	2.548,12	727.919,24
PROVENTI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	6.064,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.064,88

Riferimenti centri di costo	2 - 24	31 - 32 - 33 - 34 - 35	42 - 43	51 - 52 - 53	62	72 - 73 - 74	81 - 82 - 83 - 84 - 85 - 86	92 - 93	112 - 122	141 - 152	161 - 162 - 163 - 164 - 165 - 166 - 167 - 168 - 169182	130 - 132 - 133 - 191 - 192 - 196 - 197 - 198	
RIFERIMENTI ALLA SPESA/ENTRATA	Servizi generali	Gestione del personale	Servizi finanziari	Gestione dell'entrata	Informatica	Anagrafe e statistica	Gestione del territorio	Sviluppo e promozione del territorio	Sicurezza	Politiche culturali (ccordinamento) e giovani	Servizi educativi	Servizi sociali	RIEPILOGO BILANCIO
TRASFERIMENTI COMUNI GESTIONE	1.460.590,13	476.221,49	1.392.323,01	946.486,66	956.701,96	49.035,95	2.219.585,03	649.310,67	3.390.248,12	120.385,66	7.128.410,14	4.085.330,22	22.874.629,04
Trasferimenti dai comuni - perequazione generale	200.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000,00
Trasferimenti dai comuni - perequazione pasti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75.925,60	-	75.925,60
Trasferimenti dai comuni - formazione	-	42.412,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.412,40
Trasferimenti dai comuni - incentivi ICI	-	-	-	13.342,25	-	-	-	-	-	-	-	-	13.342,25
Trasferimenti dai comuni - utenze servizi educativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.198.053,20	-	1.198.053,20
Trasferimenti dai comuni - locazioni servizi educativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420.128,05	-	420.128,05
TOTALE ENTRATA CORRENTE	3.982.888,61	779.259,54	2.081.179,45	1.009.502,91	1.012.490,96	49.035,95	3.000.756,55	882.737,30	4.284.587,28	162.451,26	14.790.280,55	12.312.566,98	44.347.737,34
Avanzo investimenti	-	-	-	-	189.201,13	-	-	119.619,86	272.214,80	-	139.795,35	-	720.831,14
Trasferimenti in conto capitale da comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	27.825,56	-	110.100,45	-	137.926,01
Mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175.000,00	-	175.000,00
TOTALE ENTRATA CORRENTE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	189.201,13	-	-	119.619,86	300.040,36	-	424.895,80	-	1.033.757,15
TOTALE GENERALE ENTRATA	3.982.888,61	779.259,54	2.081.179,45	1.009.502,91	1.201.692,09	49.035,95	3.000.756,55	1.002.357,16	4.584.627,64	162.451,26	15.215.176,35	12.312.566,98	45.381.494,49
SALDO DA FINANZIARSI	1.540.759,76	2.940,13	6.937,10	28.445,31	42.450,62	68,45	288.269,47	139.261,51	472.379,31	6.218,14	526.844,38	967.531,23	4.022.105,40
Trasferimenti Comuni conto gestione - STANZIAMENTO ASSESTATO	1.660.590,13	518.633,89	1.392.323,01	959.828,91	956.701,96	49.035,95	2.219.585,03	649.310,67	3.390.248,12	120.385,66	8.822.516,99	4.085.330,22	24.824.490,54

Riferimenti centri di costo	2 - 24	31 - 32 - 33 - 34 - 35	42 - 43	51 - 52 - 53	62	72 - 73 - 74	81 - 82 - 83 - 84 - 85 - 86	92 - 93	112 - 122	141- 152	161 - 162 - 163 - 164 - 165 - 166 - 167 - 168 - 169182	130 - 132 - 133 - 191- 192 - 196 - 197 - 198	
RIFERIMENTI ALLA SPESA/ENTRATA	Servizi generali	Gestione del personale	Servizi finanziari	Gestione dell'entrata	Informatica	Anagrafe e statistica	Gestione del territorio	Sviluppo e promozione del territorio	Sicurezza	Politiche culturali (ccordinamento) e giovani	Servizi educativi	Servizi sociali	RIEPILOGO BILANCIO
TOTALE GENERALE ENTRATA	3.982.888,61	779.259,54	2.081.179,45	1.009.502,91	1.201.692,09	49.035,95	3.000.756,55	1.002.357,16	4.584.627,64	162.451,26	15.215.176,35	12.312.566,98	45.381.494,49
TOTALE GENERALE SPESA	2.442.128,85	776.319,41	2.074.242,35	981.057,60	1.159.241,47	48.967,50	2.712.487,08	863.095,65	4.112.248,33	156.233,12	14.688.331,97	11.345.035,75	41.359.389,09
SALDO DA FINANZIARSI	1.540.759,76	2.940,13	6.937,10	28.445,31	42.450,62	68,45	288.269,47	139.261,51	472.379,31	6.218,14	526.844,38	967.531,23	4.022.105,40
Trasferimenti Comuni conto gestione - STANZIAMENTO ASSESTATO	1.660.590,13	518.633,89	1.392.323,01	959.828,91	956.701,96	49.035,95	2.219.585,03	649.310,67	3.390.248,12	120.385,66	8.822.516,99	4.085.330,22	24.824.490,54
Trasferimenti Comuni conto gestione - STANZIAMENTO ASSESTATO													
Alfonsine	139.152,53	58.177,57	149.613,62	110.276,37	110.393,76	5.919,59	224.561,92	74.082,68	380.727,32	14.116,11	971.245,83	477.904,08	2.716.171,38
Bagnacavallo	206.481,90	86.107,81	208.039,73	165.167,14	161.339,21	12.360,11	375.511,86	114.409,90	538.760,12	19.628,64	1.390.387,70	664.532,02	3.942.726,15
Bagnara	34.807,57	16.310,13	30.188,69	14.164,12	24.010,07	1.442,72	60.169,13	13.648,12	80.038,45	2.848,32	255.143,10	96.430,39	629.200,81
Conselice	129.348,77	48.487,83	122.494,75	63.126,67	91.074,73	3.053,72	223.189,51	52.982,63	313.317,51	11.557,44	796.690,66	400.927,15	2.256.251,37
Cotignola	91.080,69	37.991,50	92.890,19	75.795,49	70.309,34	7.466,90	177.824,60	50.857,68	238.249,21	8.764,23	700.863,39	296.715,00	1.848.808,21
Fusignano	97.812,06	35.456,72	102.186,67	83.152,30	76.033,49	3.978,23	184.955,00	53.012,01	261.987,60	9.641,36	684.307,68	326.410,31	1.918.933,43
Lugo	798.270,78	160.205,13	518.938,92	333.969,83	296.992,53	10.576,57	682.342,00	218.778,06	1.140.735,91	37.981,47	2.619.121,82	1.285.870,85	8.103.783,87
Massa Lombarda	125.367,45	57.427,86	132.400,23	93.623,47	98.826,62	2.981,46	228.376,60	57.905,14	341.801,50	12.492,02	1.060.055,28	422.920,10	2.634.177,73
S.Agata	38.268,38	18.469,34	35.570,21	20.553,52	27.722,21	1.256,65	62.654,41	13.634,45	94.630,50	3.356,07	344.701,52	113.620,32	774.437,59
Totali	1.660.590,13	518.633,89	1.392.323,01	959.828,91	956.701,96	49.035,95	2.219.585,03	649.310,67	3.390.248,12	120.385,66	8.822.516,99	4.085.330,22	24.824.490,54
Trasferimenti Comuni conto gestione - TOTALE RENDICONTO 2016													
Alfonsine	- 211.419,03	57.861,78	148.800,19	106.196,78	109.308,70	5.911,13	186.232,49	55.248,55	259.583,72	13.386,99	919.945,02	364.453,85	2.015.510,17
Bagnacavallo	- 212.039,20	85.605,18	206.908,65	160.232,45	159.830,42	12.337,89	329.346,38	82.209,23	509.905,38	18.614,79	1.277.770,57	506.777,96	3.137.499,70
Bagnara	- 3.176,50	16.227,53	30.024,56	14.046,76	23.791,13	1.440,38	53.470,04	10.425,62	74.920,98	2.701,20	194.583,62	73.538,66	498.346,97
Conselice	- 47.637,09	48.209,25	121.828,77	62.359,94	90.186,35	3.051,34	196.007,07	42.058,78	213.518,18	10.960,47	772.209,79	308.040,83	1.820.793,69
Cotignola	- 165.282,69	37.776,92	92.385,16	73.592,13	69.635,66	7.452,05	157.211,62	41.108,17	199.569,30	8.311,54	671.067,64	226.277,46	1.419.104,96
Fusignano	- 81.708,52	35.261,31	101.631,09	80.365,92	75.292,39	3.972,62	162.279,05	42.626,68	225.419,26	9.143,37	638.027,57	248.923,37	1.704.651,15
Lugo	- 721.932,87	159.281,19	516.750,28	324.121,53	260.876,05	10.567,37	593.011,70	177.462,34	1.046.786,57	36.019,65	2.520.883,70	980.616,41	7.348.309,66
Massa Lombarda	- 34.081,10	57.096,05	131.680,39	90.384,39	97.866,39	2.979,69	198.996,07	46.947,65	320.235,86	11.846,79	1.004.510,08	322.522,59	2.250.984,84
S.Agata	- 16.528,44	18.374,58	35.376,82	20.083,72	27.464,24	1.255,02	54.761,13	11.962,13	67.929,57	3.182,72	296.674,63	86.647,86	607.183,98
Totali	- 119.830,34	515.693,79	1.385.385,91	931.383,62	914.251,33	48.967,49	1.931.315,55	510.049,15	2.917.868,82	114.167,52	8.295.672,61	3.117.798,99	20.802.385,12
Trasferimenti Comuni conto gestione - TOTALE RENDICONTO 2016 - ASSESTATO 2016													
Alfonsine	- 350.571,56	- 315,79	- 813,43	- 4.079,59	- 1.085,06	- 8,46	- 38.329,43	- 18.834,13	- 121.143,60	- 729,12	- 51.300,82	- 113.450,23	- 700.661,21
Bagnacavallo	- 418.521,10	- 502,63	- 1.131,08	- 4.934,69	- 1.508,79	- 22,22	- 46.165,48	- 32.200,67	- 28.854,74	- 1.013,85	- 112.617,14	- 157.754,06	- 805.226,44
Bagnara	- 31.631,07	- 82,60	- 164,13	- 117,36	- 218,94	- 2,34	- 6.699,09	- 3.222,50	- 5.117,47	- 147,12	- 60.559,48	- 22.891,73	- 130.853,83
Conselice	- 176.985,86	- 278,58	- 665,98	- 766,73	- 888,38	- 2,38	- 27.182,44	- 10.923,85	- 99.799,33	- 596,97	- 24.480,86	- 92.886,31	- 435.457,68
Cotignola	- 256.363,38	- 214,58	- 505,03	- 2.203,36	- 673,68	- 14,85	- 20.612,98	- 9.749,51	- 38.679,91	- 452,69	- 29.795,75	- 70.437,53	- 429.703,25
Fusignano	- 16.103,54	- 195,41	- 555,58	- 2.786,38	- 741,10	- 5,61	- 22.675,95	- 10.385,33	- 36.568,34	- 497,99	- 46.280,12	- 77.486,94	- 214.282,28
Lugo	- 76.337,91	- 923,94	- 2.188,64	- 9.848,30	- 36.116,48	- 9,20	- 89.330,30	- 41.315,72	- 93.949,34	- 1.961,82	- 98.238,12	- 305.254,44	- 755.474,21
Massa Lombarda	- 159.448,55	- 331,81	- 719,84	- 3.239,08	- 960,23	- 1,77	- 29.380,53	- 10.957,49	- 21.565,64	- 645,23	- 55.545,20	- 100.397,52	- 383.192,89
S.Agata	- 54.796,82	- 94,76	- 193,39	- 469,80	- 257,97	- 1,63	- 7.893,28	- 1.672,32	- 26.700,93	- 173,35	- 48.026,90	- 26.972,46	- 167.253,61
Totali	- 1.540.759,79	- 2.940,10	- 6.937,10	- 28.445,29	- 42.450,63	- 68,46	- 288.269,48	- 139.261,52	- 472.379,30	- 6.218,14	- 526.844,38	- 967.531,23	- 4.022.105,42

Abitanti al 31/12/2015	12.038	16.739	2.429	9.856	7.474	8.222	32.590	10.653	2.862	102.663	
	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Unione	Totale
Trasferimenti enti (asestato)	2.716.171,38	3.942.726,15	629.200,81	2.256.251,37	1.848.808,21	1.918.933,43	8.103.783,87	2.634.177,73	774.437,59		24.824.490,54
Trasferimenti enti (consuntivo)	2.015.510,17	3.137.499,70	498.346,97	1.820.793,69	1.419.104,96	1.704.651,15	7.348.309,66	2.250.984,84	607.183,98		20.802.385,12
Avanzo gestione 2016	700.661,21	805.226,44	130.853,83	435.457,68	429.703,25	214.282,28	755.474,21	383.192,89	167.253,61		4.022.105,42
Avanzo gestione 2016											
Trasferimenti ai comuni non effettuati nel 2016 finanziati con avanzo	326.976,29	378.715,99		155.099,25	239.125,56	-	-	139.000,00		-	1.238.917,08
Comunità solare	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00		43.920,00
Promozione turistica (iscritti € 95.000 avanzo)	12.357,22	22.813,33	1.901,11	5.703,34	5.703,34	5.703,34	22.813,33	5.703,34			82.698,35
Bilancio di previsione 2017 - avanzo nel sociale	96.337,77	133.958,96	19.438,82	78.875,65	59.812,97	65.799,07	259.210,88	85.253,89	22.904,03		821.592,04
FCDE - EDUCATIVI	8.606,59	-	174,30	12.156,27	2.348,20	8.416,17	53.420,86	8.067,61	5.328,69		98.518,69
Vincolate insufficienza fondo 2017	13.160,00	15.854,45			849,36			25.767,84			55.631,65
Videosorveglianza	98.000,00	-	-	80.000,00	24.601,51	20.033,50	209,92	1.838,41	21.252,76		245.936,10
Opere tecnologiche Rocca							33.196,97				33.196,97
Scuole primarie - BA			54.400,09								54.400,09
Scuole medie inferiori - SA									1.640,53		1.640,53
Contributo bando per l'innovazione	4.152,58	5.774,21	837,90	3.399,88	2.578,20	2.836,23	11.173,12	3.674,81	987,26		35.414,19
Totale vincoli	564.470,45	581.996,95	81.632,21	340.114,39	339.899,14	107.668,30	384.905,07	274.185,90	56.993,27	-	2.711.865,69
Avanzo senza vincoli	136.190,77	243.229,49	49.221,62	95.343,28	89.804,12	106.613,98	370.569,14	109.006,99	110.260,34	-	1.310.239,73
	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Unione	Totale
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015 NON UTILIZZATO											
Accantonamento fondo rischi educativi	137.449,23	229.889,13	26.555,38	68.630,57	50.642,93	164.786,24	456.215,18	149.131,56	8.851,25		1.292.151,47
Accantonamenti fondo rischi sociale	3.220,29	4.477,86	649,78	2.636,58	1.999,37	2.199,47	8.664,67	2.849,79	765,62		27.463,43
Accantonamenti Outlet	19.605,44	27.261,63	3.955,94	16.051,77	12.172,38	13.390,59	52.751,31	17.349,79	4.661,14		167.200,00
Politiche abitative							52.554,10				52.554,10
Accantonamento sociali	90.288,22	125.546,98	18.218,15	73.922,64	56.057,00	61.667,20	242.933,68	79.900,35	21.465,77		770.000,00
Avanzo per trasferimenti agli enti	377.049,45	168.705,95	-	155.000,00	71.208,41	147.474,14	1.309.134,22	290.728,60	100.899,09	-	2.620.199,86
Disavanzi da recuperarsi			- 1.402,68	- 15.526,58							- 16.929,26
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015 NON UTILIZZATO	627.612,64	555.881,55	47.976,57	300.714,99	192.080,09	389.517,65	2.122.253,15	539.960,09	136.642,86	-	4.912.639,59
Saldo gestione residui	10.946,64	3.477,02	5.958,78	- 10.603,13	- 4.746,35	3.430,84	41.353,41	10.872,73	1.536,00		62.225,95
Saldo gestione FPV	729,06	996,92	142,81	590,59	441,37	494,73	2.527,87	1.777,03	169,68		7.870,07
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	1.339.949,55	1.365.581,93	184.932,00	726.160,13	617.478,36	607.725,50	2.921.608,64	935.802,75	305.602,16	-	9.004.841,01
Vincolato alla distribuzione agli enti	704.025,74	547.421,94	-	310.099,25	310.333,97	147.474,14	1.309.134,22	429.728,59	100.899,09	-	3.859.116,94
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE											
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016											1.418.133,59
Altri accantonamenti											167.200,00
Totale parte accantonata (B)											1.585.333,59
Vincoli derivanti da trasferimenti											387.727,79
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											5.721.539,92
Totale parte vincolata (C)											6.109.267,71
Totale parte destinata agli investimenti (D)											-
Totale parte disponibile											1.310.239,71

	161	162	163	164	165	167	168	169	182	
RIFERIMENTI ALLA SPESA/ENTRATA	Servizi educativi costi generali U.O.	Asili nido	Scuole materne	Scuole primarie	Scuole medie inferiori	Trasporti scolastici	Refezione scolastica	Centri ricreativi estivi	Altri servizi per l'infanzia	TOTALE EDUCATIVI
RIFERIMENTI ALL'ENTRATA										
Costo del personale a tempo indeterminato IRAP compresa assegnato ai servizi	308.864,00	701.890,00	530.945,00	29.491,00	16.866,00	152.299,00	32.187,00	47.132,00	96.848,00	1.916.522,00
Costo del personale a tempo determinato IRAP compresa assegnato ai servizi	57.107,00	-	-	-	-	-	-	-	4.367,00	61.474,00
Costo del personale a tempo indeterminato IRAP compresa comandato ai Comuni dall'Unione	-	-	-	-	-	3.007,00	-	-	-	3.007,00
Personale Comuni comandato all'Unione - dai Comuni emolumenti	12.058,00	-	-	-	-	7.500,00	-	-	12.562,00	32.120,00
Personale Comuni comandato Unione - IRAP	805,00	-	-	-	-	500,00	-	-	840,00	2.145,00
COCOCO			3.940,29							3.940,29
Irap COCOCO			334,92							334,92
Previdenza complementare ALTRI	539,67	1.226,39	927,71	51,53	29,47	266,11	56,24	82,35	169,22	3.348,69
Altro	10.017,61									10.017,61
TOTALE SPESA PER IL PERSONALE	389.391,28	703.116,39	536.147,92	29.542,53	16.895,47	163.572,11	32.243,24	47.214,35	114.786,22	2.032.909,51
Imposte e tasse diverse	-	13.112,75	-	-	-	-	-	-	-	13.112,75
Acquisto di beni	-	18.609,30	10.975,82	488,61	-	30.115,34	-	296,60	158.755,05	219.240,72
Acquisto di servizi	119.091,98	3.413.530,07	802.947,47	15.839,69	1.100,00	468.162,67	3.652.945,50	201.297,23	239.135,07	8.914.049,68
Utenze servizi educativi	20.750,00	-	186.436,21	525.098,56	465.768,43	-	-	-	-	1.198.053,20
Utilizzo beni di terzi	93.240,00	-	-	-	-	1.220,00	-	-	-	94.460,00
Locazioni educativi	-	300.028,03	44.831,88	-	-	-	144.225,27	-	-	489.085,18
TRASFERIMENTO MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE - ISTITUZIONI SCOLASTICHE	5.000,00	-	-	-	-	-	-	2.500,00	184.200,00	191.700,00
TRASFERIMENTI CORRENTI A COMUNI	75.925,60	1.590,12	-	-	-	-	-	-	-	77.515,72
TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PRIVATE	-	65.278,25	-	-	-	-	-	-	1.350,00	66.628,25
TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	-	-	-	-	-	-	-	-	205.415,35	205.415,35
TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	2.000,00	114.709,05	539.954,00	-	-	-	-	62.640,59	8.000,00	727.303,64
ALTRI ONERI STRAORDINARI DALLA GESTIONE CORRENTE	-	-	-	-	-	75,00	255,46	-	-	330,46
INTERESSI PASSIVI				2.859,87						2.859,87
QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI				14.189,38						14.189,38
TOTALE SPESA CORRENTE	705.398,86	4.629.973,96	2.121.293,30	588.018,64	483.763,90	663.145,12	3.829.669,47	313.948,77	911.641,69	14.246.853,71
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE ALTRI SERVIZI GENERALI	-	10.429,54	16.855,34	322.512,59	91.680,79	-	-	-	-	441.478,26
TOTALE SPESA IN CONTO CAPITALE	-	10.429,54	16.855,34	322.512,59	91.680,79	-	-	-	-	441.478,26
TOTALE GENERALE SPESA	705.398,86	4.640.403,50	2.138.148,64	910.531,23	575.444,69	663.145,12	3.829.669,47	313.948,77	911.641,69	14.688.331,97

	161	162	163	164	165	167	168	169	182	
RIFERIMENTI ALLA SPESA/ENTRATA	Servizi educativi costi generali U.O.	Asili nido	Scuole materne	Scuole primarie	Scuole medie inferiori	Trasporti scolastici	Refezione scolastica	Centri ricreativi estivi	Altri servizi per l'infanzia	TOTALE EDUCATIVI
RIFERIMENTI ALL'ENTRATA										
AVANZO CORRENTE										-
ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	-	52.000,00	139.103,40	-	-	-	-	-	110.028,03	301.131,43
ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	-	8.250,00	-	-	-	-	-	-	7.494,17	15.744,17
TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE ALLE UNIONI	-	-	4.089,00	-	-	-	-	-	-	4.089,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DAL UNIONE EUROPEA	22.620,25	-	-	-	-	-	-	-	-	22.620,25
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCIA	-	-	-	-	-	35.522,32	-	-	124.213,96	159.736,28
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI COMUNI	-	-	12.995,00	-	-	-	-	-	31.110,70	44.105,70
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-	-	31.000,00	-	31.000,00
PROVENTI DA SERVIZI N.A.C.	13.297,50	-	192.081,02	-	-	-	-	-	-	205.378,52
PROVENTI DA ASILO NIDO	-	1.265.234,36	-	-	-	-	-	-	-	1.265.234,36
PROVENTI DA CORSI EXTRASCOLASTICI	-	-	-	-	-	-	-	77.774,44	124.917,20	202.691,64
PROVENTI DA MENSE	-	-	-	-	-	-	3.253.765,99	-	-	3.253.765,99
PROVENTI DA TRASPORTO SCOLASTICO	-	-	-	-	-	162.692,53	-	-	-	162.692,53
UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	138.600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	138.600,00
CANONI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	-	7.632,32	-	-	-	-	-	-	-	7.632,32
RIMBORSI SPESE PER PERSONALE COMANDATO	-	-	-	-	-	3.007,00	-	-	-	3.007,00
Entrate da rimborsi di IVA a credito	150.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000,00
PROVENTI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	151,41	182,96	-	-	-	-	-	-	-	334,37
TRASFERIMENTI COMUNI GESTIONE	495.074,27	3.174.179,45	1.574.023,00	101.050,16	37.084,58	500.160,85	479.460,29	229.650,99	537.726,57	7.128.410,16
Trasferimenti dai comuni - perequazione pasti	75.925,60									75.925,60
Trasferimenti dai comuni - utenze servizi educativi	20.750,00	-	186.436,21	525.098,56	465.768,43	-	-	-	-	1.198.053,20
Trasferimenti dai comuni - locazioni servizi educativi	-	264.319,79	39.496,15	-	-	1.074,80	115.237,31	-	-	420.128,05
TOTALE ENTRATA CORRENTE (Al netto trasferimento enti)	916.419,03	4.771.798,88	2.148.223,78	626.148,72	502.853,01	702.457,50	3.848.463,59	338.425,43	935.490,63	14.790.280,57
Avanzo investimenti				79.899,55	59.895,80					139.795,35
Trasferimenti in conto capitale da comuni				95.100,45	15.000,00					110.100,45
Mutui				175.000,00						175.000,00
TOTALE ENTRATA IN CONTO CAPITALE	-	-	-	350.000,00	74.895,80	-	-	-	-	424.895,80
TOTALE GENERALE ENTRATA	916.419,03	4.771.798,88	2.148.223,78	976.148,72	577.748,81	702.457,50	3.848.463,59	338.425,43	935.490,63	15.215.176,37
SALDO DA FINANZIARE	211.020,17	131.395,38	10.075,14	65.617,49	2.304,12	39.312,38	18.794,12	24.476,66	23.848,94	526.844,40

RIFERIMENTI ALLA SPESA	161	162	163	164	165	167	168	169	182	TOTALE EDUCATIVI
	Servizi educativi costi generali U.O.	Asili nido	Scuole materne	Scuole primarie	Scuole medie inferiori	Trasporti scolastici	Refezione scolastica	Centri ricreativi estivi	Altri servizi per l'infanzia	
TOTALE SPESA										
Alfonsine	71.377,33	599.475,55	68.721,34	100.226,70	61.179,56	95.501,62	511.963,24	29.723,16	103.543,73	1.641.712,23
Bagnacavallo	134.169,58	838.675,06	349.486,51	71.624,63	50.211,51	105.601,61	654.664,17	83.378,22	121.695,46	2.409.506,76
Bagnara	14.402,35	113.588,78	45.711,98	333.089,35	7.603,75	29.299,61	87.924,50	651,17	19.541,23	651.812,72
Conselice	58.439,52	476.278,04	31.046,20	60.008,11	97.696,96	117.110,81	465.375,70	28.598,47	83.620,33	1.418.174,15
Cotignola	52.565,85	315.723,64	85.233,96	65.118,35	57.246,15	71.482,18	307.947,91	47.142,40	126.767,96	1.129.228,41
Fusignano	74.741,69	316.087,33	63.212,61	53.663,60	53.947,35	50.108,43	296.426,93	43.959,37	128.160,95	1.080.308,27
Lugo	218.448,53	1.255.440,90	862.852,06	142.088,83	125.687,09	118.578,83	1.022.976,21	58.532,34	222.272,55	4.026.877,34
Massa Lombarda	63.165,20	491.620,85	585.854,17	59.955,99	41.146,75	37.722,59	372.893,52	18.696,39	77.203,11	1.748.258,56
S.Agata	18.088,82	233.513,34	46.029,81	24.755,66	80.725,57	37.739,43	109.497,29	3.267,25	28.836,37	582.453,53
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SPESA	705.398,86	4.640.403,50	2.138.148,64	910.531,23	575.444,69	663.145,12	3.829.669,47	313.948,77	911.641,69	14.688.331,97
TOTALE ENTRATA										
Alfonsine	86.275,39	624.426,09	68.861,63	100.907,50	61.256,61	98.012,79	514.522,17	31.953,84	106.797,01	1.693.013,03
Bagnacavallo	159.227,42	882.004,01	354.036,24	72.485,80	50.283,57	125.525,63	658.609,73	94.577,65	125.373,85	2.522.123,90
Bagnara	19.612,09	114.910,03	45.715,56	388.161,85	7.612,99	23.582,42	90.412,05	647,08	21.718,13	712.372,20
Conselice	81.279,00	480.245,03	31.449,23	60.527,07	97.765,85	118.474,69	461.934,01	29.023,64	81.956,49	1.442.655,01
Cotignola	60.831,10	321.597,96	86.791,82	65.490,65	57.395,65	76.762,34	304.467,62	54.878,12	130.808,90	1.159.024,17
Fusignano	106.409,19	323.362,32	63.414,32	54.073,17	53.988,52	53.856,74	292.149,25	43.935,57	135.399,32	1.126.588,40
Lugo	319.829,65	1.236.008,62	865.969,20	143.928,26	125.859,42	121.428,42	1.028.266,37	60.853,83	222.971,68	4.125.115,46
Massa Lombarda	62.333,03	538.497,21	585.844,44	60.494,40	41.199,71	41.102,99	374.472,33	18.779,36	81.080,29	1.803.803,76
S.Agata	20.622,14	250.747,61	46.141,34	30.080,02	82.386,49	43.711,48	123.630,06	3.776,34	29.384,95	630.480,44
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATA	916.419,03	4.771.798,88	2.148.223,78	976.148,72	577.748,81	702.457,50	3.848.463,59	338.425,43	935.490,63	15.215.176,37
SALDO GESTIONE										
Alfonsine	14.898,07	24.950,54	140,29	680,80	77,05	2.511,17	2.558,93	2.230,68	3.253,28	51.300,80
Bagnacavallo	25.057,84	43.328,95	4.549,74	861,17	72,06	19.924,02	3.945,56	11.199,43	3.678,39	112.617,14
Bagnara	5.209,74	1.321,25	3,58	55.072,50	9,24	5.717,19	2.487,55	4,09	2.176,90	60.559,48
Conselice	22.839,48	3.966,99	403,03	518,96	68,89	1.363,88	3.441,69	425,17	1.663,84	24.480,87
Cotignola	8.265,26	5.874,32	1.557,86	372,30	149,50	5.280,16	3.480,29	7.735,72	4.040,94	29.795,76
Fusignano	31.667,51	7.274,99	201,70	409,57	41,17	3.748,31	4.277,68	23,80	7.238,36	46.280,12
Lugo	101.381,12	19.432,28	3.117,15	1.839,43	172,33	2.849,59	5.290,16	2.321,49	699,13	98.238,12
Massa Lombarda	832,17	46.876,36	9,73	538,41	52,96	3.380,40	1.578,81	82,97	3.877,18	55.545,20
S.Agata	2.533,33	17.234,27	111,53	5.324,36	1.660,92	5.972,05	14.132,77	509,09	548,59	48.026,90
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO GESTIONE	211.020,17	131.395,38	10.075,14	65.617,49	2.304,12	39.312,38	18.794,12	24.476,66	23.848,94	526.844,40

	161	162	163	164	165	167	168	169	182			
RIFERIMENTO ENTI	Servizi educativi costi generali U.O.	Asili nido	Scuole materne	Scuole primarie	Scuole medie inferiori	Trasporti scolastici	Refezione scolastica	Centri ricreativi estivi	Altri servizi per l'infanzia	TOTALE EDUCATIVI	FCDE	TOTALE EDUCATIVI (netto FCDE)
QUOTE GESTIONE RIDETERMINATE												
Alfonsine	- 14.898,07	434.797,32	47.341,87	6.926,70	3.479,56	70.960,32	59.862,63	29.723,16	41.837,99	680.031,49	8.606,59	680.031,49
Bagnacavallo	82.308,32	487.768,17	268.778,24	8.124,63	4.511,51	79.969,68	3.945,56	40.549,27	51.388,47	1.019.452,75	-	1.019.452,75
Bagnara	7.984,30	105.338,78	45.615,23	- 32.155,65	1.499,75	17.138,95	9.683,36	651,17	11.376,49	167.132,38	174,30	167.132,38
Conselice	3.149,16	297.048,55	7.779,64	6.808,11	3.596,96	76.681,76	88.919,46	28.598,47	49.678,32	562.260,43	12.156,27	562.260,43
Cotignola	10.475,26	214.308,38	53.036,28	3.518,35	7.746,15	47.450,20	41.493,24	29.024,84	85.877,82	492.930,53	2.348,20	492.930,53
Fusignano	39.900,87	206.592,74	46.035,14	4.363,60	2.347,35	31.337,31	17.945,14	35.018,92	83.598,98	467.140,06	8.416,17	467.140,06
Lugo	124.896,78	847.135,68	754.800,55	19.135,27	10.022,66	91.353,56	93.828,54	24.488,48	136.786,55	2.102.448,07	53.420,86	2.102.448,07
Massa Lombarda	21.892,08	300.251,59	294.645,08	6.055,99	2.746,75	21.029,95	139.685,41	13.852,77	40.735,83	840.895,44	8.162,82	840.895,44
S.Agata	8.345,39	149.542,85	45.915,82	12.655,66	- 1.170,23	24.926,73	13.193,95	3.267,25	12.597,19	269.274,62	5.328,69	269.274,62
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
QUOTE GESTIONE RIDETERMINATE	284.054,10	3.042.784,07	1.563.947,86	35.432,67	34.780,46	460.848,47	460.666,17	205.174,33	513.877,63	6.601.565,76	98.613,90	6.601.565,76
QUOTE GESTIONE ASSESTAMENTO												
Alfonsine	-	459.747,86	47.482,16	7.607,50	3.556,61	73.471,49	62.421,56	31.953,84	45.091,27	731.332,30	12.034,00	719.298,30
Bagnacavallo	107.366,16	531.097,12	273.327,98	8.985,80	4.583,57	99.893,70	-	51.748,70	55.066,86	1.132.069,88	26.625,00	1.105.444,88
Bagnara	13.194,04	106.660,03	45.618,81	22.916,85	1.508,99	11.421,76	12.170,91	647,08	13.553,39	227.691,86	5.465,00	222.226,86
Conselice	25.988,64	301.015,54	8.182,67	7.327,07	3.665,85	78.045,64	85.477,77	29.023,64	48.014,48	586.741,30	23.730,00	563.011,30
Cotignola	18.740,52	220.182,70	54.594,14	3.890,65	7.895,65	52.730,36	38.012,95	36.760,56	89.918,76	522.726,28	8.940,00	513.786,28
Fusignano	71.568,38	213.867,73	46.236,84	4.773,17	2.388,52	35.085,62	13.667,46	34.995,12	90.837,34	513.420,17	32.437,00	480.983,17
Lugo	226.277,90	827.703,40	757.917,70	20.974,70	10.194,99	94.203,15	99.118,70	26.809,97	137.485,68	2.200.686,19	103.836,00	2.096.850,19
Massa Lombarda	21.059,91	347.127,95	294.635,35	6.594,40	2.799,71	24.410,35	141.264,22	13.935,74	44.613,01	896.440,64	150,00	896.290,64
S.Agata	10.878,72	166.777,12	46.027,35	17.980,02	490,69	30.898,78	27.326,72	3.776,34	13.145,78	317.301,51	2.783,00	314.518,51
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
QUOTE GESTIONE ASSESTAMENTO	495.074,27	3.174.179,45	1.574.022,99	101.050,15	37.084,59	500.160,85	479.460,28	229.650,99	537.726,58	7.128.410,14	216.000,00	6.912.410,14
VARIAZIONE												
Alfonsine	- 14.898,07	- 24.950,54	- 140,28	- 680,80	- 77,05	- 2.511,17	- 2.558,93	- 2.230,68	- 3.253,28	- 51.300,82	- 3.427,41	- 39.266,82
Bagnacavallo	- 25.057,84	- 43.328,95	- 4.549,73	- 861,16	- 72,06	- 19.924,02	- 3.945,56	- 11.199,42	- 3.678,39	- 112.617,14	- 26.625,00	- 85.992,14
Bagnara	- 5.209,74	- 1.321,25	- 3,58	- 55.072,49	- 9,25	- 5.717,20	- 2.487,54	- 4,09	- 2.176,90	- 60.559,48	- 5.290,70	- 55.094,48
Conselice	- 22.839,49	- 3.966,98	- 403,03	- 518,95	- 68,89	- 1.363,88	- 3.441,68	- 425,17	- 1.663,84	- 24.480,86	- 11.573,73	- 750,86
Cotignola	- 8.265,26	- 5.874,31	- 1.557,87	- 372,29	- 149,50	- 5.280,16	- 3.480,30	- 7.735,72	- 4.040,94	- 29.795,75	- 6.591,80	- 20.855,75
Fusignano	- 31.667,50	- 7.274,99	- 201,70	- 409,57	- 41,17	- 3.748,31	- 4.277,69	- 23,81	- 7.238,37	- 46.280,12	- 24.020,83	- 13.843,12
Lugo	- 101.381,13	- 19.432,28	- 3.117,15	- 1.839,43	- 172,33	- 2.849,59	- 5.290,16	- 2.321,49	- 699,13	- 98.238,12	- 50.415,14	- 5.597,88
Massa Lombarda	- 832,17	- 46.876,36	- 9,73	- 538,41	- 52,96	- 3.380,40	- 1.578,81	- 82,97	- 3.877,18	- 55.545,20	- 8.012,82	- 55.395,20
S.Agata	- 2.533,32	- 17.234,27	- 111,53	- 5.324,36	- 1.660,93	- 5.972,05	- 14.132,77	- 509,09	- 548,59	- 48.026,90	- 2.545,69	- 45.243,90
Unione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
QUOTE GESTIONE VARIAZIONE	- 211.020,17	- 131.395,37	- 10.075,13	- 65.617,48	- 2.304,13	- 39.312,38	- 18.794,11	- 24.476,66	- 23.848,95	- 526.844,38	- 117.386,10	- 310.844,38

Titolo	Descrizione	Gestione competenza				Competenza			Gestione ordinaria			Gestione FPV		
		Previsione iniziale	Previsioni di competenza	Variazione	Accertamenti/Impegni 2016	UE + UF	UR + UV	Totale	UE	UF	Gestione	UR	UV	Gestione FPV
	GESTIONE DELL'ENTRATA													
1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Trasferimenti correnti	33.241.788,76	32.725.931,73	- 56.405,14	32.669.526,59	32.669.526,59	32.669.526,59	32.152.569,43	516.957,16	32.669.526,59				
3	Entrate extratributarie	9.080.172,84	9.216.746,93	- 236.659,85	8.980.087,08	8.980.087,08	8.980.087,08	8.980.087,08		8.980.087,08				
4	Entrate in conto capitale	190.000,00	137.926,01	-	137.926,01	137.926,01	137.926,01	106.596,97	31.329,04	137.926,01				
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6	Accensione di prestiti	-	175.000,00	-	175.000,00	175.000,00	175.000,00		175.000,00	175.000,00				
7	Anticipazione da istituto tesoriere	2.000.000,00	2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	-	-			-				
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.610.500,00	8.188.500,00	- 2.247.595,50	5.940.904,50	5.940.904,50	5.940.904,50	5.940.904,50		5.940.904,50				
	Totale entrata	54.122.461,60	52.444.104,67	- 4.540.660,49	47.903.444,18	47.903.444,18	-	47.903.444,18	47.180.157,98	723.286,20	47.903.444,18			
	Entrata corrente destinata al finanziamento di spese in conto capitale	330.550,00	381.747,72	-	381.747,72	381.747,72	381.747,72	381.747,72		381.747,72				-
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (UR + UV)	868.106,29	739.066,67	-	739.066,67		739.066,67	739.066,67				734.498,99	4.567,68	739.066,67
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - reinvestimento nell'esercizio (UR)	304.224,88	726.351,07	- 154.086,25	572.264,82		572.264,82	572.264,82				572.264,82		572.264,82
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - Reinvestimento negli esercizi successivi (UV)	-		154.086,25	154.086,25		154.086,25	154.086,25					154.086,25	154.086,25
	Totale fondo pluriennale vincolato	1.172.331,17	1.465.417,74	-	1.465.417,74	-	1.465.417,74	1.465.417,74	-	-	-	1.306.763,81	158.653,93	1.465.417,74
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa corrente	3.394.494,09	2.698.123,67	-	2.698.123,67	2.698.123,67	2.698.123,67	2.698.123,67		2.698.123,67				
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa in conto capitale	67.233,96	720.831,14	-	720.831,14	720.831,14	720.831,14	640.931,59	79.899,55	720.831,14				
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa in conto capitale da riaccertamento residui		-		-		-			-				
	Totale avanzo amministrazione	3.461.728,05	3.418.954,81	-	3.418.954,81	3.418.954,81	-	3.418.954,81	3.339.055,26	79.899,55	3.418.954,81			-
	TOTALE ENTRATA	58.756.520,82	57.328.477,22	- 4.540.660,49	52.787.816,73	51.322.398,99	1.465.417,74	52.787.816,73	50.519.213,24	803.185,75	51.322.398,99			1.465.417,74
	Fondo iniziale di cassa													
	TOTALE CASSA													

Titolo	Descrizione	Gestione residui da residui				Gestione cassa				TOTALE RESIDUI		FPV
		Residui attivi/passivi al 1/1/2016	Riaccertamento residui	Residui passivi/attivi eliminati/rettific ati	Saldo residui	Incasso residui	Residui da residui	Incasso competenza	TOTALE CASSA	Residui dalla competenza	TOTALE RESIDUI	Fondo pluriennale vincolato
	GESTIONE DELL'ENTRATA											
1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	-		-	-	-						
2	Trasferimenti correnti	6.252.251,03	-	137.113,61	6.115.137,42	6.022.358,67	92.778,75	25.591.998,28	31.614.356,95	7.077.528,31	7.170.307,06	
3	Entrate extratributarie	4.325.969,79	-	49.161,70	4.276.808,09	3.074.135,37	1.202.672,72	6.141.852,42	9.215.987,79	2.838.234,66	4.040.907,38	
4	Entrate in conto capitale	711.359,24	-	1.561,42	712.920,66	621.258,35	91.662,31	40.000,00	661.258,35	97.926,01	189.588,32	
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	235.000,00		-	235.000,00	235.000,00	-	-	235.000,00	-	-	
6	Accensione di prestiti	235.000,00		-	235.000,00	-	235.000,00	-	-	175.000,00	410.000,00	
7	Anticipazione da istituto tesoriere	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	664.380,99	-	568.290,89	96.090,10	33,27	96.056,83	5.850.581,80	5.850.615,07	90.322,70	186.379,53	
	Totale entrata	12.423.961,05	-	753.004,78	11.670.956,27	9.952.785,66	1.718.170,61	37.624.432,50	47.577.218,16	10.279.011,68	11.997.182,29	-
	Entrata corrente destinata al finanziamento di spese in conto capitale											
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (UR + UV)											739.066,67
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - reinvestimento nell'esercizio (UR)											572.264,82
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - Reinvestimento negli esercizi successivi (UV)											154.086,25
	Totale fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.465.417,74
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa corrente											
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa in conto capitale											
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa in conto capitale da riaccertamento residui											
	Totale avanzo amministrazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATA	12.423.961,05	-	753.004,78	11.670.956,27	9.952.785,66	1.718.170,61	37.624.432,50	47.577.218,16	10.279.011,68	11.997.182,29	1.465.417,74
	Fondo iniziale di cassa								6.825.579,50			
	TOTALE CASSA								54.402.797,66			

Titolo	Descrizione	Gestione competenza				Competenza			Gestione ordinaria			Gestione FPV		
		Previsione iniziale	Previsioni di competenza	Variazione	Accertamenti/Impegni 2016	UE + UF	UR + UV	Totale	UE	UF	Gestione	UR	UV	Gestione FPV
	GESTIONE DELLA SPESA													
1	Spese correnti	46.241.581,98	44.983.721,28	- 4.397.846,11	40.585.875,17	40.370.474,26	736.925,75	41.107.400,01	39.853.517,10	516.957,16	40.370.474,26	732.358,07	4.567,68	736.925,75
2	Spese in conto capitale	892.008,84	2.141.855,94	- 886.530,02	1.255.325,92	974.725,45	720.621,92	1.695.347,37	688.496,86	286.228,59	974.725,45	566.829,06	153.792,86	720.621,92
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	12.430,00	14.400,00	- 210,62	14.189,38	14.189,38	-	14.189,38	14.189,38	-	14.189,38	-	-	-
5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	2.000.000,00	2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	9.610.500,00	8.188.500,00	- 2.247.595,50	5.940.904,50	5.940.904,50	-	5.940.904,50	5.940.904,50	-	5.940.904,50	-	-	-
	Totale spesa	58.756.520,82	57.328.477,22	- 9.532.182,25	47.796.294,97	47.300.293,59	1.457.547,67	48.757.841,26	46.497.107,84	803.185,75	47.300.293,59	1.299.187,13	158.360,54	1.457.547,67
	SALDI GESTIONE	-	-	4.991.521,76	4.991.521,76	4.022.105,40	7.870,07	4.029.975,47	4.022.105,40	-	4.022.105,40	- 1.299.187,13	- 158.360,54	7.870,07
	EQUILIBRI DI BILANCIO													
	Gestione corrente													
	Disponibilità corrente	46.254.011,98	44.998.121,28	- 293.064,99	44.705.056,29	43.965.989,62	739.066,67	44.705.056,29	43.449.032,46	516.957,16	43.965.989,62	734.498,99	4.567,68	739.066,67
	Fabbisogno corrente	46.254.011,98	44.998.121,28	- 4.398.056,73	40.600.064,55	40.384.663,64	736.925,75	41.121.589,39	39.867.706,48	516.957,16	40.384.663,64	732.358,07	4.567,68	736.925,75
	Saldo corrente	-	-	4.104.991,74	4.104.991,74	3.581.325,98	2.140,92	3.583.466,90	3.581.325,98	-	3.581.325,98	2.140,92	-	2.140,92
	Gestione in conto capitale													
	Disponibilità in conto capitale	892.008,84	2.141.855,94	-	2.141.855,94	1.415.504,87	726.351,07	2.141.855,94	1.129.276,28	286.228,59	1.415.504,87	572.264,82	154.086,25	726.351,07
	Fabbisogno in conto capitale	892.008,84	2.141.855,94	- 886.530,02	1.255.325,92	974.725,45	720.621,92	1.695.347,37	688.496,86	286.228,59	974.725,45	566.829,06	153.792,86	720.621,92
	Saldo in conto capitale	-	0,00	886.530,02	886.530,02	440.779,42	5.729,15	446.508,57	440.779,42	-	440.779,42	5.435,76	293,39	5.729,15
	Gestione attività finanziarie - entrata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gestione attività finanziarie - spesa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Saldo attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gestione anticipazione di tesoreria - entrata	2.000.000,00	2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gestione anticipazione di tesoreria - spesa	2.000.000,00	2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Saldo gestione anticipazione di tesoreria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Spese per conto terzi e partite di giro - entrata	9.610.500,00	8.188.500,00	- 2.247.595,50	5.940.904,50	5.940.904,50	-	5.940.904,50	5.940.904,50	-	5.940.904,50	-	-	-
	Spese per conto terzi e partite di giro - spesa	9.610.500,00	8.188.500,00	- 2.247.595,50	5.940.904,50	5.940.904,50	-	5.940.904,50	5.940.904,50	-	5.940.904,50	-	-	-
	Saldo spese per conto terzi e partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE				4.991.521,76			4.029.975,47			4.022.105,40			7.870,07
	Avanzo competenza				4.991.521,76									
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				- 521.524,84									
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				- 440.021,45									
	Avanzo dalla gestione residui				62.225,95									
	Avanzo amministrazione 2015 non utilizzato				4.912.639,59									
	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016				9.004.841,01									

Titolo	Descrizione	Gestione residui da residui				Gestione cassa				TOTALE RESIDUI		FPV
		Residui attivi/passivi al 1/1/2016	Riaccertamento residui	Residui passivi/attivi eliminati/rettificati	Saldo residui	Incasso residui	Residui da residui	Incasso competenza	TOTALE CASSA	Residui dalla competenza	TOTALE RESIDUI	Fondo pluriennale vincolato
	GESTIONE DELLA SPESA											
1	Spese correnti	6.962.346,33		- 244.634,45	6.717.711,88	6.655.259,73	62.452,15	34.496.900,76	41.152.160,49	6.088.974,41	6.151.426,56	521.524,84
2	Spese in conto capitale	323.595,90		- 2.305,38	321.290,52	304.551,44	16.739,08	903.581,93	1.208.133,37	351.743,99	368.483,07	440.021,45
3	Spese per incremento attività finanziarie	235.000,00		-	235.000,00	235.000,00	-	-	235.000,00	-	-	
4	Rimborso di prestiti	-		-	-	-	-	14.189,38	14.189,38	-	-	
5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.931.586,18		- 568.290,90	1.363.295,28	1.260.147,08	103.148,20	5.535.672,71	6.795.819,79	405.231,79	508.379,99	
	Totale spesa	9.452.528,41	-	- 815.230,73	8.637.297,68	8.454.958,25	182.339,43	40.950.344,78	49.405.303,03	6.845.950,19	7.028.289,62	961.546,29
	SALDI GESTIONE	2.971.432,64	-	62.225,95	3.033.658,59	1.497.827,41	1.535.831,18	- 3.325.912,28	4.997.494,63	3.433.061,49	4.968.892,67	503.871,45
	EQUILIBRI DI BILANCIO											
	Gestione corrente											
	Disponibilità corrente			- 186.275,31								
	Fabbisogno corrente			- 244.634,45								
	Saldo corrente			58.359,14								
	Gestione in conto capitale											
	Disponibilità in conto capitale			1.561,42								
	Fabbisogno in conto capitale			- 2.305,38								
	Saldo in conto capitale			3.866,80								
	Gestione attività finanziarie - entrata			-								
	Gestione attività finanziarie - spesa			-								
	Saldo attività finanziarie			-								
	Gestione anticipazione di tesoreria - entrata			-								
	Gestione anticipazione di tesoreria - spesa			-								
	Saldo gestione anticipazione di tesoreria			-								
	Spese per conto terzi e partite di giro - entrata			- 568.290,89								
	Spese per conto terzi e partite di giro - spesa			- 568.290,90								
	Saldo spese per conto terzi e partite di giro			0,01								
	TOTALE			62.225,95								

Riferimenti	Specifiche dell'avanzo 2015 non ancora utilizzato									
	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Totale
Accantonamento fondo rischi educativi	137.449,23	229.889,13	26.555,38	68.630,57	50.642,93	164.786,24	456.215,18	149.131,56	8.851,25	1.292.151,47
Accantonamenti fondo rischi sociale	3.220,29	4.477,86	649,78	2.636,58	1.999,37	2.199,47	8.664,67	2.849,79	765,62	27.463,43
Accantonamenti Outlet	19.605,44	27.261,63	3.955,94	16.051,77	12.172,38	13.390,59	52.751,31	17.349,79	4.661,14	167.200,00
Politiche abitative							52.554,10			52.554,10
Accantonamento sociali	90.288,22	125.546,98	18.218,15	73.922,64	56.057,00	61.667,20	242.933,68	79.900,35	21.465,77	770.000,00
Avanzo per trasferimenti agli enti	377.049,45	168.705,95	-	155.000,00	71.208,41	147.474,14	1.309.134,22	290.728,60	100.899,09	2.620.199,86
Disavanzi da recuperarsi			- 1.402,68	- 15.526,58						- 16.929,26
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015 NON UTILIZZATO	627.612,64	555.881,55	47.976,57	300.714,99	192.080,09	389.517,65	2.122.253,15	539.960,09	136.642,86	4.912.639,59
Correlazione fonti e impieghi - equilibri di bilancio	Gestione competenza	Gestione residui	Gestione FPV	TOTALE gestione 2016	Avanzo 2015 non utilizzato	Totale avanzo di amministrazione 2016				
Gestione corrente										
Disponibilità corrente	43.965.989,62	- 186.275,31	739.066,67							
Fabbisogno corrente	40.384.663,64	- 244.634,45	736.925,75							
Saldo corrente	3.581.325,98	58.359,14	2.140,92	3.641.826,04	4.912.639,59	8.554.465,63				
Gestione in conto capitale										
Disponibilità in conto capitale	1.415.504,87	1.561,42	726.351,07							
Fabbisogno in conto capitale	974.725,45	- 2.305,38	720.621,92							
Saldo in conto capitale	440.779,42	3.866,80	5.729,15	450.375,37		450.375,37				
Gestione attività finanziarie - entrata	-	-	-							
Gestione attività finanziarie - spesa	-	-	-							
Saldo attività finanziarie	-	-	-	-		-				
Gestione anticipazione di tesoreria - entrata	-	-	-							
Gestione anticipazione di tesoreria - spesa	-	-	-							
Saldo gestione anticipazione di tesoreria	-	-	-	-		-				
Spese per conto terzi e partite di giro - entrata	5.940.904,50	- 568.290,89	-							
Spese per conto terzi e partite di giro - spesa	5.940.904,50	- 568.290,90	-							
Saldo spese per conto terzi e partite di giro	-	0,01	-	0,01		0,01				
Totale				4.092.201,42	4.912.639,59	9.004.841,01				
Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE							
Fondo di cassa al 1° gennaio			6.825.579,50							
RISCOSSIONI	9.952.785,66	37.624.432,50	47.577.218,16							
PAGAMENTI	8.454.958,25	40.950.344,78	49.405.303,03							
SALDO DI CASSA al 31 dicembre			4.997.494,63							
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-							
FONDO DI CASSA AL 31 dicembre			4.997.494,63							
REDIDUI ATTIVI	1.718.170,61	10.279.011,68	11.997.182,29							
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze										
RESIDUI PASSIVI	182.339,43	6.845.950,19	7.028.289,62							
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			521.524,84							
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			440.021,45							
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016			9.004.841,01							

Abitanti al 31/12/2015	12.038	16.739	2.429	9.856	7.474	8.222	32.390	10.653	2.862	102.663
	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Totale
Trasferimenti enti (assestato)	2.716.171,38	3.942.726,15	629.200,81	2.256.251,37	1.848.808,21	1.918.933,43	8.103.783,87	2.634.177,73	774.437,59	24.824.490,54
Trasferimenti enti (consuntivo)	2.015.510,17	3.137.499,70	498.346,97	1.820.793,69	1.419.104,96	1.704.651,15	7.348.309,66	2.250.984,84	607.183,98	20.802.385,12
Avanzo gestione 2016	700.661,21	805.226,44	130.853,83	435.457,68	429.703,25	214.282,28	755.474,21	383.192,89	167.253,61	4.022.105,42
Avanzo gestione 2016										
Trasferimenti ai comuni non effettuati nel 2016 finanziati con avanzo	326.976,29	378.715,99		155.099,25	239.125,56	-	-	139.000,00		1.238.917,08
Comunità solare	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00	43.920,00
Promozione turistica (iscritti €. 95.000 avanzo)	12.357,22	22.813,33	1.901,11	5.703,34	5.703,34	5.703,34	22.813,33	5.703,34		82.698,35
Bilancio di previsione 2017 - avanzo nel sociale	96.337,77	133.958,96	19.438,82	78.875,65	59.812,97	65.799,07	259.210,88	85.253,89	22.904,03	821.592,04
FCDE - EDUCATIVI	8.606,59	-	174,30	12.156,27	2.348,20	8.416,17	53.420,86	8.067,61	5.328,69	98.518,69
Vincolate insufficienza fondo 2017	13.160,00	15.854,45			849,36			25.767,84		55.631,65
Videosorveglianza	98.000,00	-	-	80.000,00	24.601,51	20.033,50	209,92	1.838,41	21.252,76	245.936,10
Opere tecnologiche Rocca							33.196,97			33.196,97
Scuole primarie - BA			54.400,09							54.400,09
Scuole medie inferiori - SA									1.640,53	1.640,53
Contributo bando per l'innovazione	4.152,58	5.774,21	837,90	3.399,88	2.578,20	2.836,23	11.173,12	3.674,81	987,26	35.414,19
Totale vincoli	564.470,45	561.996,95	81.632,21	340.114,39	339.899,14	107.668,30	384.905,07	274.185,90	56.993,27	2.711.865,69
Avanzo senza vincoli	136.190,77	243.229,49	49.221,62	95.343,28	89.804,12	106.613,98	370.569,14	109.006,99	110.260,34	1.310.239,71
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015 NON UTILIZZATO										
Accantonamento fondo rischi educativi	137.449,23	229.889,13	26.555,38	68.630,57	50.642,93	164.786,24	456.215,18	149.131,56	8.851,25	1.292.151,47
Accantonamenti fondo rischi sociale	3.220,29	4.477,86	649,78	2.636,58	1.999,37	2.199,47	8.664,67	2.849,79	765,62	27.463,43
Accantonamenti Outlet	19.605,44	27.261,63	3.955,94	16.051,77	12.172,38	13.390,59	52.751,31	17.349,79	4.661,14	167.200,00
Politiche abitative							52.554,10			52.554,10
Accantonamento sociali	90.288,22	125.546,98	18.218,15	73.922,64	56.057,00	61.667,20	242.933,68	79.900,35	21.465,77	770.000,00
Avanzo per trasferimenti agli enti	377.049,45	168.705,95	-	155.000,00	71.208,41	147.474,14	1.309.134,22	290.728,60	100.899,09	2.620.199,86
Disavanzi da recuperarsi			- 1.402,68	- 15.526,58						- 16.929,26
AVANZO AMMINISTRAZIONE 2015 NON UTILIZZATO	627.612,64	555.881,55	47.976,57	300.714,99	192.080,09	389.517,65	2.122.253,15	539.960,09	136.642,86	4.912.639,59
Saldo gestione residui	10.946,64	3.477,02	5.958,78	- 10.603,13	- 4.746,35	3.430,84	41.353,41	10.872,73	1.536,00	62.225,95
Saldo gestione FPV	729,06	996,92	142,81	590,59	441,37	494,73	2.527,87	1.777,03	169,68	7.870,07
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	1.339.949,55	1.365.581,93	184.932,00	726.160,13	617.478,36	607.725,50	2.921.608,64	935.802,75	305.602,16	9.004.841,01
Vincolato alla distribuzione agli enti	704.025,74	547.421,94	-	310.099,25	310.333,97	147.474,14	1.309.134,22	429.728,59	100.899,09	3.859.116,94