

UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA
Rendiconto esercizio finanziario 2019

Relazione sulla gestione ART. 11 comma 6 D.Lgs 118/2011

Lugo 27/02/2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019 – (Articolo 11 comma 6 D.Lgs 118/2011)

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.

CRITERI DI CONTRIBUZIONE ALLA SPESA DELL'UNIONE

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

Data convenzione	Rep.	OGGETTO	CRITERIO DI RIPARTO	Rifto 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	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. 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 ponderato. Il Comune di S. Agata S.S. ha aderito alla convenzione nel corso del 2017	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 SLAP)
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 GIOVANNILI	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	RIFTO 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 31/8/05/2008 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 (Rifezione 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 capittario, 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 "capittario" vale a dire secondo un parametro precostituito. L'eccezione più evidente a tale sistema si riscontra nei servizi educati, dove il sistema capittario 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 si rappresentano tutte le spese che sono state computate con una logica "territoriale" nei termini sopra detti:

CDG	Descrizione CDG	Descrizione spesa territoriale	Alfonse	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa Lombarda	S.Agata	TOTALI
3	Servizio legale	Incarichi	1.459	4.691	-	3.283	-	8.371	4.059	-	-	21.863
12	Governance e comunicazione	Addetto stampa	1.119	-	457	203	1.016	813	3.455	915	559	8.537
15	Servizi generali	Nucleo di valutazione	1.385	1.385	300	1.385	1.385	1.385	1.385	1.385	200	10.195
15	Servizi generali	Abbonamento on line leggi d'Italia + NUOVO SISTEMA p.a.	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	14.064
15	Servizi generali	Perequazione 2020	-	-	-	-	-	-	200.000	-	-	200.000
15	Servizi generali	Medico competente	824	1.549	264	857	659	495	3.363	1.022	330	9.363
22	Segreteria	Personale ex Lugo al 75% - Segreteria	-	-	-	-	-	39.609	-	-	-	39.609
23	Protocollo e archivio	Personale ex Lugo al 75% - protocollo e Archivio	-	-	-	-	-	-	70.751	-	-	70.751
31	Risorse umane costi generali	Formazione 2019	3.198	3.626	2.651	2.793	2.743	2.567	7.381	3.487	2.767	31.213
35	Disciplinare e contenzioso del lavoro	Disciplinare e contenzioso del lavoro	-	-	-	9.849	-	-	-	-	-	9.849
43	Economato	Personale ex Lugo al 75% economato	-	-	-	-	-	-	128.687	-	-	128.687
52	Imposta comunale sugli immobili	Incentivi ICI 2019	1.992	2.192	797	1.395	1.594	1.395	3.985	1.594	996	15.940
53	Altri tributi	Affissatore	-	21.288	-	11.303	10.575	7.313	50.231	9.260	-	109.970
53	Altri tributi	Personale (Calderoni Gian Franco)	-	7.529	-	3.274	2.619	1.964	16.041	1.309	-	32.736
62	Informatica	Informatica - corrente	-	2.184	232	2.045	1.208	2.864	-	2.864	1.208	12.604
62	Informatica	Informatica - investimenti	5.206	9.464	2.460	29.332	4.873	3.414	14.946	6.817	3.014	79.527
73	Elettorale	Elezioni	4.783	9.608	730	3.366	9.081	3.270	8.901	2.880	1.431	44.050

CDG	Descrizione CDG	Descrizione spesa territoriale	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa Lombarda	S.Agata	TOTALI
83	Edilizia privata	Barriere architettoniche	54.291	80.342	21.967	53.571	50.530	42.967	186.507	57.787	7.621	555.583
86	Ambiente	Altri servizi	36.850	48.111	4.151	15.874	13.670	12.577	32.911	13.637	5.028	182.808
86	Ambiente	Analisi ambientali	-	32.940	-	-	-	-	-	-	-	32.940
86	Ambiente	Ausi(Entrata) - zanzara figre	-	7.816	-	6.525	-	3.990	12.291	3.755	-	45.407
86	Ambiente	Altri enti settore pubblico (Entrata) - contributo riserva naturale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000
112	Polizia locale	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA TECNICA CONNESSI AL CORRETTO FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA RED VOLUTTON.		3.843								3.843
112	Polizia locale	FORNITURA ED INSTALLAZIONE DOCUMENTATORE VIDEO DI INFRAZIONI SEMAFORICHE REDVOLUTTON		20.618								20.618
112	Polizia locale	MODULO AGGIUNTIVO PER RILEVAZIONE CORSIA DI SVOLTA A SINISTRA PER DOCUMENTATORE VIDEO DI INFRAZIONE SEMAFORICHE (EX Imp. 2145/1/2018)		3.538								3.538

CDG	Descrizione CDG	Descrizione spesa territoriale	Alfonisine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa Lombarda	S.Agata	TOTALI
112	Polizia locale	ACQUISTO TELECAMERE VIDEOSORVEGLIANZA BAGNACAVALLLO		1.500								1.500
112	Polizia locale	ACQUISTO DISCHI SERVER VIDEOSORVEGLIANZA BAGNACAVALLLO		2.627								2.627
112	Polizia locale	N. 1 TARGA SYSTEM 4.0 MOBILE							9.028			9.028
112	Polizia locale	N. 1 STRUMENTAZIONE SISTEMA CONTA TRAFFICO SR4							3.372			3.372
112	Polizia locale	COLLEGAMENTO PER VIDEOSORVEGLIANZA COMUNE DI SANT'AGATA SUL SANTERNO									610	610
112	Polizia locale	BARRIERE STRADALI BORDO LATERALI DA INSTALLARE A PROTEZIONE DEI BOX PREVELOX				2.067				2.067		4.134
112	Polizia locale	AFFIDAMENTO FORNITURA N. 31 BOX DISSUASORI DELLA VELOCITA' MARCA "PREVELOX"	1.926	3.853	1.926	11.558	3.853	9.632	17.337	5.779	3.853	59.718
112	Polizia locale	Riscossione sosta a pagamento + configurazione spid per digitalizzazione per messi sosta	-	-	-	-	-	-	102.970	-	-	102.970

CDG	Descrizione CDG	Descrizione spesa territoriale	Alfonisine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa Lombarda	S.Agata	TOTALI
112	Polizia locale	STAMPA, NOTIFICA, GESTIONE PAGAMENTI DELLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	50.991	20.453	1.041	4.193	3.556	8.153	21.308	15.202	2.279	127.776
112	Polizia locale	Assistenza telecamere e manutenzione telecamere	1.973	4.706	345	1.409	1.172	1.409	6.859	2.913	853	21.641
122	Protezione civile	Manutenzione mezzi protezione civile	-	-	-	824	-	-	-	890	-	1.715
122	Protezione civile	Carburante mezzi protezione civile	-	-	-	-	-	-	-	188	-	188
161	Servizi educativi costi generali U.O.	Servizi educativi	34.832	65.403	10.618	31.127	27.250	34.978	133.521	44.624	10.663	393.015
162	Asili nido	Servizi educativi	426.876	466.889	92.406	288.272	225.052	188.389	656.283	332.538	108.359	2.785.063
163	Scuole materne	Servizi educativi	32.358	308.464	47.585	8.517	31.110	45.281	709.841	304.161	48.012	1.535.330
164	Scuole primarie	Servizi educativi	5.647	5.320	45.436	10.997	3.895	4.511	32.307	4.859	16.357	129.328
165	Scuole medie inferiori	Servizi educativi	4.815	17.333	1.101	4.089	3.650	2.609	11.228	3.920	628	49.373
167	Trasporti scolastici	Servizi educativi	72.219	59.704	33.408	78.917	76.307	40.088	96.132	18.233	31.423	506.431
168	Refezione scolastica	Servizi educativi	56.061	58.689	-	613	42.036	47.869	177.228	168.140	16.733	643.692
169	Centri ricreativi/estivi	Servizi educativi	29.752	55.013	3.610	25.958	31.657	29.639	25.407	31.455	3.235	235.727
182	Altri servizi per l'infanzia	Servizi educativi	49.075	61.403	15.917	54.803	69.541	90.371	153.450	56.475	10.058	561.093
		TOTALI	843.536	1.378.011	287.266	733.850	617.548	629.505	2.878.145	1.092.210	276.541	8.736.612

Il Comune di Lugo riceve dall'Unione il rimborso (€ 250.000) 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.

E' 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 capitarario 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.**

I differenziali tra entrate e spese 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 2019 a consuntivo rispetto a quelli rilevati a preconsuntivo 2019 (vedi delibera di G.U n. 163 del 14/1/2019).

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 .

RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 - ENTRATA

DINAMICA DELL'ENTRATA 2019 PER TITOLI

Titoli	Descrizione	Previsione iniziale 2019	Previsione assestata 2019	Rendiconto 2019
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-
2	Trasferimenti correnti	33.794.872,87	34.183.002,60	33.848.662,18
3	Entrate extratributarie	9.076.687,24	9.401.270,00	9.325.781,65
4	Entrate in conto capitale	535.528,31	439.866,73	393.212,91
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	100.000,00	100.000,00
6	Accensione di prestiti	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	-
9	Entrate per partite di giro	7.366.392,00	9.205.392,00	7.075.965,95
	Totali	52.773.480,42	55.329.531,33	50.743.622,69
	FPV - corrente	570.600,99	661.086,52	661.086,52
	FPV - investimenti	388.576,79	432.709,98	432.709,98
	Avanzo - corrente	4.970.094,57	3.748.030,25	3.748.030,25
	Avanzo - investimenti	175.249,73	310.365,82	310.365,82
	Totale avanzo - FPV	6.104.522,08	5.152.192,57	5.152.192,57
	TOTALE ENTRATA	58.878.002,50	60.481.723,90	55.895.815,26
	Risorse correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	449.319,58	579.841,40	579.841,40

Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti		33.794.872,87	34.183.002,60	33.848.662,18	100,00%
Alfonsine	2.732.265,00	2.822.041,72	2.821.913,42	11,11%	
Bagnacavallo	3.966.820,00	4.035.364,38	4.037.630,40	15,90%	
Bagnara	646.401,00	679.884,64	679.464,40	2,68%	
Conselice	2.241.370,00	2.308.953,09	2.309.495,52	9,09%	
Cotignola	1.793.223,00	1.830.669,43	1.835.956,54	7,23%	
Fusignano	1.874.179,00	1.914.442,55	1.915.374,07	7,54%	
Lugo	8.101.467,00	8.207.545,76	8.208.513,14	32,32%	
Massa Lombarda	2.773.432,00	2.771.903,39	2.771.958,46	10,91%	
Sant'Agata	801.777,00	819.867,92	820.150,74	3,23%	
Totali -comuni	24.930.934,00	25.390.672,88	25.400.456,69	100,00%	
% sulle entrate correnti	58,15%	58,26%	58,83%		
% sulla spesa corrente	52,01%	53,58%	57,22%		

RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO - SPESA

DINAMICA DELLA SPESA 2019 PER TITOLO

Titoli	Spesa	Previsione iniziale 2019	Previsione assestata 2019	Rendiconto 2019
1	Spese correnti	47.936.936,09	47.387.547,97	44.389.551,95
2	Spese in conto capitale	1.548.674,41	1.762.783,93	1.175.503,59
3	Spese per inasprimento attività finanziarie	-	100.000,00	100.000,00
4	Rimborso di prestiti	26.000,00	26.000,00	25.684,27
5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	-
7	Spese per conto di terzi e partite di giro	7.366.392,00	9.205.392,00	7.075.965,95
	TOTALE SPESA	58.878.002,50	60.481.723,90	52.766.705,76

DINAMICA DELLA SPESA CORRENTE 2019 PER MACROAGGREGATO

Macroaggregati	Spesa corrente	Previsione iniziale 2019	Previsione assestata 2019	Rendiconto 2019
1	Redditi da lavoro dipendente	13.267.989,02	13.017.005,58	12.159.164,70
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	846.633,24	843.233,33	773.120,08
3	Acquisto di beni e servizi	22.916.237,26	23.072.232,92	21.993.434,03
4	Trasferimenti correnti	9.613.491,00	9.086.334,70	8.785.938,42
7	Interessi passivi	5.000,00	5.500,00	3.832,65
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	176.586,00	178.245,00	172.325,22
10	Altre spese correnti	1.110.999,57	1.184.996,44	501.736,85
	Totale spesa corrente per macroaggregati	47.936.936,09	47.387.547,97	44.389.551,95

DINAMICA DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE 2019 PER MACROAGGREGATI

Macroaggregati	Spesa in conto capitale	Previsione iniziale 2019	Previsione assestata 2019	Rendiconto 2019
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.241.824,96	1.455.934,48	868.654,14
3	Contributi agli investimenti	306.849,45	306.849,45	306.849,45
2	Titolo II° - Spese in conto capitale	1.548.674,41	1.762.783,93	1.175.503,59

AVANZO AMMINISTRAZIONE 2018 RIMBORSATO AI COMUNI - PEREQUAZIONE

Nell'esercizio 2019 è stato rimborsato agli enti avanzo di amministrazione per 2.733.800,00. Nell'esercizio 2019 è stato vincolato al trasferimento agli enti avanzo di amministrazione per € 1.757.430,51. Con tale vincolo nell'avanzo di amministrazione 2019 le somme previste a rimborso sono € 4.815.539,11.

Enti	Rimborso avanzo di amministrazione 2018	Accredito perequazione	Addebito perequazione
Alfonisine	430.800,00		
Bagnacavallo	1.070.000,00		
Bagnara	89.000,00	21.777,73	
Conselice	408.000,00	28.996,53	
Colignola	180.000,00		
Fusignano	230.000,00	12.797,52	
Lugo			200.000,00
Massa	270.000,00	118.122,24	
S.Agata	56.000,00	18.305,98	
Totali	2.733.800,00	200.000,00	200.000,00

Disponibile al 31/12/2018 5.791.908,60
Utilizzo gestione 2019 2.733.800,00
Dalla gestione 219 1.757.430,51
Avanzo disponibile 4.815.539,11

La somma attribuita nel 2019 a titolo di "perequazione" ammonta a € 200.000 ed è computata nei servizi generali e addebitata al comune di Lugo. Per effetto della determinazione della quota capitaria di contribuzione sui servizi generali, la spesa effettiva a carico del comune di Lugo è di 136.651,64 (200.000,00 - 200.000 x 31,67%)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DALLA GESTIONE 2019

Con delibera di G.U. n. 163 del 14/11/2019 è stato approvato il preconsuntivo dell'esercizio 2019 determinando il risultato presunto della gestione. In relazione a tale delibera nel bilancio di previsione 2020 è stato possibile l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto 2019 nel rispetto dei vincoli di destinazione.

UEP.C.d.G.	Descr. C.d.G.	Previsione 2020
15	CDC SERVIZI GENERALI	3.016.670,62
92	CDC PROMOZIONE TURISTICA	41.270,80
93	CDC AMMINISTRATIVO SUAP	49.632,41
191	CDC SOCIALE E SOCIO SANITARIA COSTI GENERALI U.O.	313.105,15
152	CDC POLITICHE GIOVANILI	20.890,00

Le spese correnti finanziate attingono per € 313.105,15 ai servizi sociali, € 3.016.670,62,88 da distribuirsi agli enti, € 49.632,41 per contributi a sostegno per le imprese, per 41.270,80 per la promozione turistica e le spese in conto capitale si riferiscono per € 20.890,00 all'acquisto di un mezzo funzionale alla promozione delle politiche giovanili. 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 assetamento generale costituisce il saldo della gestione distintamente per ente e per servizio.

Al risultato di amministrazione concorre inoltre la gestione "residui" e la gestione del "Fondo Pluriennale Vincolato".

Tali gestioni sono analizzate sempre nel rispetto del sistema di contribuzione del servizi/centro di costo a cui attingono, determinando conseguentemente un saldo positivo/negativo attribuito al singolo comune.

<i>Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione</i>	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE 2019	TOTALE 2018	Spostamenti
Fondo di cassa al 1° gennaio			10.316.439,06	5.797.639,43	4.518.799,63
RISCOSSIONI	7.542.854,65	43.892.945,15	51.435.799,80	52.988.923,83	- 1.553.124,03
PAGAMENTI	7.799.102,63	45.436.465,48	53.235.568,11	48.470.124,20	4.765.443,91
SALDO DI CASSA al 31 dicembre			8.516.670,75	10.316.439,06	- 1.799.768,31
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-	-	-
FONDO DI CASSA AL 31 dicembre			8.516.670,75	10.316.439,06	- 1.799.768,31
REDIDUI ATTIVI	840.617,48	6.860.677,54	7.691.295,02	9.014.476,50	- 1.323.181,48
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze					
RESIDUI PASSIVI	81.357,36	7.330.240,28	7.411.597,64	8.885.936,11	- 1.474.338,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			726.165,14	661.086,52	65.078,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			-	432.709,98	- 432.709,98
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE			8.070.202,99	9.351.182,95	- 1.280.979,96

Il saldo di cassa al 31/12/2019 è di € 8.516.670,75.

<i>Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione</i>	TOTALE 2019	TOTALE 2018	Spostamenti
Accertamenti di competenza	50.743.622,69	50.589.266,08	154.357,61
Impegni di competenza	52.766.705,76	50.666.947,72	2.099.758,04
SALDO (A)	- 2.023.083,07	77.682,64	- 1.945.400,43
Quota di FPV iscritta in entrata al 1/01	1.093.796,50	946.454,66	147.341,84
Impegni confluiti in FPV	726.165,14	1.093.796,50	- 367.631,36
SALDO (B)	367.631,36	147.341,84	514.973,20
SALDO DELLA GESTIONE COMPETENZA (C = A + B)	- 1.655.451,71	225.024,48	- 1.430.427,23

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

TOTALE 2019 **10/01/2019 - 30/09/2019** **Spostamenti**

Saldo della gestione competenza (C) - 1.665.451,71 - 225.024,48 - 1.430.427,23

Avanzo amministrazione applicato (D) 4.058.396,07 3.049.735,75 1.008.660,32

Saldo della gestione competenza (E = C + D) 2.402.944,36 2.824.711,27 - 421.766,91

Saldo gestione residui (F) 374.471,75 - 708.396,78 1.082.867,53

Avanzo 2018 non utilizzato (G) 5.292.786,88 7.234.867,46 - 1.942.080,58

AVANZO AMMINISTRAZIONE (E + F + G)

8.070.202,99 **9.357.482,95** **1.289.979,96**

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019, nella sua composizione, distintamente per ente è rappresentato nei termini sotto riportati:

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2019

Riferimenti	Alfonseine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cottignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Totale
Accantonamento fondo rischi educativi	41.940,74	97.803,64	9.685,50	57.902,19	25.668,57	56.889,48	232.600,99	33.065,48	7.322,97	562.879,56
Accantonamenti fondo rischi sociale FCODE - Romagna Promotion										20.076,58
Accantonamenti Outlet										10.842,60
Vincolato alla distribuzione agli enti	220.582,75	233.471,56	56.356,48	204.510,12	209.193,93	161.824,34	2.808.864,90	664.457,17	256.277,88	4.815.539,11
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	21.465,78	770.000,00
Politiche giovanili	2.436,65	3.420,85	497,20	1.993,47	1.524,61	1.664,25	6.587,90	2.170,21	594,86	20.890,00
Canile	23.364,96	32.688,57	4.754,39	19.086,93	14.518,62	15.943,90	63.262,17	20.685,53	5.694,93	200.000,00
Altri vincoli esercizio	108.485,71	154.616,90	21.783,68	86.476,69	66.076,44	72.787,84	289.059,34	93.385,47	26.066,29	918.738,36
Avanzo senza vincoli	12.538,01	18.052,36	28.358,50	20.010,06	25.114,51	74.800,75	250.825,43	69.689,02	84.648,14	584.036,78
TOTALE	499.637,04	665.600,86	139.653,90	463.902,10	398.153,68	445.577,76	3.894.134,41	963.353,23	402.070,85	8.070.202,99

Si evidenzia che la composizione dell'avanzo di amministrazione segue la logica "capitaria" e "territoriale" della gestione.

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre	TOTALE 2019	AVANZO 2019	Sequestri
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	8.070.202,99	9.351.182,95	- 1.280.979,96
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12	593.798,74	592.551,50	1.247,24
Altri accantonamenti	167.200,00	167.200,00	-
Totale parte accantonata (B)	760.998,74	759.751,50	1.247,24
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili	-	-	-
Vincoli derivanti da trasferimenti	-	208.554,36	- 208.554,36
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-	-	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.815.539,11	5.571.546,09	- 756.006,98
Altri vincoli	1.909.628,36	2.049.419,03	- 139.790,67
Totale parte vincolata (C)	6.725.167,47	7.829.519,48	- 1.104.352,01
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)	-	-	-
Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	584.036,78	761.911,97	- 177.875,19
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.815.539,11	5.571.546,09	- 756.006,98
Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	584.036,78	761.911,97	- 177.875,19
Totale	5.399.575,89	6.333.458,06	- 933.882,17

Sull'avanzo di amministrazione si operano i vincoli di destinazione come sopra rappresentati. Si evidenzia come l'avanzo di amministrazione di fatto disponibile per gli enti sia di € 5.399.575,89, distintamente per € 4.815.539,11 previsto a rimborso e € 584.036,78 "senza vincoli di destinazione".

L'analisi del risultato di amministrazione è riscontrato redigendo il rendiconto 2019 per fonti e impieghi correlati e sinteticamente sotto rappresentato:

Correlazione fonti e impieghi - equilibri di bilancio	Gestione competenza	Gestione residui	Gestione FPV	TOTALE gestione 2019	Avanzo 2018 non utilizzato	Totale avanzo di amministrazione 2019
<u>Gestione corrente</u>						
Disponibilità corrente	46.342.632,68	-	45.038,18	661.086,52		
Fabbisogno corrente	44.496.807,91	-	626.572,73	644.593,45		
Saldo corrente	1.845.824,77	581.534,55	16.493,07	2.443.852,39	5.292.786,88	7.736.639,27
<u>Gestione in conto capitale</u>						
Disponibilità in conto capitale	1.283.420,13	-	242.228,51	432.709,98		
Fabbisogno in conto capitale	1.001.560,82	-	36.683,20	173.942,77		
Saldo in conto capitale	281.859,31	-	205.545,31	258.767,21	335.081,21	335.081,21
Gestione attività finanziarie - entrata	100.000,00	-	-	-		
Gestione attività finanziarie - spesa	100.000,00	-	-	-		
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						
	7.075.965,95	-	343.737,68	-		
Spese per conto terzi e partite di giro - spesa						
	7.075.965,95	-	342.220,19	-		
Saldo spese per conto terzi e partite di giro	-	-	1.517,49	-	-	1.517,49
Totale				2.777.416,11	5.292.786,88	8.070.202,99

ACCANTONAMENTI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Gli accantonamenti operati a fronte di possibili crediti di dubbia esigibilità originati dalla gestione della competenza 2019 sono quantificati in € 187.355,03 (€ 241.000,00 preventivati), di cui € 177.836,52 relativo ai servizi educativi e € 9.518,52 relativo ai servizi sociali, questo in quanto le poste di entrata di bilancio relative alle rette per i servizi educativi e sociali 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 (31/12/2019) risultano accantonati complessivamente € 593.798,73 nei termini sotto specificati. Proseguendo l'attività di recupero di tali crediti evidenziando che il tasso medio degli insoluti relativo al triennio 2016/2018 è del 3,45% sui servizi educativi a tariffa e del 0,81% sui servizi sociali a tariffa.:

Competenza ente	FCDE al 1/01/2019 per crediti in essere	FCDE al 31/12/2019 per crediti in essere	MARGINE SU FCDE	FCDE 2019 - accantonamenti competenza 2019	Margine	FCDE INTEGRAZIONE	FCDE competenza 2019 FINALE	FCDE 2019 complessivo
AE	51.967,85	19.897,61	32.070,24	22.043,13	10.027,11	-	22.043,13	41.940,74
BO	91.710,10	65.433,36	26.276,74	32.370,27	-	6.093,53	32.370,27	97.803,63
BA	9.421,83	4.397,79	5.024,04	5.287,71	-	263,67	5.287,71	9.685,50
CE	48.491,87	37.963,26	10.538,61	19.948,93	-	9.410,32	19.948,93	57.902,19
CA	24.397,04	10.354,55	14.042,49	15.314,02	-	1.271,53	15.314,02	25.668,57
FO	59.917,31	43.840,88	16.076,43	13.048,60	3.027,83	-	13.048,60	56.889,48
LO	230.853,99	185.832,01	45.021,98	46.768,98	-	1.747,00	46.768,98	232.600,99
MA	32.186,52	16.142,82	16.043,70	16.922,66	-	878,96	16.922,66	33.065,48
SA	3.671,83	1.190,75	2.481,08	6.132,21	-	3.651,13	6.132,21	7.322,96
UE	-	-	-	-	-	-	-	-
UE_93	17.169,80	10.842,60	6.327,20	-	6.327,20	-	-	10.842,60
UE_196	17.703,35	7.332,87	10.370,48	1.669,99	8.700,48	-	1.669,99	9.002,86
UE_192	5.060,00	3.225,20	1.834,80	7.848,52	-	6.013,72	7.848,52	11.073,72
Totali	592.551,49	406.443,70	186.107,79	187.355,03	28.082,61	29.329,86	187.355,03	593.798,73
Educativi	552.618,34	385.043,03	167.575,31	177.836,52	13.054,93	23.316,14	177.836,52	562.879,55
Sociale	22.763,35	10.568,07	12.205,28	9.518,52	8.700,48	6.013,72	9.518,52	20.076,59
Altro	17.169,80	10.842,60	6.327,20	-	6.327,20	-	-	10.842,60
Totali	592.551,49	406.443,70	186.107,79	187.355,03	28.082,61	29.329,86	187.355,03	593.798,73

Nel 2017 con lo scioglimento della società "Romagnola Promotion S.r.l." (G.U. n. 129 del 24/08/2017) l'Unione ha assorbito i crediti in essere di tale società al 31/12/2017 per € 17.169,80, operando in misura corrispondente un accantonamento a FCDE. Con l'approvazione del rendiconto il FCDE è stato ridotto di € 6.327,20 in relazione ad un incasso di € 5.886,72 e operando per la differenza con una riduzione del credito.

Con l'operazione di riaccertamento dei residui, sono stati stralciati crediti per € 158.668,35 interamente coperti dal correlato FCDE, ridotto i FCDE per € 186.107,80 e determinato un surplus di accantonamenti a Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esigibilità di € 1.247,24 determinando un FCDE al 31/12/2019 di 593.798,74 confluito nell'avanzo di amministrazione.

FCDE - Educativi in essere	552.618,34
FCDE - Educativi per crediti stralciati	167.575,31
FCDE - Educativi in essere	385.043,03
FCDE - Sociale in essere	22.763,36
FCDE - Sociale per crediti stralciati	12.205,29
FCDE - Sociale in essere	10.558,07
FCDE - Altri crediti	17.169,80
FCDE - Altri crediti per crediti stralciati	6.327,20
FCDE - Altri crediti	10.842,60
TOTALE FCDE IN ESSERE	406.443,70
RIDUZIONE FCDE	186.107,80
FCDE - educativi 2019	177.836,53
FCDE - sociale 2019	9.518,51
FCDE - Altri crediti	-
FCDE ACCANTONATO NELL'ESERCIZIO 2019	187.355,04
<i>Variazione FCDE</i>	<i>1.247,24</i>

FCDE AL 31/12/2019

593.798,74

Il fondo rischi su crediti è stato costituito con riferimento ai corrispettivi non incassati relativi ai servizi educati e sociali, nel rispetto della normativa di riferimento. In relazione ai residui attivi 2018 e precedenti è costituito un fondo rischi in misura equivalente al credito in essere e per le rette emesse nel 2019 è costituito un fondo rischi commisurato alla media degli insoluti relativa al periodo 2016 – 2018.

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.

INDEBITAMENTO

Nel 2016 entra in ammortamento (1/1/2016 – 31/12/2030) un mutuo di € 235.000,00 contratto per il finanziamento di interventi di edilizia scolastica del comune di Bagnara.

Nel 2016 si assume un mutuo di € 175.000,00 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.

Nel 2018 si assume un mutuo di € 100.000,00 per il finanziamento di interventi di edilizia scolastica del comune di Bagnara con ammortamento 1/1/2020 – 31/12/2034. Gli oneri finanziari relativi saranno recuperati in capo al medesimo comune.

DINAMICA INDEBITAMENTO

Limite di indebitamento	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
Entrata corrente (Tit. I + II + III)	41.649.613,67	41.688.787,39	43.398.959,76	43.174.443,83
Interessi passivi	2.859,87	2.387,14	4.123,27	3.832,65
Incidenza %	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%
Parametro determinato ai sensi dell'articolo 204 del TUEL (10%)				0,01%

Riferimenti	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
Debito residuo al 31/12 es. precedente	235.000,00	395.810,62	381.422,75	456.064,60
Mutui assunti nell'esercizio	175.000,00	-	100.000,00	-
Quota capitale ammortamento mutui	14.189,38	14.387,87	25.358,15	25.684,27
Debito residuo al 31/12	395.810,62	381.422,75	456.064,60	430.380,33
Interessi passivi	2.859,87	2.387,14	4.123,27	3.832,65
Quota capitale ammortamento mutui	14.387,87	14.387,87	25.358,15	25.684,27
Totale oneri finanziari	17.247,74	16.775,01	29.481,42	29.516,92

Debito residuo al 31/12/2019	Valori	430.380,33
Scadenza rate		
Es. 2020		32.500,00
Es. 2021		33.000,00
Es. 2022		33.500,00
Es. 2023		34.200,00
Es. 2024		34.900,00
Debito con scadenza 2020/2024		168.100,00
Debito con scadenza oltre 2024		262.280,33

Gli oneri finanziari sostenuti nel 2019 sono € 29.516,92 di cui interessi € 3.832,65 e quota capitale € 25.684,27
L'indebitamento al 31/12/2019 è di € 430.380,33

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 Catering all'Unione verso un canone annuale commisurato al 90% dei dividendi percepiti. Nel 2019 i dividendi percepiti sono 148.500,00, di cui relativi alle azioni proprie 37.500,00 e 111.000,00 relativi alle azioni acquistate in usufrutto dal comune di Lugo. L'Unione riconosce a Lugo un ristorno di € 99.900,00 trattendo quindi € 11.000,00 a titolo di canone di usufrutto.

<i>Dividendi percepiti nel 2019</i>						
Riferimenti	Bassa Romagna Catering	Dividendo	Canone 10% usufrutto a Unione	Rimborsi a Lugo	% partecipazione	Utili distribuiti
Comune di Lugo	222	111.000,00	11.100,00	99.900,00	14,80%	111.000,00
Unione	75	37.500,00			5,00%	37.500,00
Totale	297,00	148.500,00	11.100,00	99.900,00	19,80%	127.710,00
Dividendo unitario		500,00		Totale utili distribuiti		750.000,00

Esercizio 2019

Riferimenti	Valore nominale partecipazione al 01/01/2019	Valore nominale partecipazione al 31/12/2019	Valore patrimonio netto rettificato al 31/12/2019 (al netto dei dividendi distribuiti)	Totale capitale sociale al 31/12/2019	Quota partecipazione al 31/12/2019
Romagna Tech S.cons. p.A.	10.423,05	10.423,05	743.059,00	611.500,00	1,704505%
LEPIDA S.p.a.	1.000,00	1.000,00	72.706.765,00	69.381.000,00	0,001431%
BASSA ROMAGNA CATERING S.p.a.	38.733,75	38.733,75	1.420.168,00	774.675,00	5,000000%
	50.156,80	50.156,80			

	Valore conto patrimonio al 01/01/2019	Rettifiche (Rivalutazioni)	Acquisizioni	Valore al 31/12/2019
Romagna Tech S.cons. p.A.	12.646,03	-	-	12.646,03
LEPIDA S.p.a.	1.034,73	19,45	-	1.054,18
BASSA ROMAGNA CATERING S.p.a. (valore di acquisto) *	193.125,00	5,71	-	193.130,71
Totali	206.805,76	25,16	-	206.830,92

Relativamente al conto economico e allo stato patrimoniale si vedano i prospetti sotto riportati:

ATTIVO	2019	2018
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	877.211,56	1.027.800,67
Totale immobilizzazioni materiali	5.340.224,25	5.295.301,02
Totale immobilizzazioni finanziarie	206.830,92	206.805,76
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	6.424.266,73	6.529.907,45
Totale rimanenze	-	-
Totale crediti	6.696.445,14	8.079.673,67
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
Totale disponibilità liquide	8.828.097,88	10.909.034,50
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.524.543,02	18.988.708,17
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	21.948.809,75	25.518.615,62
PASSIVO	2019	2018
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	10.382.300,46	12.529.388,31
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	167.200,00	167.200,00
TOTALE T.F.R. (C)	-	-
TOTALE DEBITI (D)	7.767.485,90	9.342.000,71
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.631.823,39	3.480.026,59
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	21.948.809,75	25.518.615,61

CONTO ECONOMICO		2019	2018
A	Componenti positivi della gestione	42.264.876,76	42.516.804,19
B	Componenti negativi della gestione	44.343.305,76	42.080.000,90
	Risultato della gestione	2.078.429,00	436.803,29
C	Proventi ed oneri finanziari	149.167,35	141.203,48
	Proventi finanziari	153.000,00	145.326,75
	Oneri finanziari	3.832,65	4.123,27
D	Retifica di valore attività finanziarie	25,16	2.680,01
	Rivalutazioni	25,16	4,75
	Svalutazioni	-	2.684,76
	Risultato della gestione operativa	1.929.236,49	575.326,76
E	Proventi straordinari	1.220.250,46	445.739,47
E	Oneri straordinari	440.712,14	178.309,66
	Risultato prima delle imposte	1.149.698,17	842.756,57
	IRAP	762.389,68	780.836,04
	Risultato d'esercizio	1.912.087,85	61.920,53

In allegato

- Pag. 01/04 – La gestione 2019 competenza, FPV, residui e cassa e correlati equilibri di bilancio;
Pag. 05/06 – Risultato di amministrazione 31/12/2019 e di gestione 2019 in forma sintetica;
Pag. 07/17 – Risultato di gestione analitico per centro di costo/ente distintamente per competenza, FPV, residui e FCDE;
Pag. 18 – Spesa rappresentata nella dinamica del FPV;
Pag. 19/20 - Fonti di finanziamento e impieghi in conto capitale nell'esercizio 2019

Lugo 27/02/2020

UNIONE DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA
Rendiconto esercizio finanziario 2019

Relazione sulla gestione ART. 11 comma 6 DLgs 118/2011
ALLEGATI

Lugo 27/02/2020

Titolo	Descrizione	Previsione iniziale	Previsioni di competenza	Variazione	Accantonamenti pagati 2019	Conto 01/2		Gestione ordinaria		Gestione FPV	
						UE-UR	UR-UV	UE	UF	Gestione	UR
GESTIONE DELL'ENTRATA											
1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Trasferimenti correnti	33.794.872,87	34.183.002,60	384.340,42	33.848.662,18	33.848.662,18	33.139.676,62	708.965,56	33.848.662,18	-	-
3	Entrate extratributarie	9.076.987,24	9.401.270,00	76.488,35	9.325.781,65	9.325.781,65	9.325.781,65	-	9.325.781,65	-	-
4	Entrate in conto capitale	535.528,31	439.866,73	-48.653,82	393.212,91	393.212,91	393.212,91	-	393.212,91	-	-
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	-	-
6	Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Partecipazione da istituto tesoriere	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Entrate per conto terzi a partite di giro	7.366.392,00	9.203.392,00	2.129.426,05	7.075.965,95	7.075.965,95	7.075.965,95	708.965,56	7.075.965,95	-	-
	Totale entrate	62.773.480,42	55.329.531,33	-4.685.908,64	50.743.622,69	50.743.622,69	50.743.622,69	708.965,56	50.743.622,69	643.906,94	17.179,58
	Entrata corrente destinata al finanziamento di spese in conto capitale	449.319,58	579.841,40	-	579.841,40	579.841,40	579.841,40	-	579.841,40	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (UR + UV)	570.800,99	661.086,52	-	661.086,52	661.086,52	-	-	661.086,52	17.179,58	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - reinvestimento nell'esercizio (UR)	389.576,79	432.709,98	-	432.709,98	432.709,98	-	-	432.709,98	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - Reinvestimento negli esercizi successivi (UV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale fondo pluriennale vincolato	959.177,78	1.093.796,50	-	1.093.796,50	1.093.796,50	-	-	1.093.796,50	1.076.616,92	17.179,58
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa corrente	4.970.094,57	3.748.030,25	-	3.748.030,25	3.748.030,25	3.748.030,25	-	3.748.030,25	-	-
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa in conto capitale	175.249,73	310.365,82	-	310.365,82	310.365,82	310.365,82	-	310.365,82	-	-
	Utilizzo avanzo amministrazione per spesa in conto capitale da collocamento residui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale avanzo amministrazione	5.145.344,30	4.058.396,07	-	4.058.396,07	4.058.396,07	4.058.396,07	-	4.058.396,07	-	-
	TOTALE ENTRATA	58.878.002,50	60.481.723,90	-4.585.908,64	65.895.815,28	64.802.018,76	1.093.796,50	55.895.815,28	64.093.033,20	708.965,56	17.179,58
	TOTALE CASSA										

Titolo	Descrizione	Gestione competenza					Gestione ordinaria					Gestione FPV		
		Previsione iniziale	Previsioni di competenza	Variazione	Accertamenti/ impegni 2019	UR	UV	UR	UV	UR	UV	UR	UV	
GESTIONE DELLA SPESA														
1	Spese correnti	47.536.336,09	47.387.547,97	2.997.989,02	44.389.551,95	44.471.123,64	644.593,45	45.115.717,09	43.762.136,08	708.985,56	44.471.123,64	627.413,97	17.179,58	644.593,45
2	Spese in conto capitale	1.548.674,41	1.762.783,93	- 587.280,34	1.001.560,82	1.001.560,82	173.942,77	1.175.503,59	1.001.560,82	-	1.001.560,82	173.942,77	-	1.739.42,77
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-
4	Rimborsi di prestiti	26.000,00	26.000,00	315,73	25.684,27	25.684,27	-	25.684,27	25.684,27	-	25.684,27	-	-	-
5	Chiusura anticipazioni ricevute da Istituti tesoriere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	7.386.392,00	9.205.392,00	- 2.129.426,05	7.075.965,95	7.075.965,95	-	7.075.965,95	7.075.965,95	-	7.075.965,95	-	-	-
	Totale spesa	58.970.002,50	60.481.723,90	- 7.715.016,14	52.766.705,76	52.874.334,68	818.536,22	53.492.870,90	51.965.349,12	708.985,56	52.674.334,68	801.356,64	17.179,58	818.536,22
	SALDO GESTIONE	-	-	3.129.109,50	3.129.109,50	2.127.684,08	275.260,28	2.402.944,36	2.127.684,08	-	2.127.684,08	275.260,28	-	275.260,28
EQUILIBRI DI BILANCIO														
	Gestione corrente													
	Disponibilità corrente	47.962.936,09	47.413.547,97	409.828,77	47.003.719,20	48.342.832,68	661.086,52	47.003.719,20	45.833.647,12	708.985,56	48.342.832,68	643.806,94	17.179,58	661.086,52
	Fabbisogno corrente	47.962.936,09	47.413.547,97	2.998.311,75	44.415.236,22	44.496.807,91	644.593,45	45.141.401,36	43.787.822,35	708.985,56	44.496.807,91	627.413,87	17.179,58	644.593,45
	Saldo corrente	-	-	2.588.482,98	2.588.482,98	1.845.824,77	16.483,07	1.882.317,84	1.345.824,77	-	1.845.824,77	16.483,07	-	16.483,07
	Gestione in conto capitale													
	Disponibilità in conto capitale	1.548.674,41	1.762.783,93	46.653,82	1.716.130,11	1.283.420,13	432.709,98	1.716.130,11	1.283.420,13	-	1.283.420,13	432.709,98	-	432.709,98
	Fabbisogno in conto capitale	1.548.674,41	1.762.783,93	- 587.280,34	1.175.503,59	1.001.560,82	173.942,77	1.175.503,59	1.001.560,82	-	1.001.560,82	173.942,77	-	1.739.42,77
	Saldo in conto capitale	0,00	0,00	540.626,52	540.626,52	281.859,37	258.767,21	540.626,52	281.859,37	-	281.859,37	258.767,21	-	258.767,21
	Gestione attività finanziarie - entrata													
	Gestione attività finanziarie - spesa	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-
	Saldo attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gestione anticipazione di tesoreria - entrata													
	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													
	Gestione per conto terzi e partite di giro - spesa	7.386.392,00	9.205.392,00	- 2.129.426,05	7.075.965,95	7.075.965,95	-	7.075.965,95	7.075.965,95	-	7.075.965,95	-	-	-
	Saldo spese per conto terzi e partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Titolo	Descrizione	Gestione residui da residui				Gestione cassa				TOTALE RESIDUI		Fondo pluriennale vincolato
		Residui attivi/passivi al 1/1/2019	Ricaccertamento residui	Residui passivi/attivi/elettrificativi	Saldo residui	Incesso residui	Residui da residui	Incesso competenza	TOTALE CASSA	Residui della competenza	TOTALE RESIDUI	
GESTIONE DELL'ENTRATA												
1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva per equitalia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Trasferimenti correnti	4.428.443,59	-	124.973,64	4.551.417,23	4.341.035,13	210.382,10	30.542.765,75	34.883.800,88	3.305.896,43	3.516.278,53	-
3	Entrate extratributarie	3.296.647,70	-	170.011,82	3.086.635,88	2.628.599,94	458.035,94	6.786.779,09	9.416.379,03	2.997.038,50	2.997.038,50	-
4	Entrate in conto capitale	483.146,51	-	242.228,51	220.918,00	186.508,52	64.409,48	130.011,19	286.519,71	263.201,72	327.611,20	-
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	-
6	Accensione di prestiti	510.000,00	-	-	510.000,00	410.000,00	100.000,00	-	410.000,00	-	100.000,00	-
7	Anticipazione da istituto lesionario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	358.238,70	-	343.737,68	14.501,02	6.711,06	7.789,96	6.433.389,12	6.440.100,18	642.576,93	650.386,79	-
	TOTALE ENTRATA	9.074.476,50	-	631.004,37	6.383.472,13	7.542.854,65	840.617,48	43.892.945,15	51.435.789,80	6.850.677,54	7.691.295,02	-
	Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale											
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (UR + UV)											661.086,52
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - reinvestimento nell'esercizio (UR)											432.709,98
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - Reinvestimento negli esercizi successivi (UV)											
	Totale fondo pluriennale vincolato											1.093.796,50
	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	9.074.476,50	-	631.004,37	6.383.472,13	7.542.854,65	840.617,48	43.892.945,15	51.435.789,80	6.850.677,54	7.691.295,02	1.093.796,50
	Fondo iniziale di cassa											
	TOTALE CASSA								61.752.238,86			

Titolo	Descrizione	Gestione residui da residui				Gestione cassa				TOTALE RESIDUI		Fondo pluriennale vincolato
		Residui attivi/passivi al 31/12/2019	Riaccertamento residui	Residui passivi/attivi eliminati/rettificati	Saldo residui	Incasto residui	Residui da residui	Incasto competenza	TOTALE CASSA	Residui dalla competenza	TOTALE RESIDUI	
GESTIONE DELLA SPESA												
1	Spese correnti	7.628.528,41		626.572,73	7.001.955,68	6.943.353,29	58.602,99	38.776.785,87	45.720.139,16	5.612.768,08	5.671.368,47	644.593,45
2	Spese in conto capitale	693.426,16		36.683,20	556.742,96	544.008,67	12.734,29	522.644,20	1.066.652,87	652.859,39	655.593,68	173.942,77
3	Spese per incremento attività finanziarie	-		-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	-
4	Rimborso di prestiti	-		-	-	-	-	25.684,27	25.684,27	-	-	-
5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituti tesoriere	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	663.981,54		342.220,19	321.761,35	311.740,67	10.020,68	6.111.351,14	6.423.091,81	964.614,81	974.635,49	818.535,22
	Totale spesa	8.985.936,11		1.005.476,12	7.880.459,99	7.799.102,63	81.357,36	45.436.465,46	53.235.688,17	7.330.240,28	7.411.597,64	818.535,22
	SALDO GESTIONE	728.540,39		374.471,75	503.012,14	256.247,98	759.260,12	1.543.520,33	8.816.670,75	479.662,74	279.697,38	275.260,28
EQUILIBRI DI BILANCIO												
	Gestione corrente											
	Disponibilità corrente			45.038,18								661.086,52
	Fabbisogno corrente			626.572,73								644.593,45
	Saldo corrente			581.534,55								18.493,07
	Gestione in conto capitale											
	Disponibilità in conto capitale			242.228,51								432.709,98
	Fabbisogno in conto capitale			36.683,20								173.942,77
	Saldo in conto capitale			205.545,31								258.767,21
	Gestione attività finanziarie - entrate											
	Gestione attività finanziarie - spesa											
	Saldo attività finanziarie											
	Gestione anticipazione di tesoreria - entrate											
	Gestione anticipazione di tesoreria - spesa											
	Saldo gestione anticipazione di tesoreria											
	Spese per conto terzi e partite di giro - entrata			343.737,68								
	Spese per conto terzi e partite di giro - spesa			342.220,19								
	Saldo spese per conto terzi e partite di giro			1.517,49								
	TOTALE			374.471,75								275.260,28

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione	GESTIONE 2019			Residuo avanzo 2018 al 31/12/2019	Gestione 2019
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE		
Fondo di cassa al 1° gennaio			10.316.439,06		
RISCOSSIONI	7.542.854,65	43.892.945,15	51.435.799,80		
PAGAMENTI	7.789.102,63	45.436.465,48	53.235.568,11		
SALDO DI CASSA al 31 dicembre			8.516.670,75		
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre					
FONDO DI CASSA AL 31 dicembre			8.516.670,75		
REDIDUI ATTIVI	840.617,48	6.850.677,54	7.691.295,02		
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze					
RESIDUI PASSIVI	81.357,36	7.330.240,28	7.411.597,64		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			726.165,14		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			-		
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019			8.070.202,99		
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019			31/12/2019	Residuo avanzo 2018 al 31/12/2019	Gestione 2019
Fondo crediti di dubbia esigibilità			593.798,74	592.551,50	1.247,24
Altri accantonamenti			167.200,00	167.200,00	-
Totale parte accantonata (B)			760.998,74	759.751,50	1.247,24
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili					
Vincoli derivanti da trasferimenti					
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			4.815.539,11	3.058.108,60	1.757.430,51
Altri vincoli			1.909.628,36	890.890,00	1.018.738,36
Totale parte vincolata (C)			6.725.167,47	3.948.998,60	2.776.168,87
Totale parte destinata agli investimenti (D)			-	-	-
Totale parte disponibile (E)			584.036,78	584.036,78	-
TOTALE			8.070.202,99	5.292.786,88	2.777.416,11

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE/GESTIONE						
Correlazione fonti e impieghi - equilibri di bilancio	Gestione competenza	Gestione residui	Gestione FPV	TOTALE gestione 2019	Avanzo 2018 non utilizzato	Totale avanzo di amministrazione 2019
Gestione corrente						
Disponibilità corrente	46.342.632,68	45.038,18	661.086,52			
Fabbisogno corrente	44.496.807,91	626.572,73	644.593,45			
Saldo corrente	1.845.824,77	581.534,55	16.493,07	2.443.852,39	5.292.786,88	7.736.639,27
Gestione in conto capitale						
Disponibilità in conto capitale	1.283.420,13	242.228,51	432.709,98			
Fabbisogno in conto capitale	1.001.660,82	36.683,20	173.942,77			
Saldo in conto capitale	281.859,31	205.545,31	258.767,21	335.081,21		335.081,21
Gestione attività finanziarie - entrata	100.000,00	-	-			
Gestione attività finanziarie - spesa	100.000,00	-	-			
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	7.075.965,95	343.737,68	-			
Spese per conto terzi e partite di giro - spesa	7.075.965,95	342.220,19	-			
Saldo spese per conto terzi e partite di giro	-	1.517,49	-	1.517,49		1.517,49
Totale				2.777.416,11	5.292.786,88	8.070.202,99

DIFFERENZIALE QUOTE ESERCIZIO 19 - AVANZO PER CDG	CDG	ALFONSSINE	BAGMACAVALLO	BAGNARA	CONSELICE	COTTIGNOLA	FUSIGNANO	LUIGO	MASSALOMBAR DA	SANTAGATA SUL SANTERO	TOTALE COMPETENZA
Organi istituzionali	2	564,33	780,34	114,87	460,99	346,63	385,89	1.530,85	489,05	139,46	4.833,11
Servizio legale	3	1.313,21	1.839,13	267,30	2.210,27	811,27	2.655,35	3.582,32	1.161,30	322,20	4.411,11
Costi generali area direzione generale	10	157,86	221,09	32,13	128,96	97,52	107,86	428,24	139,60	38,73	1.351,99
Governance e comunicazione	12	7.797,67	10.920,54	1.587,23	6.369,83	4.817,21	6.328,00	21.152,62	6.899,84	1.913,17	66.791,91
Controllo di gestione	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizi generali	15	41.484,58	58.159,69	8.322,69	33.860,27	25.569,80	28.297,25	112.795,98	36.667,94	10.063,10	355.221,20
Affari generali costi generali area	20	1.960,14	2.745,14	398,99	1.601,21	1.210,92	1.339,32	5.317,22	1.733,38	480,92	16.787,24
Segreteria	22	12,17	17,03	2,47	9,94	7,52	8,31	32,99	10,75	2,98	104,16
Protocollo e archivio	23	681,40	954,30	138,70	556,63	420,96	466,59	1.848,43	602,58	167,19	5.835,78
Appalti e contratti	24	4.760,77	328,47	318,08	3.768,03	291,86	380,04	4.934,14	1.414,61	2.663,70	13.423,56
Risorse umane costi generali	31	3.244,94	4.879,91	861,69	2.863,25	2.343,46	1.918,19	9.322,31	3.348,00	961,13	29.763,88
Organizzazione	32	1.321,27	1.963,91	349,50	1.167,12	950,04	763,18	3.736,66	1.343,67	404,65	12.000,00
Amministrazione risorse umane	33	1.330,97	5,47	235,62	1.284,02	801,13	793,10	1.293,84	318,09	847,81	1.899,99
Sviluppo risorse umane	34	357,71	2.606,75	217,10	202,03	631,53	1.849,41	6.331,57	2.122,00	363,43	13.964,67
Disciplinare e contenzioso del lavoro	35	9.954,98	14.796,91	2.633,28	8.793,56	7.158,01	5.750,07	28.153,50	10.123,79	3.048,77	90.412,89
Ragionaria	42	1.209,20	1.693,47	246,13	987,78	747,01	826,23	3.280,18	1.069,32	296,68	10.356,00
Economico	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gestione entrate costi generali	51	1.322,95	1.852,76	269,28	1.080,70	817,29	903,94	3.588,73	1.169,90	324,59	11.330,14
Imposta comunale sugli immobili	52	1.822,85	2.910,35	57,39	1.431,17	1.892,05	1.301,64	6.735,86	1.748,95	92,77	17.993,03
Altri tributi	53	6.615,18	814,35	40,29	8.112,08	860,97	1.632,48	16.993,30	12.847,78	971,26	4.673,69
Informatica	62	19.244,43	26.880,99	5.095,10	2.776,04	10.592,83	11.910,82	54.403,87	14.528,87	3.325,45	148.760,40
Anagrafe e stato civile	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Elettorale	73	3.765,75	6.273,87	766,52	3.076,19	2.326,38	2.579,06	10.215,27	3.330,12	923,93	32.251,09
Statistica	74	1.111,65	1.556,85	226,28	908,09	686,75	759,57	3.015,54	983,05	272,74	6.520,52
Programmazione territoriale costi generali	81	852,82	1.194,38	173,59	696,66	526,85	682,72	2.313,45	754,17	209,24	7.303,88
Piano associato	82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edilizia privata	83	657,92	1.961,54	135,55	554,93	239,97	455,00	439,14	54,17	163,38	258,58
Urbanistica	84	14.592,66	20.394,80	2.964,25	11.896,05	8.996,45	9.950,38	39.503,88	12.876,04	3.572,96	124.719,47
Sinamica	85	1.360,88	1.805,89	277,01	1.111,68	840,71	929,87	3.691,63	1.203,44	333,90	11.655,01
Ambiente	86	14.727,61	4.686,39	2.299,17	11.527,49	7.298,40	8.861,20	29.403,59	8.927,21	3.480,55	61.746,39
Promozione turistica	92	3.825,42	7.080,40	589,13	1.764,77	1.764,77	1.764,77	7.060,40	1.764,77	589,13	26.183,56
Amministrativo SUAP	93	7.272,30	10.464,87	1.696,29	5.556,94	4.398,72	4.984,87	20.256,01	5.512,38	1.704,45	61.846,83
Gestione manutenzione patrimonio - costi generali	101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Polizia locale	112	24.613,37	34.835,44	9.634,64	30.004,20	29.602,33	27.647,79	127.786,44	26.833,64	7.916,11	318.875,96
Protezione civile	122	7.967,75	11.144,72	1.619,82	5.676,31	4.916,10	5.437,37	21.586,85	5.958,32	1.952,44	66.249,66
Welfare costi generali area	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edilizia residenziale pubblica	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Politiche abitative	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cultura costi generali	141	1.401,16	1.962,30	285,21	1.144,59	865,60	957,38	3.800,90	1.239,07	343,77	11.999,98
Politiche giovanili	152	10.363,72	14.514,25	2.109,55	8.465,99	6.402,45	7.081,33	28.113,48	9.154,84	2.542,74	88.758,35
Servizi educativi costi generali U.O.	161	24.791,94	36.977,65	5.085,69	16.817,67	9.826,11	24.491,35	79.717,97	21.406,27	2.931,18	222.045,83
Asili nido	162	12.369,42	2.393,13	8.916,04	12.147,31	11.159,15	10.687,93	40.840,39	5.821,73	52.676,66	157.071,76
Scuole materne	163	13.849,56	17.994,27	6,73	69,06	592,04	145,93	2.882,47	2.295,92	8,12	2.736,28
Scuole primarie	164	42,48	45,95	705,36	416,09	184,46	9,79	32,57	103,73	7.706,43	9.246,86
Scuole medie inferiori	165	71,91	287,07	2,98	11,18	138,66	147,94	46,54	13,56	2,86	722,70
Trasporti scolastici	167	6.630,55	741,06	8.020,93	2.260,40	5.661,16	9.533,19	14.641,39	5.520,19	4.456,78	26.527,31
Relazione scolastica	168	10.754,21	2.144,51	4.609,38	6.539,24	1.353,99	7.211,62	1.137,04	2.699,06	21.267,65	35.621,26
Centri ricreativi estivi	169	4.143,81	9.348,85	-	0,01	8.998,89	2.786,27	145,54	1,15	0,04	18.724,40
Altri servizi per l'infanzia	182	2.047,15	11.258,73	190,01	8.998,47	13.014,55	2.676,83	12.373,50	3.238,64	1.164,86	840,98

DIFFERENZIALE QUOTE ESERCIZIO 19 - AVANZO PER CDG	CDG	ALFONSINE	BAGNACAVALLLO	BAGNARA	CONSELICE	COTTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANTAGATA SUL SANTERO	TOTALE COMPETENZA
Sociale e socio sanitario costi generali U.O.	191	24.863,93	34.821,58	5.061,09	20.311,03	15.360,32	16.989,03	67.447,93	21.987,65	6.100,41	212.942,97
Anziani e disabili	192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza domiciliare	196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Famiglie e minori	197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vulnerabilità sociale ed inclusione	198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE		229.489,06	277.889,36	57.874,90	190.275,05	174.713,62	174.235,20	716.622,55	178.556,32	128.028,98	2.127.684,02
Servizi generali		58.416,41	76.533,55	13.958,20	36.751,61	33.380,65	32.680,81	150.746,21	48.845,05	15.732,99	466.046,08
Gestione del personale		13.547,93	24.242,01	3.825,95	11.741,96	10.481,91	11.074,95	48.837,88	17.255,55	3.233,31	144.241,45
Servizi finanziari		1.209,20	1.693,47	246,13	987,78	747,01	826,23	3.280,18	1.069,32	296,68	10.366,00
Gestione dell'entrata		3.469,38	5.577,46	286,38	10.623,95	3.570,31	573,10	27.317,89	9.928,93	553,90	33.996,86
Informatica		19.214,43	26.880,99	5.095,10	2.778,04	10.592,83	11.910,82	54.403,87	14.528,87	3.325,45	148.760,40
Analagrate e statistica		4.677,40	6.830,72	992,80	3.984,28	3.013,13	3.332,63	13.230,81	4.313,17	1.196,67	41.771,61
Gestione del territorio		1.390,83	30.153,00	5.578,47	24.676,95	17.902,38	19.889,17	74.473,41	23.708,69	7.413,27	205.166,17
Sviluppo e promozione del territorio		11.097,72	17.525,27	2.285,42	7.321,71	6.163,49	6.749,64	27.316,41	7.277,15	2.293,58	88.030,39
Sicurezza		32.571,12	45.980,16	11.254,46	35.680,51	34.518,43	33.085,16	149.375,29	32.791,96	9.868,55	385.125,64
Politiche culturali (coordinamento) e giovani		8.962,56	12.551,95	1.824,34	7.321,40	5.536,85	6.123,95	24.312,58	7.925,77	2.198,97	76.758,87
Servizi educativi		74.701,03	21.203,10	11.115,24	42.738,63	44.520,01	43.267,61	124.505,25	24.633,01	81.320,94	468.004,82
Servizi sociali		24.863,93	34.821,58	5.061,09	20.311,03	15.360,32	16.989,03	67.447,93	21.987,65	6.100,41	212.942,97
RIEPILOGO BILANCIO		229.489,06	277.889,36	57.874,90	190.275,05	174.713,62	174.235,20	716.622,55	178.556,32	128.028,98	2.127.684,02

	CDG	ALFONSI	BAGNACAVALLO	BAGNARA	CONSELICE	COTTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANTAGATA SUL SANTERO	TOTALE GESTIONE FPV
GESTIONE FPV											
Servizio legale	3	0,23	0,33	0,05	0,19	0,14	0,16	0,63	0,21	0,06	2,00
Servizi generali	15	647,54	906,87	131,81	528,97	400,04	442,45	1.756,58	572,63	168,88	5.645,77
Disciplinare e contenzioso del lavoro	35	1.278,01	1.789,83	280,14	1.043,99	789,52	873,24	3.486,83	1.130,17	313,57	10.945,30
Polizia locale	112	6.223,39	8.715,77	1.266,78	5.083,81	3.844,66	4.252,32	16.882,09	5.503,46	1.526,93	53.299,21
Scuola primaria	164	-	-	205.488,00	-	-	-	-	-	-	205.488,00
	TOTALE	8.149,17	11.412,80	207.126,78	6.656,96	5.034,36	5.568,17	22.106,13	7.206,47	1.999,44	275.260,28
Servizi generali		647,77	907,20	131,86	529,16	400,18	442,61	1.757,21	572,84	168,94	5.547,77
Gestione del personale		1.278,01	1.789,83	280,14	1.043,99	789,52	873,24	3.486,83	1.130,17	313,57	10.945,30
Servizi finanziari		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gestione dell'eredità		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Informatica		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Analgraf e statistica		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gestione del territorio		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sviluppo e promozione del territorio		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Salutezza		6.223,39	8.715,77	1.266,78	5.083,81	3.844,66	4.252,32	16.882,09	5.503,46	1.526,93	53.299,21
Politiche culturali (coordinamento) e giovani		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizi educativi		-	-	205.488,00	-	-	-	-	-	-	205.488,00
Servizi sociali		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIEPILOGO BILANCIO		8.149,17	11.412,80	207.126,78	6.656,96	5.034,36	5.568,17	22.106,13	7.206,47	1.999,44	275.260,28

	GESTIONE RESIDUI - TOTALE	CDG	ALFONSI/NE	BAGNACAVOLLO	BAGNARA	CONSELICE	COTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANTAGATA SUL SANTERO	TOTALE GESTIONE RESIDUI
Organizzazioni	2		498,01	697,45	101,37	406,81	307,66	340,28	1.350,93	440,40	122,18	4.265,09
Servizio legale	3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Costi generali area direzione generale	10		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Governance e comunicazione	12		8,53	11,95	1,74	6,97	5,27	5,83	23,15	7,55	2,09	73,08
Controllo di gestione	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizi generali	15		7.946,95	11.129,60	1.617,62	6.491,77	4.909,43	5.430,00	21.557,56	7.027,84	1.949,79	68.060,36
Affari generali costi generali area	20		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Segreteria	22		69,51	97,35	14,15	56,79	42,94	47,50	189,57	61,47	17,06	595,34
Protocollo e archivio	23		566,84	793,58	115,34	462,88	350,06	387,18	1.537,13	501,09	139,03	4.892,93
Appalti e contratti	24		372,12	521,16	75,75	303,88	229,89	254,27	1.009,46	329,08	91,29	3.187,00
Risorse umane costi generali	31		605,23	847,61	123,20	494,40	373,90	413,54	1.641,79	655,22	148,49	5.183,38
Organizzazione	32		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amministrazione risorse umane	33		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sviluppo risorse umane	34		168,40	235,84	34,28	137,56	104,03	115,06	466,81	148,92	346,31	1.747,21
Disciplinare e contenzioso del lavoro	35		335,74	470,20	68,34	274,26	207,41	229,40	910,75	296,90	82,38	2.875,38
Ragioneria	42		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Economato	43		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gestione entrate costi generali	51		113,25	158,60	23,05	92,51	69,96	77,38	307,21	100,15	27,79	969,90
Imposta comunale sugli immobili	52		310,76	435,21	63,26	253,85	191,98	212,34	842,99	274,81	76,24	2.661,44
Altri tributi	53		715,09	1.001,48	145,58	584,15	441,77	488,61	1.939,82	632,37	175,43	6.124,28
Informatica	62		1.801,69	2.523,24	366,74	1.471,78	1.113,04	1.231,06	4.887,42	1.593,27	442,05	15.430,29
Anagrafe e stato civile	72		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Elettorale	73		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Statistica	74		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programmazione territoriale costi generali	81		23,35	32,71	4,75	19,08	14,43	15,96	63,35	20,65	5,72	200,00
Piano associato	82		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edilizia privata	83		239,48	335,39	48,75	195,63	147,95	163,63	649,63	211,78	58,75	2.050,99
Urbanistica	84		423,07	592,50	86,12	345,60	261,36	289,08	1.147,65	374,13	103,80	3.623,31
Stamperia	85		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ambiente	86		699,69	1.008,74	143,96	571,72	432,85	478,54	1.885,91	618,75	173,12	6.023,28
Promozione turistica	92		38,87	54,43	7,91	31,75	24,01	26,56	105,44	34,37	9,54	332,88
Amministrazione SLAP	93		920,82	1.289,59	187,43	752,20	568,96	629,18	2.497,88	814,29	225,92	7.886,17
Gestione manutenzione patrimonio - costi generali	101		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Polizia locale	112		11.168,58	2.736,54	397,74	1.598,19	5.745,09	1.335,13	28.405,36	1.727,95	479,42	53.690,00
Protezione civile	122		577,67	809,02	117,39	471,89	356,87	394,71	1.567,03	510,84	141,73	4.947,35
Welfare costi generali area	130		73,47	102,89	14,95	60,01	45,38	50,20	199,29	64,97	18,02	629,18
Edilizia residenziale pubblica	132		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Politiche abitative	133		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cultura costi generali	141		1.384,81	1.939,41	281,88	1.131,24	855,50	946,22	3.756,56	1.224,62	339,76	11.880,00
Politiche giovanili	152		53,16	74,45	10,82	43,43	32,84	36,32	144,21	47,01	13,05	455,29
Servizi educativi costi generali U.O.	161		332,38	465,50	67,66	271,52	205,34	227,11	901,65	293,93	81,55	2.846,64
Asili nido	162		3.415,67	14.559,17	2.721,61	3.241,57	5.363,42	370,51	4.563,51	2.312,89	23.362,65	59.159,98
Scuole materne	163		11,68	1.289,85	2,38	9,56	7,21	7,99	642,44	223,22	2,86	1.750,75
Scuole primarie	164		11,68	16,35	2,38	9,54	7,21	7,98	31,67	10,33	5,985,83	220.186,53
Scuole medie inferiori	165		11,68	16,35	2,38	9,54	7,21	7,98	31,67	10,33	2,86	100,00
Trasporti scolastici	167		336,43	4.290,48	676,96	4.006,81	5.172,30	3.086,30	3.321,85	1.966,95	3.649,64	25.743,86
Relazione scolastica	168		4.670,61	2.863,80	1.235,16	1.969,61	6.492,42	1.491,03	47.105,76	2.325,40	397,24	60.121,78
Centri ricreativi estivi	169		3.781,38	10.532,75	1.965,57	6,30	9.825,65	413,51	6.100,08	119,01	1,89	30.977,14
Altri servizi per l'infanzia	182		1.232,53	2.634,51	696,22	971,95	3.507,95	1.355,93	1.504,69	1.519,09	314,87	13.737,74

GESTIONE RESIDUI - TOTALE	CDG	ALFONSINE	BAGNACAVALLO	BAGNARA	CONSELICE	COTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANT'AGATA SUL SANTERO	TOTALE GESTIONE RESIDUI
Sociale e socio sanitario costi generali U.O.	191	24.468,65	34.268,00	4.980,64	19.988,13	15.116,13	16.718,95	66.375,68	21.638,10	6.003,41	209.557,69
Aziani e disabili	192	9.644,86	13.507,21	1.965,19	7.878,60	5.958,23	6.590,00	26.162,89	8.528,95	2.366,33	82.600,06
Assistenza domiciliare	196	1.252,54	1.754,16	254,96	1.023,18	773,79	1.077,12	3.387,74	1.107,65	307,31	10.948,46
Famiglie e minori	197	4.543,84	6.363,30	924,86	3.711,64	2.806,95	3.104,58	12.325,44	4.018,02	1.114,78	38.913,21
Vulnerabilità sociale ed inclusione	198	1.018,18	1.425,94	207,25	831,74	628,00	685,70	2.761,99	900,39	249,82	8.720,01
TOTALE		69.405,22	109.961,75	211.756,08	52.632,89	56.986,61	44.997,93	146.097,06	58.212,69	47.934,28	374.471,75
SERVIZI generali		9.481,76	13.251,09	1.925,97	7.729,20	5.845,25	6.465,06	25.666,80	8.367,23	2.321,44	81.033,80
Gestione del personale		437,89	613,25	89,14	357,70	270,52	299,20	1.187,85	387,24	412,42	4.055,21
SERVIZI finanziari		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gestione dell'entrata		517,58	724,87	105,35	422,81	319,75	353,65	1.404,04	457,71	126,98	4.432,74
Informatica		1.801,69	2.523,24	366,74	1.471,78	1.113,04	1.231,06	4.887,42	1.593,27	442,05	15.430,29
Anagrafe e statistica		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gestione del territorio		906,63	1.298,56	186,08	740,77	560,69	619,95	2.457,28	801,75	223,89	7.795,60
Sviluppo e promozione del territorio		881,95	1.235,16	179,52	720,45	544,85	602,62	2.392,44	779,92	216,38	7.553,29
Sicurezza		11.744,25	3.545,56	515,33	2.068,08	6.101,96	1.729,84	29.972,39	2.238,79	621,15	58.537,35
Pollizione culturali (coordinamento) e giovani		1.437,97	2.013,86	292,70	1.174,67	888,34	982,54	3.900,77	1.271,63	352,81	12.315,29
Servizi educativi		3.125,20	30.010,16	223.373,82	6.015,05	17.193,19	5.783,10	31.811,50	7.746,85	33.626,29	151.685,48
Servizi sociali		40.854,20	57.215,72	8.315,65	33.373,28	25.238,72	28.136,15	110.824,45	36.128,14	10.023,63	350.110,24
RIPILOGO BILANCIO		69.405,22	109.961,75	211.756,08	52.632,89	56.986,61	44.997,93	146.097,06	58.212,69	47.934,28	374.471,75

	AVANZO GESTIONE	CDG	ALFONSI/NE	BAGNACAVALLO	BAGNARA	CONSELICE	COTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANTAGATA SUL SANTERO	AVANZO GESTIONE
Organi istituzionali	2	1.062,34	1.487,79	216,24	867,80	656,29	726,97	2.891,78	939,45	280,64	9.098,20	
Servizio legale	3	1.313,44	1.839,46	267,35	2.210,08	811,41	2.656,19	3.562,95	1.461,51	322,26	4.413,11	
Costi generali area direzione generale	10	157,86	221,09	32,13	129,96	97,52	107,86	428,24	139,60	38,73	1.351,99	
Governance e comunicazione	12	7.806,20	10.932,49	1.588,97	6.376,80	4.822,48	5.333,83	21.175,77	6.903,19	1.915,26	66.554,89	
Controllo di gestione	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Servizi generali	15	50.079,07	70.196,16	10.072,12	40.891,01	30.878,27	34.169,70	136.110,02	44.268,21	12.171,77	428.827,33	
Affari generali costi generali area	20	1.960,14	2.745,14	398,99	1.601,21	1.210,92	1.330,32	5.317,22	1.733,38	480,92	16.787,24	
Segreteria	22	81,68	114,38	16,82	66,73	60,46	65,81	221,56	72,22	20,04	699,50	
Protocollo e archivio	23	1.248,04	1.747,88	254,04	1.019,51	771,02	852,77	3.385,56	1.103,67	306,22	10.689,71	
Appalti e contratti	24	5.132,89	849,63	3.233,88	3.464,05	521,75	1.26,77	5.943,60	1.743,69	2.774,99	16.610,56	
Risorse umane costi generali	31	3.850,17	5.727,52	984,88	3.357,65	2.717,36	2.332,73	10.956,10	3.883,22	1.129,62	34.947,26	
Organizzazione	32	1.321,27	1.963,91	349,50	1.167,12	950,04	763,18	3.796,66	1.343,67	1.404,65	12.000,00	
Amministrazione risorse umane	33	1.330,97	5,47	235,62	1.284,02	601,13	793,10	1.293,84	318,09	847,81	1.899,99	
Sviluppo risorse umane	34	626,11	2.842,59	251,38	339,59	735,56	1.964,47	6.788,38	2.270,92	7,12	15.711,88	
Disciplinare e contenzioso del lavoro	35	10.987,25	16.116,54	2.825,08	9.563,31	7.740,12	6.399,91	30.709,58	10.957,06	3.279,96	98.482,81	
Ragionaria	42	1.209,20	1.693,47	246,13	987,78	747,01	826,23	3.280,18	1.069,32	296,68	10.556,00	
Economato	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Gestione entrate costi generali	51	1.436,20	2.011,36	292,33	1.173,21	887,25	981,32	3.885,94	1.270,05	352,38	12.800,04	
Imposta comunale sugli immobili	52	1.512,09	2.475,14	5,87	1.177,32	1.700,07	1.089,30	5.892,87	1.474,14	16,53	15.331,59	
Altri tributi	53	5.900,09	1.815,83	105,27	8.696,23	1.302,74	1.143,87	18.933,12	12.215,41	795,83	10.797,97	
Informatica	62	21.046,12	29.404,23	5.461,84	4.249,82	11.705,87	13.141,88	59.291,29	16.122,14	3.767,50	184.190,69	
Anagrafe e stato civile	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Elettorale	73	3.765,75	5.273,87	766,52	3.076,19	2.326,38	2.573,06	10.215,27	3.330,12	923,93	32.251,09	
Statistica	74	1.111,65	1.556,85	226,28	908,09	686,75	759,57	3.015,54	983,05	272,74	9.320,52	
Programmazione territoriale costi generali	81	876,17	1.227,09	178,34	715,74	541,28	598,68	2.376,80	774,82	214,96	7.503,86	
Piano associato	82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Edilizia privata	83	897,40	1.626,15	184,30	750,56	92,02	618,63	1.088,77	265,95	222,13	2.309,57	
Urbanistica	84	14.985,73	20.987,30	3.050,37	12.241,65	9.257,81	10.229,46	40.651,53	13.252,17	3.676,76	128.342,78	
Sismica	85	1.360,98	1.905,89	277,01	1.111,68	840,71	929,87	3.691,63	1.203,44	333,90	11.655,01	
Ambiente	86	14.027,92	5.705,13	2.443,13	12.099,21	7.731,25	9.339,74	31.269,50	9.545,96	3.633,67	67.769,67	
Promozione turistica	92	3.864,29	7.114,83	597,04	1.796,52	1.788,78	1.791,33	7.165,84	1.799,14	598,67	26.516,44	
Amministrativo SUAP	93	6.351,48	9.175,28	1.508,86	4.804,74	3.829,86	4.365,69	17.758,13	4.698,09	1.478,53	53.960,66	
Gestione manutenzione patrimonio - costi generali	101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Polizia locale	112	42.003,34	46.287,75	11.299,16	36.694,20	39.182,08	33.235,24	173.075,89	34.065,05	9.922,46	425.765,17	
Protezione civile	122	8.535,42	11.953,74	1.737,41	6.148,20	5.272,97	5.832,08	23.153,88	6.469,16	2.094,17	71.197,03	
Benessere costi generali area	130	73,47	102,99	14,95	60,01	45,38	50,20	199,29	64,97	18,02	629,18	
Edilizia residenziale pubblica	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Politiche abitative	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Cultura costi generali	141	2.785,97	3.901,71	587,09	2.275,83	1.721,10	1.903,60	7.557,46	2.463,69	683,53	23.859,98	
Politiche giovanili	152	10.310,56	14.439,80	2.098,73	8.422,56	6.369,61	7.045,01	27.969,27	9.117,83	2.529,69	88.303,06	
Servizi educativi costi generali U.O.	161	24.459,56	36.512,15	5.018,03	16.546,15	9.620,77	24.264,24	78.816,32	21.112,34	2.849,63	219.199,19	
Asili nido	162	15.785,09	16.952,90	11.637,65	15.388,89	16.522,57	10.317,42	45.403,90	8.134,62	76.029,31	216.171,74	
Scuole materne	163	13.861,24	16.704,42	9,11	78,62	599,25	153,92	3.624,91	2.519,14	10,98	985,53	
Scuole primarie	164	54,16	62,30	20.093,76	425,63	191,67	17,77	64,24	114,06	13.692,26	5.471,67	
Scuole medie inferiori	165	83,59	303,42	5,36	20,72	145,87	155,92	78,21	23,89	5,72	822,70	
Trasporti scolastici	167	6.294,12	3.549,42	7.443,97	1.745,41	10.833,46	12.629,49	17.963,24	7.487,14	787,14	62.271,17	
Raffezione scolastica	168	6.083,60	719,29	3.374,22	4.571,54	5.138,43	5.720,59	48.242,80	373,66	21.664,89	24.500,52	
Centri ricreativi estivi	169	7.925,19	19.891,60	196,57	6,31	12.415,54	3.189,78	5.964,54	120,16	1,88	49.701,54	
Altri servizi per l'infanzia	182	3.279,68	8.624,22	506,21	9.970,42	16.522,50	4.032,76	10.868,81	1.719,55	1.479,73	14.578,72	

AVANZO GESTIONE	CDG	ALFONSINE	BAGNACAVILLO	BAGNARA	CONSELICE	COTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANTAGATA SUL SANTERO	AVANZO GESTIONE
Sociale e socio sanitario costi generali U.O.	191	49.332,58	69.089,58	10.041,73	40.299,16	30.476,45	33.707,98	133.823,61	43.625,75	12.103,82	422.500,66
Anziani e disabili	192	9.644,66	13.507,21	1.963,19	7.878,60	5.968,23	6.590,00	26.162,89	8.528,95	2.366,33	82.600,06
Assistenza domiciliare	196	1.252,54	1.754,16	254,96	1.023,18	773,79	1.077,12	3.397,74	1.107,65	307,31	10.948,45
Famiglie e minori	197	4.543,64	6.363,30	924,86	3.711,64	2.806,95	3.104,58	12.325,44	4.018,02	1.114,78	38.913,21
Vulnerabilità sociale ed inclusione	198	1.018,18	1.425,94	207,25	831,74	629,00	695,70	2.761,99	900,39	249,82	8.720,01
TOTALE		307.042,45	399.263,31	53.245,60	249.564,90	236.734,59	224.801,30	884.825,74	243.975,48	177.962,70	2.777.416,05
SERVIZI GENERALI		68.525,94	89.691,84	16.016,03	45.009,97	39.626,08	39.588,48	178.170,22	57.785,72	18.213,37	552.627,65
Gestione del personale		15.263,83	26.645,09	4.175,23	13.143,65	11.541,95	12.247,39	53.492,56	18.772,96	3.959,30	159.241,96
Servizi finanziari		1.209,20	1.693,47	246,13	987,78	747,01	826,23	3.280,18	1.069,32	296,68	10.356,00
Gestione dell'entrata		2.951,80	6.302,33	391,73	11.046,76	3.890,06	926,75	28.721,93	9.471,22	428,92	38.429,60
Informatica		21.046,12	29.404,23	5.461,84	4.249,82	11.705,87	13.141,98	59.291,29	16.122,14	3.787,50	164.190,69
Anagrafe e statistica		4.877,40	6.830,72	992,80	3.984,28	3.013,13	3.332,63	13.230,81	4.313,17	1.196,67	41.771,61
Gestione del territorio		2.297,46	31.451,56	5.764,55	25.417,72	18.463,07	20.489,12	76.930,69	24.510,44	7.637,16	212.961,77
Sviluppo e promozione del territorio		10.215,77	16.290,11	2.105,90	6.601,26	5.618,64	6.147,02	24.923,97	8.497,23	2.077,20	80.477,10
Sicurezza		50.538,76	58.241,49	13.036,57	42.832,40	44.465,05	39.067,32	196.229,77	40.534,21	12.016,63	498.962,20
Politiche culturali (coordinamento) e giovani		7.524,59	10.538,09	1.531,64	6.146,73	4.648,51	5.141,41	20.411,81	6.654,14	1.846,16	64.443,08
Servizi educativi		77.826,23	51.213,26	6.790,58	48.753,68	61.713,20	49.050,71	92.693,75	32.379,86	114.947,23	521.787,34
Servizi sociali		65.718,13	92.037,30	13.377,04	53.684,31	40.599,04	45.125,18	178.272,38	58.115,79	16.124,04	563.053,21
RIEPILOGO BILANCIO		307.042,45	399.263,31	53.245,60	249.564,90	236.734,59	224.801,30	884.825,74	243.975,48	177.962,70	2.777.416,05

GESTIONE FCDE	CDG	ALFONSI	BAGNACAVALLLO	BAGNARA	CONSELICE	COTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANTAGATA SUL SANTERO	TOTALE GESTIONE FCDE
Asili nido	162	1.966,79	4.414,05	-	2.384,64	1.256,26	830,03	4.924,93	2.200,56	772,29	18.753,55
Scuole materne	163	-	-	-	-	-	-	-	2.837,31	-	2.837,31
Trasporti scolastici	167	866,63	741,68	475,48	1.619,28	739,47	571,49	1.030,29	700,37	445,00	7.191,67
Refezione scolastica	168	18.968,11	24.780,12	4.633,96	15.945,03	11.950,54	10.459,84	40.069,40	10.799,86	4.475,79	142.062,65
Centri ricreativi estivi	169	-	523,09	-	-	219,09	314,50	516,38	232,48	-	1.805,54
Altri servizi per l'infanzia	182	237,60	1.931,34	178,27	-	1.146,66	872,74	227,98	152,08	439,14	5.185,81
Anziani e disabili	192	194,99	273,09	39,69	159,29	120,46	133,24	528,96	172,44	47,83	1.669,99
Assistenza domiciliare	196	916,42	1.283,43	186,54	748,61	566,14	626,17	2.485,95	810,41	224,85	7.848,52
TOTALE		23.154,54	33.926,80	5.673,94	20.856,83	76.000,62	73.808,01	49.783,89	17.905,51	6.404,90	187.355,04
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 (coordinamento) e giovani		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizi educativi		22.043,13	32.370,28	5.287,71	19.948,93	15.314,02	13.048,60	46.768,98	16.922,66	6.132,22	177.836,53
Servizi sociali		1.111,41	1.566,52	226,23	907,90	686,60	759,41	3.014,91	982,85	272,68	9.518,51
RIEPILOGO BILANCIO		23.154,54	33.926,80	5.673,94	20.856,83	76.000,62	73.808,01	49.783,89	17.905,51	6.404,90	187.355,04

AVANZO GESTIONE AL NETTO FCDE	CDG	ALFONSINE	BAGNACAVALLO	BAGNARA	CONSELICE	COTTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANT'AGATA SUL SANTERO	AVANZO GESTIONE AL NETTO FCDE
Organi Istituzionali	2	1.062,34	1.487,79	216,24	867,80	656,29	725,87	2.881,78	939,45	260,64	9.088,20
Servizio legale	3	1.313,44	1.839,46	267,35	2.210,08	811,41	2.655,19	3.562,95	1.161,51	322,26	4.413,11
Costi generali: area direzione generale	10	157,86	221,09	32,13	128,96	97,52	107,88	428,24	139,60	38,73	1.351,99
Governance e comunicazione	12	7.806,20	10.932,49	1.588,97	6.376,80	4.822,48	6.333,83	21.175,77	6.903,19	1.915,26	66.854,99
Controllo di gestione	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizi generali	15	50.079,07	70.196,16	10.072,12	40.881,01	30.879,27	34.169,70	136.110,02	44.268,21	12.171,77	428.827,33
Affari generali costi generali area	20	1.960,14	2.745,14	398,99	1.601,21	1.210,92	1.339,32	5.317,22	1.733,38	480,92	16.797,24
Segreteria	22	81,68	114,38	16,62	66,73	50,46	55,81	221,56	72,22	20,04	699,50
Protocollo e archivio	23	1.248,04	1.747,88	254,04	1.019,51	771,02	852,77	3.386,56	1.103,67	306,22	10.668,71
Appalti e contratti	24	5.132,89	849,63	3.233,83	3.464,05	521,75	125,77	5.943,60	1.743,69	2.774,99	16.610,56
Risorse umane costi generali	31	3.850,17	5.727,52	984,89	3.357,65	2.717,36	2.332,73	10.964,10	3.883,22	1.129,62	34.947,26
Organizzazione	32	1.321,27	1.983,91	349,50	1.167,12	950,04	763,18	3.736,66	1.343,67	404,65	12.000,00
Amministrazione risorse umane	33	1.330,97	5,47	235,62	1.284,02	601,13	793,10	1.293,84	318,09	847,81	1.899,99
Sviluppo risorse umane	34	528,11	2.842,59	251,38	339,59	735,56	1.964,47	6.786,38	2.270,92	7,12	15.711,88
Disciplinare e contenzioso del lavoro	35	10.897,25	16.116,54	2.825,08	9.563,31	7.740,12	6.393,91	30.709,58	10.957,06	3.279,96	98.482,81
Ragionaria	42	1.209,20	1.693,47	246,13	987,78	747,01	826,23	3.280,18	1.089,32	286,68	10.356,00
Economico	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gestione entrate costi generali	51	1.436,20	2.011,36	292,33	1.173,21	887,25	981,32	3.895,94	1.270,05	362,38	12.300,04
Imposta comunale sugli immobili	52	1.512,09	2.475,14	5,87	1.177,32	1.700,07	1.089,30	5.892,87	1.474,14	16,53	15.331,59
Altri tributi	53	5.900,09	1.815,83	105,27	8.696,23	1.302,74	1.143,87	18.933,12	12.215,41	795,83	10.797,97
Informatica	62	21.046,12	29.404,23	5.461,84	4.249,82	11.705,87	13.141,88	59.291,29	16.122,14	3.767,50	164.190,89
Anagrafe e stato civile	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Elettorale	73	3.765,75	5.273,87	766,52	3.076,19	2.326,38	2.573,06	10.215,27	3.330,12	923,93	32.251,09
Statistica	74	1.111,65	1.556,95	226,28	906,09	686,75	759,57	3.015,54	963,05	272,74	9.520,52
Programmazione territoriale costi generali	81	876,17	1.227,09	179,34	715,74	541,28	596,68	2.376,80	774,82	214,96	7.503,88
Piano associato	82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edilizia privata	83	897,40	1.626,15	184,30	750,56	92,02	618,63	1.088,77	265,95	222,13	2.309,57
Urbanistica	84	14.985,73	20.987,30	3.050,37	12.241,65	9.257,81	10.239,46	40.651,53	13.252,17	3.676,76	128.342,78
Sismica	85	1.360,88	1.905,89	277,01	1.111,88	840,71	929,87	3.691,63	1.203,44	333,90	11.655,01
Ambiente	86	14.027,92	5.705,13	2.443,13	12.099,21	7.731,25	9.339,74	31.299,50	9.545,96	3.633,67	67.769,67
Promozione turistica	92	3.864,29	7.114,83	597,04	1.796,52	1.788,78	1.791,33	7.155,84	1.799,14	598,67	26.516,44
Amministrativo SUAP	93	6.351,48	9.175,28	1.508,86	4.804,74	3.829,86	4.355,69	17.758,13	4.698,09	1.478,53	53.960,66
Gestione manutenzione patrimonio - costi generali	101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Polizia locale	112	42.003,34	46.287,75	11.299,16	36.684,20	39.192,08	33.236,24	173.075,89	34.065,05	9.922,46	425.765,17
Protezione civile	122	8.535,42	11.953,74	1.737,41	6.146,20	5.272,97	5.832,08	23.153,88	6.469,16	2.094,17	71.197,03
Welfare costi generali area	130	73,47	102,89	14,35	60,01	45,38	60,20	199,29	64,97	18,02	629,18
Edilizia residenziale pubblica	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Politiche abitative	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cultura costi generali	141	2.785,97	3.901,71	567,09	2.275,83	1.721,10	1.903,60	7.557,46	2.463,69	663,53	23.659,96
Politiche giovanili	152	10.310,56	14.439,80	2.098,73	8.422,56	6.369,61	7.045,01	27.969,27	9.117,83	2.529,69	88.303,06
Servizi educativi costi generali U.O.	161	24.459,56	36.512,15	5.018,03	16.546,15	9.620,77	24.264,24	78.816,32	21.112,34	2.849,63	219.199,19
Asili nido	162	13.816,30	12.538,25	11.637,65	13.004,24	15.264,31	9.487,39	40.478,97	5.934,06	75.257,02	197.418,19
Scuole materne	163	13.861,24	16.704,42	9,11	78,62	599,25	1.552,92	3.524,91	5.356,45	10,98	3.822,84
Scuole primarie	164	54,16	62,30	20.093,76	425,63	191,67	17,77	64,24	114,06	13,892,26	5.471,67
Scuole medie inferiori	165	83,99	303,42	5,36	20,72	145,87	155,92	78,21	23,89	5,72	822,70
Trasporti scolastici	167	5.425,49	2.807,74	7.919,45	126,15	10.093,99	12.068,00	16.932,95	6.786,77	1.232,14	45.079,50
Relazione scolastica	168	12.884,51	25.479,41	1.259,74	11.373,49	17.098,97	16.180,43	88.312,20	11.173,52	17.189,10	166.563,17
Centri ricreativi estivi	169	7.925,19	19.358,51	196,57	6,31	12.196,45	2.885,28	5.438,16	112,32	1,85	47.896,00
Altri servizi per l'infanzia	182	3.042,08	10.555,56	327,94	9.970,42	15.375,84	3.160,02	11.086,79	1.871,63	1.040,59	9.392,97

AVANZO GESTIONE AL NETTO FCDE	CDG	ALFONSINE	BAGNACAVALLO	BAGNARA	CONSELICE	COTTIGNOLA	FUSIGNANO	LUGO	MASSALOMBAR DA	SANT'AGATA SUL SANTERO	AVANZO GESTIONE AL NETTO FCDE
Sociale e socio sanitario costi generali U.O.	191	49.332,58	69.089,58	10.041,73	40.289,16	30.476,45	33.707,98	133.823,61	43.625,75	12.103,82	422.500,66
Aziende e disabili	192	9.449,67	13.234,12	1.922,50	7.719,31	5.637,77	6.466,76	25.633,93	8.356,51	2.318,50	80.930,07
Assistenza domiciliare	196	336,12	470,73	68,42	274,57	207,65	450,95	911,79	297,24	82,46	3.099,93
Famiglie e minori	197	4.543,64	6.363,30	924,86	3.711,64	2.806,95	3.104,58	12.325,44	4.018,02	1.114,78	38.913,21
Vulnerabilità sociale ed inclusione	198	1.018,18	1.425,94	207,25	831,74	629,00	695,70	2.761,99	900,39	249,82	8.720,01
TOTALE		283.887,97	365.336,51	47.731,66	228.708,07	220.733,97	210.993,29	835.041,85	226.069,97	177.557,80	2.590.061,01
Servizi generali		68.525,94	89.691,84	16.016,03	45.009,97	39.626,08	39.588,48	178.170,22	57.785,72	18.213,37	552.627,65
Gestione del personale		15.263,83	26.645,09	4.175,23	13.143,65	11.541,95	12.247,39	53.482,56	18.772,96	3.959,30	158.241,96
Servizi finanziari		1.209,20	1.693,47	246,13	987,78	747,01	826,23	3.280,18	1.069,32	296,68	10.356,00
Gestione dell'entrata		2.951,80	6.302,33	391,73	11.046,76	3.890,06	926,75	28.721,93	9.471,22	426,92	38.429,60
Informatica		21.046,12	29.404,23	5.461,84	4.249,82	11.705,87	13.141,88	59.291,29	16.122,14	3.767,50	164.190,69
Anagrafe e statistica		4.877,40	6.830,72	992,80	3.984,28	3.013,13	3.332,63	13.230,81	4.313,17	1.196,67	41.771,61
Gestione del territorio		2.297,46	31.451,56	5.764,55	25.417,72	18.463,07	20.489,12	76.930,69	24.510,44	7.637,16	212.961,77
Sviluppo e promozione del territorio		10.215,77	16.290,11	2.105,90	6.601,26	5.618,64	6.147,02	24.923,97	6.497,23	2.077,20	80.477,10
Sicurezza		50.538,76	58.241,49	13.036,57	42.832,40	44.465,05	39.067,32	196.229,77	40.534,21	12.016,63	496.962,20
Politiche culturali (coordinamento) e giovani		7.524,59	10.538,09	1.531,64	6.146,73	4.848,51	5.141,41	20.411,81	8.854,14	1.846,16	64.443,08
Servizi educativi		55.783,10	18.842,98	12.078,29	28.804,75	46.399,18	36.002,11	45.924,77	15.457,20	108.815,01	343.950,81
Servizi sociali		64.606,72	90.480,78	13.150,81	52.776,41	39.912,44	44.366,77	175.257,47	57.132,94	15.861,36	553.534,70
RIEPILOGO BILANCIO		283.887,97	365.336,51	47.731,66	228.708,07	220.733,97	210.993,29	835.041,85	226.069,97	177.557,80	2.590.061,01

AVANZO AMMINISTRAZIONE 2018 NON UTILIZZATO													
Rif.		Alfonse	Bagnacavallo	Bagnara	Conselve	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Unione	Totale	Composizione
B1	Accantonamento fondo rischi educativi	51.967,85	91.710,10	9.421,63	48.491,87	24.397,04	69.917,31	230.853,99	32.186,52	3.671,83	22.763,36	552.618,34	
B1	Accantonamenti fondo rischi sociali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.169,80	22.763,36	
B1	FCDE - Romagna Promotion	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167.200,00	167.200,00	592.551,50
B2	Accantonamenti Culet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167.200,00	167.200,00	167.200,00
C2	Vincolo alla distribuzione agli enti	22.622,73	9.797,22	27.320,73	59.510,71	48.370,45	14.042,11	2.243.664,57	52.440,98	110.539,10	-	3.058.109,60	3.058.109,60
C3	Accantonamento sociali	90.289,22	126.546,98	18.218,15	73.922,64	56.057,00	61.667,20	242.933,69	79.900,36	21.465,78	-	770.000,09	
C3	Politiche giovanili	2.436,65	3.420,85	497,20	1.993,47	1.524,61	1.684,26	6.587,90	2.170,21	594,86	-	29.890,09	
C3	Canile	11.689,63	16.336,03	2.377,66	9.546,98	7.305,27	7.965,69	31.597,99	10.369,93	2.830,13	-	100.000,00	890.890,00
C3	Altri vincoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disponibile	Avanzo senza vincoli	12.539,01	18.052,36	28.358,50	20.010,06	25.114,51	74.800,75	250.825,43	69.689,02	84.648,14	-	584.026,78	584.026,78
	TOTALE	191.542,09	264.863,64	86.194,06	213.477,43	180.768,98	220.057,31	3.006.453,66	718.447,01	223.849,84	207.133,16	5.292.756,88	5.292.756,88
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019													
Rif.		Alfonse	Bagnacavallo	Bagnara	Conselve	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Unione	Totale	Composizione
B1	Accantonamento fondo rischi educativi	41.940,74	97.803,64	8.695,60	57.902,19	25.699,57	56.899,48	232.800,99	33.065,48	7.322,97	20.076,59	562.879,56	
B1	Accantonamenti fondo rischi sociali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.842,60	20.076,59	
B1	FCDE - Romagna Promotion	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167.200,00	10.842,60	593.799,74
B2	Accantonamenti Culet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167.200,00	167.200,00	167.200,00
C2	Vincolo alla distribuzione agli enti	220.582,75	233.471,56	56.356,48	294.510,12	209.193,93	161.824,34	2.808.864,90	664.457,17	256.277,98	-	4.816.539,11	4.816.539,11
C3	Accantonamento sociali	90.289,22	126.546,98	18.218,15	73.922,64	58.057,00	61.667,20	242.933,69	79.900,36	21.465,78	-	770.000,09	
C3	Politiche giovanili	2.436,65	3.420,85	497,20	1.993,47	1.524,61	1.684,26	6.587,90	2.170,21	594,86	-	20.890,09	
C3	Canile	23.364,96	32.888,67	4.754,39	19.086,93	14.518,62	15.943,80	63.282,17	20.895,63	5.694,93	-	200.000,00	
C3	Altri vincoli	108.486,71	154.616,90	21.793,69	86.476,69	66.076,44	72.767,84	299.059,34	93.385,47	26.066,29	-	918.739,36	1.909.628,36
Disponibile	Avanzo senza vincoli	12.539,01	18.052,36	28.358,50	20.010,06	25.114,51	74.800,75	250.825,43	69.689,02	84.648,14	-	584.026,78	584.026,78
	TOTALE	499.637,04	656.800,86	139.653,90	483.902,10	398.163,69	445.677,76	3.894.134,41	903.363,23	402.070,86	198.119,18	8.070.202,99	8.070.202,99
RISULTATO DELLA GESTIONE 2019													
Rif.		Alfonse	Bagnacavallo	Bagnara	Conselve	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Unione	Totale	Composizione
B1	Accantonamento fondo rischi educativi	10.027,11	6.093,54	293,67	9.410,32	1.271,53	3.027,83	1.747,00	878,96	3.651,14	-	10.261,22	
B1	Accantonamenti fondo rischi sociali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.686,78	2.686,78	
B1	FCDE - Romagna Promotion	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.327,20	6.327,20	1.247,24
B2	Accantonamenti Culet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C2	Vincolo alla distribuzione agli enti	197.980,02	223.674,34	29.036,75	144.999,41	182.823,48	147.792,23	565.200,33	140.316,19	145.638,78	-	1.757.430,51	1.757.430,51
C3	Accantonamento sociali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C3	Politiche giovanili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C3	Canile	11.878,33	16.382,64	2.376,74	9.538,25	7.213,35	7.978,21	31.674,18	10.325,60	2.864,80	-	100.000,00	
C3	Altri vincoli	108.486,71	154.616,90	21.793,69	86.476,69	66.076,44	72.767,84	289.059,34	93.385,47	26.066,29	-	918.739,36	1.018.738,36
Disponibile	Avanzo senza vincoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE	309.994,95	400.737,32	53.459,84	289.424,67	237.394,80	225.620,45	897.690,85	244.906,22	178.221,01	9.019,98	2.777.416,11	2.777.416,11
Altri vincoli													
	Avanzo iscritto nel bilancio di previsione - preconsuntivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Incarichi MUTUASISGRUA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403.738,36	
	Accantonamento canile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120.000,00	
	Arretrati contratto dirigenti al 31/12/2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	
	Contratto dirigenti 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000,00	
	Contratto dipendenti al 31/12/2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	
	Progetto digitalizzazione urbanistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000,00	
	Saldo testamento regione nido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000,00	
	Totale altri vincoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75.000,00	
	Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403.738,36	
	Avanzo iscritto nel bilancio di previsione - preconsuntivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313.105,16	
	Accantonamento sociali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.270,80	
	Turismo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49.362,41	
	Amministrativo SUAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403.738,36	
	Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403.738,36	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (in disponibilità dai Comuni)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.757.430,51	

Descrizione	FONTE DI FINANZIAMENTO	Liquidato	Da liquidare	Pagato/Incessato
Entrate in conto capitale (Titolo IV)	393.212,91	130.011,19	263.201,72	130.011,19
Entrata corrente destinata al finanziamento di spese in conto capitale	579.841,40			
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale - reinvestimento nell'esercizio	432.709,98			
Utilizzo avanzo amministrazione per spesa in conto capitale	310.386,82			
Totale	1.322.917,20			
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	1.322.917,20			
Impegni in conto capitale	1.175.503,59			
SALDO	540.626,52			
Entrate in conto capitale (Titolo IV)	FONTE DI FINANZIAMENTO	Liquidato	Da liquidare	Pagato/Incessato
4301 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE/PROVINCIA AUTONOMA SENZA VINCOLO DI DESTINAZIONE	-	-	-	-
4303 ALTRI TRASFERIMENTI DI CAPITALE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE	14.786,32	-	14.786,32	-
4412 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA UNIONI DI COMUNI	306.849,46	123.511,19	183.338,26	123.511,19
4423 TRASFERIMENTO IN CONTO CAPITALE COMUNE DI BAGNARA	6.500,00	6.500,00	-	6.500,00
4429 TRASFERIMENTO IN CONTO CAPITALE COMUNE DI SANT'AGATA	65.078,14	-	65.078,14	-
TOTALE	393.212,91	130.011,19	263.201,72	130.011,19
Gestione corrente per centro di costo CDG	FONTE DI FINANZIAMENTO	Liquidato	Da liquidare	Pagato/Incessato
86 Ambiente	306.849,45	123.511,19	183.338,26	123.511,19
112 Polizia locale	14.786,32	-	14.786,32	-
164 Scuole primarie	66.828,14	1.750,00	65.078,14	1.750,00
165 Scuole medie inferiori	4.750,00	4.750,00	-	4.750,00
Totale gestione corrente per centro di costo	393.212,91	130.011,19	263.201,72	130.011,19
Gestione del territorio	306.849,45	123.511,19	183.338,26	123.511,19
Sicurezza	14.786,32	-	14.786,32	-
Servizi educativi	71.578,14	6.500,00	65.078,14	6.500,00
RIPILOGO BILANCIO	393.212,91	130.011,19	263.201,72	130.011,19

Macroaggre- gato	Descrizione spesa	Somme Impegnate	Liquidato	Da Liquidare	Pag./inc.	UE	UR
	4 INFRASTRUTTURE TELEMATICHE	227.966,98	153.072,79	74.894,19	153.072,79	71.987,95	156.279,03
	FABBRICATI CIVILI AD USO ABITATIVO, COMMERCIALE E 7 ISTITUZIONALE	1.633,25	-	1.633,25	-	-	1.633,25
	464 MEZZI DI TRASPORTO	55.432,53	22.678,38	32.754,15	12.578,38	55.432,53	-
	465 MOBILI,MACCHINARI E ATTREZZATURE	6.628,14	5.859,54	788,60	5.859,54	6.628,14	-
	467 HARDWARE	32.017,73	12.582,24	19.435,49	12.582,24	21.860,84	10.156,89
	468 ACQUISIZIONE O REALIZZAZIONE SOFTWARE	80.936,72	60.263,83	20.672,89	60.263,83	80.936,72	-
	471 ALTRI BENI MATERIALI	20.600,36	19.184,53	1.415,83	19.184,53	20.600,36	-
	928 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A COMUNI	306.849,45	-	306.849,45	-	306.849,45	-
A007	FABBRICATI AD USO SCOLASTICO	79.098,55	32.100,55	46.998,00	32.100,55	73.224,95	5.873,60
A014	FABBRICATI DESTINATI AD ASILI NIDO	3.900,00	-	3.900,00	-	3.900,00	-
A465	MOBILI E ARREDI NAC.	101.252,87	100.918,58	334,29	100.918,58	101.252,87	-
B467	POSTAZIONI DI LAVORO	78.946,18	70.063,68	8.882,50	70.063,68	78.946,18	-
C465	IMPIANTI	5.343,60	-	5.343,60	-	5.343,60	-
C467	PERIFERICHE	728,02	719,68	8,34	719,68	728,02	-
D467	APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	53.965,78	24.527,12	29.438,66	24.527,12	53.965,78	-
F462	Attrezzature n.a.c." e al SIOPE 2502	119.634,33	116.693,64	2.940,69	116.693,64	119.634,33	-
F465	MACCHINE PER UFFICIO	569,10	569,10	-	569,10	569,10	-
	Totale titolo II	1.175.503,59	619.233,66	556.269,93	609.133,66	1.001.560,82	173.942,77
CDG	Gestione in conto capitale per centro di costo CDG	Somme Impegnate	Liquidato	Da Liquidare	Pag./inc.	UE	UR
15	Servizi generali	7.292,03	6.523,43	768,60	6.523,43	7.292,03	-
23	Protocollo e archivio	1.633,25	-	1.633,25	-	-	1.633,25
62	Informatica	194.274,39	115.836,51	78.437,88	115.836,51	184.117,50	10.156,89
86	Ambiente	306.849,45	-	306.849,45	-	306.849,45	-
93	Amministrazione SUAP	22.061,25	194,09	21.867,16	194,09	-	22.061,25
112	Polizia locale	419.220,40	331.621,43	87.598,97	331.621,43	285.002,62	134.217,78
122	Protezione civile	13.366,55	13.366,55	-	13.366,55	13.366,55	-
162	Asili nido	23.735,06	18.419,23	5.315,83	18.419,23	23.735,06	-
163	Scuole materne	26.505,64	26.505,63	0,01	26.505,63	26.505,64	-
164	Scuole primarie	115.681,35	67.005,47	48.675,88	67.005,47	109.807,75	5.873,60
165	Scuole medie inferiori	31.003,64	27.003,64	4.000,00	27.003,64	31.003,64	-
168	Refezione scolastica	1.122,89	-	1.122,89	-	-	-
182	Altri servizi per l'infanzia	514,80	514,80	-	514,80	514,80	-
191	Sociale e socio sanitario costi generali U.O.	12.242,89	12.242,88	0,01	12.242,88	12.242,89	-
	Totale gestione in conto capitale per centro di costo	1.175.503,59	619.233,66	556.269,93	609.133,66	1.001.560,82	173.942,77
	Servizi generali	8.925,28	6.523,43	2.401,85	6.523,43	7.292,03	1.633,25
	Informatica	194.274,39	115.836,51	78.437,88	115.836,51	184.117,50	10.156,89
	Gestione del territorio	306.849,45	-	306.849,45	-	306.849,45	-
	Sviluppo e promozione del territorio	22.061,25	194,09	21.867,16	194,09	-	22.061,25
	Sicurezza	432.586,95	344.987,98	87.598,97	334.887,98	298.369,17	134.217,78
	Servizi educativi	198.563,38	139.446,77	59.114,61	139.446,77	192.689,76	5.873,60
	Servizi sociali	12.242,89	12.242,88	0,01	12.242,88	12.242,89	-
	RIEPILOGO BILANCIO	1.175.503,59	619.233,66	556.269,93	609.133,66	1.001.560,82	173.942,77