

Unione dei Comuni della Bassa Romagna
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2020-2022



LE CONDIZIONI INTERNE – RISORSE FINANZIARIE

DUP 2020 - 2021 – 2022

L'unione dei Comuni della Bassa Romagna, congiuntamente a tutti gli enti che ne fanno parte, ha aderito a far data dall'1/1/2014 alla sperimentazione riguardante l'attuazione delle disposizioni dei principi contabili generali di cui al D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011.

Per capire la dinamica del bilancio di previsione 2020, vanno analizzate le poste più significative rapportandole alle corrispondenti poste relative al bilancio assestato 2019.

ENTRATE

Nell'esercizio 2020 si utilizza avanzo di amministrazione per complessivi € 3.491.201,39 di cui € 20.890,00 destinati al finanziamento/cofinanziamento di spese in conto capitale e € 3.470.311,39 destinati al finanziamento/cofinanziamento di spesa corrente, di cui € 3.016.670,62 quali trasferimenti ai comuni dell'Unione.

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 nei termini e con i vincoli come sotto rappresentati:

Rif.	Riferimenti	Avanzo 18 non utilizzato	Avanzo presunto gestione 19	Avanzo presunto 19	Utilizzo gestione 2020	Avanzo disponibile
B1	Accantonamento fondo rischi educativi	552.618,34	216.000,00	768.618,34	-	768.618,34
B1	Accantonamenti fondo rischi sociale	22.763,36	25.000,00	47.763,36	-	47.763,36
B1	FCDE - Romagnola Promotion	17.169,80	-	17.169,80		17.169,80
B2	Accantonamenti Outlet	167.200,00	-	167.200,00		167.200,00
C3	Accantonamento sociali	770.000,00	-	770.000,00		770.000,00
C3	Politiche giovanili	20.890,00	-	20.890,00	20.890,00	-
C3	Canile	100.000,00	-	150.000,00		150.000,00
Disponibil e	Avanzo senza vincoli	3.642.145,38	1.042.804,50	4.684.949,88	3.420.678,98	1.235.160,96
	TOTALE	5.292.786,88	1.283.804,50	6.576.591,38	3.441.568,98	3.155.912,46

In relazione a tale delibera nel bilancio di previsione è possibile l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto 2019 nel rispetto dei vincoli di destinazione come sotto determinati:

Enti	Importo (1)	Importo (2)
Alfonsine	34.897,14	121.634,75
Bagnacavallo	27.479,49	170.764,88
Bagnara	55.625,44	24.819,47
Conselice	79.305,11	99.511,94
Cotignola	71.320,02	76.106,94
Fusignano	88.662,82	83.077,56
Lugo	2.493.777,30	328.860,54
Massa	593.595,22	108.334,60
S.Agata	195.222,93	29.693,82
Unione	2.259,95	-
Totale	3.642.145,44	1.042.804,50

Avanzo disponibile da rendiconto 2018 enti (1)

Avanzo presunto disponibile dalla gestione 2019 - ipotesi di riparto (2)

Riferimenti	Valori
Dalla gestione residui	708.007,59
Dalla gestione FPV	92.541,06
Dalla gestione competenza	242.255,85
Avanzo amministrazione presunto 2019	1.042.804,50

Vincoli precostituiti

	Valori
Servizi generali per rimborso quote	3.016.670,62
Promozione turistica	41.270,80
Amministrativo SUAP	49.632,41
Servizi sociali - da gestione 2019	151.352,64
Servizi sociali - da gestione pregresse	161.752,51
Politiche giovanili	20.890,00
Totale avanzo iscritto nell'esercizio 2020	3.441.568,98

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".

Tra le fonti di finanziamento assimilate all'avanzo di amministrazione in forza delle disposizioni contabili di cui al D.Lgs 118/2011 figura per €. 668.050,36 il "Fondo pluriennale vincolato di parte corrente" correlato alle spese di personale relative agli istituti della produttività subordinate per l'erogazione alla valutazione delle prestazioni, finanziate nell'esercizio 2019 e corrisposte nel 2020.

Non si rileva alcun stanziamento al "Fondo pluriennale vincolato parte investimenti" in quanto non si rilevano investimenti già finanziati negli esercizi 2019 e precedenti da realizzarsi nel 2020 stante la programmazione attuale.

Analizzando l'entrata corrente rileviamo una variazione in aumento rispetto ai valori assestati 2019 di € 126.908,36 nei trasferimenti correnti.

I trasferimenti dello Stato evidenziano una variazione in aumento in valore assoluto di € 224.072,82.

I trasferimenti della Regione sui servizi evidenziano una variazione in diminuzione in valore assoluto di €. 33.670,03.

I trasferimenti regionali alle Unioni (regionali e statali regionalizzati) sono ipotizzati costanti nel triennio 2020 - 2022 e leggermente incrementati rispetto a quelli del 2018:

CDG	Gestione corrente per centro di costo TRASFERIMENTI DALLA REGIONE STATALI REGIONALIZZATI ALLE UNIONI	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazio ne %	Previsione 2021	Previsione 2022
13	Controllo di gestione	23.732,29	23.732,29	-	0,0%	23.732,29	23.732,29
15	Servizi generali	563.626,88	563.626,88	-	0,0%	563.626,88	563.626,88
24	Appalti e contratti	16.951,64	16.951,64	-	0,0%	16.951,64	16.951,64
31	Risorse umane costi generali	16.951,64	16.951,64	-	0,0%	16.951,64	16.951,64
42	Ragioneria	35.598,44	35.598,44	-	0,0%	35.598,44	35.598,44
51	Gestione entrate costi generali	23.732,29	23.732,29	-	0,0%	23.732,29	23.732,29
62	Informatica	8.475,80	8.475,80	-	0,0%	8.475,80	8.475,80
81	Programmazione territoriale costi generali	25.427,46	25.427,46	-	0,0%	25.427,46	25.427,46
93	Amministrativo SUAP	16.951,64	16.951,64	-	0,0%	16.951,64	16.951,64
112	Polizia locale	16.951,64	16.951,64	-	0,0%	16.951,64	16.951,64
122	Protezione civile	7.628,24	7.628,24	-	0,0%	7.628,24	7.628,24
161	Servizi educativi costi generali U.O.	25.427,46	25.427,46	-	0,0%	25.427,46	25.427,46
191	Sociale e socio sanitario costi generali U.O.	25.427,46	25.427,46	-	0,0%	25.427,46	25.427,46
	Gestione corrente per centro di costo TRASFERIMENTI DALLA REGIONE STATALI REGIONALIZZATI ALLE UNIONI	806.882,88	806.882,88	-	0,0%	806.882,88	806.882,88
	Servizi generali	604.310,81	604.310,81	-	0,0%	604.310,81	604.310,81
	Gestione del personale	16.951,64	16.951,64	-	0,0%	16.951,64	16.951,64
	Servizi finanziari	35.598,44	35.598,44	-	0,0%	35.598,44	35.598,44

CDG	Gestione corrente per centro di costo TRASFERIMENTI DALLA REGIONE STATALI REGIONALIZZATI ALLE UNIONI	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variaz ione %	Previsione 2021	Previsione 2022
	Gestione dell'entrata	23.732,29	23.732,29	-	0,0%	23.732,29	23.732,29
	Informatica	8.475,80	8.475,80	-	0,0%	8.475,80	8.475,80
	Gestione del territorio	25.427,46	25.427,46	-	0,0%	25.427,46	25.427,46
	Sviluppo e promozione del territorio	16.951,64	16.951,64	-	0,0%	16.951,64	16.951,64
	Sicurezza	24.579,88	24.579,88	-	0,0%	24.579,88	24.579,88
	Servizi educativi	25.427,46	25.427,46	-	0,0%	25.427,46	25.427,46
	Servizi sociali	25.427,46	25.427,46	-	0,0%	25.427,46	25.427,46
	RIEPILOGO BILANCIO	806.882,88	806.882,88	-	0,0%	806.882,88	806.882,88

Trasferimenti Regionali Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Contributo ordinario unione	Contributo straordinario unione - avvio	Contributo a valere sui fondi statali regionalizzati	Contributo straordinario unione - investimenti	Totale contributi conto gestione corrente	Contributi in conto capitale	TOTALE CONTRIBUTI REGIONE
Esercizio 2008	79.201,68	210.000,00	302.093,71	55.948,75	647.244,14	108.633,71	755.877,85
Esercizio 2009	158.541,57		95.220,79		253.762,36	25.778,68	279.541,04
Esercizio 2010	196.174,73		119.881,97		316.056,70	85.553,62	401.610,32
Esercizio 2011	258.627,62		229.296,07		487.923,69		487.923,69
Esercizio 2012	254.541,22		275.747,18		530.288,40	23.096,00	553.384,40
Esercizio 2013	246.997,36		105.335,60		352.332,96	144.166,00	496.498,96
Esercizio 2014	241.204,95		328.518,67		569.723,62	100.000,00	669.723,62
Esercizio 2015	275.651,76		458.477,70		734.129,46		734.129,46
Esercizio 2016	320.496,87		502.984,41		823.481,28		823.481,28
Esercizio 2017	300.060,91		451.660,84		751.721,75		751.721,75
Esercizio 2018	322.189,80		494.873,18		817.062,98		817.062,98
Esercizio 2019	312.502,47		494.380,41		806.882,88		806.882,88
Esercizio 2020	312.502,47		494.380,41		806.882,88		806.882,88
Esercizio 2021	312.502,47		494.380,41		806.882,88		806.882,88
Esercizio 2022	312.502,47		494.380,41		806.882,88		806.882,88
TOTALE AL 31/12/2019	2.966.190,94	210.000,00	3.858.470,53	55.948,75	7.090.610,22	487.228,01	7.577.838,23

I trasferimenti della Provincia evidenziano una variazione in diminuzione in valore assoluto di € 101.628,29 .

Nel 2016 sono stati finanziati due importanti progetti europei per complessivi, “Interreg Central Europe – “Energy@school”, “Programma Operativo Nazionale (PON) - Inclusione di proposte d’intervento per l’attuazione del sostegno per l’inclusiva attiva (SIA) – Azione 9.1.1” che hanno visto la loro conclusione nel 2019; nel 2017 è stato avviato un progetto che finanzia azioni concernenti le politiche giovanili “A part of eu – Exchange of good practice on promoting the social integration of young immigrants through partecipazione” conclusosi nel 2019. Finanziati nel 2019 il progetto “Rurban Food” la cui conclusione è prevista nel 2022, il progetto “In bassa Romagna Vivi l’Europa” la cui conclusione è prevista in giugno 2020. Progetti presentati in attesa di risposta il progetto “Interreg Central Europe – Energia e risparmio energetico negli edifici pubblici, in particolare nelle scuole e il progetto “BE UNPLASTIC – prevenzione rifiuti plastica e campagne di pulizia fumi”

I trasferimenti dell’AUSL evidenziano una variazione in aumento in valore assoluto di € 307.503,52 da ricondursi sostanzialmente alle modiche gestionali intervenute nei rapporti finanziari che regolano il servizio, che, di fatto, non ha riflessi sui servizi erogati.

I trasferimenti riconducibili ad altri soggetti pubblici (enti dell’Unione esclusi) diminuiscono in valore assoluto di € 285.968,42.

I trasferimenti dei Comuni sono quantificati a copertura delle spese e determinati secondo il sistema di riparto previsto dalle convenzioni che regolano il servizio.

Art.	Trasferimenti correnti da Comuni Unione	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
2.503	Alfonsine	3.061.955,25	3.103.073,38	41.118,13	1,34%
2.504	Bagnacavallo	4.258.763,75	4.281.167,14	22.403,39	0,53%
2.505	Bagnara	707.335,88	679.893,21	- 27.442,67	-3,88%
2.506	Conselice	2.518.902,45	2.465.046,80	- 53.855,65	-2,14%
2.507	Cotignola	2.008.806,54	2.008.930,71	124,17	0,01%
2.508	Fusignano	2.071.839,36	2.080.902,45	9.063,09	0,44%
2.509	Lugo	8.599.584,00	8.574.171,48	- 25.412,52	-0,30%
2.510	Massa Lombarda	2.936.055,43	2.965.146,07	29.090,64	0,99%
2.511	Sant'Agata	846.148,87	848.660,18	2.511,31	0,30%
Totale		27.009.391,53	27.006.991,42	- 2.400,11	-0,01%

Nei trasferimenti sopra evidenziati sono ricomprese anche le quote trasferite a copertura della gestione delle utenze e dei canoni di locazione mentre i trasferimenti che attengono alla gestione in senso “stretto” sono rappresentati nel prospetto sotto allegato.

UEP:C.d.G.	Trasferimenti correnti dai Comuni - GESTIONE ORDINARIA	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022
2.503	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALFONSINE	2.822.041,72	2.863.159,85	41.118,13	1,5%	2.898.057,54	2.898.057,54
2.504	TRASFERIMENTI CORRENTI DA BAGNACAVALLLO	4.035.364,38	4.057.767,77	22.403,39	0,6%	4.091.633,14	4.091.633,14
2.505	TRASFERIMENTI CORRENTI DA BAGNARA	679.884,64	652.441,97	- 27.442,67	-4,0%	659.544,24	659.544,24
2.506	TRASFERIMENTI CORRENTI DA CONSELICE	2.308.953,09	2.255.097,44	- 53.855,65	-2,3%	2.283.601,93	2.283.601,93
2.507	TRASFERIMENTI CORRENTI DA COTIGNOLA	1.830.669,43	1.830.793,60	124,17	0,0%	1.839.333,22	1.839.333,22
2.508	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FUSIGNANO	1.914.442,55	1.923.505,64	9.063,09	0,5%	1.947.351,21	1.947.351,21
2.509	TRASFERIMENTI CORRENTI DA LUGO	8.207.545,76	8.182.133,24	- 25.412,52	-0,3%	8.276.821,55	8.276.821,55
2.510	TRASFERIMENTI CORRENTI DA MASSA	2.771.903,39	2.800.994,03	29.090,64	1,0%	2.813.839,30	2.813.839,30
2.511	TRASFERIMENTI CORRENTI DA SANT'AGATA	819.867,92	822.379,23	2.511,31	0,3%	830.944,36	830.944,36
	TOTALE ENTI	25.390.672,88	25.388.272,77	- 2.400,11	0,0%	25.641.126,49	25.641.126,49

Nelle quote dei Comuni sono compresi i trasferimenti “perequativi” attualmente previsti nei termini sotto riportati. Il sistema perequativo “pasti” si esaurisce nel 2016, mentre quello “generale” considera dal 2016 la sola quota addebitata a Lugo.

	Esercizio 2019		Esercizio 2020		Esercizio 2021		Esercizio 2022	
	Attribuzione perequazione (generale)	Cessione perequazione (generale)	Attribuzione perequazione (generale)	Cessione perequazione (generale)	Attribuzione perequazione (generale)	Cessione perequazione (generale)	Attribuzione perequazione (pasti)	Cessione perequazione (pasti)
Perequazione generale								
Alfonsine	-		-	-	-	-	-	-
Bagnacavallo	-		-	-	-	-	-	-
Bagnara	- 21.777,73		- 21.777,73	-	- 21.777,73	-	- 21.777,73	-
Conselice	- 28.996,54		- 28.996,54	-	- 28.996,54	-	- 28.996,54	-

Cotignola	-		-	-	-	-	-	-
Fusignano	- 12.797,52		- 12.797,52	-	- 12.797,52	-	- 12.797,52	-
Lugo	-	200.000,00	-	200.000,00	-	200.000,00	-	200.000,00
Massa Lombarda	- 118.122,24		- 118.122,24	-	- 118.122,24	-	- 118.122,24	-
S. Agata	- 18.305,98		- 18.305,98	-	- 18.305,98	-	- 18.305,98	-
Unione	-		-	-	-	-	-	-
Totale	- 200.000,00	200.000,00	- 200.000,00	200.000,00	- 200.000,00	200.000,00	- 200.000,00	200.000,00

I proventi dei servizi pubblici dell'ente diminuiscono in valore assoluto di € 264.225,61.

Le fonti di finanziamento delle spese in conto capitale sono riscontrate come da tabella sotto riportata:

Fonti di finanziamento spese in conto capitale	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
Risorse correnti	579.841,40	376.403,57	- 203.437,83	-35,09%
Avanzo	310.365,82	20.890,00	- 289.475,82	-93,27%
Trasferimenti di capitale dai comuni	89.589,00	-	- 89.589,00	-100,00%
Trasferimenti di capitale da unione di comuni	318.277,73	-	- 318.277,73	-100,00%
Trasferimenti di capitale dalla Regione	32.000,00	59.258,50	27.258,50	85,18%
Totale	1.330.073,95	456.552,07	- 873.521,88	-65,67%

Trasferimenti enti Unione

Alfonsine		-	===
Bagnacavallo		-	===
Bagnara	6.500,00	-	6.500,00 -100,00%
Conselice		-	===
Cotignola		-	===
Fusignano	8.089,00	-	8.089,00 -100,00%
Lugo		-	===
Massa Lombarda		-	===
Sant'Agata	75.000,00	-	75.000,00 -100,00%
Totale enti Unione	89.589,00	-	- 89.589,00 -100,00%

Risorse proprie

Risorse correnti	579.841,40	376.403,57	-	203.437,83	-35,09%
Alienazioni	-	-	-		===
Avanzo	310.365,82	20.890,00	-	289.475,82	-93,27%
TOTALE RISORSE PROPRIE	890.207,22	397.293,57	-	492.913,65	-55,37%
Incidenza %	66,93%	87,02%			

Risorse trasferite

	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
Trasferimenti dallo Stato	-	-	-	===
Trasferimenti di capitale dalla Regione	32.000,00	59.258,50	27.258,50	85,18%
Trasferimenti di capitale dai comuni	89.589,00	-	-	89.589,00 -100,00%
Trasferimenti di capitale da unione di comuni	318.277,73	-	-	318.277,73 -100,00%
TOTALE RISORSE TRASFERITE	439.866,73	59.258,50	-	380.608,23 -86,53%
Incidenza %	33,07%	12,98%		

Risorse da indebitamento

Mutui	-	-	-	===
TOTALE MUTUI	-	-	-	===
Incidenza %	0,00%	0,00%		

Settori di utilizzo avanzo amministrazione in conto capitale

	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
INFORMATICA	42.427,83	-	-	42.427,83 -100,00%
CDC POLIZIA LOCALE	267.937,99	154.359,73	-	113.578,26 -42,39%
CDC POLITICHE GIOVANILI	-	20.890,00	20.890,00	===
Totale	310.365,82	175.249,73	-	135.116,09 -43,53%

Spesa	2020	2021	2022	Note
Spesa 1 (UE)	456.552,07	368.552,07	368.552,07	Spesa1= Investimenti programmati e realizzati nello stesso esercizio
Spesa 2 (UF)	-	-	-	Spesa 2= Investimenti programmati in un esercizio e realizzati successivamente
Spesa 3 (UR)	-	-	-	Spesa 3= Investimenti programmati negli esercizi precedenti da realizzarsi nell'esercizio
Spesa 4 (UV)	-	-	-	Spesa 4= Investimenti programmati negli esercizi precedenti da realizzarsi negli esercizi successivi
Totale spesa al titolo II	456.552,07	368.552,07	368.552,07	

Entrata	2020	2021	2022	
Risorse disponibili	456.552,07	368.552,07	368.552,07	Risorse disponibili nell'esercizio
FPV (Fondo Pluriennale vincolato)	-	-	-	Transito delle risorse già accertate per il finanziamento degli interventi differiti
Totale fonti di finanziamento	456.552,07	368.552,07	368.552,07	

Fonti di finanziamento spese in conto capitale	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Risorse correnti	376.403,57	343.552,07	343.552,07
Avanzo	20.890,00	-	-
Trasferimenti dallo Stato	-	-	-
Trasferimenti di capitale dai comuni	-	-	-
Trasferimenti di capitale da unione di comuni	-	-	-
Trasferimenti di capitale dalla Regione	59.258,50	25.000,00	25.000,00
Alienazioni	-	-	-
Mutui	-	-	-
Totale	456.552,07	368.552,07	368.552,07

Fonti di finanziamento spese in conto capitale	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Risorse proprie	397.293,57	343.552,07	343.552,07
Risorse trasferite	59.258,50	25.000,00	25.000,00
Indebitamento	-	-	-
Totale	456.552,07	368.552,07	368.552,07

Risorse proprie %	87,02%	93,22%	93,22%
Risorse trasferite %	12,98%	6,78%	6,78%
Indebitamento %	0,00%	0,00%	0,00%

Nel 2020 non sono previsti trasferimenti in conto capitale da parte dei comuni dell'Unione.

Oltre all'avanzo di amministrazione il restante finanziamento è assicurato da trasferimenti correnti dei comuni.

SPESA

Analizzando la spesa complessiva per titoli rileviamo una variazione in diminuzione di € 1.583.927,34 dove le spese correnti diminuiscono di € 134.195,48 rispetto ai valori assestati 2019 in relazione alle varie tipologie di costi.

Nelle altre spese correnti nel 2019 sono computate nel fondo di riserva dei servizi sotto indicati € 242.255,85 che sono confluiti nell'avanzo di amministrazione presunto, mentre il fondo di riserva stanziato nel 2020 è determinato in €. 149.999,02

CDG	Descrizione	Importo
92	Promozione turistica	41.270,80
93	Amministrativo SUAP	49.632,41
191	Servizi sociali - da gestione 2019	151.352,64
Totale		242.255,85

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità è confermato nell'importo 2019 di € 241.000,00.

Le spese per il personale ricomprendendo tra queste il personale comandato e i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa sono analiticamente rappresentati per centro di costo nei prospetti sotto riportati comparando il 2020 con il 2019:

Bilanci o	SPESA ANALITICA PER IL PERSONALE - Legenda	Totale 2019	Totale 2020	2020-2019	Variazione %	Incidenza % 2019	Incidenza % 2020
1010	COMPETENZE FISSE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	7.005.445,84	7.326.599,00	321.153,16	4,58%	52,94%	54,74%
1010,1	COMPETENZE FISSE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	-	110.000,00	110.000,00		0,00%	0,82%
1020	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	69.141,11	69.141,11	-	===	0,52%	0,52%
1030	ALTRE COMPETENZE ED INDENNITA' ACCESSORIE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	1.701.779,75	1.805.387,10	103.607,35	6,09%	12,86%	13,49%
1030,1	ALTRE COMPETENZE ED INDENNITA' ACCESSORIE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	27.138,89	23.750,00	3.388,89	-12,49%	0,21%	0,18%
1040	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	721.998,20	337.153,53	384.844,67	-53,30%	5,46%	2,52%
1050	ALTRE SPESE DI PERSONALE	29.715,60	-	29.715,60	-100,00%	0,22%	0,00%
1070	STRAORDINARIO AL PERSONALE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	15.192,68	20.000,00	4.807,32	31,64%	0,11%	0,15%
1110	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	2.424.970,64	2.524.968,17	99.997,53	4,12%	18,33%	18,87%
1110,1	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	10.646,00	42.220,00	31.574,00	296,58%	0,08%	0,32%
1111	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE TEMPO DETERMINATO			-	-53,00%	1,56%	0,73%

Bilancio	SPESA ANALITICA PER IL PERSONALE - Legenda	Totale 2019	Totale 2020	2020-2019	Variazione %	Incidenza % 2019	Incidenza % 2020
		206.717,01	97.155,73	109.561,28			
1120	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	69.688,00	60.000,00	9.688,00	-13,90%	0,53%	0,45%
1130	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR	115.607,34	123.764,17	8.156,83	7,06%	0,87%	0,92%
1330	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	1.000,00	1.000,00	-	===	0,01%	0,01%
1241	ASSEGNI FAMILIARI	68.247,83	55.608,00	12.639,83	-18,52%	0,52%	0,42%
7010	IRAP PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	701.760,36	745.841,54	44.081,18	6,28%	5,30%	5,57%
7010,1	IRAP PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	5.918,11	14.820,00	8.901,89	150,42%	0,04%	0,11%
7011	IRAP PERSONALE TEMPO DETERMINATO	57.914,83	26.179,41	31.735,42	-54,80%	0,44%	0,20%
	TOTALE	13.232.882,19	13.383.587,76	150.705,57	1,14%	100,00%	100,00%
1040	RIMBORSI SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO	159.585,00	124.093,00	-35.492,00	-22,24%		
7015	IRAP PERSONALE COMANDATO	10.685,00	8.316,00	-2.369,00	-22,17%		

Le risorse straordinarie 2019 e 2020 destinate al finanziamento di spesa corrente sono individuate nei termini sotto riportati:

Risorse straordinarie destinate al finanziamento di spesa corrente (Avanzo di amministrazione)					
CDG	Centri di costo	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
15	CDC SERVIZI GENERALI	2.733.800,00	3.016.670,62	282.870,62	10,35%
62	CDC INFORMATICA	16.470,00	-	16.470,00	-100,00%
92	CDC PROMOZIONE TURISTICA	60.000,00	41.270,80	-18.729,20	-31,22%
93	CDC AMMINISTRATIVO SUAP	100.000,00	49.632,41	-50.367,59	-50,37%
112	CDC POLIZIA LOCALE	88.892,56	49.632,41	-39.260,15	-44,17%
191	CDC SOCIALE E SOCIO SANITARIA COSTI GENERALI U.O.	748.867,69	313.105,15	-435.762,54	-58,19%
	Totale	3.748.030,25	3.470.311,39	-277.718,86	-7,41%

Gli accantonamenti da operarsi a fronte di possibili crediti di dubbia esigibilità originati dalla gestione della competenza 2020 sono quantificati in euro 241.000,00 e questo in quanto le poste di entrata di bilancio relative alle rette per i servizi sociali ed educativi sono contabilizzate "al lordo" delle eventuali mancate entrate.

Sempre con la stessa logica, con la prechiusura dell'esercizio 2019 sono stati accantonati nel fondo relativo a "crediti di dubbia esigibilità" euro 241.000,00 relativi a rette insolute riferite all'esercizio 2019.

A oggi sono accantonati complessivamente € 592.551,49, proseguendo nell'attività di recupero di tali posizioni.

Gli investimenti programmati nel triennio sono determinati nei termini sotto rappresentati:

Missioni	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - MISSIONI	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022
1	Servizi istituzionali generali e di gestione	226.343,58	118.800,00	- 107.544	-47,51%	113.800,00	113.800,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	698.955,32	150.000,00	- 548.955	-78,54%	135.000,00	135.000,00
4	Istruzione e diritto allo studio	394.559,02	62.500,00	- 332.059	-84,16%	62.500,00	62.500,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	42.000,00	42.000	===	-	-
11	Soccorso civile	63.700,00	67.752,07	4.052	6,36%	41.752,07	41.752,07
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	48.315,31	15.500,00	- 32.815	-67,92%	15.500,00	15.500,00
	Totale investimenti per missioni	1.762.783,93	456.552,07	- 1.306.232	-74,10%	368.552,07	368.552,07

Macroaggregati	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - MACROAGGREGATI	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.455.934,48	456.552,07	- 999.382	-68,64%	368.552,07	368.552,07
3	Contributi agli investimenti	306.849,45	-	306.849	-100,00%	-	-
	Totale investimenti per macroaggregati	1.762.783,93	456.552,07	- 1.306.232	-74,10%	368.552,07	368.552,07

Il nuovo sistema contabile (D.P.R. 194/1996 - D.Lgs. n. 118/2011) impone un diverso approccio nella rilevazione dei valori gestionali, sicuramente più vicino al sistema privatistico, ma potrebbe generare qualche difficoltà di comprensione per i non addetti ai lavori, specialmente per le rilevazioni che attengono alle fonti di finanziamento e impieghi in conto capitale. Il bilancio pluriennale degli investimenti 2020/2022 deve evidenziare i valori che sono contabilizzati secondo il

nuovo sistema contabile (D.Lgs. n. 118/2001) distintamente per la parte di effettivo realizzo nell'esercizio e per la parte da realizzarsi negli esercizi successivi, al fine di rappresentare il "percorso" di attuazione dell'investimento.

Spesa	2020	2021	2022	Note
Spesa 1 (UE)	456.552,07	368.552,07	368.552,07	Spesa1= Investimenti programmati e realizzati nello stesso esercizio
Spesa 2 (UF)	-	-	-	Spesa 2= Investimenti programmati in un esercizio e realizzati successivamente
Spesa 3 (UR)	-	-	-	Spesa 3= Investimenti programmati negli esercizi precedenti da realizzarsi nell'esercizio
Spesa 4 (UV)	-	-	-	Spesa 4= Investimenti programmati negli esercizi precedenti da realizzarsi negli esercizi successivi
Totale spesa al titolo II	456.552,07	368.552,07	368.552,07	
Entrata	2020	2021	2022	
Risorse disponibili	456.552,07	368.552,07	368.552,07	Risorse disponibili nell'esercizio
FPV (Fondo Pluriennale vincolato)	-	-	-	Transito delle risorse già accertate per il finanziamento degli interventi differiti
Totale fonti di finanziamento	456.552,07	368.552,07	368.552,07	

Secondo tale rappresentazione nel bilancio 2020 sono stanziati nelle spese in conto capitale € 456.552,07 finanziate e realizzate tutte in tale esercizio.

Descrizione	Esercizio 2020				Esercizio 2021			Esercizio 2022			Totale triennio 2020_2022
	Previsione esercizio 2020	Risorse correnti	Avanzo amministrazioni e	Trasferimenti i Enti diversi	Previsione 2021	Risorse correnti	Trasferimenti i Enti diversi	Previsione 2022	Risorse correnti	Trasferimenti i Enti diversi	
INFRASTRUTTURE TELEMATICHE	35.000,00	35.000,00			20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00		75.000,00
MEZZI DI TRASPORTO	101.552,07	21.403,57	20.890,00	59.258,50	45.552,07	20.552,07	25.000,00	45.552,07	20.552,07	25.000,00	192.656,21
MOBILI,MACCHINARI E ATTREZZATURE	16.700,00	16.700,00			16.700,00	16.700,00		16.700,00	16.700,00		50.100,00
HARDWARE	52.500,00	52.500,00			47.500,00	47.500,00		47.500,00	47.500,00		147.500,00
ACQUISIZIONE O REALIZZAZIONE SOFTWARE	25.000,00	25.000,00			25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00		75.000,00
ALTRI BENI MATERIALI MOBILI E ARREDI	10.000,00	10.000,00			10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00		30.000,00
N.AC.	75.000,00	75.000,00			75.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00		225.000,00
POSTAZIONI DI LAVORO	56.000,00	56.000,00			56.000,00	56.000,00	-	56.000,00	56.000,00		168.000,00

Descrizione	Esercizio 2020				Esercizio 2021			Esercizio 2022			Totale triennio 2020_2022
	Previsione esercizio 2020	Risorse correnti	Avanzo amministrazioni e	Trasferimenti i Enti diversi	Previsione 2021	Risorse correnti	Trasferimenti i Enti diversi	Previsione 2022	Risorse correnti	Trasferimenti i Enti diversi	
PERIFERICHE	7.000,00	7.000,00			7.000,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00		21.000,00
APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	22.000,00	22.000,00			22.000,00	22.000,00		22.000,00	22.000,00		66.000,00
Attrezzature n.a.c." e al SIOPE 2502	55.000,00	55.000,00			43.000,00	43.000,00		43.000,00	43.000,00		141.000,00
MACCHINE PER UFFICIO	800,00	800,00			800,00	800,00		800,00	800,00		2.400,00
Totali	456.552,07	376.403,57	20.890,00	59.258,50	368.552,07	343.552,07	25.000,00	368.552,07	343.552,07	25.000,00	1.193.656,21

Nel 2016 è entrato in ammortamento (1/1/2016 – 31/12/2030) un mutuo di € 235.000,00 contratto per il finanziamento d'interventi di edilizia scolastica del comune di Bagnara. Gli oneri finanziari relativi sono recuperati in capo al medesimo comune.

Nel 2016 è stato assunto un mutuo di € 175.000,00 per il finanziamento d'interventi di edilizia scolastica del comune di Bagnara con ammortamento 1/1/2018 – 31/12/2032. Gli oneri finanziari relativi sono recuperati in capo al medesimo comune.

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

Nel triennio 2020 – 2022 non si prevede la contrazione di mutui.

Dinamica indebitamento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Debito residuo al 31/12 esercizio precedente	235.000,00	395.810,62	381.422,75	456.064,60	430.064,60	397.564,60	364.564,60
Assunzione di mutui	175.000,00	-	100.000,00	-	-	-	-
Quota capitale ammortamento mutui	14.189,38	14.387,87	25.358,15	26.000,00	32.500,00	33.000,00	33.500,00
Debito residuo al 31/12 esercizio precedente	395.810,62	381.422,75	456.064,60	430.064,60	397.564,60	364.564,60	331.064,60

SERVIZI EDUCATIVI

Relativamente ai servizi educativi dalla gestione 2015 il sistema di riparto e computato per quota capitaria (abitanti) con riferimento alle spese relative al personale amministrativo e le rimanenti spese/entrate sono computate territorialmente. Nei precedenti esercizi tutte le spese erano ripartite in una logica territoriale.

BILANCIO PLURIENNALE

Per quanto concerne il bilancio pluriennale si è provveduto a un'ipotesi 2021 e 2022 che presuppone la sostanziale invarianza della gestione corrente, ad eccezione di quelle poste di natura straordinaria computate nell'esercizio 2020 e come tali non ripetibili negli esercizi successivi, mentre per la parte relativa alla gestione in conto capitale è stato recepito il piano degli investimenti come da cronoprogramma e le correlate fonti di finanziamento, considerando inoltre gli oneri finanziari in relazione ai mutui assunti nel 2015 e nel 2016 e nel 2018.

La spesa non è stata allineata al tasso di inflazione, considerando di poter recuperare tale eventuale incremento con interventi di razionalizzazione.

Nelle tabelle allegate sono rappresentati in maniera sintetica i bilanci 2021 e 2022. Sicuramente la variazione più significativa attiene alle risorse straordinarie assegnate nell'esercizio 2020 ai comuni che derivano dal risultato presunto della gestione 2019.

GESTIONE CORRENTE	ENTRATA			SPESA		
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	668.050,36	660.387,41	660.387,41			
Avanzo amministrazione per spesa corrente	3.420.678,98	-	-			
Entrata corrente (Titolo I + II + III)	43.573.526,72	43.676.380,44	43.676.380,44			
Entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	- 376.403,57	- 343.552,07	- 343.552,07			
Spesa corrente (Titolo I)				45.924.914,72	42.639.440,96	42.638.940,96
Spesa corrente (Titolo I) e realizzate negli esercizi successivi				660.387,41	660.387,41	660.387,41
Spesa corrente (Titolo I) finanziata negli esercizi precedenti e computata nell'esercizio				668.050,36	660.387,41	660.387,41
Quota capitale ammortamento mutui				32.500,00	33.000,00	33.500,00
TOTALE PARTE CORRENTE	47.285.852,49	43.993.215,78	43.993.215,78	47.285.852,49	43.993.215,78	43.993.215,78
TOTALE TITOLO I				47.253.352,49	43.960.215,78	43.959.715,78
TOTALE TITOLO I FINANZIATO NELL'ESERCIZIO				46.585.302,13	43.299.828,37	43.299.328,37
	ENTRATA			SPESA		

GESTIONE IN CONTO CAPITALE	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-			
Avanzo amministrazione per spese in conto capitale	20.890,00	-	-			
Entrate correnti per spese in conto capitale	376.403,57	343.552,07	343.552,07			
Fonti di finanziamento delle spese in conto capitale di competenza dell'esercizio (Risorse proprie e trasferite)	59.258,50	25.000,00	25.000,00			
Assunzione di mutui	-	-	-			
Spese in conto capitale finanziate nell'esercizio				456.552,07	368.552,07	368.552,07
Spese in conto capitale finanziate nell'esercizio e realizzate negli esercizi successivi				-	-	-
Spese in conto capitale finanziate negli esercizi precedenti e realizzate nell'esercizio				-	-	-
Acquisizione partecipazioni azionarie				-	-	-
TOTALE INVESTIMENTI	456.552,07	368.552,07	368.552,07	456.552,07	368.552,07	368.552,07
TOTALE TITOLO II				456.552,07	368.552,07	368.552,07
TOTALE TITOLO II FINANZIATO NELL'ESERCIZIO				456.552,07	368.552,07	368.552,07

I trasferimenti a vario titolo quotano € 6.496.037 ed è questa la variabile più “aleatoria” della gestione, perché riconducibile per la quasi totalità alla gestione ordinaria e consolidata dell’ente, questo a significare che eventuali variazioni negative nei trasferimenti solo in misura minima possono essere recuperate da spese correlate e conseguentemente qualora si manifestasse tale eventualità occorre intervenire come detto sulla gestione ordinaria/consolidata operando riduzioni di spesa e conseguentemente un possibile ridimensionamento dei servizi erogati o agendo sulle entrate dei servizi con un conseguente aggravio per l’utenza che nella dinamica della domanda/offerta potrebbe anche non conseguire l’incremento delle risorse.

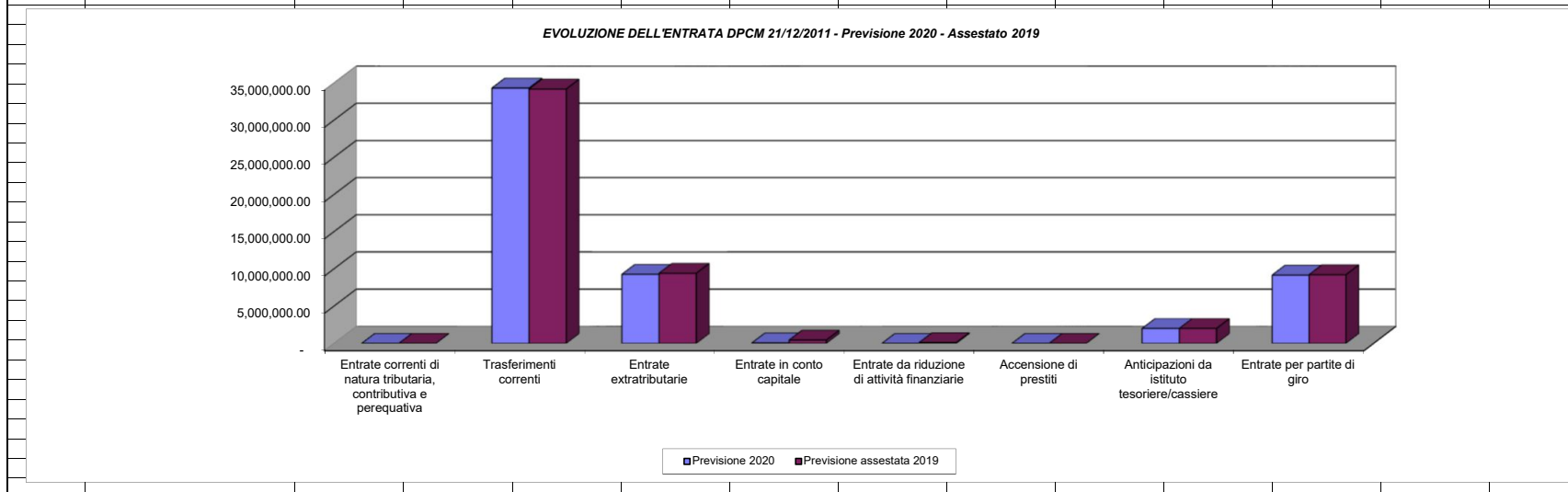
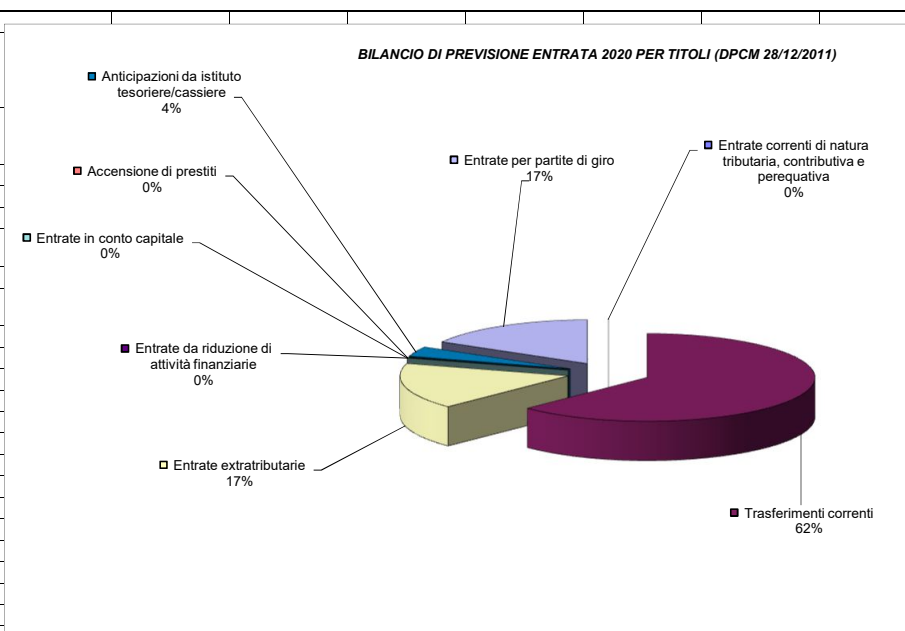
CRITERI DI CONTRIBUZIONE ALLA SPESA DELL'UNIONE

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.

ENTRATA 2016 - 2022 - TITOLI - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011																
TIT.	Classificazione DPCM 28 dicembre 2011	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022						
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	-	-	===	-	-						
2	Trasferimenti correnti	32,669,526.59	33,041,444.50	34,301,344.56	34,183,002.60	34,309,910.96	126,908.36	0.4%	34,562,764.68	34,562,764.68						
3	Entrate extratributarie	8,980,087.08	8,647,342.89	9,097,615.20	9,401,270.00	9,263,615.76	- 137,654.24	-1.5%	9,113,615.76	9,113,615.76						
4	Entrate in conto capitale	137,926.01	117,736.52	324,526.58	439,866.73	59,258.50	- 380,608.23	-86.5%	25,000.00	25,000.00						
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	175,000.00	-	100,000.00	-	- 100,000.00	-100.0%	-	-						
6	Accensione di prestiti	175,000.00	-	100,000.00	-	-	-	===	-	-						
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	0.0%	2,000,000.00	2,000,000.00						
9	Entrate per partite di giro	5,940,904.50	5,470,249.57	6,765,778.74	9,205,392.00	9,155,392.00	- 50,000.00	-0.5%	9,155,392.00	9,155,392.00						
	Totale	47,903,444.18	47,451,773.48	50,589,265.08	55,329,531.33	54,788,177.22	- 541,354.11	-1.0%	54,856,772.44	54,856,772.44						
	FPV - corrente	739,066.67	521,524.84	593,111.62	661,086.52	668,050.36	6,963.84	1.1%	660,387.41	660,387.41						
	FPV - investimenti	726,351.07	440,021.45	353,343.04	432,709.98	-	- 432,709.98	-100.0%	-	-						
	TOTALE FPV	1,465,417.74	961,546.29	946,454.66	1,093,796.50	668,050.36	- 425,746.14	-38.9%	660,387.41	660,387.41						
	Avanzo - investimenti	720,831.14	390,304.43	606,493.29	310,365.82	20,890.00	- 289,475.82	-93.3%	-	-						
	Avanzo - corrente	2,698,123.67	2,017,565.95	2,443,242.46	3,748,030.25	3,420,678.98	- 327,351.27	-8.7%	-	-						
	TOTALE AVANZO	3,418,954.81	2,407,870.38	3,049,735.75	4,058,396.07	3,441,568.98	- 616,827.09	-15.2%	-	-						
	TOTALE ENTRATA	52,787,816.73	50,821,190.15	54,585,455.49	60,481,723.90	58,897,796.56	- 1,583,927.34	-2.6%	55,517,159.85	55,517,159.85						
	TOTALE SPESA	47,796,294.97	46,349,594.41	50,666,947.72	60,481,723.90	58,897,796.56	- 1,583,927.34	-2.6%	55,517,159.85	55,517,159.85						
	SALDO (E-S)	4,991,521.76	4,471,595.74	3,918,507.77	-	-	-	=	-	-						
	RISORSE "EXTRA GESTIONE"	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	739,066.67	521,524.84	593,111.62	661,086.52	668,050.36	6,963.84	1.1%	660,387.41	660,387.41						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE INVESTIMENTI	726,351.07	440,021.45	353,343.04	432,709.98	-	- 432,709.98	-100.0%	-	-						
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	720,831.14	390,304.43	606,493.29	310,365.82	20,890.00	- 289,475.82	-93.3%	-	-						
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: FONDI NON VINCOLATI	2,698,123.67	2,017,565.95	2,443,242.46	3,748,030.25	3,420,678.98	- 327,351.27	-8.7%	-	-						
	Totale risorse extragestione	4,884,372.55	3,369,416.67	3,996,190.41	5,152,192.57	4,109,619.34	- 1,042,573.23	-20.2%	660,387.41	660,387.41						
	TOTALE FPV	1,465,417.74	961,546.29	946,454.66	1,093,796.50	668,050.36	- 425,746.14	-38.9%	660,387.41	660,387.41						
	Entrata corrente destinata al finanziamento di spese in conto capitale	407,723.06	633,543.25	381,747.72	579,841.40	376,403.57	- 203,437.83	-35.1%	343,552.07	343,552.07						
	Entrata in conto capitale destinata al finanziamento di spesa corrente	-	-	-	-	-	-	=	-	-						
	Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spesa corrente	2,698,123.67	2,017,565.95	2,443,242.46	3,748,030.25	3,420,678.98	- 327,351.27	-8.7%	-	-						
	Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di spese in conto capitale	720,831.14	390,304.43	606,493.29	310,365.82	20,890.00	- 289,475.82	-93.3%	-	-						
	TOTALE AVANZO	3,418,954.81	2,407,870.38	3,049,735.75	4,058,396.07	3,441,568.98	- 616,827.09	-15.2%	-	-						

ENTRATA 2020 - 2019 PER TITOLI - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011					
Titolo	ENTRATA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - TITOLI	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variaz%
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	===
2	Trasferimenti correnti	34,183,002.60	34,309,910.96	126,908.36	0.37%
3	Entrate extratributarie	9,401,270.00	9,263,615.76	-137,654.24	-1.46%
4	Entrate in conto capitale	439,866.73	59,258.50	-380,608.23	-86.53%
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	100,000.00	-	100,000.00	-100.00%
6	Accensione di prestiti	-	-	-	===
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2,000,000.00	2,000,000.00	-	0.00%
9	Entrate per partite di giro	9,205,392.00	9,155,392.00	-50,000.00	-0.54%
	Totale entrata	55,329,531.33	54,788,177.22	-541,354.11	-0.98%



ENTRATA 2016 - 2022 PER TIPOLOGIA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011														
Riferimenti		Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	Variazione su asestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022				
TIT. 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa													
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
10000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
TIT. 2:	Trasferimenti correnti													
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	32,640,656.34	32,865,423.89	34,117,250.58	33,923,396.18	34,102,781.16	179,384.98	0.5%	34,355,634.88	34,355,634.88				
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	5,750.00	2,203.90	12,200.00	85,375.49	13,900.00	- 71,475.49	-83.7%	13,900.00	13,900.00				
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	23,120.25	173,816.71	171,893.98	174,230.93	193,229.80	18,998.87	10.9%	193,229.80	193,229.80				
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	32,669,526.59	33,041,444.50	34,301,344.56	34,183,002.60	34,309,910.96	126,908.36	0.4%	34,562,764.68	34,562,764.68				
TIT. 3:	Entrate extratributarie													
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,643,056.74	6,674,066.00	6,925,547.29	6,941,982.03	6,677,756.42	- 264,225.61	-3.8%	6,677,756.42	6,677,756.42				
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	858,217.64	703,207.62	913,655.71	1,154,000.00	1,320,000.00	166,000.00	14.4%	1,320,000.00	1,320,000.00				
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	2,135.24	2,145.35	2,766.75	4,500.00	500.00	- 4,000.00	-88.9%	500.00	500.00				
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	138,600.00	132,660.00	142,560.00	148,500.00	148,500.00	-	0.0%	148,500.00	148,500.00				
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,338,077.46	1,135,263.92	1,113,085.45	1,152,287.97	1,116,859.34	- 35,428.63	-3.1%	966,859.34	966,859.34				
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	8,980,087.08	8,647,342.89	9,097,615.20	9,401,270.00	9,263,615.76	- 137,654.24	-1.5%	9,113,615.76	9,113,615.76				

TIT. 4:	Entrate in conto capitale													
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	137,926.01	72,596.52	324,526.58	439,866.73	59,258.50	- 380,608.23	-86.5%	25,000.00	25,000.00				
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	45,140.00	-	-	-	-	===	-	-				
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	137,926.01	117,736.52	324,526.58	439,866.73	59,258.50	- 380,608.23	-86.5%	25,000.00	25,000.00				
TIT. 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie													
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	175,000.00	-	100,000.00	-	- 100,000.00	-100.0%	-	-				
50000	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	175,000.00	-	100,000.00	-	- 100,000.00	-100.0%	-	-				
TIT. 6:	Accensione prestiti													
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	175,000.00	-	100,000.00	-	-	-	===	-	-				
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
60000	Totale TITOLO 6 - Accensione prestiti	175,000.00	-	100,000.00	-	-	-	===	-	-				
TIT. 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere													
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	0.0%	2,000,000.00	2,000,000.00				
70000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	0.0%	2,000,000.00	2,000,000.00				
TIT. 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro													
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	3,583,034.13	3,415,216.03	4,043,847.85	4,341,000.00	4,341,000.00	-	0.0%	4,341,000.00	4,341,000.00				
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,357,870.37	2,055,033.54	2,721,930.89	4,864,392.00	4,814,392.00	- 50,000.00	-1.0%	4,814,392.00	4,814,392.00				
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5,940,904.50	5,470,249.57	6,765,778.74	9,205,392.00	9,155,392.00	- 50,000.00	-0.5%	9,155,392.00	9,155,392.00				
		5,940,904.50	5,470,249.57	6,765,778.74	9,205,392.00	9,155,392.00	- 50,000.00	-0.5%	9,155,392.00	9,155,392.00				
	TOTALE TITOLI	47,903,444.18	47,451,773.48	50,589,265.08	55,329,531.33	54,788,177.22	- 541,354.11	-1.0%	54,856,772.44	54,856,772.44				
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	52,787,816.73	50,821,190.15	54,585,455.49	60,481,723.90	58,897,796.56	- 1,583,927.34	-2.6%	55,517,159.85	55,517,159.85				

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	ENTRATA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - TIPOLOGIA	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variaz%
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	===
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	===
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	===
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	===
Trasferimenti correnti					
Tipologia	ENTRATA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - TIPOLOGIA	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variaz%
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	33,923,396.18	34,102,781.16	179,384.98	0.53%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	===
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	85,375.49	13,900.00	- 71,475.49	-83.72%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	===
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	174,230.93	193,229.80	18,998.87	10.90%
	Trasferimenti correnti	34,183,002.60	34,309,910.96	126,908.36	0.37%
Art.	Trasferimenti correnti da Comuni Unione	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
2,503	Alfonsine	3,061,955.25	3,103,073.38	41,118.13	1.34%
2,504	Bagnacavallo	4,258,763.75	4,281,167.14	22,403.39	0.53%
2,505	Bagnara	707,335.88	679,893.21	- 27,442.67	-3.88%
2,506	Conselice	2,518,902.45	2,465,046.80	- 53,855.65	-2.14%
2,507	Cotignola	2,008,806.54	2,008,930.71	124.17	0.01%
2,508	Fusignano	2,071,839.36	2,080,902.45	9,063.09	0.44%
2,509	Lugo	8,599,584.00	8,574,171.48	- 25,412.52	-0.30%
2,510	Massa Lombarda	2,936,055.43	2,965,146.07	29,090.64	0.99%
2,511	Sant'Agata	846,148.87	848,660.18	2,511.31	0.30%
	Totale	27,009,391.53	27,006,991.42	- 2,400.11	-0.01%
	Incidenza trasferimenti Comuni Unione	79.01%	78.71%		
	Incidenza trasferimenti Comuni Unione sulle entrate correnti	61.97%	61.98%		
	Incidenza trasferimenti Comuni su spesa corrente	57.00%	57.15%		

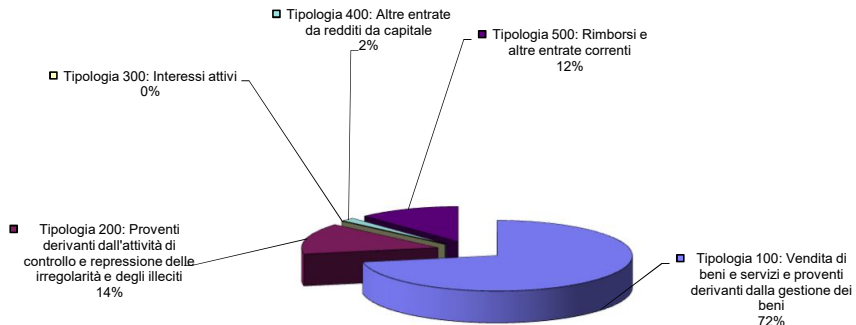
Trasferimenti correnti 2020

Tipologia	Descrizione	Percentuale
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	99%
Tipologia 105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	1%
Tipologia 104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0%
Tipologia 103	Trasferimenti correnti da Imprese	0%
Tipologia 102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0%

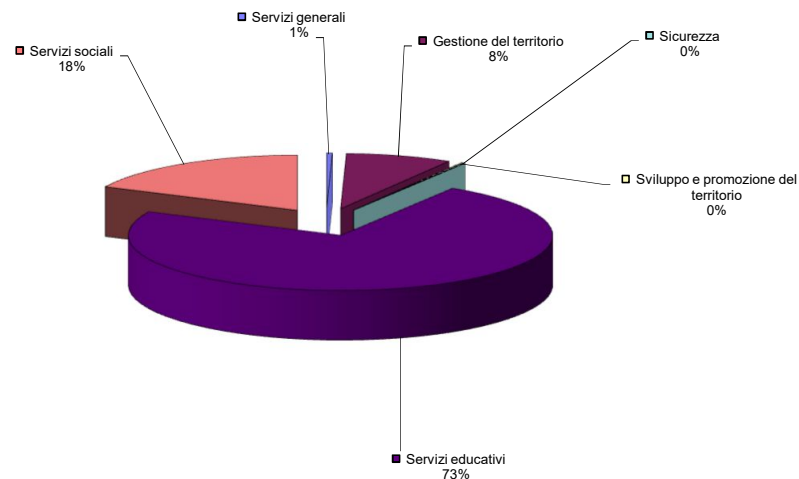
[illegible]

Entrate extratributarie					
Tipologia	ENTRATA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - TIPOLOGIA	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variaz%
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,941,982.03	6,677,756.42	- 264,225.61	-3.81%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,154,000.00	1,320,000.00	166,000.00	14.38%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	4,500.00	500.00	- 4,000.00	-88.89%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	148,500.00	148,500.00	-	0.00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,152,287.97	1,116,859.34	- 35,428.63	-3.07%
	Entrate extratributarie	9,401,270.00	9,263,615.76	- 137,654.24	-1.46%
	Totale entrata corrente (Titolo I + II + III)	43,584,272.60	43,573,526.72	- 10,745.88	-0.02%
Proventi derivanti dalla gestione dei beni					
		Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variaz%
	Servizi generali	25,000.00	29,000.00	4,000.00	16.00%
	Gestione del territorio	560,000.00	540,000.00	- 20,000.00	-3.57%
	Sviluppo e promozione del territorio	15,000.00	10,000.00	- 5,000.00	-33.33%
	Sicurezza	8,702.00	8,000.00	- 702.00	-8.07%
	Servizi educativi	5,127,280.03	4,889,756.42	- 237,523.61	-4.63%
	Servizi sociali	1,206,000.00	1,201,000.00	- 5,000.00	-0.41%
	Totali	6,941,982.03	6,677,756.42	- 264,225.61	-3.81%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
		Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variaz%
	Sviluppo e promozione del territorio	34,000.00	40,000.00	6,000.00	17.65%
	Sicurezza	1,120,000.00	1,280,000.00	160,000.00	14.29%
	Servizi educativi	-	-	-	===
	Totali	1,154,000.00	1,320,000.00	166,000.00	14.38%
Rimborsi e altre entrate correnti					
		Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variaz%
	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	4,500.00	500.00	- 4,000.00	-88.89%
	UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETA'	148,500.00	148,500.00	-	0.00%
	RIMBORSI SPESE PER PERSONALE COMANDATO	129,228.35	65,578.00	- 63,650.35	-49.25%
	PROVENTI DIVERSI DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	43,889.51	37,431.34	- 6,458.17	-14.71%
	Entrate da rimborsi di IVA a credito	150,000.00	100,000.00	- 50,000.00	-33.33%
	PROVENTI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI - (IVA split payment)	700,000.00	700,000.00	-	0.00%
	PROVENTI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI	129,170.11	213,850.00	84,679.89	65.56%
	Totali	1,305,287.97	1,265,859.34	- 39,428.63	-3.02%

Entrate extratributarie 2020

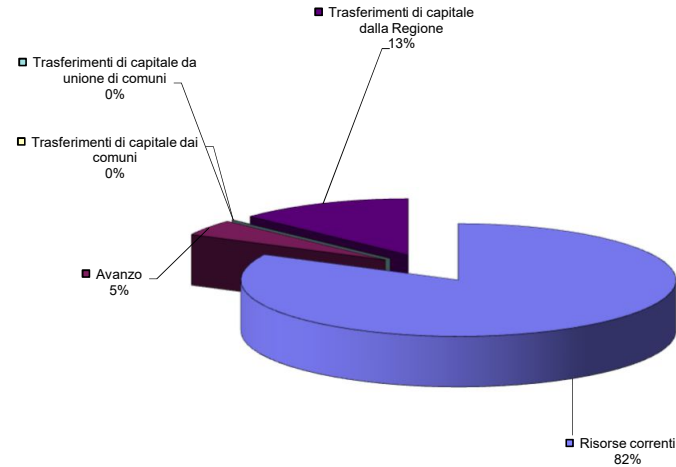


Proventi derivanti dalla gestione dei beni 2020

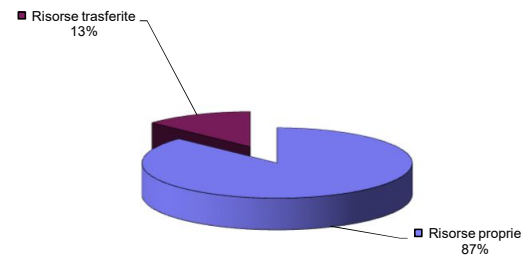


	Fonti di finanziamento spese in conto capitale	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
	Risorse correnti	579,841.40	376,403.57	- 203,437.83	-35.09%
	Avanzo	310,365.82	20,890.00	- 289,475.82	-93.27%
	Trasferimenti di capitale dai comuni	89,589.00	-	- 89,589.00	-100.00%
	Trasferimenti di capitale da unione di comuni	318,277.73	-	- 318,277.73	-100.00%
	Trasferimenti di capitale dalla Regione	32,000.00	59,258.50	27,258.50	85.18%
	Trasferimenti dallo Stato	-	-	-	===
	Alienazioni	-	-	-	===
	Mutui	-	-	-	===
	Totale	1,330,073.95	456,552.07	- 873,521.88	-65.67%
	Trasferimenti enti Unione				
	Alfonsine			-	===
	Bagnacavallo			-	===
	Bagnara	6,500.00	-	- 6,500.00	-100.00%
	Conselice			-	===
	Cotignola			-	===
	Fusignano	8,089.00	-	- 8,089.00	-100.00%
	Lugo			-	===
	Massa Lombarda			-	===
	Sant'Agata	75,000.00	-	- 75,000.00	-100.00%
	Totale enti Unione	89,589.00	-	- 89,589.00	-100.00%
	Risorse proprie				
	Risorse correnti	579,841.40	376,403.57	- 203,437.83	-35.09%
	Alienazioni	-	-	-	===
	Avanzo	310,365.82	20,890.00	- 289,475.82	-93.27%
	TOTALE RISORSE PROPRIE	890,207.22	397,293.57	- 492,913.65	-55.37%
	Incidenza %	66.93%	87.02%		
	Risorse trasferite				
	Trasferimenti dallo Stato	-	-	-	===
	Trasferimenti di capitale dalla Regione	32,000.00	59,258.50	27,258.50	85.18%
	Trasferimenti di capitale dai comuni	89,589.00	-	- 89,589.00	-100.00%
	Trasferimenti di capitale da unione di comuni	318,277.73	-	- 318,277.73	-100.00%
	TOTALE RISORSE TRASFERITE	439,866.73	59,258.50	- 380,608.23	-86.53%
	Incidenza %	33.07%	12.98%		
	Risorse da indebitamento				
	Mutui	-	-	-	===
	TOTALE MUTUI	-	-	-	===
	Incidenza %	0.00%	0.00%		
	Settori di utilizzo avanzo amministrazione in conto capitale				
	62 INFORMATICA	42,427.83	-	- 42,427.83	-100.00%
	112 CDC POLIZIA LOCALE	267,937.99	154,359.73	- 113,578.26	-42.39%
	152 CDC POLITICHE GIOVANILI	-	20,890.00	20,890.00	===
	Totale	310,365.82	175,249.73	- 135,116.09	-43.53%

Fonti di finanziamento spese in conto capitale 2020

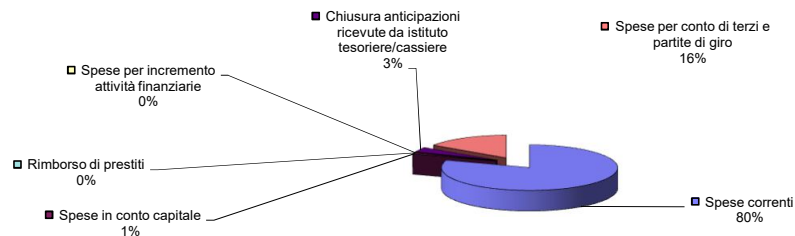


Composizione fonti di finanziamento spese in conto capitale 2020



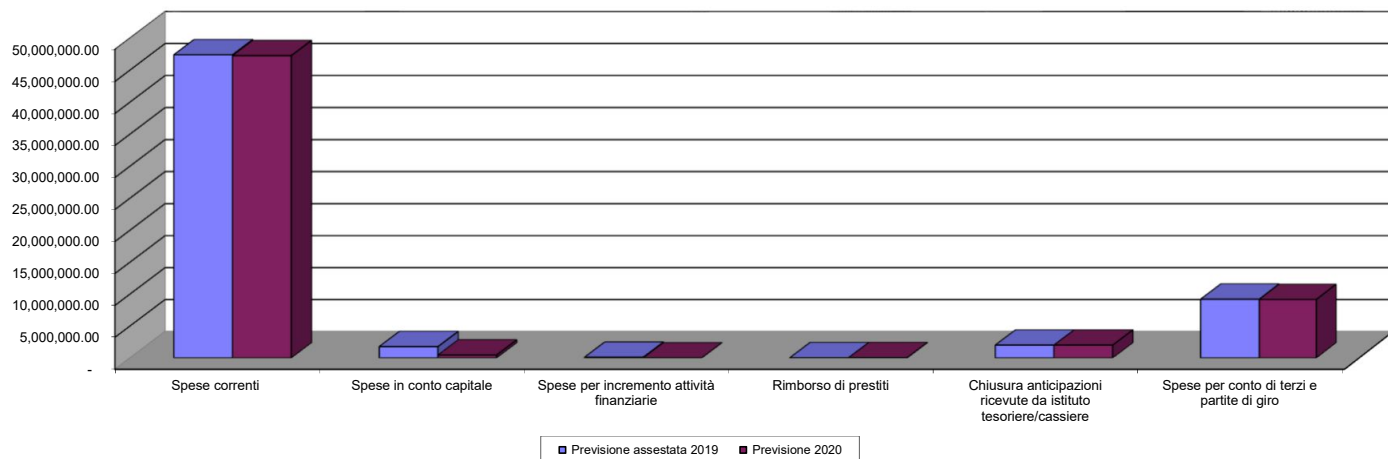
SPESA 2016 - 2022 - TITOLI - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011											
Titoli	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - TITOLI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022	
1	Spese correnti	40,585,875.17	39,818,522.01	42,738,047.81	47,387,547.97	47,253,352.49	- 134,195.48	-0.28%	43,960,215.78	43,959,715.78	
2	Spese in conto capitale	1,255,325.92	873,886.83	1,137,763.02	1,762,783.93	456,552.07	- 1,306,231.86	-74.10%	368,552.07	368,552.07	
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	175,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	-100.00%	-	-	
4	Rimborso di prestiti	14,189.38	14,387.87	25,358.15	26,000.00	32,500.00	6,500.00	25.00%	33,000.00	33,500.00	
5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	0.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	
7	Spese per conto di terzi e partite di giro	5,940,904.50	5,467,797.70	6,765,778.74	9,205,392.00	9,155,392.00	- 50,000.00	-0.54%	9,155,392.00	9,155,392.00	
	TOTALE SPESA	47,796,294.97	46,349,594.41	50,666,947.72	60,481,723.90	58,897,796.56	- 1,583,927.34	-2.62%	55,517,159.85	55,517,159.85	
	Fondo di riserva				340,299.58	149,999.02	- 190,300.56	-55.9%	115,740.52	115,740.52	
	Fondo rischi su crediti				241,000.00	241,000.00	-	0.0%	241,000.00	241,000.00	

SPESA 2019 - 2020 PER TITOLI - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011					
Titolo	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - TITOLI	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
1	Spese correnti	47,387,547.97	47,253,352.49	- 134,195.48	-0.28%
2	Spese in conto capitale	1,762,783.93	456,552.07	- 1,306,231.86	-74.10%
3	Spese per incremento attività finanziarie	100,000.00	-	100,000.00	-100.00%
4	Rimborso di prestiti	26,000.00	32,500.00	6,500.00	25.00%
5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2,000,000.00	2,000,000.00	-	0.00%
7	Spese per conto di terzi e partite di giro	9,205,392.00	9,155,392.00	- 50,000.00	-0.54%
	TOTALE SPESA	60,481,723.90	58,897,796.56	- 1,583,927.34	-2.62%

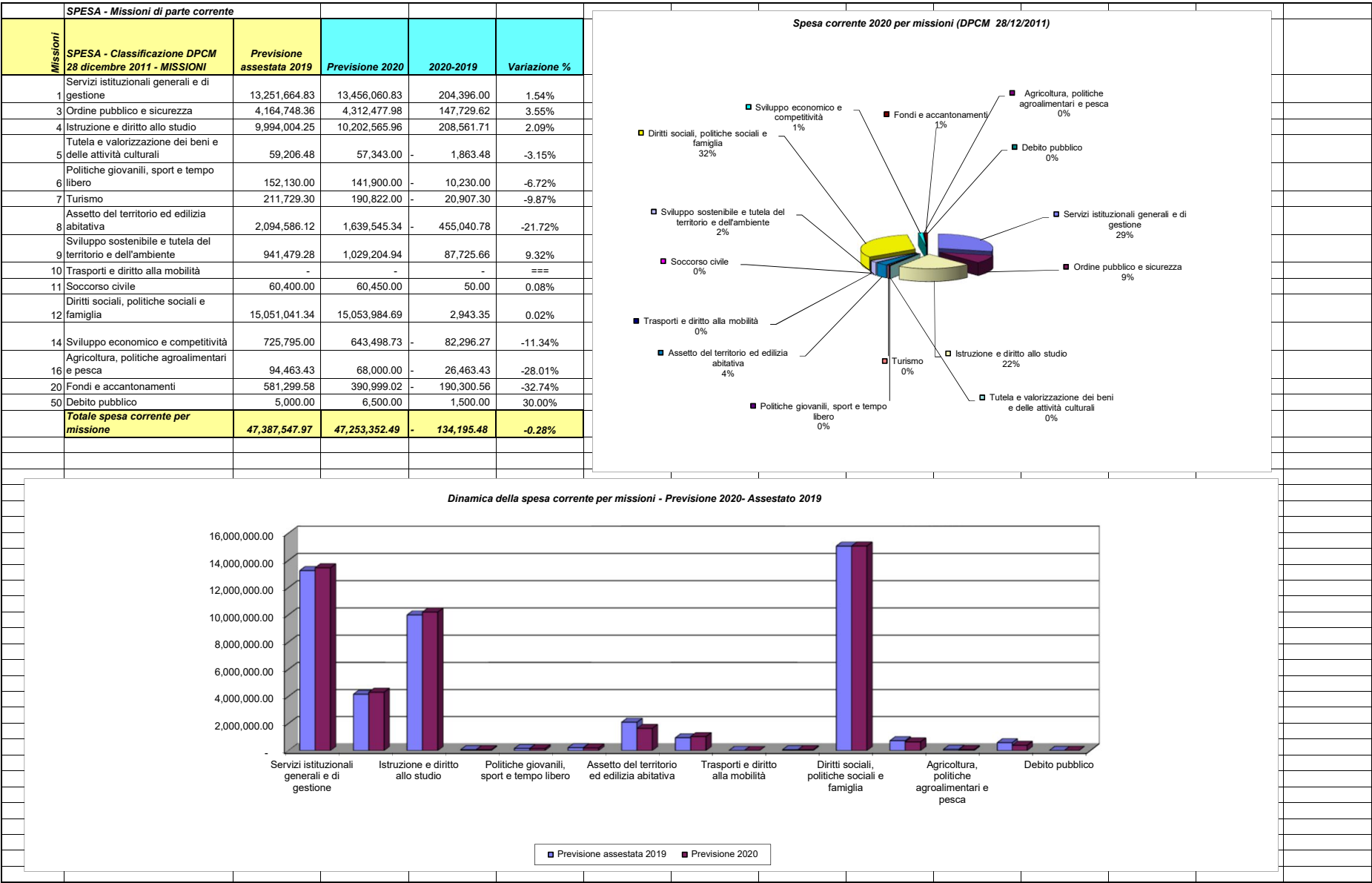


BILANCIO DI PREVISIONE 2020 SPESA PER TITOLI (DPCM 28/11/2011)

EVEOLUZIONE DELL'ENTRATA DPCM 20/11/2011 - PREVISIONE 2020 - ASSESTATO 2019

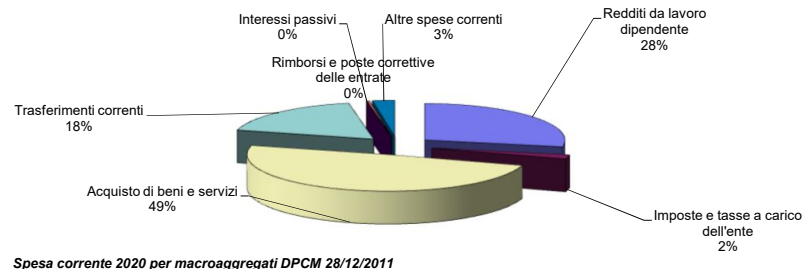


SPESA - Missioni di parte corrente															
Missioni	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - MISSIONI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	Variazione su asestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022					
1	Servizi istituzionali generali e di gestione	9,114,657.71	8,520,498.85	10,269,067.62	13,251,664.83	13,456,060.83	204,396.00	1.54%	10,438,585.83	10,438,585.83					
2	Giustizia	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
3	Ordine pubblico e sicurezza	3,299,596.58	3,203,107.87	3,861,088.04	4,164,748.36	4,312,477.98	147,729.62	3.55%	4,312,477.98	4,312,477.98					
4	Istruzione e diritto allo studio	9,277,052.91	9,165,409.17	9,535,096.00	9,994,004.25	10,202,565.96	208,561.71	2.09%	10,052,565.96	10,052,565.96					
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	40,164.27	79,328.78	53,156.43	59,206.48	57,343.00	- 1,863.48	-3.15%	57,343.00	57,343.00					
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	74,390.50	92,741.38	99,660.26	152,130.00	141,900.00	- 10,230.00	-6.72%	141,900.00	141,900.00					
7	Turismo	125,902.35	80,795.05	132,433.25	211,729.30	190,822.00	- 20,907.30	-9.87%	149,551.20	149,551.20					
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,552,847.16	1,443,024.19	1,555,581.16	2,094,586.12	1,639,545.34	- 455,040.78	-21.72%	1,639,545.34	1,639,545.34					
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	696,088.52	744,801.39	836,662.67	941,479.28	1,029,204.94	87,725.66	9.32%	1,029,204.94	1,029,204.94					
10	Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
11	Soccorso civile	19,373.07	35,332.38	27,930.17	60,400.00	60,450.00	50.00	0.08%	60,450.00	60,450.00					
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15,792,785.34	15,874,444.28	15,752,618.90	15,051,041.34	15,053,984.69	2,943.35	0.02%	15,053,984.69	15,053,984.69					
13	Tutela della salute	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
14	Sviluppo economico e competitività	527,691.06	506,651.53	545,066.12	725,795.00	643,498.73	- 82,296.27	-11.34%	593,866.32	593,866.32					
15	Politiche per il lavoro e formazione professionale	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	62,465.83	70,000.00	65,563.92	94,463.43	68,000.00	- 26,463.43	-28.01%	68,000.00	68,000.00					
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
19	Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
20	Fondi e accantonamenti	-	-	-	581,299.58	390,999.02	- 190,300.56	-32.74%	356,740.52	356,740.52					
50	Debito pubblico	2,859.87	2,387.14	4,123.27	5,000.00	6,500.00	1,500.00	30.00%	6,000.00	5,500.00					
60	Anticipazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
99	Servizi per conto terzi	-	-	-	-	-	-	===	-	-					
	Totale per missioni di parte corrente	40,585,875.17	39,818,522.01	42,738,047.81	47,387,547.97	47,253,352.49	- 134,195.48	-0.28%	43,960,215.78	43,959,715.78					
		-	-	-	-	-	-	0.67	-	-					

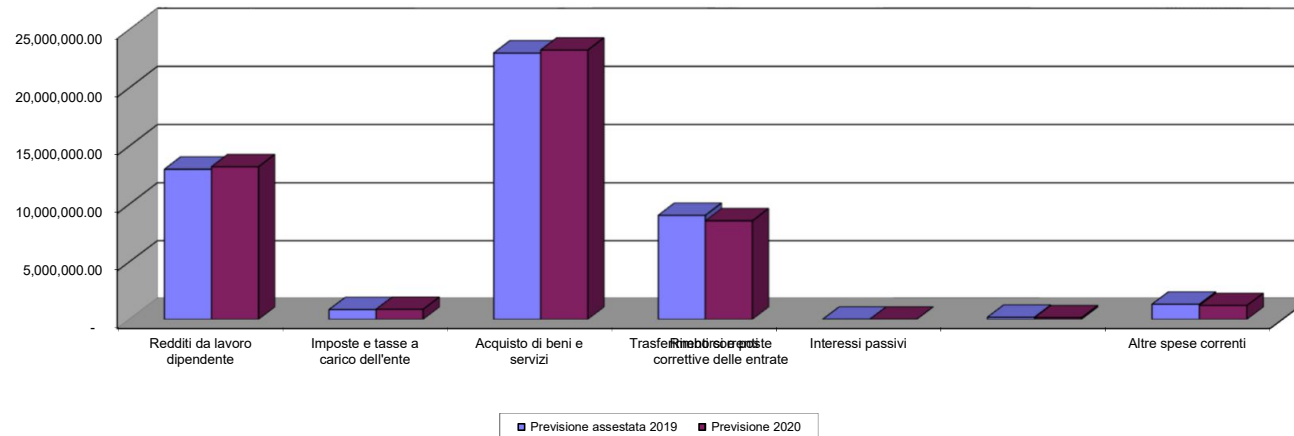


SPESA - Macroaggregati di parte corrente										
Macroaggregati	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - MACROAGGREGATI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022
1	Redditi da lavoro dipendente	11,995,132.03	11,374,721.82	12,570,417.43	13,009,124.07	13,221,948.39	212,824	1.64%	13,214,738.36	13,214,738.36
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	763,528.77	723,540.60	789,208.43	842,680.69	870,950.73	28,270	3.35%	870,497.81	870,497.81
3	Acquisto di beni e servizi	23,081,951.97	23,458,789.53	23,309,864.51	22,990,235.23	23,242,797.63	252,562	1.10%	23,208,385.40	23,208,385.40
4	Trasferimenti correnti	3,764,415.83	3,322,876.09	5,350,078.37	9,045,944.02	8,574,563.72	- 471,380	-5.21%	5,358,260.69	5,358,260.69
7	Interessi passivi	2,859.87	2,387.14	4,123.27	5,500.00	6,500.00	1,000	18.18%	6,000.00	5,500.00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	318,351.16	306,454.91	197,665.60	178,245.00	134,093.00	- 44,152	-24.77%	134,093.00	134,093.00
10	Altre spese correnti	659,635.54	629,751.92	516,690.20	1,315,818.96	1,202,499.02	- 113,320	-8.61%	1,168,240.52	1,168,240.52
	Totale spesa corrente per macroaggregati	40,585,875.17	39,818,522.01	42,738,047.81	47,387,547.97	47,253,352.49	- 134,195	-0.28%	43,960,215.78	43,959,715.78
	Fondo di riserva				340,299.58	149,999.02	- 190,300.56	-55.9%	115,740.52	115,740.52
	Fondo rischi su crediti				241,000.00	241,000.00	-	0.0%	241,000.00	241,000.00

Macroaggregati	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - MACROAGGREGATI	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variazione %
1	Redditi da lavoro dipendente	13,009,124.07	13,221,948.39	212,824.32	1.64%
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	842,680.69	870,950.73	28,270.04	3.35%
3	Acquisto di beni e servizi	22,990,235.23	23,242,797.63	252,562.40	1.10%
4	Trasferimenti correnti	9,045,944.02	8,574,563.72	- 471,380.30	-5.21%
7	Interessi passivi	5,500.00	6,500.00	1,000.00	18.18%
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	178,245.00	134,093.00	- 44,152.00	-24.77%
10	Altre spese correnti	1,315,818.96	1,202,499.02	- 113,319.94	-8.61%
	Totale spesa corrente per macroaggregati	47,387,547.97	47,253,352.49	- 134,195.48	-0.28%

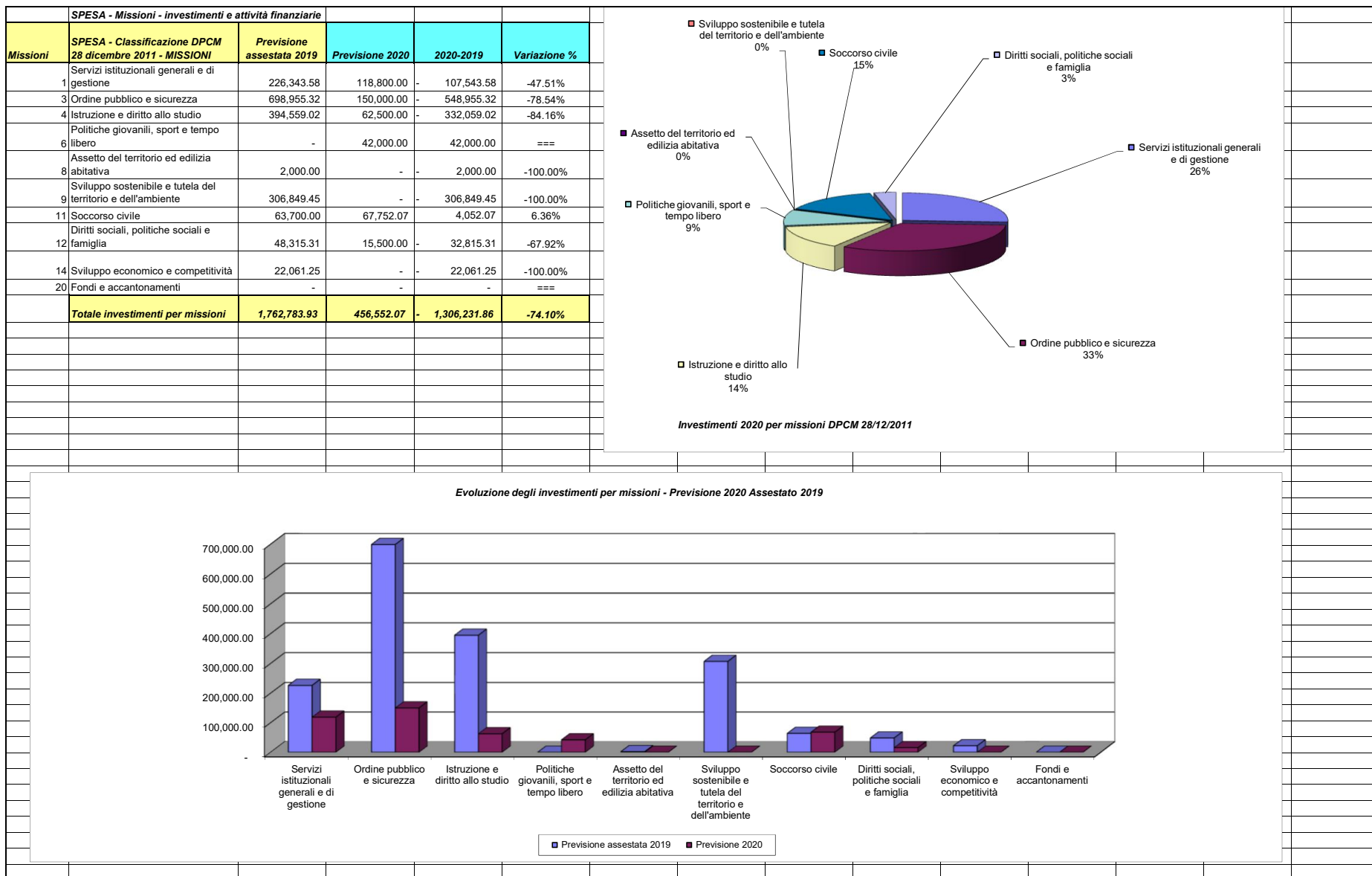


Evoluzione della spesa corrente per macroaggregati- Previsione 2020 - Assestato 2019



Bilancio	SPESA ANALITICA PER IL PERSONALE - Legenda	Totale 2019	Totale 2020	2020-2019	Variazione %	Incidenza % 2019	Incidenza % 2020				
1010	COMPETENZE FISSE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	7,005,445.84	7,326,599.00	321,153.16	4.58%	52.94%	54.74%				
1010.1	COMPETENZE FISSE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	-	110,000.00	110,000.00		0.00%	0.82%				
1020	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	69,141.11	69,141.11	-	===	0.52%	0.52%				
1030	ALTRE COMPETENZE ED INDENNITA' ACCESSORIE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	1,701,779.75	1,805,387.10	103,607.35	6.09%	12.86%	13.49%				
1030.1	ALTRE COMPETENZE ED INDENNITA' ACCESSORIE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	27,138.89	23,750.00	- 3,388.89	-12.49%	0.21%	0.18%				
1040	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	721,998.20	337,153.53	- 384,844.67	-53.30%	5.46%	2.52%				
1050	ALTRE SPESE DI PERSONALE	29,715.60	-	- 29,715.60	-100.00%	0.22%	0.00%				
1070	STRAORDINARIO AL PERSONALE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	15,192.68	20,000.00	4,807.32	31.64%	0.11%	0.15%				
1110	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	2,424,970.64	2,524,968.17	99,997.53	4.12%	18.33%	18.87%				
1110.1	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	10,646.00	42,220.00	31,574.00	296.58%	0.08%	0.32%				
1111	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE TEMPO DETERMINATO	206,717.01	97,155.73	- 109,561.28	-53.00%	1.56%	0.73%				
1120	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	69,688.00	60,000.00	- 9,688.00	-13.90%	0.53%	0.45%				
1130	CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR	115,607.34	123,764.17	8,156.83	7.06%	0.87%	0.92%				
1330	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	1,000.00	1,000.00	-	===	0.01%	0.01%				
1241	ASSEGNI FAMILIARI	68,247.83	55,608.00	- 12,639.83	-18.52%	0.52%	0.42%				
7010	IRAP PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	701,760.36	745,841.54	44,081.18	6.28%	5.30%	5.57%				
7010.1	IRAP PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	5,918.11	14,820.00	8,901.89	150.42%	0.04%	0.11%				
7011	IRAP PERSONALE TEMPO DETERMINATO	57,914.83	26,179.41	- 31,735.42	-54.80%	0.44%	0.20%				
	TOTALE	13,232,882.19	13,383,587.76	150,705.57	1.14%	100.00%	100.00%				
1040	RIMBORSI SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO	159,585.00	124,093.00	- 35,492.00	-22.24%						
7015	IRAP PERSONALE COMANDATO	10,685.00	8,316.00	- 2,369.00	-22.17%						

SPESA - Missioni - investimenti													
Missioni	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - MISSIONI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	Variazione su asestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022			
	Servizi istituzionali generali e di gestione	462,641.22	176,434.43	143,238.34	226,343.58	118,800.00	- 107,544	-47.51%	113,800.00	113,800.00	465,199.52		
1		-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
2	Giustizia	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
3	Ordine pubblico e sicurezza	202,819.91	439,887.10	406,842.89	698,955.32	150,000.00	- 548,955	-78.54%	135,000.00	135,000.00	569,999.21		
4	Istruzione e diritto allo studio	350,700.38	150,262.78	507,796.95	394,559.02	62,500.00	- 332,059	-84.16%	62,500.00	62,500.00	249,999.16		
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	1,867.04	-	42,000.00	42,000	===	-	-	84,000.00		
7	Turismo	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-	-	2,000.00	-	2,000	-100.00%	-	-	1.00		
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	-	-	306,849.45	-	306,849	-100.00%	-	-	1.00		
10	Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
11	Soccorso civile	91,635.16	-	29,585.00	63,700.00	67,752.07	4,052	6.36%	41,752.07	41,752.07	219,008.34		
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10,429.54	25,441.19	20,288.20	48,315.31	15,500.00	- 32,815	-67.92%	15,500.00	15,500.00	61,999.32		
13	Tutela della salute	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
14	Sviluppo economico e competitività	137,099.71	81,861.33	28,144.60	22,061.25	-	22,061	-100.00%	-	-	1.00		
15	Politiche per il lavoro e formazione professionale	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
19	Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
20	Fondi e accantonamenti	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
50	Debito pubblico	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
60	Anticipazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
99	Servizi per conto terzi	-	-	-	-	-	-	===	-	-	-		
	Totale investimenti per missioni	1,255,325.92	873,886.83	1,137,763.02	1,762,783.93	456,552.07	- 1,306,232	-74.10%	368,552.07	368,552.07	1,650,207.54		



SPESA - Investimenti per macroaggregati											
Macroaggr egati	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - MACROAGGREGATI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	Variazione su asestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022	
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1,171,120.25	828,746.83	1,137,763.02	1,455,934.48	456,552.07	- 999,382	-68.64%	368,552.07	368,552.07	
3	Contributi agli investimenti	84,205.67	45,140.00	-	306,849.45	-	- 306,849	-100.00%	-	-	
5	Fondo accantonamento conto capitale	-	-	-	-	-	-	===	-	-	
1	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	===	-	-	
	Totale investimenti per macroaggregati	1,255,325.92	873,886.83	1,137,763.02	1,762,783.93	456,552.07	- 1,306,232	-74.10%	368,552.07	368,552.07	
SPESA - Investimenti per macroaggregati											
Macroaggr egati	SPESA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - MACROAGGREGATI	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	2020-2019	Variaz%						
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1,455,934.48	456,552.07	- 999,382.41	-68.64%						
3	Contributi agli investimenti	306,849.45	-	- 306,849.45	-100.00%						
5	Fondo accantonamento conto capitale	-	-	-	===						
1	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	===						
	Totale investimenti per macroaggregati	1,762,783.93	456,552.07	- 1,306,231.86	-74.10%						

Investimenti 2020 per macroaggregati DPCM 28/12/2011

■ Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
100%

Investimenti 2019 - 2020 - macroaggregati

Previsione asestata 2019 Previsione 2020

■ Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
■ Contributi agli investimenti
■ Fondo accantonamento conto capitale

Bilancio Unione con riparto delle poste a determinazione "territoriale" - ENTRATA														
	BILANCIO - ENTRATA	Servizi generali	Gestione del personale	Servizi finanziari	Gestione dell'entrata	Informatica	Anagrafe e statistica	Gestione del territorio	Sviluppo e promozione del territorio	Sicurezza	Politiche culturali (ordinamento) e giovani	Servizi educativi	Servizi sociali	RIEPILOGO BILANCIO
Avanzo corrente	3,016,670.72	-	-	-	-	-	-	-	90,903.21	-	-	-	313,105.15	3,420,679.08
Avanzo investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,890.00	-	-	20,890.00
Trasferimenti (al netto enti)	101,289.59	332,000.00	-	-	-	30,000.00	50,000.00	224,488.80	40,000.00	-	82,390.55	2,020,110.59	3,615,757.13	6,496,036.66
Trasferimento enti conto locazioni e utenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,618,718.65	-	1,618,718.65
Trasferimento enti conto gestione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri trasferimenti correnti dalla Regione - Regione e statali regionalizzati	604,310.81	16,951.64	35,598.44	23,732.29	8,475.80	-	25,427.46	16,951.64	24,579.88	-	25,427.46	25,427.46	806,882.88	
Provento dei beni e servizi	240,564.00	31,131.34	11,439.00	3,000.00	-	-	558,041.00	50,500.00	26,000.00	-	5,143,450.42	1,219,490.00	7,283,615.76	
Provento dei beni e servizi - giro delle contravvenzioni	-	-	-	-	-	-	-	-	1,280,000.00	-	-	-	-	1,280,000.00
IVA COMMERCIALE SPLIT PAYMENT	-	-	700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700,000.00
TOTALE ENTRATA CORRENTE	946,164.40	380,082.98	747,037.44	26,732.29	38,475.80	50,000.00	807,957.26	107,451.64	1,330,579.88	82,390.55	8,807,707.12	4,860,674.59	18,185,253.95	
Titolo IV (al netto trasferimento enti)	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000.00	34,258.50	-	-	-	59,258.50
Trasferimento enti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assunzione di mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	3,962,835.12	380,082.98	747,037.44	26,732.29	38,475.80	50,000.00	807,957.26	198,354.85	1,355,579.88	137,539.05	8,807,707.12	5,173,779.74	21,686,081.53	

Bilancio Unione con riparto delle poste a determinazione "territoriale" - SPESA														
	BILANCIO - SPESA	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	Servizi sociali	RIEPILOGO BILANCIO
	Costo del personale a tempo indeterminato IRAP compresa assegnato ai servizi	856,138.00	575,638.00	1,275,782.00	816,375.00	421,983.00	-	1,587,550.00	473,554.00	3,226,939.00	75,218.00	1,643,977.00	1,070,527.00	12,023,681.00
	Costo del personale a tempo determinato IRAP compresa assegnato ai servizi	109,297.00	97,839.00	-	-	-	-	108,460.00	-	41,990.00	-	57,997.00	57,997.00	473,580.00
	Costo del personale a tempo determinato IRAP compresa comandato ai Comuni	22,514.00	-	11,439.00	32,920.00	-	-	18,041.00	-	-	-	3,194.00	10,390.00	98,498.00
	Personale Comuni comandato Unione - emolumenti	41,498.00	-	12,854.00	-	-	5,374.00	-	36,483.00	-	5,021.00	19,367.00	3,509.00	124,106.00
	Personale Comuni comandato Unione - IRAP	2,778.00	-	860.00	-	-	361.00	-	2,453.00	-	338.00	1,291.00	235.00	8,316.00
	P.O. oneri compresi	51,585.00	27,908.00	111,741.00	12,028.00	-	-	90,712.00	20,296.00	-	-	39,387.00	52,450.00	406,107.00
	Scostamenti allegato	27,411.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,411.65
	Altre spese di personale Irap compresa	229,941.11	12,000.00	-	14,920.00	-	29,950.00	-	-	41,000.00	-	-	13,366.00	341,177.11
	Imposte e tasse diverse	15,070.00	4,000.00	-	6,020.00	150.00	4,250.00	-	-	2,650.00	-	13,335.00	590.00	46,065.00
	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Beni e servizi	955,923.28	128,650.00	-	247,000.00	875,499.81	34,000.00	1,082,351.46	174,700.00	673,362.98	159,300.00	12,538,021.93	6,363,188.17	23,231,997.63
	Trasferimenti	3,367,670.62	-	-	2,000.00	-	8,000.00	74,105.82	305,402.73	-	4,000.00	1,760,232.95	1,933,151.60	7,454,563.72
	Trasferimenti - giro delle contravvenzioni	-	-	-	-	-	-	-	-	1,120,000.00	-	-	-	1,120,000.00
	Interessi passivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,500.00	-	6,500.00
	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-	-	-	-	5,000.00	-	5,000.00	-	-	-	10,000.00
	Assicurazioni	81,500.00	300.00	-	-	15,000.00	-	500.00	-	-	-	4,000.00	-	101,300.00
	Fondo di riserva	1,428.73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,428.73
	Fondo di riserva - a pareggio	14,000.00	67,565.99	-	-	-	-	67,005.28	-	-	-	-	-	148,571.27
	Fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216,000.00	25,000.00	241,000.00
	IVA COMMERCIALE SPLIT PAYMENT	-	-	700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700,000.00
	Altre spese correnti	5,000.00	1,000.00	-	10,000.00	-	-	-	-	5,000.00	-	-	-	21,000.00
	TOTALE SPESA CORRENTE	5,781,755.39	914,900.99	2,112,676.00	1,141,263.00	1,312,632.81	81,935.00	3,033,725.56	1,012,888.73	5,115,941.98	243,877.00	16,303,302.88	9,530,403.77	46,585,303.11
	Quota capitale ammortamento mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,500.00	-	32,500.00
	Spese in conto capitale	6,800.00	-	-	-	110,000.00	-	2,000.00	-	217,752.07	42,000.00	78,000.00	-	456,552.07
	TOTALE SPESA DA FINANZIARE	5,788,555.39	914,900.99	2,112,676.00	1,141,263.00	1,422,632.81	81,935.00	3,035,725.56	1,012,888.73	5,333,694.05	285,877.00	16,413,802.88	9,530,403.77	47,074,355.18
	SALDO DAFINANZIARE	1,825,720.27	534,818.01	1,365,638.56	1,114,530.71	1,384,157.01	31,935.00	2,227,768.30	814,533.88	3,978,114.17	148,337.95	7,606,095.76	4,356,624.03	25,388,273.65
													Arrotonda.	0.88

QUOTE DI CONTRIBUZIONE ENTI PER MACRO AGGREGAZIONI																
Riferimenti	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022							
Servizi generali	1,660,590.13	1,756,504.44	1,981,411.30	1,812,231.00	1,825,720.34	13,489.34	0.7%	1,825,720.34	1,825,720.34							
Gestione del personale	518,633.89	504,014.63	584,913.26	623,615.95	534,818.02	- 88,797.93	-14.2%	534,818.02	534,818.02							
Servizi finanziari	1,392,323.01	1,368,613.27	1,400,672.00	1,334,900.79	1,365,638.57	30,737.78	2.3%	1,365,638.57	1,365,638.57							
Gestione dell'entrata	959,828.91	954,537.52	984,469.30	1,089,412.74	1,114,530.73	25,117.99	2.3%	1,114,530.73	1,114,530.73							
Informatica	956,701.96	1,091,671.73	1,171,719.20	1,332,154.93	1,384,157.00	52,002.07	3.9%	1,386,015.57	1,386,015.57							
Anagrafe e statistica	49,035.95	19,068.99	31,884.78	30,452.12	31,935.01	1,482.89	4.9%	31,935.01	31,935.01							
Gestione del territorio	2,219,585.03	1,979,216.50	2,040,558.25	2,520,772.31	2,227,768.30	- 293,004.01	-11.6%	2,227,768.30	2,227,768.30							
Sviluppo e promozione del territorio	649,310.67	632,405.89	707,294.08	815,539.95	814,533.86	- 1,006.09	-0.1%	814,533.86	814,533.86							
Sicurezza	3,390,248.12	3,720,532.75	3,976,628.71	3,993,433.81	3,978,114.16	- 15,319.65	-0.4%	3,937,114.16	3,937,114.16							
Politiche culturali (coordinamento) e giovani	120,385.66	104,323.24	153,462.50	119,703.89	148,337.96	28,634.07	23.9%	127,227.96	127,227.96							
Servizi educativi	7,204,335.76	6,753,365.12	6,911,531.35	7,307,055.75	7,606,094.78	299,039.03	4.1%	7,606,094.78	7,606,094.78							
Servizi sociali	4,085,330.20	4,271,946.06	4,356,621.95	4,411,399.64	4,356,624.04	- 54,775.60	-1.2%	4,669,729.19	4,669,729.19							
RIEPILOGO BILANCIO	23,206,309.29	23,156,200.14	24,301,166.68	25,390,672.88	25,388,272.77	- 2,400.11	0.0%	25,641,126.49	25,641,126.49							
TRASFERIMENTI ENTI																
Totale trasferimenti enti	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALFONSINE	2,476,257.84	2,609,437.52	2,653,496.11	2,822,041.72	2,863,159.85	41,118.13	1.5%	2,898,057.54	2,898,057.54							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA BAGNACAVALLLO	3,719,326.77	3,667,728.44	3,858,939.66	4,035,364.38	4,057,767.77	22,403.39	0.6%	4,091,633.14	4,091,633.14							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA BAGNARA	601,749.57	616,832.82	647,219.34	679,884.64	652,441.97	- 27,442.67	-4.0%	659,544.24	659,544.24							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA CONSELICE	2,046,302.01	2,075,760.91	2,186,652.60	2,308,953.09	2,255,097.44	- 53,855.65	-2.3%	2,283,601.93	2,283,601.93							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA COTIGNOLA	1,670,671.11	1,595,090.74	1,730,472.90	1,830,669.43	1,830,793.60	124.17	0.0%	1,839,333.22	1,839,333.22							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA FUSIGNANO	1,761,536.63	1,656,078.51	1,851,810.96	1,914,442.55	1,923,505.64	9,063.09	0.5%	1,947,351.21	1,947,351.21							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA LUGO	7,711,745.63	7,654,028.58	7,853,000.46	8,207,545.76	8,182,133.24	- 25,412.52	-0.3%	8,276,821.55	8,276,821.55							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA MASSA	2,470,563.09	2,565,836.08	2,721,429.50	2,771,903.39	2,800,994.03	29,090.64	1.0%	2,813,839.30	2,813,839.30							
TRASFERIMENTI CORRENTI DA SANT'AGATA	748,156.64	715,406.54	798,145.15	819,867.92	822,379.23	2,511.31	0.3%	830,944.36	830,944.36							
TOTALE ENTI	23,206,309.29	23,156,200.14	24,301,166.68	25,390,672.88	25,388,272.77	- 2,400.11	0.0%	25,641,126.49	25,641,126.49							

ENTRATA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - DISPONIBILITA' CORRENTE - EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE														
Titolo	ENTRATA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - TITOLI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	-	-	===	-	-				
2	Trasferimenti correnti	32,669,526.59	33,041,444.50	34,301,344.56	34,183,002.60	34,309,910.96	126,908.36	0.37%	34,562,764.68	34,562,764.68				
3	Entrate extratributarie	8,980,087.08	8,647,342.89	9,097,615.20	9,401,270.00	9,263,615.76	- 137,654.24	-1.46%	9,113,615.76	9,113,615.76				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	739,066.67	521,524.84	593,111.62	661,086.52	668,050.36	6,963.84	1.05%	660,387.41	660,387.41				
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: FONDI NON VINCOLATI	2,698,123.67	2,017,565.95	2,443,242.46	3,748,030.25	3,420,678.98	- 327,351.27	-8.73%	-	-				
	Entrata corrente destinata al finanziamento di spesa in conto capitale	- 407,723.06	- 633,543.25	- 381,747.72	- 579,841.40	- 376,403.57	203,437.83	-35.09%	- 343,552.07	- 343,552.07				
	TOTALE DISPONIBILITA' CORRENTE	44,679,080.95	43,594,334.93	46,053,566.12	47,413,547.97	47,285,852.49	- 127,695.48	-0.27%	43,993,215.78	43,993,215.78				
	Totale fabbisogno corrente	40,600,064.55	39,832,909.88	42,763,405.96	47,413,547.97	47,285,852.49	- 127,695.48	-0.27%	43,993,215.78	43,993,215.78				
	SALDO CORRENTE	4,079,016.40	3,761,425.05	3,290,160.16	-	-	0.00	===	-	-				
	Fabbisogno corrente													
1	Spese correnti	40,585,875.17	39,818,522.01	42,738,047.81	47,387,547.97	47,253,352.49	- 134,195.48	-0.28%	43,960,215.78	43,959,715.78				
4	Rimborso di prestiti	14,189.38	14,387.87	25,358.15	26,000.00	32,500.00	6,500.00	25.00%	33,000.00	33,500.00				
	Totale fabbisogno corrente	40,600,064.55	39,832,909.88	42,763,405.96	47,413,547.97	47,285,852.49	- 127,695.48	-0.27%	43,993,215.78	43,993,215.78				
	Entrata in conto capitale destinata al finanziamento di spesa corrente	-	-	-	-	-	-	===	-	-				

ENTRATA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - DISPONIBILITA' IN CONTO CAPITALE - EQUILIBRI IN CONTO CAPITALE											
Titolo	ENTRATA - Classificazione DPCM 28 dicembre 2011 - TITOLI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Previsione assestata 2019	Previsione 2020	Variazione su assestato 2019	Variazione %	Previsione 2021	Previsione 2022	
4	Entrate in conto capitale	137,926.01	117,736.52	324,526.58	439,866.73	59,258.50	- 380,608.23	-86.53%	25,000.00	25,000.00	
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	175,000.00	-	100,000.00	-	- 100,000.00	-100.00%	-	-	
6	Accensione di prestiti	175,000.00	-	100,000.00	-	-	-	===	-	-	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE INVESTIMENTI	726,351.07	440,021.45	353,343.04	432,709.98	-	- 432,709.98	-100.00%	-	-	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	720,831.14	390,304.43	606,493.29	310,365.82	20,890.00	- 289,475.82	-93.27%	-	-	
	Entrata corrente destinata al finanziamento di spesa in conto capitale	407,723.06	633,543.25	381,747.72	579,841.40	376,403.57	- 203,437.83	-35.09%	343,552.07	343,552.07	
	TOTALE DISPONIBILITA' IN CONTO CAPITALE	2,167,831.28	1,756,605.65	1,766,110.63	1,862,783.93	456,552.07	- 1,406,231.86	-75.49%	368,552.07	368,552.07	
	IMPIEGHI IN CONTO CAPITALE	1,255,325.92	1,048,886.83	1,137,763.02	1,862,783.93	456,552.07	- 1,406,231.86	-75.49%	368,552.07	368,552.07	
	SALDO IN CONTO CAPITALE	912,505.36	707,718.82	628,347.61	-	0.00	- 0.00	===	- 0.00	- 0.00	
	<i>Fabbisogno in conto capitale</i>										
2	Spese in conto capitale	1,255,325.92	873,886.83	1,137,763.02	1,762,783.93	456,552.07	- 1,306,231.86	-74.10%	368,552.07	368,552.07	
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	175,000.00	-	100,000.00	-	- 100,000.00	-100.00%	-	-	
	Totale fabbisogno in conto capitale	1,255,325.92	1,048,886.83	1,137,763.02	1,862,783.93	456,552.07	- 1,406,231.86	-75.49%	368,552.07	368,552.07	
	Entrata in conto capitale destinata al finanziamento di spesa corrente	-	-	-	-	-	-	===	-	-	
	Dinamica indebitamento	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022			
	Debito residuo al 31/12 esercizio precedente	235,000.00	395,810.62	381,422.75	456,064.60	430,064.60	397,564.60	364,564.60			
	Assunzione di mutui	175,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-			
	Quota capitale ammortamento mutui	14,189.38	14,387.87	25,358.15	26,000.00	32,500.00	33,000.00	33,500.00			
	Debito residuo al 31/12 esercizio precedente	395,810.62	381,422.75	456,064.60	430,064.60	397,564.60	364,564.60	331,064.60			

	Avanzo di amministrazione al 31/12/2018 - DISPONIBILITA' RESIDUA												
Rif.	Riferimenti	Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa	S.Agata	Unione	Totale	Composizione
B1	Accantonamento fondo rischi educativi	51,967.85	91,710.10	9,421.83	48,491.87	24,397.04	59,917.31	230,853.99	32,186.52	3,671.83	-	552,618.34	
B1	Accantonamenti fondo rischi sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,763.36	22,763.36	
B1	FCDE - Romagnola Promotion	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,169.80	17,169.80	592,551.50
B2	Accantonamenti Outlet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,200.00	167,200.00	167,200.00
C3	Accantonamento sociali	90,288.22	125,546.98	18,218.15	73,922.64	56,057.00	61,667.20	242,933.68	79,900.35	21,465.77	-	770,000.00	
C3	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	594.84	-	20,890.00	
C3	Canile	11,688.63	16,336.03	2,377.65	9,548.68	7,305.27	7,965.69	31,587.99	10,359.93	2,830.14	-	100,000.00	
Disponibile	Avanzo senza vincoli	34,897.14	27,479.49	55,625.44	79,305.11	71,320.02	88,662.82	2,493,777.30	593,595.22	195,222.93	2,259.95	3,642,145.44	3,642,145.44
	TOTALE	191,278.50	264,493.46	86,140.27	213,261.78	160,603.94	219,877.28	3,005,740.86	718,212.24	223,785.51	209,393.11	5,292,786.94	5,292,786.94
Rif.	Riferimenti	Avanzo 18 non utilizzato	Avanzo presunto gestione 19	Avanzo presunto 19	Utilizzo gestione 2020	Avanzo disponibile							
B1	Accantonamento fondo rischi educativi	552,618.34	216,000.00	768,618.34	-	768,618.34							
B1	Accantonamenti fondo rischi sociale	22,763.36	25,000.00	47,763.36	-	47,763.36							
B1	FCDE - Romagnola Promotion	17,169.80	-	17,169.80		17,169.80							
B2	Accantonamenti Outlet	167,200.00	-	167,200.00		167,200.00							
C3	Accantonamento sociali	770,000.00	-	770,000.00		770,000.00							
C3	Politiche giovanili	20,890.00	-	20,890.00	20,890.00	-							
C3	Canile	100,000.00	-	150,000.00		150,000.00							
Disponibile	Avanzo senza vincoli	3,642,145.38	1,042,804.50	4,684,949.88	3,420,678.98	1,235,160.96							
	TOTALE	5,292,786.88	1,283,804.50	6,576,591.38	3,441,568.98	3,155,912.46							
	Avanzo disponibile ENTI	34,897.14	27,479.49	55,625.44	79,305.11	71,320.02	88,662.82	2,493,777.30	593,595.22	195,222.93	2,259.95	3,642,145.44	
	Avanzo presunto disponibile dalla gestione 2019 - ipotesi di riparto	121,634.75	170,764.88	24,819.47	99,511.94	76,106.94	83,077.56	328,860.54	108,334.60	29,693.82	-	1,042,804.50	
	Dalla gestione residui											708,007.59	
	Dalla gestione FPV											92,541.06	
	Dalla gestione competenza											242,255.85	
	Avanzo amministrazione presunto 2019											1,042,804.50	
CDG	Vincoli precostituiti												
15	Servizi generali per rimborso quote											3,016,670.62	
92	Promozione turistica											41,270.80	
93	Amministrativo SUAP											49,632.41	
191	Servizi sociali - da gestione 2019											151,352.64	
191	Servizi sociali - da gestione pregresse											161,752.51	
152	Politiche giovanili											20,890.00	
												3,441,568.98	