

Unione Terre d'Argine

Permanere degli equilibri - Rendiconto 2022



Deliberazione di verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio

D.Lgs n. 267/2000, art 193, c. 2

Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata, al rendiconto dell'esercizio relativo.

Deliberazione nr.000011 del 06/07/2022

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO
DELL'UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE**

OGGETTO: Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024

L'anno Duemilaventidue il giorno Sei del mese di Luglio alle ore 19:21, e successivamente, nella sala convocato con avvisi spediti nei modi e nei termini di legge, si è riunito il Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine .

Fatto l'appello nominale risultano presenti:

Posizione	Nominativo	Carica	Presente
1	DIACCI ENRICO	Consigliere	Si
2	D'ORAZI MAURO	Presidente	Si
3	BIZZARRI ANDREA	Consigliere	No
4	BORSARI PAOLA	Consigliere	Si
5	CARDINAZZI MATTEO	Consigliere	No
6	CONTE ELIANA	Consigliere	Si
7	LIGABUE MANUELA	Consigliere	Si
8	LUPPI CRISTINA	Consigliere	Si
9	MAESTRI GIOVANNI	Consigliere	Si
10	MAIO MAURIZIO	Consigliere	No
11	OBICI CHIARA	Consigliere	Si
12	REGGIANI MARCO	Consigliere	No
13	BOZZOLI DEBORAH	Consigliere	Si
14	LASAGNI FRANCESCO	Consigliere	Si
15	ZACCARELLI LUISA	Consigliere	No
16	CARRETTA FEDERICO	Consigliere	Si
17	TURCI SIMONE	Consigliere	Si
18	BRUNO ANGELO PIO	Consigliere	No
19	FORTI NAZARENA	Consigliere	Si
20	LANZA ROBERTA	Consigliere	No
21	ORI ANDREA	Consigliere	Si
22	VENTURELLI MARTINA	Consigliere	No
23	BORSARI MASSIMILIANO	Consigliere	Si
24	DOTTI DAVIDE	Consigliere	Si
25	TIOLI CLAUDIO	Consigliere	Si
26	MEDICI MONICA	Consigliere	Si
27	GADDI EROS ANDREA	Consigliere	No
28	ROSSI ANDREA	Consigliere	No
29	BONZANINI GIULIO	Consigliere	No
30	VINCENZI PAOLO	Consigliere	Si
31	ARLETTI ANNALISA	Consigliere	Si
32	PESCETELLI MICHELE	Consigliere	No
33	RUBBIANI MARCO	Consigliere	No
	Presenti N. 20	Assenti N. 13	

Delibera di CONSIGLIO nr. 11 del 06/07/2022

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

Assume la presidenza il Presidente del Consiglio Comunale il Sig. D'ORAZI MAURO.
Partecipa TINTI SUSI in qualità di Vice Segretario Generale.
La seduta, riconosciuta valida per la presenza del prescritto numero legale, è pubblica

Oggetto: Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024.

Sono presenti 22 Consiglieri. Rispetto al quadro iniziale sono intervenute le seguenti variazioni: esce il Consigliere Luppi Cristina; sono entrati i consiglieri Bonzanini Giulio, Rossi Andrea e Cardinazzi Matteo.

Tutti gli interventi vengono conservati agli atti mediante registrazione elettronica a cura della Segreteria Generale. I files sono a disposizione dei Consiglieri dell'Unione e degli aventi titolo e pubblicati on-line, con libero accesso, sul sito Web dell'Unione delle Terre d'Argine.

Presidente del Consiglio: “adesso passiamo all'ultimo punto, punto 6: «Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024». Do la parola al Presidente Diacci”.

Presidente dell'Unione Terre d'Argine: “grazie di nuovo. Buonasera a tutti. Come Presidente di turno dell'Unione vorrei fare gli auguri al nuovo Vicepresidente neoeletto Giulio Bonzanini, anche ai nuovi Consiglieri che vengono dal Consiglio Comunale di Novi e sostanzialmente alla nuova composizione del Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine, a tutti auguri di buon lavoro.

Riguardo al permanere degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio l'articolo 193 del Testo Unico degli Enti Locali individua nella salvaguardia un momento fondamentale della gestione del bilancio volto alla verifica del mantenimento degli equilibri del bilancio di previsione alla luce dell'attività svolta nella prima parte dell'anno. Nel 2020 e anche nel 2021 questo adempimento aveva assunto un significato ulteriore, più complesso alla luce della pandemia connessa alla diffusione del virus Covid 19. L'emergenza sanitaria innescata dal Covid non è terminata, così come non sono terminati i suoi effetti sull'organizzazione delle attività e sul bilancio dell'Unione. Ad essa si aggiunge un ulteriore elemento di criticità dettato dalla crisi energetica, un aumento repentino, ripetuto ed imponente del costo dell'energia elettrica e del gas da riscaldamento iniziato nel secondo semestre del 2021 e tuttora in atto. Questa variazione stanZIA 600 mila euro in più per il servizio di appalto calore che comprende la fornitura dei gas di riscaldamento, così la spesa complessiva prevista passa da 1 milione 212 mila euro ad 1 milione 812 mila euro, con un incremento prossimo al 50%. 205 mila euro in più per l'acquisto di energia elettrica, la cui spesa complessiva passa da 515 mila 200 euro a 720 mila e 200 euro, con un incremento prossimo al 40% e 30 mila euro in più per l'acquisto diretto di gas da riscaldamento. La bolletta - diciamo così - presenta quindi un costo atteso incrementale di oltre 835 mila euro, cui l'Unione riesce a far fronte attingendo dal proprio avanzo di amministrazione. Questa situazione assolutamente grave, inattesa, non fa venire meno lo sforzo e la necessità di intervenire sul bilancio per incrementare le necessità di spesa, in particolare dei settori che gestiscono i servizi alla persona, al fine di garantire l'erogazione dei servizi nella misura più ampia e completa in relazione alle esigenze manifestatesi fino ad ora.

L'organizzazione dei centri estivi, sostegno agli alunni portatori di handicap, l'incremento della spesa per servizi sociali e di assistenza, sono queste le principali linee di intervento in cui si caratterizza l'assestamento e che declinerò a breve.

La variazione prevede complessivamente sul 2022 maggiori spese al netto delle economie per 4 milioni 452 mila euro, maggiori entrate al netto delle minori per 184 mila euro e applicazioni di avanzo per 4 milioni 268 mila euro.

Per la parte corrente la variazione prevede sul 2022 maggiori spese al netto delle economie per 3

milioni 718 mila euro, minori entrate al netto delle maggiori per 253 mila euro e applicazione di avanzo per 3 milioni 971 mila euro.

In parte corrente, oltre alle necessità di intervento per far fronte alla crisi energetica, le variazioni riguardano principalmente i seguenti ambiti: per i Servizi Sociali si evidenzia la necessità di spesa per 796 mila euro, che derivano essenzialmente da maggiori spese per attività di assistenza; 362 mila per l'adeguamento dei trasferimenti ad Asp per maggiori spese per utenti inseriti, correlati anche alla riapertura del centro diurno Il Carpine; 290 mila euro per inserimento in struttura di utenti area adulti ed handicap; 145 mila euro per l'inserimento di minori in istituto.

Per il Servizio Istruzione si evidenzia un fabbisogno complessivo di risorse per 817 mila euro che deriva dalla riduzione delle entrate da rette dei servizi scolastici per 144 mila euro, da maggiori spese per i centri estivi, 436 mila euro, parzialmente finanziati da maggiori entrate da proventi da utenti per 98 mila euro, da maggiori spese per l'erogazione di contributi agli Istituti Comprensivi ed altri soggetti per 140 mila euro, da minori spese per i servizi di pre-scuola, prolungamento orario e per l'appalto di gestione dei nidi convenzionati, 82 mila euro, da maggiori spese per attività di sostegno all'handicap 235 mila euro.

Per il Servizio di Polizia Locale viene incrementata la disponibilità di risorse, più 116 mila euro, per il servizio di gestione delle sanzioni amministrative, per il noleggio di fototrappole ed attrezzature per la rilevazione automatizzata delle infrazioni e per la custodia dei veicoli sequestrati.

Per i Servizi di Personale la spesa aumenta complessivamente di 522 mila euro, derivante principalmente da maggiore spesa di personale per 54 mila euro, maggiore spesa per rinnovi contrattuali per 287 mila euro, maggiore spesa per Fondo risorse decentrate 172 mila euro, di cui 106 mila relativo al trasferimento di dipendenti dai Comuni all'Unione ed assegnati al Servizio Suap e alla Centrale Acquisti.

Non variano con questa manovra i trasferimenti dai Comuni per i servizi conferiti e non varia nemmeno il Fondo di riserva, già adeguato a rispondere ad eventuali esigenze impreviste, 200 mila euro invariati come da preventivo.

Per la parte investimenti la variazione prevede aumenti di spesa per acquisto di arredi per le scuole e per i servizi, per l'implementazione del servizio di videosorveglianza, per l'acquisto di nuovi mezzi per il Servizio di Polizia Locale e di attrezzature per la Protezione Civile.

Per quanto riguarda il PNRR l'Unione è risultata assegnataria di risorse per quattro progetti in ambito sociale che vengono inseriti in questa variazione, percorsi di autonomia per persone con disabilità nel distretto di Carpi, complessivamente per 715 mila euro; percorsi di autonomia per persone con disabilità nel territorio di Soliera altri 715 mila euro; attivazione del Centro ospitalità per persone senza fissa dimora 710 mila euro; rafforzamento dei Servizi Sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione 330 mila euro. Si tratta di nuovi progetti che per l'Unione saranno assolutamente prioritari per consentire ai nostri concittadini di avere un futuro migliore.

Anche nel 2022, quindi, la manovra di assestamento presenta, come negli anni precedenti, un carattere di eccezionalità rispetto al normale andamento, ciononostante l'ente riesce a garantire l'equilibrio complessivo con risorse proprie. Non vengono richieste risorse aggiuntive agli enti per finanziare nuove o maggiori spese correnti e vengono ridotti i trasferimenti per spese in conto capitale, nonostante siano previste maggiori spese. L'equilibrio complessivo dell'assestamento di bilancio è garantito con l'applicazione di una quota importante dell'avanzo di amministrazione disponibile. Permangono notevoli elementi di incertezza, soprattutto correlati all'andamento dei costi energetici nel secondo semestre e all'evoluzione dell'emergenza sanitaria, per il momento la quota di avanzo libero residua viene mantenuta disponibile in modo da poter far fronte ad eventuali esigenze impreviste.

La variazione è stata presentata in Prima Commissione dell'Unione lunedì 27 giugno e ha ricevuto il parere favorevole dal revisore Dottorssa Daniela Valpondi in data 30 giugno 2022. Grazie per

Delibera di CONSIGLIO nr. 11 del 06/07/2022

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

l'attenzione”.

Presidente del Consiglio: “grazie Presidente. La parola al dirigente Castelli”.

Dr. Antonio Castelli – Dirigente del Settore Servizi Finanziari: “solo per una brevissima precisazione e puntualizzazione su due punti, perché non ritorno nei contenuti, perché li ha già illustrati ampiamente il Presidente, li abbiamo affrontati in Commissione. Ci sono due passaggi che riguardano trasferimenti di risorse di maggiori spese tra i Comuni e l'Unione. Ci tenevo a dirlo, nel senso che l'impostazione che è data nell'Unione al bilancio la troverete specularmente anche quando farete l'assestamento nei Comuni, Carpi l'ha già approvato, Campogalliano, Novi e Soliera devono ancora andare in deliberazione. Si tratta del passaggio che l'Unione non riceve 232 mila euro che dovevano trasferire i Comuni, che erano risorse del Fondo di solidarietà comunale dei Comuni dedicate alla spesa sociale, alla spesa per asili nido che nell'assegnazione di risorse da parte dello Stato ai Comuni non sono arrivate nella misura prevista. Cioè, non è che si sono azzerate, però sono 232 mila euro in meno e quindi i Comuni non le ricevono e quindi non li hanno da trasferire all'Unione. L'Unione non chiede delle risorse in più ai Comuni, provvede nell'ambito della variazione complessiva con il proprio avanzo di amministrazione, quindi vedrete questo o avete già visto questo anche specularmente nella variazione dei singoli Comuni.

Il passaggio dove l'Unione necessita di 106 mila euro in più per quanto riguarda una quota del Fondo risorse decentrate in aumento, anzi la principale causa di aumento per spendere i dipendenti anche all'interno di questo fondo che sono stati trasferiti all'Unione per quanto riguarda il Suap e l'ex CUC, oggi acquisti in Comune, quindi questo passaggio comporta per i Comuni queste risorse, sono le stesse che prima nei quattro Comuni venivano riconosciute ai dipendenti trasferiti. Quindi, i Comuni sostengono meno spese, di converso l'Unione poteva chiedere un aumento del trasferimento per compensare la cosa. Questo è quello che avviene sul pluriennale per l'anno 2022, l'Unione, avendo risorse del proprio avanzo per poter fronteggiare anche questa spesa di 106 mila euro complessivi, sostiene la spesa in più senza chiedere a ciascuno dei quattro Comuni la propria quota di riferimento. In sostanza, questa spesa di 106 mila euro viene finanziata anche questa all'interno dell'avanzo dell'Unione e quindi si traduce pro quota in un beneficio nei bilanci dei quattro Comuni. Quindi, questi due elementi di passaggio consentono all'Unione, che ha disponibilità di risorse dell'avanzo, di non gravare, quindi di mantenere assolutamente invariato il livello dei trasferimenti, come ha detto il Presidente, per il trasferimento di funzioni.

Un dato tecnico solo, che lo trovate all'inizio del referto della deliberazione, con questa variazione di assestamento si coglie anche l'occasione di effettuare la rettifica a seguito della certificazione delle spese Covid inviata il 27 di maggio, quindi successivamente al rendiconto, dove si evidenzia un avanzo di risorse Covid utilizzabili nel 2022 di 65 mila euro, che non era emerso al momento di effettuare il rendiconto, quindi viene prevista questa quota vincolata di avanzo, con diminuzione di pari importo dell'avanzo libero. Non ha creato nessuna risorsa in più o in meno, solo uno spostamento da una quota libera ad una quota vincolata, che trovate già utilizzata perché finanzia quota parte dell'aumento della spesa per l'energia elettrica, che è una delle possibilità concesse con questo fondo. Sono a disposizione se ci sono altre necessità”.

Presidente del Consiglio: “altri chiarimenti? Chiarimenti? Niente. Interventi dei gruppi. Nessun intervento? No. Do un occhio alle minoranze per essere più tranquillo. Se non ci sono interventi passiamo alle dichiarazioni di voto.

Passo alla votazione. Metto in votazione il punto numero 6: «Permanere degli equilibri generali di bilancio e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024»”.

La proposta di delibera viene **approvata a maggioranza** dei voti espressi:

Delibera di CONSIGLIO nr. 11 del 06/07/2022

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

Consiglieri presenti n. 22

A favore 17 (Presidente delle TdA = 1; Centro Sinistra per le TdA = 13; Noi Lista Civica=3)

Contrari 5 (LSP = 2 Consiglieri Vincenzi e Bonzanini; M5St = 2 Consiglieri Medici e Rossi; FDI = 1 Consigliere Arletti)

Astenuti Nessuno

nei seguenti termini:

IL CONSIGLIO DELL'UNIONE TDA

RITENUTO di approvare la proposta di deliberazione iscritta all'ordine del giorno avente ad oggetto: **“Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024”** per le motivazioni in essa contenute;

RICHIAMATE le disposizioni di legge e norme regolamentari citate nella suddetta proposta;

VISTO il vigente Statuto dell'Unione;

VISTO il D.Lgs. 18/08/2000 n° 267 “Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali”;

ADEMPIUTOa quanto prescritto dall'art. 49 comma 1 del D.Lgs. T.U. n. 267/2000;

DELIBERA

di approvare la proposta di delibera iscritta all'ordine del giorno avente ad oggetto: **“Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024”**per le motivazioni in essa contenute.

DELIBERA INOLTRE

a seguito di separata votazione, **a maggioranza**, dei voti espressi,

Consiglieri presenti n. 22

A favore 17 (Presidente delle TdA = 1; Centro Sinistra per le TdA = 13; Noi Lista Civica =3;)

Contrari 5 (LSP = 2 Consiglieri Vincenzi e Bonzanini; M5St = 2 Consiglieri Medici e Rossi; FDI = 1 Consigliere Arletti)

Astenuti Nessuno

di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. n. 267 T.U. del 18.08.2000, al fine consentire alla Giunta e ai dirigenti responsabili di assumere gli atti di gestione conseguenti al presente atto.

Delibera di CONSIGLIO nr. 11 del 06/07/2022

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

Alle ore 19:59 il Presidente del Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine chiude i lavori.

Deliberazione nr. 000011 in data 06/07/2022

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente
D'ORAZI MAURO

Il Vice Segretario Generale
TINTI SUSI

PROPOSTA N.
719 del 01/07/2022

OGGETTO: Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi degli Artt.49, comma 1 e 147-bis, comma 1 del T.U. n.267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE** per quanto attiene la regolarità tecnica della presente proposta.

01/07/2022

Il Responsabile del U3 - SERVIZI FINANZIARI

CASTELLI ANTONIO

Documento originale informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r.445 del 28 Dicembre 2000 e del D.Lgs n.82 del 7 Marzo 2005 e norma collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa

PROPOSTA N.
719 del 01/07/2022

OGGETTO: Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi degli Artt.49, comma 1 e 147-bis, comma 1 del T.U. n.267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE per quanto attiene la regolarità contabile della presente proposta.

01/07/2022

Il Responsabile del Settore Economico Finanziario

CASTELLI ANTONIO

Documento originale informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r.445 del 28 Dicembre 2000 e del D.Lgs n.82 del 7 Marzo 2005 e norma collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DELL'UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE

Settore U3 - SERVIZI FINANZIARI

Finanziario Unione e funzioni trasversali

N. 719 del 01/07/2022

Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024

**Il Dirigente del Settore U3 - SERVIZI FINANZIARI
propone al Consiglio dell'Unione l'approvazione della seguente proposta di delibera:**

Richiamati i seguenti atti:

- Delibera di Consiglio n. 29 del 29-12-2021 avente ad oggetto “Approvazione della Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione DUP SeS 2019/2024 SeO 2022/2024.”, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge;
- Delibera di Consiglio n. 30 del 29-12-2021 avente ad oggetto “Approvazione del bilancio di previsione 2022-2024.”, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge;
- Delibera di Giunta n. 167 del 29-12-2021 avente ad oggetto “Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) esercizi 2022-2024; parte finanziaria.”, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

Richiamate le variazioni al DUP, al bilancio 2022-2024 e le variazioni al Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 finora adottate in corso d'anno con atti di Consiglio, di Giunta e con determinazioni dei dirigenti dei settori, come previsto dalla normativa vigente e nei casi consentiti dal regolamento di contabilità;

Premesso che l'articolo 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal decreto legislativo 118/2011, prevede che *“almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio”* adottando gli eventuali provvedimenti necessari per assicurare detto equilibrio;

Richiamato l'art. 151, comma 7, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.), che fissa al 30 aprile la scadenza per l'approvazione del rendiconto degli Enti Locali;

Considerato che, con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 5 del 27.04.2022, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto relativo all'esercizio 2021 che ha evidenziato un avanzo di amministrazione di **17.553.839,93**; così ripartito:

- parte accantonata 7.153.400,00 €;
- parte vincolata – corrente 4.223.079,99 €;
- parte vincolata – capitale 1.516.519,28 €;
- parte destinata a investimenti 380.305,26€;
- parte disponibile 4.280.535,40

Considerato che per l'esercizio finanziario 2022 è già stato applicato avanzo di amministrazione per € 3.822.086,80 euro, così ripartito:

- parte accantonata **1.133.400,00**euro;
- parte vincolata – corrente **1.763.691,41**euro;
- parte vincolata – capitale **924.995,39**euro;
- parte destinata a investimenti **0,00** €;
- parte disponibile **0,00**€;

Presa visione dell'assestamento al bilancio di previsione 2022-2024, così come evidenziato nell'**Allegato n. 1**, quale parte integrante e sostanziale del presente atto, che prevede l'applicazione di avanzo di amministrazione 2021 per complessivi **euro 4.268.458,27**, come da schema seguente:

AVANZO - ESERCIZIO 2021	applicato con variazione di assestamento
Fondi vincolati a investimenti	96.021,70
Avanzo destinato a parte investimenti	201.837,86
Avanzo vincolato di parte corrente	1.331.312,89
Avanzo libero	2.639.285,82
di cui destinato a spese correnti	2.639.285,82
di cui destinato a spese d'investimento	0,00
Avanzo totale	4.268.458,27

Visto il referto del Responsabile del Servizio Finanziario che illustra il permanere degli equilibri del Bilancio 2022-2024, **Allegato n. 2**, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Rilevato in particolare che nel referto si evidenzia che:

- lo squilibrio corrente netto della variazione ammonta a 3.362.312,08 euro ed è finanziato da quote di avanzo vincolato per € 723.026,00 e quote dell'avanzo libero di amministrazione per € 2.639.285,82.
- lo squilibrio finale di parte capitale, pari a 297.859,56 euro viene integralmente coperto con l'applicazione di avanzo destinato ad investimenti per € 201.837,86 e avanzo vincolato alla parte capitale per € 96.021,70;

Evidenziato e dato atto che:

- in attuazione dei decreti ministeriali relativi alle modalità ed i criteri per la certificazione del fondo per le funzioni fondamentali ed altri ristori specifici, l'ente ha provveduto a trasmettere in data 27 maggio 2022 la certificazione per il fondo per le funzioni fondamentali e di ristori specifici di entrata e spesa, la quale evidenzia un saldo complessivo da vincolare di € 239.049,18;
- con diverse FAQ pubblicate sul proprio sito istituzionale, la Ragioneria Generale dello Stato (RGS) ha fornito indicazioni in ordine all'utilizzo delle risorse assegnate a titolo di fondo funzioni fondamentali ed altri ristori specifici di entrata e di spesa, tra cui è da evidenziare la FAQ n. 38, secondo cui le risorse non utilizzate a titolo di ristoro specifico di entrata COSAP ed IMU devono essere vincolate nel risultato di amministrazione unitamente al fondo per le funzioni fondamentali, mentre il ristoro specifico inerente l'imposta di soggiorno deve essere evidenziato tra i vincoli dell'imposta a cui sono riferiti;

Tenuto conto che la complessità delle regole certificative e di determinazione delle quote non utilizzate dei fondi COVID e lo sfasamento dei tempi di approvazione del rendiconto e di trasmissione della certificazione, nonché gli ultimi chiarimenti pervenuti dalla RGS con la FAQ 38 oltre i termini utili per l'approvazione del rendiconto entro il 30 di aprile, conducono ad una diversa quantificazione delle quote vincolate al 31 dicembre 2021 relative al fondo funzioni fondamentali e ai ristori specifici di entrata;

Rilevato pertanto che, per effetto della certificazione trasmessa, le somme vincolate per fare fronte all'emergenza COVID si modificano, rispetto al valore di approvazione del rendiconto di gestione come segue:

1) con il rendiconto di gestione 2021, approvato in data 27 aprile 2022, sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione risorse COVID derivanti da Fondo funzioni fondamentali e ristori specifici dello Stato (riconosciuti ai comuni aderenti e da questi trasferiti all'Unione, che svolge le funzioni da essi finanziate) come segue:

- 43.944,05 dal vincolo relativo al Progetto conciliazione vita lavoro (integrazione da Comuni aderenti all'Unione per emergenza Covid)
- 35.095,00 dal vincolo originato da somme non utilizzate trasferite dal Comune di Carpi per l'emergenza COVID per favorire la frequenza universitaria e interventi di alta formazione
- 68.882,08 dal vincolo originato da somme trasferite da Comuni aderenti per interventi inerenti il trasporto scolastico

La Ragioneria Generale dello Stato, con la FAQ n. 38 pubblicata sul sito del Pareggio di Bilancio, ha evidenziato che le risorse non utilizzate a titolo di ristori specifici possono essere vincolate genericamente agli stessi interventi coperti dal Fondo per le Funzioni Fondamentali; pertanto si è provveduto ad unificare i 3 vincoli specifici in un nuovo vincolo COVID di Euro 147.921,13.

2) Inoltre sempre con il rendiconto era stata vincolata la quota di Euro 323.228,52 derivante da trasferimenti statali assegnati direttamente all'Unione per l'emergenza Covid (risorse residue da contributo del Fondo Funzioni Fondamentali - quota 2021); con la certificazione delle risorse COVID inviata in data 27/05/2022 l'importo delle somme da vincolare derivante da risorse residue da contributo del Fondo Funzioni Fondamentali - quota 2021 è stato definito in 239.049,18 euro anziché 323.228,52. Con riferimento a questo vincolo si procede pertanto alla riduzione delle somme vincolate per Euro 84.179,34 e al contestuale aumento dei Fondi liberi per pari importo.

Dato atto che tali modifiche alle quote vincolate non impattano sugli equilibri finanziari complessivi in quanto i fondi liberi nel risultato di amministrazione 2021 vengono incrementati di Euro 84.179,34, pari alla differenza tra il valore vincolato inizialmente con il rendiconto 2021 e quello derivante dal presente atto;

Vistoinoltre l'articolo 37 bis della Legge 51/2022 di conversione del DL 21/2022 secondo cui, previo parere dell'organo di revisione economico-finanziario, bisogna predisporre un provvedimento di rettifica dei documenti contabili allegati al rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2021 – in particolare, quelli concernenti il risultato di amministrazione (allegato a) e l'elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (allegato a2) – al fine di adeguarli alle risultanze della certificazione COVID-19 per l'anno 2021 trasmessa a RGS entro il 31 maggio 2022;

Rilevata quindi la necessità di approvare i prospetti a) e a2) del risultato di amministrazione 2021 conseguenti alla certificazione COVID-19 per l'anno 2021 trasmessa a RGS il 27 maggio 2022 come risulta dall'**Allegato n. 5**, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Visto il parere del Revisore dei Conti, **Allegato n. 3**, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

Ravvisata la necessità di aggiornare il Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2021-2023 (**Allegato n. 4**), in relazione essenzialmente alle variazioni di bilancio disposte con il presente atto;

Verificato infine:

- che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;
- che la gestione dei residui attivi e passivi non evidenzia variazioni rispetto a quanto registrato con il provvedimento di riaccertamento ordinario;
- che al 23/06/2022 il saldo di cassa del conto di tesoreria è pari a 13.694.458,80 euro e che non sussistono criticità relative alla gestione della liquidità;

Dato atto che la presente variazione:

- non altera il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e che pertanto permangono gli equilibri generali di bilancio come illustrato nel prospetto **Allegato n. 7**, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- garantisce un fondo di cassa finale positivo, così sintetizzato:

Fondo cassa all'1/01	22.213.893,86
+ Incassi previsti nell'esercizio	72.445.418,98
- Pagamenti previsti nell'esercizio	88.928.812,04
= Fondo cassa previsto al 31/12	5.730.500,80

Tutto ciò premesso:

Visto il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Preso atto degli allegati pareri favorevoli, espressi sulla presente proposta di deliberazione ai sensi degli articoli 49, comma 1 e 147-bis, comma 1, del TUEL:

- dal Dirigente del Settore Finanze, in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
- dal Dirigente del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile;

PROPONE

AL CONSIGLIO DELL'UNIONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

di dare atto del permanere degli equilibri generali del Bilancio di Previsione 2022-2024, ai sensi dell'articolo 193 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Proposta di Delibera di CONSIGLIO nr. 719 del 01/07/2022

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

di approvare i seguenti prospetti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali del medesimo:

1. assestamento al bilancio di previsione 2022-2024, *Allegato n. 1*;
2. referto del Responsabile del Servizio finanziario che illustra il permanere degli equilibri di bilancio del Bilancio di Previsione 2022-2024, *Allegato n. 2*;
3. prospetto relativo all'aggiornamento del Piano biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022-2023, *Allegato n. 4*;
4. prospetti a) e a2) del risultato di amministrazione 2021 conseguenti alla certificazione COVID-19 per l'anno 2021, *Allegato n. 5*;

di dare atto che la manovra di assestamento di bilancio prevede l'applicazione di avanzo di amministrazione per complessivi **4.268.458,27**euro, applicati per **3.970.598,71**euro alla parte corrente e per **297.859,56** euro alla parte capitale (di cui **201.837,86** euro di avanzo destinato agli investimenti);

di dare atto inoltre che:

- in base alle dichiarazioni dei Dirigenti dei Settori non esistono debiti fuori bilancio;
- si conferma il rispetto dei vincoli per la spesa di personale previsti ai sensi dell'art. 1, comma 557, della Legge 296/2006;
- la presente variazione garantisce un fondo di cassa finale presunto positivo che si attesta a 5.730.500,80 euro;
- l'avanzo di amministrazione residuo da consuntivo 2021 non applicato ammonta a **10.198.694,86** euro, ed è così composto:

AVANZO - ESERCIZIO 2021	Avanzo disponibile
Fondo crediti dubbia esigibilità	5.740.000,00
Fondo perdite società partecipate	-
Fondo contenzioso	130.000,00
Fondo rinnovo contrattuale personale dipendente	1.133.400,00
Fondo rischi derivanti da passività potenziali e altre poste straordinarie non prevedibili	150.000,00
Totale avanzo accantonato	7.153.400,00
Vincolato derivanti da trasferimenti (parte corrente)	372.255,37
Avanzo di parte corrente (vincoli spec. Ente)	360.000,00
Svincolo quota FCDE da verifica consuntivo	311.640,98
Avanzo vincolato di parte corrente	1.043.896,35
Avanzo di parte investimenti (vincoli spec. Ente)	97.502,19
Avanzo di parte investimenti (vincolato)	97.502,19
Avanzo di parte investimenti (destinato)	178.467,40
Avanzo di parte investimenti (destinato)	178.467,40
Avanzo libero	1.725.428,92
Avanzo totale	10.198.694,86

di dare atto che le variazioni approvate con il prospetto relativo all'aggiornamento del Piano biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022-2023, *Allegato n. 4* costituiscono variazione al Documento Unico di Programmazione SeS 2019-2024 SeO 2022-2024;

si richiede altresì

Proposta di Delibera di CONSIGLIO nr. 719 del 01/07/2022

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs 82/2005.

di rendere la presente **immediatamente eseguibile** ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al fine di consentire alla giunta e ai dirigenti responsabili di assumere gli atti di gestione conseguenti al presente atto.

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Avanzo di amministrazione		Prec	4.325.086,80			0,00		0,00
		V+	4.268.458,27			0,00		0,00
		V-	0,00			0,00		0,00
		Ass	8.593.545,07			0,00		0,00
E/2.1.1		Prec	46.790.789,10		49.310.223,05	45.741.090,20		45.919.890,20
- Trasferimenti correnti		V+	808.540,99		334.690,99	1.239.426,00		1.046.926,00
- Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		V-	1.042.634,34		1.042.634,34	642.550,00		642.550,00
E/2.1.1		Ass	46.556.695,75		48.602.279,70	46.337.966,20		46.324.266,20
E/3.1.0		Prec	5.640.186,32		7.879.671,19	5.667.186,32		5.667.186,32
- Entrate extratributarie		V+	135.000,00		135.000,00	0,00		0,00
- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		V-	181.000,00		181.000,00	0,00		0,00
E/3.1.0		Ass	5.594.186,32		7.833.671,19	5.667.186,32		5.667.186,32
E/3.5.0		Prec	504.101,86		678.713,95	459.037,86		459.037,86
- Entrate extratributarie		V+	21.320,00		21.320,00	31.370,00		31.370,00
- Rimborsi e altre entrate correnti		V-	0,00		0,00	0,00		0,00
E/3.5.0		Ass	525.421,86		700.033,95	490.407,86		490.407,86
E/4.2.0		Prec	800.004,61		1.233.633,06	1.697.532,00		1.105.000,00
- Entrate in conto capitale		V+	643.700,00		117.200,00	455.000,00		260.000,00
- Contributi agli investimenti		V-	208.659,56		201.276,56	0,00		0,00
E/4.2.0		Ass	1.235.045,05		1.149.556,50	2.152.532,00		1.365.000,00
E/4.4.0		Prec	0,00		0,00	0,00		0,00
- Entrate in conto capitale		V+	800,00		800,00	0,00		0,00
- Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		V-	0,00		0,00	0,00		0,00
E/4.4.0		Ass	800,00		800,00	0,00		0,00
E/9.2.0		Prec	192.000,00		196.597,98	182.000,00		182.000,00
- Entrate per conto terzi e partite di giro		V+	6.000,00		6.000,00	0,00		0,00
- Entrate per conto terzi		V-	0,00		0,00	0,00		0,00
E/9.2.0		Ass	198.000,00		202.597,98	182.000,00		182.000,00
S/1.2.1		Prec	443.062,20	0,00	513.840,22	422.895,00	0,00	341.560,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione		V+	22.280,00	0,00	22.280,00	55.160,00	0,00	115.500,00
- Segreteria generale		V-	220,00	0,00	220,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti		Ass	465.122,20	0,00	535.900,22	478.055,00	0,00	457.060,00
S/1.3.1		Prec	2.037.007,29	0,00	2.369.403,66	1.928.876,00	0,00	1.916.821,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione		V+	88.190,00	0,00	88.190,00	5.000,00	0,00	0,00
- Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		V-	8.415,00	0,00	8.415,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti		Ass	2.116.782,29	0,00	2.449.178,66	1.933.876,00	0,00	1.916.821,00
S/1.4.1		Prec	508.715,00	0,00	659.163,13	422.050,00	0,00	422.050,00

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	V-	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	487.215,00	0,00	637.663,13	422.050,00	0,00	422.050,00	0,00
S/1.8.1	Prec	1.380.075,00	0,00	1.750.886,46	1.305.130,00	0,00	1.321.640,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Statistica e sistemi informativi	V-	32.750,00	0,00	32.750,00	9.100,00	0,00	8.500,00	0,00
- Spese correnti	Ass	1.347.325,00	0,00	1.718.136,46	1.296.030,00	0,00	1.313.140,00	0,00
S/1.10.1	Prec	1.329.124,47	0,00	1.464.409,71	1.306.803,64	0,00	1.306.803,64	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	33.200,00	0,00	33.200,00	16.300,00	0,00	16.300,00	0,00
- Risorse umane	V-	48.131,00	0,00	48.131,00	99.919,00	0,00	113.639,00	0,00
- Spese correnti	Ass	1.314.193,47	0,00	1.449.478,71	1.223.184,64	0,00	1.209.464,64	0,00
S/1.11.1	Prec	6.610.303,14	0,00	6.144.977,40	3.839.790,00	0,00	3.831.451,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	254.884,00	0,00	254.884,00	158.575,00	0,00	158.575,00	0,00
- Altri servizi generali	V-	46.300,00	0,00	46.300,00	60.350,00	0,00	60.900,00	0,00
- Spese correnti	Ass	6.818.887,14	0,00	6.353.561,40	3.938.015,00	0,00	3.929.126,00	0,00
S/1.11.2	Prec	0,00	0,00	16.092,45	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi generali	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	20.000,00	0,00	36.092,45	0,00	0,00	0,00	0,00
S/3.1.1	Prec	4.209.665,00	0,00	4.541.305,19	4.750.575,00	0,00	4.712.850,00	0,00
- Ordine pubblico e sicurezza	V+	142.730,00	0,00	142.730,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00
- Polizia locale e amministrativa	V-	8.100,00	0,00	8.100,00	32.800,00	0,00	50.650,00	0,00
- Spese correnti	Ass	4.344.295,00	0,00	4.675.935,19	4.740.775,00	0,00	4.662.200,00	0,00
S/3.2.2	Prec	378.000,00	0,00	1.636.316,06	188.000,00	0,00	188.000,00	0,00
- Ordine pubblico e sicurezza	V+	58.700,00	0,00	58.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sistema integrato di sicurezza urbana	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	436.700,00	0,00	1.695.016,06	188.000,00	0,00	188.000,00	0,00
S/4.1.1	Prec	4.701.246,00	0,00	5.309.012,54	4.433.869,67	0,00	4.416.302,52	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	336.164,00	0,00	336.164,00	155.740,00	0,00	158.000,00	0,00
- Istruzione prescolastica	V-	0,00	0,00	0,00	92.550,00	0,00	91.390,00	0,00
- Spese correnti	Ass	5.037.410,00	0,00	5.645.176,54	4.497.059,67	0,00	4.482.912,52	0,00
S/4.2.1	Prec	1.955.228,00	0,00	2.394.139,88	1.797.528,00	0,00	1.771.138,73	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	538.613,00	0,00	538.613,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri ordini di istruzione non universitaria	V-	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	2.473.841,00	0,00	2.912.752,88	1.797.528,00	0,00	1.771.138,73	0,00
S/4.6.1	Prec	11.335.617,53	0,00	15.099.447,24	11.499.169,41	0,00	11.891.871,88	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	898.434,05	0,00	898.434,05	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00
- Servizi ausiliari all'istruzione	V-	87.530,00	0,00	87.530,00	5.000,00	0,00	21.700,00	0,00
- Spese correnti	Ass	12.146.521,58	0,00	15.910.351,29	11.552.169,41	0,00	11.928.171,88	0,00

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
S/4.6.2	Prec	100.000,00	0,00	178.696,87	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi ausiliari all'istruzione	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	150.000,00	0,00	228.696,87	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
S/4.7.1	Prec	298.500,00	0,00	449.480,99	298.500,00	0,00	298.500,00	0,00
- Istruzione e diritto allo studio	V+	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Diritto allo studio	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	318.500,00	0,00	469.480,99	298.500,00	0,00	298.500,00	0,00
S/5.2.1	Prec	132.779,02	0,00	205.569,62	132.779,02	0,00	132.779,02	0,00
- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	V+	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	139.779,02	0,00	212.569,62	132.779,02	0,00	132.779,02	0,00
S/8.1.1	Prec	112.530,00	0,00	243.663,58	86.530,00	0,00	51.910,00	0,00
- Assetto del territorio ed edilizia abitativa	V+	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
- Urbanistica e assetto del territorio	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	120.530,00	0,00	251.663,58	94.530,00	0,00	59.910,00	0,00
S/9.1.1	Prec	95.800,00	0,00	99.831,55	95.250,00	0,00	95.250,00	0,00
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	V+	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Difesa del suolo	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	96.050,00	0,00	100.081,55	95.250,00	0,00	95.250,00	0,00
S/11.1.1	Prec	68.565,00	0,00	86.121,10	68.565,00	0,00	65.085,00	0,00
- Soccorso civile	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sistema di protezione civile	V-	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	65.265,00	0,00	82.821,10	68.565,00	0,00	65.085,00	0,00
S/11.1.2	Prec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Soccorso civile	V+	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sistema di protezione civile	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S/12.1.1	Prec	7.589.442,00	0,00	8.829.867,68	7.289.659,36	0,00	7.276.160,41	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	284.537,00	0,00	284.537,00	85.540,00	0,00	89.000,00	0,00
- Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	V-	68.000,00	0,00	68.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
- Spese correnti	Ass	7.805.979,00	0,00	9.046.404,68	7.373.199,36	0,00	7.363.160,41	0,00
S/12.2.1	Prec	3.153.166,91	0,00	4.046.684,38	3.153.166,91	0,00	3.153.166,91	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	573.191,61	0,00	318.040,82	220.500,00	0,00	126.000,00	0,00
- Interventi per la disabilità	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	3.726.358,52	0,00	4.364.725,20	3.373.666,91	0,00	3.279.166,91	0,00
S/12.2.2	Prec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	360.000,00	0,00	36.000,00	280.000,00	0,00	160.000,00	0,00

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
- Interventi per la disabilità	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	360.000,00	0,00	36.000,00	280.000,00	0,00	160.000,00	0,00
S/12.3.1	Prec	1.659.854,07	0,00	2.311.993,24	1.656.254,07	0,00	1.652.854,18	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	380.298,10	0,00	380.298,10	0,00	0,00	0,00	0,00
- Interventi per gli anziani	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	2.040.152,17	0,00	2.692.291,34	1.656.254,07	0,00	1.652.854,18	0,00
S/12.4.1	Prec	1.176.453,80	102.030,43	1.798.312,41	693.299,35	84.999,96	761.268,84	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	99.379,00	0,00	14.329,00	73.500,00	0,00	42.000,00	0,00
- Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	1.275.832,80	102.030,43	1.812.641,41	766.799,35	84.999,96	803.268,84	0,00
S/12.4.2	Prec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	225.000,00	0,00	22.500,00	175.000,00	0,00	100.000,00	0,00
- Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	225.000,00	0,00	22.500,00	175.000,00	0,00	100.000,00	0,00
S/12.5.1	Prec	18.600,00	0,00	24.396,52	18.600,00	0,00	18.600,00	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Interventi per le famiglie	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	20.600,00	0,00	26.396,52	18.600,00	0,00	18.600,00	0,00
S/12.7.1	Prec	8.830.271,57	284.564,73	10.862.987,82	6.268.904,91	20.000,00	6.012.370,18	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	175.620,60	0,00	41.970,60	149.110,00	0,00	99.610,00	0,00
- Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	V-	53.150,00	0,00	53.150,00	78.460,00	0,00	86.460,00	0,00
- Spese correnti	Ass	8.952.742,17	284.564,73	10.851.808,42	6.339.554,91	20.000,00	6.025.520,18	0,00
S/13.7.1	Prec	187.100,00	0,00	203.257,39	187.100,00	0,00	187.100,00	0,00
- Tutela della salute	V+	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ulteriori spese in materia sanitaria	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	189.200,00	0,00	205.357,39	187.100,00	0,00	187.100,00	0,00
S/14.4.1	Prec	543.425,00	0,00	543.425,00	543.710,00	0,00	508.830,00	0,00
- Sviluppo economico e competitività	V+	5.350,00	0,00	5.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reti e altri servizi di pubblica utilità	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	548.775,00	0,00	548.775,00	543.710,00	0,00	508.830,00	0,00
S/20.3.1	Prec	18.216,16	0,00	0,00	647.000,00	0,00	642.000,00	0,00
- Fondi e accantonamenti	V+	237.000,00	0,00	237.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri fondi	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	255.216,16	0,00	237.000,00	647.000,00	0,00	642.000,00	0,00
S/99.1.7	Prec	7.013.000,00	0,00	8.469.368,03	6.973.000,00	0,00	6.973.000,00	0,00
- Servizi per conto di terzi	V+	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi per conto terzi e Partite di giro	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Uscite per conto terzi e partite di giro	Ass	7.019.000,00	0,00	8.475.368,03	6.973.000,00	0,00	6.973.000,00	0,00

Atto Assunzione: XC N.8888 DEL 30/06/2022

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2022			ESERCIZIO 2023		ESERCIZIO 2024	
Titolo/Tipologia		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)		V+	5.883.819,26		615.010,99	1.725.796,00		1.338.296,00
		V-	1.432.293,90		1.424.910,90	642.550,00		642.550,00
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)		V+	4.848.921,36	0,00	3.848.570,57	1.463.425,00	0,00	1.130.985,00
		V-	397.396,00	0,00	397.396,00	380.179,00	0,00	435.239,00
TOTALE ATTO (Verifica quadratura atto)		E-S	0,00		-4.261.074,48	0,00		0,00

**ALLEGATO n. 2**

Al Consiglio dell'Unione
Al Revisore

OGGETTO: Referto sul permanere degli equilibri del bilancio 2022-2024.

L'articolo 193, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 dispone che l'organo consiliare provveda con delibera, entro il 31 luglio di ciascun anno, a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

Gli equilibri di bilancio da rispettare sono:

- ✓ l'equilibrio generale;
- ✓ l'equilibrio della parte corrente;
- ✓ l'equilibrio della parte in conto capitale;
- ✓ il pareggio finanziario tra entrate finali e spese finali (pareggio di bilancio);
- ✓ il fondo di cassa finale non negativo.

Di seguito sono analizzati i dati di entrata e di spesa che compongono il bilancio al fine di poter determinare la consistenza degli equilibri.

Equilibrio generale

Il bilancio di previsione deve garantire sempre il pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero dell'eventuale disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.

Tale equilibrio è garantito come dimostrato nella tabella riportata di seguito:

VARIAZIONE COMPETENZA	2022		2023		2024	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	4.268.458,27					
Variazione FPV Entrata (+/-)	0		0		0	
Diminuzione	1.432.293,90	397.396,00	642.550,00	380.179,00	642.550,00	435.239,00
Aumento	1.615.360,99	4.848.921,36	1.725.796,00	1.463.425,00	1.338.296,00	1.130.985,00
Variazione FPV Spesa (+/-)		0		0		0
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	4.451.525,36	4.451.525,36	1.083.246,00	1.083.246,00	695.746,00	695.746,00
saldo		0,00		0,00		0,00

Equilibrio di parte corrente

Tenuto conto della proposta di variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024, il permanere degli equilibri di parte corrente è il seguente:

PARTE CORRENTE	2022		2023		2024	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	3.970.598,71					
Variazione FPV Entrata (+/-)	0		0		0	
Diminuzione	1.223.634,34	397.396,00	642.550,00	380.179,00	642.550,00	435.239,00
Aumento	970.860,99	4.115.221,36	1.270.796,00	1.008.425,00	1.078.296,00	870.985,00
Variazione FPV Spesa (+/-)		0		0		0
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	3.717.825,36	3.717.825,36	628.246,00	628.246,00	435.746,00	435.746,00
saldo		0,00		0,00		0,00

La gestione di parte corrente per l'esercizio 2022 è interessata da variazioni che riguardano:

- la rettifica dei vincoli COVID nell'avanzo di amministrazione 2021 e loro destinazione a spese correlate all'emergenza sanitaria
- l'incremento di poste di bilancio conseguenti alla crisi energetica per la gestione di spese di utenze per energia elettrica e riscaldamento
- altre richieste di variazione provenienti dai settori in cui è articolata l'Unione

Di seguito viene esaminato l'andamento delle entrate e delle spese correnti, distinto per le tre tipologie sopra indicate.

RETTIFICA DEI VINCOLI COVID NELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021 E LORO DESTINAZIONE AD INTERVENTI CORRELATI ALL'EMERGENZA SANITARIA.

Con il rendiconto di gestione 2021, approvato in data 27 aprile 2022, sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione risorse COVID derivanti da Fondo funzioni fondamentali e ristori specifici dello Stato (riconosciuti ai comuni aderenti e da questi trasferiti all'Unione, che svolge le funzioni da essi finanziate) come segue:

- 43.944,05 dal vincolo relativo al Progetto conciliazione vita lavoro (integrazione da Comuni aderenti all'Unione per emergenza Covid)
- 35.095,00 dal vincolo originato da somme non utilizzate trasferite dal Comune di Carpi per l'emergenza COVID per favorire la frequenza universitaria e interventi di alta formazione
- 68.882,08 dal vincolo originato da somme trasferite da Comuni aderenti per interventi inerenti il trasporto scolastico

La Ragioneria Generale dello Stato, con la FAQ n. 38 pubblicata sul sito del Pareggio di Bilancio, ha evidenziato che le risorse non utilizzate a titolo di ristori specifici possono essere vincolate genericamente agli stessi interventi coperti dal Fondo per le Funzioni Fondamentali; pertanto si è provveduto ad unificare i 3 vincoli specifici in un nuovo vincolo COVID di Euro 147.921,13.

Inoltre sempre con il rendiconto era stata vincolata la quota di Euro 323.228,52 derivante da trasferimenti statali assegnati direttamente all'Unione per l'Emergenza Covid (risorse residue da *contributo del Fondo Funzioni Fondamentali - quota 2021*);

Con la certificazione delle risorse COVID inviata in data 27/05/2022 l'importo delle somme da vincolare derivante da risorse residue da *contributo del Fondo Funzioni Fondamentali - quota 2021* è stato definito in 239.049,18 euro anziché 323.228,52.

Con riferimento a questo vincolo si procede pertanto alla riduzione delle somme vincolate per Euro 84.179,34 e al contestuale aumento dei Fondi liberi per pari importo.

Anticipando quanto esposto anche nelle pagine successive la destinazione delle predette risorse vincolate così rideterminate che si propone di effettuare con l'assestamento di bilancio è la seguente:

- l'intera quota di avanzo vincolato derivante da trasferimenti dei comuni per l'emergenza Covid, pari a 147.921,13 Euro, è destinata a finanziare quota parte delle spese per i centri estivi
- una quota di 205.000 euro di avanzo vincolato per trasferimenti diretti all'Unione del fondo funzioni fondamentali è destinato al finanziamento delle maggiori spese per fornitura di energia elettrica
- la quota residua del medesimo avanzo vincolato, pari ad Euro 34.049,18 viene utilizzata per il finanziamento di quota parte di spese per i centri estivi

Le quote complessive di avanzo vincolato destinabili ad utilizzi previsti dal Fondo Funzioni Fondamentali, pari ad Euro 386.970,31 risultano pertanto pienamente utilizzate con la presente manovra di assestamento di bilancio.

CRISI ENERGETICA

L'incalzare della **crisi energetica** ed il conseguente aumento della spesa per l'approvvigionamento di luce e gas da parte anche degli enti locali ha spinto il Governo negli ultimi mesi ad adottare misure straordinarie volte a fronteggiare il problema del cosiddetto "caro bollette".

Essendo spese di natura obbligatoria e non passibili di importanti ed immediate misure di contenimento dei costi, il problema principale per gli enti locali è il reperimento delle risorse necessarie a coprire le maggiori spese.

L'aggiornamento della previsione di spesa per questi fattori produttivi evidenzia:

- a) incrementi di spesa per energia elettrica pari a 205.000 euro,
- b) incrementi di spesa per l'acquisto di gas di riscaldamento per 30.000 Euro;
- c) Incrementi di spesa per il servizio di appalto calore per 600.000 euro, così suddivisi:
 - 46.800 euro per le spese di riscaldamento dei nidi;
 - 155.000 per le scuole d'infanzia;
 - 224.300 per le scuole primarie;
 - 154.000 scuole secondarie;
 - 16.700 per spese di riscaldamento ASP- centro diurno Borgofortino;
 - 3.200 per spese di riscaldamento Centro Provinciale Istruzione Adulti (CPIA).

La spesa totale annua per l'appalto calore passa da € 1.211.958 ad € 1.811.958.

Complessivamente, la maggiore spesa in tema di energia ammonta pertanto a 835.000,00 €.

Sul tema energia il legislatore nazionale è intervenuto in due modi:

- ha sbloccato gli utilizzi dell'avanzo di amministrazione sia libero, ma, in particolare, vincolato da Fondo Funzioni Fondamentali ancora disponibile nel 2022. Tuttavia si specifica che l'avanzo vincolato da Fondo Funzioni Fondamentali può essere utilizzato per finanziare solo per la maggiore spesa per energia elettrica;
- al fine di garantire la continuità dei servizi erogati, ha istituito un fondo per l'anno 2022 per la spesa per utenze di energia elettrica e gas, del quale però le Unioni di Comuni non beneficiano.

Al fine di adeguare gli stanziamenti dei costi stimati per l'energia elettrica per l'intera annualità 2022 e tenendo conto delle possibili fonti di finanziamento di tali maggiori spese, si è proceduto a finanziare Euro 205.000,00 di incremento della spesa per energia elettrica con applicazione di

avanzo di amministrazione vincolato da Fondo Funzioni Fondamentali; per il finanziamento delle spese relative all'approvvigionamento di gas (630.000,00 Euro) si utilizza avanzo libero.

ALTRE RICHIESTE DI VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE

SETTORE U1 AFFARI GENERALI

Il Settore è interessato da una serie di variazioni che evidenziano complessivamente un fabbisogno da finanziare per 29.900 euro.

Le principali variazioni di aumenti di spesa sono le seguenti:

- 12.200 per il servizio sicurezza
- 10.700 per acquisto del vestiario della Polizia Locale
- 8.000 per noleggio fotocopiatori della Polizia Locale

SETTORE U2 SERVIZI AL PERSONALE

Il Settore personale registra complessivamente una necessità di maggiori risorse per 522.341,60

Euro derivante da:

- maggiori spese di personale (al netto delle minori) assegnato ai diversi servizi dell'Unione per 54.088,60, la spesa per il personale assegnato ai diversi servizi passa da 15.815.545,20 a 15.869.633,8;
- maggior spese di 172.323 Euro per Fondo risorse decentrate dipendenti e dirigenti,
- maggiori spese per rinnovo contrattuale dipendenti e dirigenti 287.230,00;
- altre maggiori spese per prestazioni di servizi ai dipendenti per Euro 11.000;
- riduzione di 980 Euro di spesa per somministrazione lavoro interinale

Si precisa che quota parte di Euro 106.376,00 dell'incremento di spesa per Fondo risorse decentrate è relativo al trasferimento in unione di dipendenti dei Comuni assegnati ora al servizio SUAP e alla centrale acquisti e comporta una riduzione di pari importo di risorse destinate a tale finalità nei bilanci dei Comuni.

SETTORE U3 SERVIZI FINANZIARI

Il Settore evidenzia una riduzione di entrate per 232.584,34 euro dovuta all'adeguamento delle quote del Fondo Solidarietà Comunale versate dai comuni aderenti per interventi in campo sociale e asili nido.

Si registra in entrata un incremento di 20.000 euro sull'entrate da rimborsi diversi.

Oltre agli aumenti di spesa per utenze già esposti, il settore rileva ulteriori maggiori spese per l'aggiornamento dell'inventario dei beni mobili per una cifra pari a 40.000 euro, per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani pari a 8.790 euro e ulteriori maggiori varie spese (condominiali e postali) per 2.860 euro.

Il fabbisogno complessivo da finanziare ammonta complessivamente a 264.234,34.

SETTORE U5 SERVIZI EDUCATIVI ED ISTRUZIONE

Il settore Istruzione registra complessivamente un fabbisogno di risorse per 817.307,43 euro.

Nello specifico, i servizi di istruzione sono interessati da una riduzione generalizzata delle entrate da rette dei servizi scolastici per 144.000 euro derivante principalmente dalla riduzione della capacità economica delle famiglie e/o da minori presenze causata dall'emergenza sanitaria COVID-19, di cui:

- proventi da nidi d'infanzia e materne 46.000 euro;
- proventi da servizi di refezione (scuola dell'obbligo) 98.000 euro;

Sul fronte spese si registrano invece le seguenti variazioni, sempre a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19:

- aumenti di spesa relative ai centri estivi per complessivi 392.100 euro.

La spesa è inoltre interessata da aumenti di spesa per 43.944,05 euro relativi ai contributi alle famiglie per attivazione servizi integrativi (Centri estivi) finanziati dall'applicazione di avanzo vincolato;

Il Settore presenta inoltre ulteriori variazioni in ambito non COVID:

Maggiori Entrate:

- maggiori entrate da trasferimenti regionali sistema integrato 0-6 per 73.792,57 euro;
- maggiori entrate per proventi centri estivi per 98.000,00 euro

Minori entrate:

- minori entrate da enti pubblici (provincia) per diritto allo studio, per 160.000,00 euro;

Maggiori spese per 375.000,00 euro:

- maggior spesa per contributi agli istituti comprensivi dei comuni aderenti (Patto per la Scuola) per complessivi 30.000,00 euro;
- maggiori spese per 20.000 euro per contributi ai gestori di centri estivi per l'accoglienza profughi, parzialmente finanziate da contributi regionali per 15.000,00 euro;
- maggiori spese per 50.000,00 euro per contributi diversi relativi al Patto per la Scuola, destinati ai Comprensivi;
- aumento dei contributi per 55.000,00 euro relativi al progetto "Al nido con la Regione";
- aumenti di spesa relative al sostegno all'handicap nei servizi di istruzione per complessivi 235.000,00 euro;

Minori spese per 82.000,00 euro:

- Minori spese per nidi d'infanzia, scuole d'infanzia e primarie (gestione, prolungamento orario e prescuola) per complessivi 72.000,00 euro;
- adeguamento della spesa per l'appalto di gestione dei nidi privati convenzionati, per 10.000 euro;

Il Settore recepisce anche, a pareggio tra entrate e spese o a storno di spesa, le seguenti variazioni non connesse all'emergenza sanitaria COVID-19:

- 16.220,00 euro di trasferimenti regionali relativi al piano di zona da sociale per gli adolescenti e l'infanzia, a finanziamento di maggiori spese per pari importo;
- 1.000,00 euro di trasferimenti regionali a finanziamento di maggiori contributi a sostegno di progetti per la promozione dell'aggio;
- 34.500,00 euro di maggiori contributi regionali destinati per l'intero importo a maggiori spese per la formazione di operatori\associazioni;
- 20.000,00 euro di maggiori contributi provinciali, interamente destinati all'erogazione di contributi ad associazioni o fondazioni diverse con prevalente attività educativa;
- 5.000,00 euro di storni di spesa in materia di trasporto scolastico;

e le seguenti ulteriori variazioni che prevedono l'applicazione dell'avanzo vincolato:

- 2.000,00 euro, relativi al progetto "consiglio dei ragazzi";
- Riduzione delle entrate previste per contributi regionali sistema integrato 0-6, in quanto finanziate da applicazione di avanzo vincolato 2021 per pari importo (Euro 562.342,57);

SETTORE U6 SERVIZI SOCIALI

Il settore servizi sociali è interessato complessivamente da un aumento di spesa di 795.949,71 euro.

Nello specifico si registrano, in spesa:

- maggiori spese per 145.000 euro per il proseguimento degli inserimenti dei minori in istituto e nuove situazioni;
- incrementi per strutture e prestazioni socio assistenziali Anziani ASP per un totale di 362.158,10 euro relative a maggiori costi per utenti inseriti, a maggiori costi dell'energia elettrica/gas e alla riapertura CD Carpine;
- maggiori spese per 60.791,61 a favore delle prestazioni socio-assistenziali handicap ASP, in conseguenza della maggiore richiesta di inserimenti in struttura e dei relativi maggiori costi;
- maggiori spese per 228.000 euro per erogazioni contributi destinati all'assistenza adulti handicap.

Il settore registra inoltre un aumento delle entrate per 30.000 relativi ai trasferimenti Azienda USL per budget di salute al domicilio (assistenza adulti handicap).

SETTORE U8 SVILUPPO TERRITORIALE

Il settore registra un fabbisogno complessivo di 8.000 euro relativi ai compensi spettanti ai membri della commissione qualità architettonica e paesaggistica.

SETTORE U9 POLIZIA LOCALE

Il settore registra maggiori spese per:

- 58.000 euro relative al servizio di gestione delle sanzioni amministrative
- 10.000 euro per incrementi di spesa per prestazione di custodia dei veicoli sequestrati;
- 48.000 euro per il noleggio di fototrappole e attrezzature per i servizi di rilevazione automatizzata delle infrazioni stradali.

Il settore registra maggiori spese dovute all'esecuzione di vari progetti per un importo complessivo pari a 7.900 euro, parzialmente finanziate dall'erogazione di 4.321 euro di contributi regionali.

Si evidenzia una riduzione compensativa tra entrata e spesa per un importo di 7.500 relativi al trasferimento finanziato dalla regione " Osservatorio legalità" per minor spesa del progetto.

Il fabbisogno complessivo da finanziare ammonta complessivamente a 119.579,00 euro.

SETTORE S5 OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONE

Il settore registra delle variazioni che riguardano esclusivamente incrementi delle spese di riscaldamento, già esposti come variazioni straordinari per rincari energia.

TRASFERIMENTI DAI COMUNI DELL'UNIONE

Nella variazione di assestamento non si prevedono nel 2022 modifiche ai trasferimenti dai Comuni dell'Unione per i servizi conferiti a copertura dello sbilancio di parte corrente.

AVANZO DI PARTE CORRENTE

Le necessità complessive di finanziamento della variazione di assestamento ammonta a 3.362.312,08 euro.

Tale ammontare viene finanziato da avanzo vincolato per 723.026,00 € e da avanzo libero per € 2.639.285,82.

L'avanzo vincolato è ripartito in tre tipologie:

1. FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI (EMERGENZA COVID) e NUOVO vincolo covid (euro 239.049 + 147.921,13).

- 205.000,00 per maggiori spese di energia elettrica
- 181.970,31 a copertura delle maggiori spese per i centri estivi;

2. AVANZO DA VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE - SPESE DI ISTRUZIONE- per 235.000 euro che finanzia gli aumenti di spesa relative al sostegno all'handicap

3. AVANZO DA VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE - SPESE SOCIALI- per 145.000 che finanzia le maggiori spese per il proseguimento degli inserimenti dei minori in istituto.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

L'importo a bilancio per il 2022, pari ad euro 2.521.000,00 in previsione, non subisce modifiche. Non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, che risulta pertanto congruo.

FONDO DI RISERVA

Si conferma l'importo a bilancio per il 2022, pari ad euro 200.000,00.

La quota complessiva stanziata per il 2022 a titolo di fondo di riserva rispetta i limiti per la dotazione previsti all'art 166 del TUEL.

Equilibrio di parte investimenti

Tenuto conto della proposta di variazione al bilancio di previsione 2022-2024, il permanere degli equilibri di parte investimenti è il seguente:

VARIAZIONE COMPETENZA	2022		2023		2024	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	297.859,56					
Variazione FPV Entrata (+/-)	0		0		0	
Diminuzione	208.659,56	0	0	0	0	0
Aumento	644.500,00	733.700,00	455.000,00	455.000,00	260.000,00	260.000,00
Variazione FPV Spesa (+/-)		0		0		0
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	733.700,00	733.700,00	455.000,00	455.000,00	260.000,00	260.000,00
saldo		0,00		0,00		0,00

La variazione relativa al 2022 è così caratterizzata:

SETTORE U1 AFFARI GENERALI

Il settore registra maggiori spese per 70.000 euro, di cui:

- 50.000 euro per l'acquisto di arredi per le scuole di Carpi;
- 20.000 euro per l'acquisto di arredi e servizi diversi per le strutture dell'Unione.

Dalla parte delle entrate, il settore registra un aumento di 800 euro relativi all'alienazioni di mezzi di trasporto.

SETTORE U9 POLIZIA LOCALE

Il settore registra maggiori spese per 58.700 euro relative all'implementazione del sistema di videosorveglianza (32.000) e all'acquisto di nuovi mezzi (26.700), finanziate integralmente da maggiori trasferimenti regionali in c/capitale per progetti (street tutor e polizia dinamica di contatto). In spesa si registra, inoltre, una variazione in aumento di 20.000 euro per l'acquisto di attrezzature per il servizio di Protezione Civile (insacchettatrice).

TRASFERIMENTI DAI COMUNI DELL'UNIONE

Nella variazione di assestamento si prevedono nel 2022 modifiche ai trasferimenti in c/capitale dai Comuni dell'Unione, che vengono ridotti a seguito dell'applicazione di avanzo destinato agli investimenti e avanzo vincolato in c/capitale. Nello specifico, troviamo:

- Riduzioni per 134.829,56 euro ai trasferimenti dai Comuni per acquisto applicativi dell'Unione;
- Riduzioni per 60.000,00 euro ai trasferimenti da Comuni per acquisto arredi, mezzi e attrezzature per le scuole di Carpi;
- Riduzioni per 13.830,00 euro ai trasferimenti da Comuni per investimento della Polizia Locale.

AVANZO APPLICATO AGLI INVESTIMENTI

L'avanzo applicato alla parte investimenti con la presente variazione ammonta complessivamente a 297.859,56 euro, scaturente dall'applicazione di:

- 96.021,70 euro di avanzo vincolato per spese in conto capitale;
- 201.837,86 di avanzo destinato ad investimenti.

PROGETTI PNRR

Vengono inseriti in questa variazione 4 progetti in ambito sociale ammessi a finanziamento dal PNRR:

- Percorsi di autonomia per persone con disabilità nel territorio di Soliera: € 715.000,00
- Percorsi di autonomia per persone con disabilità nel distretto di Carpi: € 715.000,00
- Centro ospitalità senza fissa dimora: € 710.000,00
- Rafforzamento dei servizi sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione nei distretti di Carpi e Mirandola: € 330.000,00

Questi progetti prevedono spese per trasferimenti sia in conto capitale che in parte corrente, finanziate con trasferimenti ministeriali relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, senza quote di compartecipazione.

EQUILIBRIO DI CASSA

Tenuto conto che il Fondo di cassa iniziale al 01/01/2022 era pari a 22.213.893,86 euro, a seguito delle variazioni effettuate con la proposta di assestamento, **viene garantito un saldo di cassa non negativo**, con un valore previsto a fine esercizio così determinato:

Fondo cassa all'1/01	22.213.893,86
+ Incassi previsti nell'esercizio	72.445.418,98
- Pagamenti previsti nell'esercizio	88.928.812,04
= Fondo cassa previsto al 31/12	5.730.500,80

Il Fondo di riserva di cassa 2022 è pari a 202.131,36 euro.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'analisi delle entrate e delle spese sopra illustrata evidenzia che l'Unione delle Terre d'Argine è in grado di fare fronte alle necessità emerse nel corso dell'anno corrente con risorse proprie rinvenienti dall'avanzo di amministrazione 2021.

Si rileva che, dopo la manovra di riequilibrio di bilancio, risulta applicata all'annualità 2021, parte corrente, una quota di avanzo libero di amministrazione pari a 2.639.285,82 euro, (60,5% del totale dell'avanzo disponibile);

Rispetto al risultato di amministrazione 2021, così come rettificato per quanto indicato nella prima parte del presente referto, residua quindi una quota di avanzo libero pari a **1.725.428.92** euro che, consentirà di fare fronte ad eventuali ulteriori necessità nella seconda parte dell'anno.

Oltre all'analisi delle entrate e delle spese come sopra illustrata, è stato altresì verificato:

- che non esistono debiti fuori bilancio come risulta da apposita dichiarazione firmata dai responsabili dei settori dell'Ente;
- che non si evidenzia la necessità di variazioni sulla gestione dei residui attivi e passivi rispetto a quanto registrato con il provvedimento di riaccertamento ordinario;
- che esiste l'equivalenza tra gli stanziamenti dell'entrata riguardante i servizi per conto di terzi e le partite di giro con i corrispondenti stanziamenti di spesa.
- che sono stati ridefiniti i vincoli di bilancio correlati alle quote COVID;

Tutto ciò premesso, il sottoscritto Antonio Castelli, responsabile del Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione, visto l'articolo 193 del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267,

ATTESTA

che il **Bilancio di Previsione 2022-2024 e la relativa gestione**, sia della parte di competenza che di parte residui che di cassa, **permane in equilibrio**, previa applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione nella misura e per le motivazioni indicate nella presente nota.

Settore Finanze, Bilancio e
Controllo di Gestione

Il Responsabile
Antonio Castelli
Firmato digitalmente

Firmato digitalmente da: Antonio Castelli
Data: 01/07/2022 08:02:43

Parere relativo al “Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024”.

La sottoscritta Dott.ssa Daniela Valpondi, Revisore unico dell'Unione Terre d'Argine,

Premesso che:

- l'articolo 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal decreto legislativo 118/2011, prevede che “*almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio*” adottando gli eventuali provvedimenti necessari per assicurare detto equilibrio;
- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, allegato 4/1 al D.lgs. n. 118/2011, prevede tra gli atti di programmazione “*lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno*”, disponendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;
- l'articolo 175, comma 8, del d.lgs. n. 267/2000, il quale fissa al 31 luglio il termine per l'assestamento generale di bilancio;

Considerato che, con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 5 del 27.04.2022, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto relativo all'esercizio 2021 che ha evidenziato un avanzo di amministrazione di **17.553.839,93**;

Verificato:

- che non sono stati rilevati debiti fuori bilancio;
- che la gestione dei residui attivi e passivi non evidenzia variazioni rispetto a quanto registrato con il provvedimento di riaccertamento ordinario;
- che al 23/06/2022 il saldo di cassa del conto di tesoreria è pari a 13.694.458,80 euro e che non sussistono criticità relative alla gestione della liquidità;

Vista la proposta di Delibera avente ad oggetto: “**Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, variazione di assestamento al bilancio di previsione 2022-2024**”, con cui si propone di approvare il provvedimento di variazione al bilancio di previsione 2022-2024, evidenziato nell'Allegato n.1, parte integrante e sostanziale dell'atto, il cui riepilogo è di seguito illustrato:

VARIAZIONE COMPETENZA	2022		2023		2024	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	4.268.458,27					
Variazione FPV Entrata (+/-)	0		0		0	
Diminuzione	1.432.293,90	397.396,00	642.550,00	380.179,00	642.550,00	435.239,00
Aumento	1.615.360,99	4.848.921,36	1.725.796,00	1.463.425,00	1.338.296,00	1.130.985,00
Variazione FPV Spesa (+/-)		0		0		0
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	4.451.525,36	4.451.525,36	1.083.246,00	1.083.246,00	695.746,00	695.746,00

saldo		0,00		0,00		0,00
-------	--	------	--	------	--	------

PARTE CORRENTE:

	2022		2023		2024	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	3.970.598,71					
Variazione FPV Entrata (+/-)	0		0		0	
Diminuzione	1.223.634,34	397.396,00	642.550,00	380.179,00	642.550,00	435.239,00
Aumento	970.860,99	4.115.221,36	1.270.796,00	1.008.425,00	1.078.296,00	870.985,00
Variazione FPV Spesa (+/-)		0		0		0
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	3.717.825,36	3.717.825,36	628.246,00	628.246,00	435.746,00	435.746,00
saldo		0,00		0,00		0,00

PARTE INVESTIMENTI:

	2022		2023		2024	
	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa	Entrata	Spesa
Applicazione avanzo	297.859,56					
Variazione FPV Entrata (+/-)	0		0		0	
Diminuzione	208.659,56	0	0	0	0	0
Aumento	644.500,00	733.700,00	455.000,00	455.000,00	260.000,00	260.000,00
Variazione FPV Spesa (+/-)		0		0		0
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	733.700,00	733.700,00	455.000,00	455.000,00	260.000,00	260.000,00
saldo		0,00		0,00		0,00

Vista la relazione sul permanere degli equilibri del bilancio 2022-2024, evidenziata nell'**Allegato n. 2**, parte integrante e sostanziale dell'atto, in cui il responsabile del Settore Finanze, Bilancio e Controllo di Gestione attesta che il Bilancio di previsione 2022-2024 e la relativa gestione, sia della parte di competenza che di parte residui che di cassa, permangono in equilibrio;

Visto il prospetto degli equilibri del bilancio 2022-2024, di seguito riportato:

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		22.213.893,86		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	3.034.553,76	386.595,16	104.999,96
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1- 2- 3 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	57.741.863,93 0,00	58.456.120,38 0,00	58.442.420,38 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese Correnti di cui: -fondo pluriennale vincolato -fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	66.823.665,63 386.595,16 2.521.000,00	57.896.561,94 104.999,96 2.721.000,00	57.579.776,83 0,00 2.721.000,00
E) Spese Titoli 2.04 -Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titoli 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	737.442,18 0,00 0,00	758.153,60 0,00 0,00	779.643,51 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-6.784.690,12	188.000,00	188.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX				
ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	6.972.690,12 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	188.000,00	188.000,00	188.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M				
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.620.854,95	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	1.042.066,10	0,00	0,00
R) Entrate Titolo 4-5-6	(+)	1.235.845,05	2.152.532,00	1.365.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 . Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte Capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio -lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in				

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
base a specifiche disposizioni di legge	(+)	188.000,00	188.000,00	188.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.0 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	4.086.766,10	2.340.532,00	1.553.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titoli 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria				0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:(****)				
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazioni di liquidità	(-)		6.972.690,12	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-6.972.690,12	0,00

Preso atto che la manovra di assestamento di bilancio prevede l'applicazione di avanzo di amministrazione come riportato in tabella:

Fondi vincolati a investimenti	96.021,70
Avanzo destinato a parte investimenti	201.837,86
Avanzo vincolato di parte corrente	1.331.312,89
Avanzo libero	2.639.285,82
di cui destinato a spese correnti	2.639.285,82
di cui destinato a spese d'investimento	0,00
Avanzo totale	4.268.458,27

Preso atto che la variazione modifica anche:

- il Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022-2023
e preso atto che tale variazione costituisce variazione al Documento Unico di Programmazione SeS 2019-2024 SeO 2022-2024;

Preso atto che:

- permangono gli equilibri generali di bilancio del Bilancio di previsione 2022-2024 e la relativa gestione, sia della parte di competenza che di parte residui che di cassa, permane in equilibrio;
- l'equilibrio economico finanziario della gestione 2022 è assicurato prevedendo l'applicazione di una quota di avanzo di amministrazione 2021 come da tabella sopra riportata;
- il fondo di cassa finale non è negativo con una previsione di cassa finale pari ad euro 5.730.500,80;
- i vincoli relativi alla spesa di personale previsti all'articolo 1, comma 557, della legge 296/2006 sono rispettati;
- il fondo crediti di dubbia esigibilità richiede adeguamenti a seguito della variazione delle entrate (proventi da servizi di istruzione e da servizi sociali) e si assesta a 2.521.000,00 euro e non ha subito variazioni;
- il fondo di riserva si assesta ad euro 200.000,00 e non ha subito variazioni. La quota stanziata per il 2022 a titolo di fondo di riserva rispetta i limiti per la dotazione di detto fondo previsti all'art 166 del TUEL.

Esprime PARERE FAVOREVOLE

Alla proposta di deliberazione del Consiglio dell'Unione delle Terre d'Argine del Dirigente del Settore Servizi Finanziari, Dr. Antonio Castelli.

Ferrara 30 giugno 2022

Dr.ssa Daniela Valpondi

F.to digitalmente

**SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE**

Approvato con: DC n 29 Del 29/12/2021

1ª variazione DC 3 del 30/03/2022 (ratifica DG 12 del 16/02/2022)

2ª variazione DC 4 del 30/03/2022

2022/2023	
2022	2023

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato (10)		codice AUSA	denominazione	
																				Importo	Tipologia			
codice		data (anno)	data (anno)	codice	Tabella B.2bis	codice	si/no	Codice Nuts	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	Tabella B.1bis	codice	testo	Tabella B.2
S03069890360202200001	03069890360	2022	2022	G99J21008830006	no	no	no	Emilia Romagna	Servizi	79952000-2	Servizio di organizzazione di attività ed eventi finalizzati alla promozione e marketing dei centri storici dei quattro comuni dell'Unione delle terre d'Argine	1-massima	Cristoforetti Daniele	18	no	32.786,89	32.786,89	-	65.573,77			0000217273 (è il codice AUSA dell'unione)	CUC Unione delle Terre d'Argine	
S03069890360202200002	03069890360	2022	2021	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	98300000-6	Affidamento mediante accordo quadro ai sensi dell'art. 54 d.lgs. 50/2016 con unico operatore economico, con validità fino al 31/12/2024, del servizio di assistenza alle selezioni organizzate dall'Unione delle Terre d'Argine	1-massima	VALENTINA CORRADINI	36	no	49.000,00	23.606,00	23.606,00	96.212,00			0000226120	CONSIP	
S03069890360202200003	03069890360	2022	2023	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	79620000-6	Affidamento mediante accordo quadro ai sensi dell'art. 54 d.lgs. 50/2016 con unico operatore economico, con validità fino al 31/12/2025, del servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato ai sensi degli artt. 30-40 di cui al d. lgs. 81/2015 in favore dell'Unione delle Terre d'Argine e dei Comuni di Carpi, di Soliera, di Campogalliano e di Novi di Modena	2-media	MARIO FERRARI	30	si		140.000,00	540.000,00	680.000,00			0000217273 (è il codice AUSA dell'unione)	CUC Unione delle Terre d'Argine	
S03069890360202200004	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	72267000-4	Servizi di assistenza e manutenzione suite software Cityware e moduli diversi occorrenti per Unione e Comuni aderenti	2-media	Cristoforetti Daniele	24	si		€ 113.692,34	€ 113.692,34	227.384,68			0000226120	CONSIP	
S03069890360202200005	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	72267000-4	Servizio di assistenza e manutenzione suite Plus++ per il Settore Servizi Finanziari dell'Unione delle Terre d'Argine	2-media	Cristoforetti Daniele	24	si		€ 14.344,26	€ 14.344,26	28.688,52			0000226120	CONSIP	
S03069890360202200006	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	72267000-4	Servizio di assistenza e manutenzione, comprensivo di manutenzione evolutiva, del software J-Pers occorrente all'Unione delle Terre d'Argine	2-media	Cristoforetti Daniele	24	si		24.701,00	€ 24.701,00	49.402,00			0000226120	CONSIP	
S03069890360202200007	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	72267000-4	Servizio di assist. e manutenzione software diversi	2-media	Cristoforetti Daniele	12	si	€ 32.786,89			32.786,89			0000226120	CONSIP	
S03069890360202200008	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	72267000-4	Servizio di aggiornamento/integrazione tra software per realizzare sistemi applicativi integrati tra loro e conformi a piattaforme abilitanti (SPID/CIE, PAGOPA, APPIO)	2-media	Cristoforetti Daniele	12	si	€ 32.786,89			32.786,89			0000226120	CONSIP	
S03069890360202200009	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	72267000-4	Servizio di aggiornamento/integrazione tra software per realizzare sistemi applicativi integrati tra loro e conformi a piattaforme abilitanti (SPID/CIE, PAGOPA, APPIO)	2-media	Cristoforetti Daniele	12	si	€ 32.786,89			32.786,89			0000226120	CONSIP	
F03069890360202200010	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	30213300-8 / 30213100-6	Fornitura di personal computer modelli desktop e monitor	2-media	Cristoforetti Daniele	12	no	€ 32.786,89	32.786,89		65.573,78			0000226120	CONSIP	
F03069890360202200011	03069890360	2022	2023	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	30213300-8 / 30213100-6	Fornitura di personal computer modelli desktop e monitor	2-media	Cristoforetti Daniele	12	no		€ 24.590,16		24.590,16			0000226120	CONSIP	
F03069890360202200012	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	30213300-8 / 30213100-6	Fornitura di personal computer portatili	2-media	Cristoforetti Daniele	12	no	€ 20.491,80	16.393,44		36.885,24			0000226120	CONSIP	
F03069890360202200013	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	71248000-8	Innovazione Tecnologica, Transizione digitale e Building Information Modeling (BIM)	2-media	Cristoforetti Daniele	24	no	€ 40.983,61	€ 40.983,61		81.967,22			0000226120	CONSIP	
F03069890360202200014	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	32429000-6	Implementazione telefonia Voip	2-media	Cristoforetti Daniele	24	no	€ 65.573,77	€ 65.573,77		131.147,54			0000226120	CONSIP	
F03069890360202200015	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	31710000	Acquisto gruppo di continuità Sala Server	3-alta	Cristoforetti Daniele	12	no	€ 109.885,63			109.885,63			0000226120	CONSIP	3ª VARIAZIONE VARIATO

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEMENTO O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato (10)		codice AUSA	denominazione		
																				Importo	Tipologia				
F03069890360202200016	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	48920000-3	Acquisto licenze software diverse	2-media	Cristoforetti Daniele	12	no	€ 24.590,16				24.590,16			0000226120	CONSIP	
F03069890360202200017	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	30230000-0	Accordo Quadro per unico operatore economico fornitore di beni informatici - accessori e minuteria hw	2-media	Cristoforetti Daniele	24	no	€ 33.500,00	€ 33.500,00			67.000,00			0000226120	CONSIP	2^ VARIAZIONE VARIATO
F03069890360202200018	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	30230000-0	Acquisto di dispositivi hardware diverso - Hw grande dimensioni	2-media	Cristoforetti Daniele	12	no	€ 16.393,44				16.393,44			0000226120	CONSIP	
F03069890360202200019	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	30230000-0	Acquisto di licenze Micro Focus Open Enterprise Server (OES)	2-media	Cristoforetti Daniele	36	no	€ 65.573,77				65.573,77			00000226120	CONSIP	
F03069890360202200020	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	48761000 /	Acquisto di licenze antivirus e antispyware Trend Micro	2-media	Cristoforetti Daniele	36	no	€ 36.885,25				36.885,25			0000226120	CONSIP	
S03069890360202200021	03069890360	2022	2020	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85 3 1 0 000-5	Accompagnamento all'abitare e mediazione sociale e dei conflitti	2-media	Elisa Righi	36	no	49.590,16	49.590,16	49.590,16		148.770,49			0000217273	CUC UTdA	
S03069890360202200022	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85 3 1 1 000-2	Contratti di servizio per inserimenti adulti in comunità	1-massima	Vai Ramona	36	si	66.666,67	66.666,67	66.666,67		200.000,00			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
S03069890360202200023	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85 3 1 1 000-2	Contratti di servizio per inserimento adulti in carico al DSM in strutture residenziali	1-massima	Vai Ramona	36	si	319.047,62	266.666,67	266.666,67		852.380,95			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
S03069890360202200024	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85 3 1 1 200-4	Contratti di servizio per inserimenti handicap in comunità	1-massima	Tellini Sabrina	36	si	373.492,49	344.921,06	344.921,06		1.063.334,60			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
S03069890360202200025	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85 3 1 1 300-5	Contratti di servizio per minori in comunità	1-massima	Daniela Cani	variabile da 3 a 36 mesi	si	1.652.380,95	1.514.285,71	1.514.285,71		4.680.952,38			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
S03069890360202200026	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85 3 1 2 300-2	prestazioni di servizio finanziate con fondi RER centro per le famiglie	2-media	Patrizia Galantini	12	no	8.196,72	8.196,72	8.196,72		24.590,16			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
S03069890360202200027	03069890360	2022	2021	---	no		no	Emilia Romagna	Servizi	98 3 4 1140-8	Vigilanza anni 2022-2023	1-massima	Massimo Trenziani	36	no	28.688,52	28.688,52	-		57.377,05			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
S03069890360202200028	03069890360	2022	2021	G61H20000040001 (SOLO PER EURO 60.000,00)	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85 3 1 0 000-5	Servizio educativa territoriale area adulti fragili anni 2022-2023	1-massima	Sabrina tellini	36	no	24.590,16	24.590,16	-		49.180,33			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	
S03069890360202200029	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85 3 1 1 300-5	Servizio di accoglienza in emergenza di minori 11 - 17 anni	1-massima	Daniela Cani	36	si	44.924,88	19.047,62	19.047,62		83.020,12			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
S03069890360202200030	03069890360	2022	2023	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85310000-5	Servizi a sostegno della domiciliarità e della cura di soggetti fragili	1-massima	Sabrina tellini / dirigente	36	si	71.204,92	49.180,33	49.180,33		169.565,58			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
S03069890360202200031	03069890360	2022	2023	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85310000-5	SEGRETARIATO SOCIALE E FRONT OFFICE PRESSO LE SEDI TERRITORIALI DELLO SPORTELLINO SOCIALE DELL'UNIONE TERRE D'ARGINE	1-massima	Elisa Righi	36	si	-	109.016,39	218.032,79		327.049,18			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE VARIATO
F03069890360202100034	03069890360	2021	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	15000000-8	Fornitura di generi alimentari per scuole d'infanzia e nidi	1-massima	Susi Tinti	36	si		40.000,00	€ 80.000,00		120.000,00 €			0000246017 / 0000226120	INTERCENT-ER / CONSIP	2^ VARIAZIONE VARIATO

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato (10)		codice AUSA	denominazione		
																				Importo	Tipologia				
S03069890360202100036	03069890360	2021	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	65200000-5	Servizio di fornitura di gas naturale per utenze Unione delle Terre d'Argine - 2022	1-massima	Susi Tinti	12	si	€ 37.450,00	€ 37.450,00		74.900,00			0000246017 / 0000226120	INTERCENT-ER / CONSIP	2 ^a VARIAZIONE VARIATO	
S03069890360202100037	03069890360	2021	2023	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	65200000-5	Servizio di fornitura di gas naturale per utenze Unione delle Terre d'Argine - 2023	1-massima	Susi Tinti	12	si		€ 37.450,00	€ 37.450,00	74.900,00			0000246017 / 0000226120	INTERCENT-ER / CONSIP	2 ^a VARIAZIONE VARIATO	
S03069890360202100038	03069890360	2021	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	65310000-9	Servizio di fornitura di energia elettrica per le sedi dell'Unione delle Terre d'Argine - 2023	1-massima	Susi Tinti	12	si			390.989,50	390.989,50			0000246017 / 0000226120	INTERCENT-ER / CONSIP	2 ^a VARIAZIONE VARIATO	
F030698903602200032	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	39160000	Acquisto di arredi scolastici	1-massima	Susi Tinti	12	no	€ 122.950,00			€ 122.950,00			0000246017 / 0000226120	INTERCENT-ER / CONSIP	3 ^a VARIAZIONE VARIATO	
S03069890360202100040	03069890360	2021	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	64110000-0	Servizi postali	1-massima	Susi Tinti	36	si			45.650,00	91.300,00	136.950,00			0000246017 / 0000226120	INTERCENT-ER / CONSIP	3 ^a VARIAZIONE VARIATO
F03069890360202100042	03069890360	2021	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	30197643-5	Fornitura di carta per stampanti e fotocopiatrici occorrenti ai servizi dell'Unione e dei Comuni dell'Unione	1-massima	Susi Tinti	36	si	€ 8.000,00	30.000,00	52.500,00	90.500,00			0000246017 / 0000226120	INTERCENT-ER / CONSIP	3 ^a VARIAZIONE VARIATO	
S03069890360202100043	03069890360	2021	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	64210000-1	Servizio telefonia fissa e mobile	1-massima	Susi Tinti	36	si	€ 15.400,00	€ 36.800,00	€ 55.200,00	€ 107.400,00			0000246017 / 0000226120	INTERCENT-ER / CONSIP	2 ^a VARIAZIONE VARIATO	
S03069890360202200033	03069890360	2022	2022	non previsto	No		No	Emilia Romagna	Servizi	66516000-0	Servizi assicurativi	2-media	Castelli Antonio	60	si		€ 65.600,00	€ 371.700,00	€ 437.300,00			217273	CUC - Unione Terre d'Argine		
S03069890360202100010	03069890360	2021	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	80000000-4	Assistenza educativa e scolastica per bambini e ragazzi disabili di tutte le scuole di ogni ordine e grado dell'Unione delle Terre d'Argine dal 1/9/2021 al 31/8/2024	1-massima	Silvia Rattighieri	36	no	€ 1.524.231,12	€ 3.901.955,24	6.830.050,78	12.256.237,14			0000217273	CUC Unione Terre d'Argine		
S03069890360202200034	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	80110000-18 55524000-9 50800000-3	Gestione due scuole d'infanzia (Acquerello e Balena Blu) e un nido (Grillo parlante)	1-massima	Sabrina Benati	36	si	€ 534.677,85	€ 1.264.285,71	€ 1.993.893,58	3.792.857,14			0000217273	CUC Unione Terre d'Argine	3 ^a VARIAZIONE VARIATO	
F03069890360202200035	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	34110000-1	Fornitura di citycar compatte, veicoli da pattuglia e furgoni con allestimento per il Servizio di Polizia Locale e per i servizi di pattugliamento del territorio	1-massima	DAVIDE GOLFIERI			€ 91.800,00	€ 91.800,00	-	183.600,00			0000226120	CONSIP		
F03069890360202200036	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	38340000-0	noleggio di strumentazione per Polizia Municipale (rilevatori infrarossi da remoto 1)	1-massima	DAVIDE GOLFIERI			€ 33.600,00		-	33.600,00			0000226120	CONSIP		
F03069890360202200037	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	38340000-0	acquisto di strumentazione per Polizia Municipale (es. strumentazioni per utilizzo polizia locale , atovexok, radio,allestimenti auto, etilometro)	1-massima	DAVIDE GOLFIERI			€ 49.000,00	49.000,00	-	98.000,00			0000226120	CONSIP		
S03069890360202200038	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	SERVIZI	79417000-0 / 8	Servizi afferenti il D. Lgs. 81/2008 e Servizi di formazione in materia di sicurezza di cui il D. Lgs. 81/2008	1-massima	SUSI TINTI	36	NO	€ 80.000,00	€ 70.000,00	€ 75.000,00	225.000,00			0000226120	CONSIP	1 ^a VARIAZIONE AGGIUNTO	
F03069890360202012012	03069890360	2020	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture	30125110-5	Fornitura di toner originali e rigenerati per l'Unione delle Terre d'Argine e per tutti i Comuni dell'Unione (Carpì, Campogalliano, Novi di Modena e Soltera)	2-media	Susi Tinti	36	si	€ 36.300,00	€ 36.300,00	€ 36.300,00	€ 108.900,00			217273	Unione Terre d'Argine	2 ^a VARIAZIONE AGGIUNTO	
F03069890360202200039	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Forniture		Fornitura di vestiario di rappresentanza	2-media	Susi Tinti	24		96.300,00	96.300,00		192.600,00			217273	Unione Terre d'Argine	3 ^a VARIAZIONE VARIATO	
S03069890360202300040	03069890360	2023	2023	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	72268000-1	Acquisto di prodotti e servizi Google suite per l'Unione e i Comuni aderenti triennio 2023/2025	2-media	Cristoforetti Daniele	36	si		€ 40.000,00	€ 80.000,00	120.000,00			0000226120	CONSIP	2 ^a VARIAZIONE AGGIUNTO	

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato (10)		codice AUSA	denominazione		
																				Importo	Tipologia				
S03069890360202200041	03069890360	2022	2022		no		no	Emilia Romagna	Servizi	85310000-5	Pronto intervento adulti, anziani ed handicap	1-massima	Patrizia Galantini	12	si	€ 50.000,00				50.000,00			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	2^ VARIAZIONE AGGIUNTO
S03069890360202100048	03069890360	2021	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	90910000-9	Servizi di pulizia, attività ausiliarie e di disinfestazione e derattizzazione nei servizi scolastici e negli uffici dell'Unione delle Terre d'Argine	1-massima	Susi Tinti	36	si	1.560.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	4.460.000,00			0000246017	INTERCENT-ER	3^ VARIAZIONE AGGIUNTO	
S03069890360202200042	03069890360	2022	2022	CUP G61HZ200000006	no		no	Emilia Romagna	Servizi	85310000-5	Pronto intervento emergenza adulti	1-massima	Ramona Vai	12	no	41.558,30	-	-	41.558,30			0000217273	Settore Servizi socio sanitari	3^ VARIAZIONE AGGIUNTO	
S03069890360202200043	03069890360	2022	2022				no	Emilia Romagna	Servizi	50413200-5	Servizi di verifica e manutenzione impianti antincendio		Davide Prandini	24	no	61.000,00	61.000,00		122.000,00			217273	Settore LLPP	3^ VARIAZIONE AGGIUNTO	
S03069890360202200044	03069890360	2022	2022	non previsto	no		no	Emilia Romagna	Servizi	80410000-1	Progettazione, organizzazione e conduzione del Consiglio dei ragazzi nei comuni di Carpi, Novi di Modena e Soliera per gli A.S. 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025	1	Rita Andreoli	36	si	6.095,24	15.238,10	24.380,95	45.714,29			0000217273	Settore Servizi educativi e scolastici	3^ VARIAZIONE AGGIUNTO	

€ 7.581.170,60 € 10.836.413,81 € 14.430.706,64 € 32.848.291,05

Il referente del programma

(Antonio Castelli)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
Fondo di Cassa al 1° Gennaio				18.912.442,17
RISCOSSIONI	(+)	9.821.465,99	49.082.600,37	58.904.066,36
PAGAMENTI	(-)	12.130.544,15	43.472.070,52	55.602.614,67
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			22.213.893,86
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			22.213.893,86
RESIDUI ATTIVI	(+)	4.963.100,25	13.001.901,76	17.965.002,01
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.078.506,27	16.469.929,81	18.548.436,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			3.034.553,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.042.066,10
A) Risultato di amministrazione al 31/12/2021	(=)			17.553.839,93
Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/ 2021				
Parte Accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/ 2021				5.740.000,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				130.000,00
Fondo rinnovo contrattuale - quota Unione				1.133.400,00
Fondo Passivita' Potenziali - quota Unione				150.000,00
			Totale parte accantonata (B)	7.153.400,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				1.817.259,67
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				278.098,92
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				3.248.420,36
svincolo quota FCDE da verifica cons. fondo al 31 12 - a fin FCDE dell'es. succ.				311.640,98
			Totale parte vincolata (C)	5.655.419,93
Parte destinata agli investimenti				
			Totale Parte destinata agli investimenti (D)	380.305,26
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.364.714,74

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili												
C1.1.1_UN DT n. 1413/2020 - Fondo Dirigenti - quota Unione (Saldo iniziale)				132.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.994,00
DT n. 1413/2020 - Fondo Dirigenti - quota Unione				0,00	132.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.994,00	0,00
		1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	0,00	0,00	0,00	55.063,68	0,00	0,00	0,00	-55.063,68	-55.063,68
		1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	13.412,83	0,00	0,00	0,00	-13.412,83	-13.412,83
		1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00	0,00	4.680,39	0,00	0,00	0,00	-4.680,39	-4.680,39
			Minori Entrate	0,00	0,00	0,00	59.837,10	0,00	0,00	0,00	-59.837,10	-59.837,10
Totale C1.1.1_UN DT n. 1413/2020 - Fondo Dirigenti - quota Unione				132.994,00	132.994,00	0,00	132.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C1.2.01 Fondo innovazione Tecnologica 2020 (Saldo iniziale)				21,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,75
			Residui e Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,75	0,00	0,00	-21,75
Totale C1.2.01 Fondo innovazione Tecnologica 2020				21,75	0,00	0,00	0,00	0,00	21,75	0,00	0,00	0,00
TOTALE Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili(I/1)				133.015,75	132.994,00	0,00	132.994,00	0,00	21,75	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti												
C.1.2.2.16 CAS_UN vincoli corrente trasf sociale fondo regionale - CAS: Fondo Sociale Affitti, Fondo Morosita' incolpe (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02			Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	126.679,97	0,00	0,00	0,00	0,00	126.679,97	126.679,97
Totale C.1.2.2.16 CAS_UN vincoli corrente trasf sociale fondo regionale - CAS: Fondo Sociale Affitti, Fondo Morosita' incolpe				0,00	0,00	126.679,97	0,00	0,00	0,00	0,00	126.679,97	126.679,97
C2.1.1.1_UN vincoli corrente da trasferimenti istrusione - finanziamento per istrusione (2018 e retro) - quota U (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2.1.1.1_UN vincoli corrente da trasferimenti istrusione - finanziamento per istrusione (2018 e retro) - quota U				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.1.2_UN Vincoli corrente da trasferimenti istrusione - Regione, Provincia e altri soggetti_quota Unione (Saldo iniziale)				537.959,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537.959,74
Vincoli corrente da trasferimenti istrusione - Regione, Provincia e altri soggetti_quota Unione				0,00	537.959,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537.959,74	0,00
2.01.01.02			Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	736.981,58	0,00	0,00	0,00	0,00	736.981,58	736.981,58
2.01.04.01			Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	207.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.500,00	207.500,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
(fondi Co (Saldo iniziale) 2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		1.04.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	280.000,00
				0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	-280.000,00	-280.000,00
Totale C2.1.1.3.4 Istituti comprensivi per qualificazione e miglioramento - trasferimenti da Comuni aderenti (fondi Co				0,00	0,00	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.1.3.5 contributi a sostegno della frequenza di Università e Istituti di alta formazione per l'anno accadem (Saldo iniziale) 2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
		1.04.03.99 Trasferimenti correnti a altre imprese		0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00	0,00	-8.200,00	-8.200,00
		spostamento ad altro vincolo - competenza		0,00	0,00	0,00	56.705,00	0,00	0,00	0,00	-56.705,00	-56.705,00
				0,00	0,00	0,00	35.095,00	0,00	0,00	0,00	-35.095,00	-35.095,00
Totale C2.1.1.3.5 contributi a sostegno della frequenza di Università e Istituti di alta formazione per l'anno accadem				0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.1.3.6 contributi statali scuole d'infanzia (MIUR) Decreto 889 del 18/11/21- quota covid (Saldo iniziale) 2.01.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		Minori Entrate		0,00	0,00	11.508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.508,00	11.508,00
				0,00	0,00	0,00	11.508,00	0,00	0,00	0,00	-11.508,00	-11.508,00
Totale C2.1.1.3.6 contributi statali scuole d'infanzia (MIUR) Decreto 889 del 18/11/21- quota covid				0,00	0,00	11.508,00	11.508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.1.3.7 Contributo Servizi 0-3 ANNI USR mancato versamento rette - DM. 16/11/2020 - quota Covid (Saldo iniziale) 2.01.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		Minori Entrate		0,00	0,00	130.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.329,00	130.329,00
				0,00	0,00	0,00	130.329,00	0,00	0,00	0,00	-130.329,00	-130.329,00
Totale C2.1.1.3.7 Contributo Servizi 0-3 ANNI USR mancato versamento rette - DM. 16/11/2020 - quota Covid				0,00	0,00	130.329,00	130.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.1.3.8 Altri fondi Covid (Saldo iniziale) 2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		1.03.02.99 Altri servizi		0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
				0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Totale C2.1.1.3.8 Altri fondi Covid				0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.2.04 FDP_UN vincoli corrente trasf sociale fondo regionale - FDP: Fondo Poverta' senza fissa dimora - quota Unio (Saldo iniziale) 2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	64.022,74	0,00	0,00	0,00	0,00	64.022,74	64.022,74

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
statale - FPN: Fondo Poverta' nazionale - quota Unione				302.622,89	302.622,89	655.419,12	205.361,27	661.696,01	-22,01	0,00	90.984,73	91.006,74
C2.1.2.3.02 MSN_UN vincoli corrente trasf sociale finanziamento statale - MSN: Fondo Minori Stranieri Non Accompagnati (Saldo iniziale)				3.960,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.960,01
vincoli corrente trasf sociale finanziamento statale - MSN: Fondo Minori Stranieri Non Accompagnati - quota Unione				0,00	3.960,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.960,01	0,00
		1.03.02.99	Altri servizi	0,00	0,00	0,00	3.960,01	0,00	0,00	0,00	-3.960,01	-3.960,01
Totale C2.1.2.3.02 MSN_UN vincoli corrente trasf sociale finanziamento statale - MSN: Fondo Minori Stranieri Non Accompagnati				3.960,01	3.960,01	0,00	3.960,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.3.03 SPR_UN vincoli corrente trasf sociale finanziamento statale - SPR: Fondo SPRAR - quota Unione (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali				0,00	0,00	477.078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477.078,00	477.078,00
		1.03.02.99	Altri servizi	0,00	0,00	0,00	477.078,00	0,00	0,00	0,00	-477.078,00	-477.078,00
Totale C2.1.2.3.03 SPR_UN vincoli corrente trasf sociale finanziamento statale - SPR: Fondo SPRAR - quota Unione				0,00	0,00	477.078,00	477.078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.3.05 FEL_UN vincoli corrente trasf sociale finanziamento statale - FEL: Fondo Funzioni Fondamentali Enti Locali (Saldo iniziale)				130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
vincoli corrente trasf sociale finanziamento statale - FEL: Fondo Funzioni Fondamentali Enti Locali - quota Unione				0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
		1.03.02.99	Altri servizi	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00
		1.04.02.02	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
Totale C2.1.2.3.05 FEL_UN vincoli corrente trasf sociale finanziamento statale - FEL: Fondo Funzioni Fondamentali Enti Locali				130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.4 5PM_CM Quota 5 per mille_ quota Campogalliano (Saldo iniziale)				2.489,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.489,54
Quota 5 per mille_ quota Campogalliano				0,00	2.489,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.489,54	0,00
2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	3.078,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3.078,39	3.078,39
		1.04.02.02	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	2.489,54	0,00	0,00	0,00	-2.489,54	-2.489,54
		1.04.02.02	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	3.078,39	0,00	0,00	-3.078,39	-3.078,39
Totale C2.1.2.4 5PM_CM Quota 5 per mille_ quota Campogalliano				2.489,54	2.489,54	3.078,39	2.489,54	3.078,39	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.4 5PM_CR Quota 5 per mille_ quota Carpi (Saldo iniziale)				34.359,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.359,04
Quota 5 per mille_ quota Carpi				0,00	34.359,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.359,04	0,00
2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	20.246,23	0,00	0,00	0,00	0,00	20.246,23	20.246,23
		1.04.02.02		0,00	0,00	0,00	31.202,03	0,00	0,00	0,00	-31.202,03	-31.202,03

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale C2.1.2.5 PSP_SO trasferimenti da comuni aderenti per progetti specifici quota Soliera				1.120,32	1.120,32	1.493,40	2.613,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.6 FSO_CM trasferimenti da comuni aderenti - Fondo solidarieta' alimentare e altre misure di sostegno alle fam (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	47.201,14	0,00	0,00	0,00	0,00	47.201,14	47.201,14
		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	0,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	-3.750,00	-3.750,00
		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	0,00	0,00	43.451,14	0,00	0,00	-43.451,14	-43.451,14
Totale C2.1.2.6 FSO_CM trasferimenti da comuni aderenti - Fondo solidarieta' alimentare e altre misure di sostegno alle fam				0,00	0,00	47.201,14	3.750,00	43.451,14	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.6 FSO_CR trasferimenti da comuni aderenti - Fondo solidarieta' alimentare e altre misure di sostegno alle fam (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	310.923,27	0,00	0,00	0,00	0,00	310.923,27	310.923,27
		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	0,00	151.214,34	0,00	0,00	0,00	-151.214,34	-151.214,34
		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	0,00	0,00	159.708,93	0,00	0,00	-159.708,93	-159.708,93
Totale C2.1.2.6 FSO_CR trasferimenti da comuni aderenti - Fondo solidarieta' alimentare e altre misure di sostegno alle fam				0,00	0,00	310.923,27	151.214,34	159.708,93	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.6 FSO_NO trasferimenti da comuni aderenti - Fondo solidarieta' alimentare e altre misure di sostegno alle fam (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
Totale C2.1.2.6 FSO_NO trasferimenti da comuni aderenti - Fondo solidarieta' alimentare e altre misure di sostegno alle fam				0,00	0,00	45.000,00	25.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.6 FSO_SO trasferimenti da comuni aderenti - Fondo solidarieta' alimentare e altre misure di sostegno alle fam (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	64.900,29	0,00	0,00	0,00	0,00	64.900,29	64.900,29
		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	0,00	14.330,00	0,00	0,00	0,00	-14.330,00	-14.330,00
		1.04.02.02 Interventi assistenziali		0,00	0,00	0,00	0,00	50.570,29	0,00	0,00	-50.570,29	-50.570,29
Totale C2.1.2.6 FSO_SO trasferimenti da comuni aderenti - Fondo solidarieta' alimentare e altre misure di sostegno alle fam				0,00	0,00	64.900,29	14.330,00	50.570,29	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.2.99 ALT_UN Altri vincoli sociale - quota unione (Saldo iniziale)				7.360,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.360,35
Altri vincoli sociale - quota unione				0,00	7.360,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.360,35	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
2.01.01.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali			0,00	0,00	64.350,30	0,00	0,00	0,00	0,00	64.350,30	64.350,30
		1.03.02.99	Altri servizi	0,00	0,00	0,00	64.350,30	0,00	0,00	0,00	-64.350,30	-64.350,30
		1.04.02.02	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	7.360,35	0,00	0,00	0,00	-7.360,35	-7.360,35
	Totale C2.1.2.99 ALT_UN Altri vincoli sociale - quota unione			7.360,35	7.360,35	64.350,30	71.710,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.3.1	vincoli correnti da trasferimenti: AFFARI GENERALI, Contrasto gioco d'azzardo e ludopatie (fondi so (Saldo iniziale)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali			0,00	0,00	98.771,41	0,00	0,00	0,00	0,00	98.771,41	98.771,41
	Totale C2.1.3.1 vincoli correnti da trasferimenti: AFFARI GENERALI, Contrasto gioco d'azzardo e ludopatie (fondi so			0,00	0,00	98.771,41	0,00	0,00	0,00	0,00	98.771,41	98.771,41
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.4_UN POL	vincoli correnti da trasferimenti: POLIZIA LOCALE_UNIONE (Saldo iniziale)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali			0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	Totale C2.1.4_UN POL vincoli correnti da trasferimenti: POLIZIA LOCALE UNIONE			0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.5.1.1	Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - Fondo Funzioni Fondamentali - quota 202 (Saldo iniziale)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali			0,00	0,00	1.921.167,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.921.167,18	1.921.167,18
		1.03.01.05	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00	0,00	8.460,70	0,00	0,00	0,00	-8.460,70	-8.460,70
		1.03.02.11	Prestazioni professionali e specialistiche	0,00	0,00	0,00	5.979,26	0,00	0,00	0,00	-5.979,26	-5.979,26
		1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	0,00	0,00	0,00	278.718,32	0,00	0,00	0,00	-278.718,32	-278.718,32
		1.03.02.15	Contratti di servizio pubblico	0,00	0,00	0,00	251.313,00	0,00	0,00	0,00	-251.313,00	-251.313,00
		1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni	0,00	0,00	0,00	11.681,84	0,00	0,00	0,00	-11.681,84	-11.681,84
		1.03.02.04	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	0,00	0,00	0,00	820,00	0,00	0,00	0,00	-820,00	-820,00
		2.02.01.07	Hardware	0,00	0,00	0,00	79.999,99	0,00	0,00	0,00	-79.999,99	-79.999,99
			Utilizzato su impegni promiscui	0,00	0,00	0,00	1.960,94	0,00	0,00	0,00	-1.960,94	-1.960,94
			Utilizzato su impegni promiscui	0,00	0,00	0,00	322.497,60	0,00	0,00	0,00	-322.497,60	-322.497,60
			Minori Entrate	0,00	0,00	0,00	94.137,41	0,00	0,00	0,00	-94.137,41	-94.137,41
				0,00	0,00	0,00	542.369,60	0,00	0,00	0,00	-542.369,60	-542.369,60

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
		Minori Entrate		0,00	0,00	0,00	84.179,34	0,00	0,00	0,00	-84.179,34	-84.179,34
		variazione vincolo per adeguamento a risultato certificazione covid 2022 su 2021 (portato ad avanzo libero)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale C2.1.5.1.1 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - Fondo Funzioni Fondamentali - quota 202		0,00	0,00	1.921.167,18	1.682.118,00	0,00	0,00	0,00	239.049,18	239.049,18
		C2.1.5.1.2 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - Fondo Funzioni Fondamentali e altro - qu (Saldo iniziale)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		residui e trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.882,08	0,00	0,00	68.882,08
		spostamento ad altro vincolo - competenza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.882,08	0,00	0,00	-68.882,08
		Totale C2.1.5.1.2 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - Fondo Funzioni Fondamentali e altro - qu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		C2.1.5.1.3 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - Fondo Funzioni Fondamentali da COMUNI AD (Saldo iniziale)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
		1.03.01.02 Altri beni di consumo		0,00	0,00	0,00	119.374,92	0,00	0,00	0,00	-119.374,92	-119.374,92
		1.03.02.13 Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		0,00	0,00	0,00	12.032,00	0,00	0,00	0,00	-12.032,00	-12.032,00
		1.03.02.15 Contratti di servizio pubblico		0,00	0,00	0,00	6.913,46	0,00	0,00	0,00	-6.913,46	-6.913,46
		1.03.02.99 Altri servizi		0,00	0,00	0,00	14.774,20	0,00	0,00	0,00	-14.774,20	-14.774,20
		1.04.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
		Utilizzato su impegni promiscui		0,00	0,00	0,00	309.838,54	0,00	0,00	0,00	-309.838,54	-309.838,54
		Utilizzato su impegni promiscui		0,00	0,00	0,00	307.066,88	0,00	0,00	0,00	-307.066,88	-307.066,88
		Totale C2.1.5.1.3 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - Fondo Funzioni Fondamentali da COMUNI AD		0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		C2.1.5.1.4 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - altri vincoli (Saldo iniziale)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		0,00	0,00	219.829,38	0,00	0,00	0,00	0,00	219.829,38	219.829,38
		3.05.02.03 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso		0,00	0,00	2.181,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181,52	2.181,52
		1.03.02.15 Contratti di servizio pubblico		0,00	0,00	0,00	209.236,00	0,00	0,00	0,00	-209.236,00	-209.236,00
		1.09.99.02 Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso		0,00	0,00	0,00	1.181,52	0,00	0,00	0,00	-1.181,52	-1.181,52
		Utilizzato su impegni promiscui		0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
		Utilizzato su impegni promiscui		0,00	0,00	0,00	10.593,38	0,00	0,00	0,00	-10.593,38	-10.593,38
Totale C2.1.5.1.4 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - altri vincoli				0,00	0,00	222.010,90	222.010,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.1.5.1.5 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - Fondo Funzioni Fondamentali da COMUNI AD (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residui e Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.882,08	0,00	0,00	68.882,08
Trasferimenti tra Vincoli				0,00	0,00	79.039,05	0,00	0,00	0,00	0,00	79.039,05	79.039,05
Totale C2.1.5.1.5 Vincoli corrente da trasferimenti finanze emergenza COVID - Fondo Funzioni Fondamentali da COMUNI AD				0,00	0,00	79.039,05	0,00	0,00	-68.882,08	0,00	79.039,05	147.921,13
C2.2.01 trasferimento da Fondazione Lorenzini per Nuovo Gattile intercomunale (Saldo iniziale)				360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
trasferimento da Fondazione Lorenzini per Nuovo Gattile intercomunale				0,00	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00
Totale C2.2.01 trasferimento da Fondazione Lorenzini per Nuovo Gattile intercomunale				360.000,00	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00
C2.2.02 TRASFERIMENTI DAI COMUNI UNIONE per id.30 e id.50 CARPI (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	883.073,25	0,00	0,00	0,00	0,00	883.073,25	883.073,25
		2.02.01.03 Mobili e arredi		0,00	0,00	0,00	8.073,25	0,00	0,00	0,00	-8.073,25	-8.073,25
		2.02.01.09 Beni immobili		0,00	0,00	0,00	333.722,09	0,00	0,00	0,00	-333.722,09	-333.722,09
		2.02.01.09 Beni immobili		0,00	0,00	0,00	0,00	535.194,93	0,00	0,00	-535.194,93	-535.194,93
		Residui e Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.082,98	0,00	0,00	-6.082,98
Totale C2.2.02 TRASFERIMENTI DAI COMUNI UNIONE per id.30 e id.50 CARPI				0,00	0,00	883.073,25	341.795,34	535.194,93	6.082,98	0,00	6.082,98	0,00
C2.2.03 donazioni COVID -19 (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2.2.03 donazioni COVID -19				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2.2.04 Polizia TecnoLOGICA, un occhio vigile sulla comunita' (Saldo iniziale)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	29.166,66	0,00	0,00	0,00	0,00	29.166,66	29.166,66
		2.02.01.05 Attrezzature		0,00	0,00	0,00	23.331,78	0,00	0,00	0,00	-23.331,78	-23.331,78
		2.02.01.07 Hardware		0,00	0,00	0,00	5.767,41	0,00	0,00	0,00	-5.767,41	-5.767,41
		Residui e Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,47	0,00	0,00	-67,47

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
		Residui e Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-260.000,00	0,00	0,00	260.000,00
Totale C4.2.4_UN DC 24/2020 e XC 23/2021: gestione dell'emergenza COVID-19 (quali: acquisto di DPI e di presidi e ser				120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-260.000,00	0,00	0,00	380.000,00
C4.2.5.1 XC 23/2021: finanziamento del fondo rinnovi contrattuali dipendenti per l'esercizio 2022 - quota Uni (Saldo iniziale)		Residui e Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C4.2.5.1 XC 23/2021: finanziamento del fondo rinnovi contrattuali dipendenti per l'esercizio 2022 - quota Uni				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-650.000,00	0,00	0,00	650.000,00
C4.2.6.1 XC 23/2021: spese relative all'assunzione di personale nei servizi scolastici e negli altri servizi (Saldo iniziale)		Residui e Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C4.2.6.1 XC 23/2021: spese relative all'assunzione di personale nei servizi scolastici e negli altri servizi				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
TOTALE Vincoli formalmente attribuiti dall'ente(I/4)				2.376.025,65	1.289.659,19	0,00	676.040,11	0,00	-1.548.353,14	81,68	613.700,76	3.248.420,36
Altri vincoli da specificare												
C5.1 QUOTE FCDE SVINCOLATE svincolo quota FCDE da verifica cons. fondo al 31 12 - a fin FCDE dell'es. succ. (Saldo iniziale)		Residui e Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C5.1 QUOTE FCDE SVIN svincolo quota FCDE da verifica cons. fondo al 31 12 - a fin FCDE dell'es. succ.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-311.640,98	0,00	0,00	311.640,98
TOTALE Altri vincoli da specificare(I/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-311.640,98	0,00	0,00	311.640,98

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/ 2021(1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/ 2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati(2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/ 2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale risorse vincolate (I=I1+I2+I3+I4+I5)				4.169.171,06	3.082.782,85	9.150.843,79	7.604.161,75	2.335.694,13	-2.225.132,78	50.128,18	2.343.898,94	5.655.419,93

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m5)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m1+m2+m3+m4+m5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n1=I1-m1)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n2=I2-m2)	1.730.198,18	1.817.259,67
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n3=I3-m3)	0,00	278.098,92
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n4=I4-m4)	613.700,76	3.248.420,36
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n5=I5-m5)	0,00	311.640,98
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)	2.343.898,94	5.655.419,93

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

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).