

Unione delle Terre d'Argine

*Bilancio di previsione
2018 - 2020*

Nota integrativa



Nota integrativa al Bilancio di Previsione
(Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011)

Indice

Premessa.....	4
1 Gli equilibri di bilancio	5
Equilibrio generale	5
1.1 Equilibrio di parte corrente	7
1.2 L'equilibrio della parte in conto capitale del bilancio	9
2. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni.....	10
2.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10
2.2 Entrate da trasferimenti correnti	10
2.3 Entrate extratributarie	17
2.4 Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	21
2.5 Altri accantonamenti diversi dal Fondo Crediti di dubbia esigibilità.....	23
2.6 Fondo di riserva	23
Fondo di riserva	23
Fondo di riserva di cassa.....	23
2.7 Spese correnti.....	24
2.8 Entrate e spese non ricorrenti.....	27
2. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto.....	28
3. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.....	29
4. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili	30
5. Elenco delle garanzie fidejussorie.....	31
6. Strumenti finanziari derivati	31
7. Partecipazioni.....	31

Premessa

Il Bilancio di Previsione 2018-2020 rappresenta il terzo anno di entrata a regime, con valenza autorizzatoria della contabilità finanziaria, così come prevista dalla riforma dell'armonizzazione.

L'Amministrazione ha definito le previsioni di bilancio attenendosi alla normativa vigente (in particolare Decreto Legislativo 118/2011 e Legge di bilancio 2018) mantenendo immutate le tariffe dei servizi ed adottando un criterio storico di allocazione delle risorse, avendo come base le previsioni assestate delle annualità 2018-2019 relative al bilancio di previsione del triennio 2017-2019 e come riferimento le previsioni definitive delle entrate e delle spese del bilancio 2017.

La presente nota integrativa al bilancio di previsione è redatta in adempimento ai punti 9.3 (lettera m) e 9.11 del principio contabile applicato della programmazione.

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni, integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La nota integrativa illustra:

1. le ipotesi assunte ed i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione;
2. la determinazione dell'accantonamento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e gli altri accantonamenti;
3. l'elenco analitico delle quote vincolate e accertate del risultato di amministrazione presunto al 31.12 dell'esercizio precedente;
4. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate ed accertate del risultato di amministrazione presunto distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili;
5. l'elenco degli interventi programmati per spese per investimento;
6. l'elenco delle garanzie principali e non presentate all'ente a favore di enti e altri soggetti ai sensi delle leggi in vigore;
7. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti di finanziamento e l'andamento dell'indebitamento;
8. l'elenco dei propri enti e organismi strumentali indicando che i relativi bilanci consuntivi sono visionabili sul sito istituzionale;
9. l'elenco delle partecipazioni possedute indicando la relativa quota di partecipazione;
10. ogni altra informazione utile per poter interpretare il bilancio di previsione.

La colonna relativa a "Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio" riportati nel Bilancio di Previsione 2018-2020 è calcolata alla data del 22/12/2017.

Il termine per l'approvazione del bilancio di previsione, con D.M. 29/11/2017, è stato differito al 28/02/2018.

1 Gli equilibri di bilancio

Gli equilibri di bilancio da rispettare nella programmazione e gestione del bilancio armonizzato per le Unioni di Comuni sono:

- ❑ l'equilibrio generale
- ❑ l'equilibrio della parte corrente
- ❑ l'equilibrio della parte in conto capitale
- ❑ il fondo di cassa finale non negativo

Le Unioni di Comuni non sono soggette alle disposizioni che regolano il pareggio di bilancio introdotte dalla legge di stabilità 2016, in analogia con la loro precedente esclusione dal patto di stabilità.

Di seguito vengono evidenziati i dati aggregati che compongono il bilancio al fine dei poter determinare la consistenza degli equilibri.

Equilibrio generale

Come previsto dall'art 162 c. 6 del D. Lgs. 267/2000, "Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo", ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese.

La tabella riportata di seguito reca l'esposizione delle previsioni complessive del bilancio in termini di competenza e di cassa classificata per titoli, ed è costituito da un prospetto a sezioni divise nel quale sono indicate:

- a. per le entrate gli importi di ciascun titolo, il totale delle entrate finali (costituito dalla somma dei primi 5 titoli), il totale delle entrate (costituito dalla somma di tutti i titoli delle entrate) e il totale complessivo delle entrate (il totale complessivo delle entrate di cassa e' costituito dalla somma del totale delle entrate con il fondo di cassa, il totale complessivo delle entrate di competenza e' costituito dalla somma del totale delle entrate con il fondo pluriennale vincolato e l'utilizzo del risultato di amministrazione);
- b. per le spese gli importi di ciascun titolo di spesa, il totale delle spese finali (costituito dalla somma dei primi tre titoli delle spese), il totale delle spese (costituito dalla somma di tutti i titoli delle spese e il totale complessivo delle spese (il totale complessivo di cassa e' sempre uguale al totale delle spese, mentre il totale complessivo di competenza e' costituito dalla somma del totale di spesa con l'eventuale disavanzo di amministrazione riportato in bilancio per la copertura).

L'equilibrio generale di bilancio per l'annualità 2018 è garantito applicando una quota di avanzo di amministrazione vincolato presunto pari a euro 2.085.710,00

	Cassa 2018	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
ENTRATE				
Fondo di cassa presunto al 01/01/2018	14.196.928			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		2.085.710		
Fondo pluriennale vincolato di entrata		309.482	71.000	35.500
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.000	10.000	10.000	10.000
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	41.164.688	39.802.536	39.533.861	39.514.420
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.156.962	8.559.350	8.711.150	8.711.150
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	942.584	916.790	990.000	980.000
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.200.000	1.200.000	-	-
Totale entrate finali	53.473.234	50.488.676	49.245.011	49.215.570
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.200.000	1.200.000	-	-
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere / cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	8.122.823	8.060.000	8.060.000	8.060.000
Totale titoli	62.796.058	59.748.676	57.305.011	57.275.570
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	76.992.985	62.143.868	57.376.011	57.311.070

SPESE				
Titolo 1 - Spese correnti	57.474.474	47.980.561	47.660.787	47.588.025
- di cui fondo pluriennale vincolato		71.000	35.500	-
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.859.599	4.347.500	990.000	980.000
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.200.000	1.200.000	-	-
Totale spese finali	64.534.073	53.528.061	48.650.787	48.568.025
Titolo 4 - Rimborso prestiti	555.808	555.808	665.224	683.045
Titolo 5 - Chiusura anticipazione da istituto tesoriere / cassiere	-	-	-	-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	8.637.332	8.060.000	8.060.000	8.060.000
Totale titoli	73.727.212	62.143.868	57.376.011	57.311.070
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	73.727.212	62.143.868	57.376.011	57.311.070

FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	3.265.773
---------------------------------------	------------------

1.1 Equilibrio di parte corrente

L'art. 162, comma 6, del Tuel impone che: *“le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziaria ed alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli di entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti ed all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità”.*

In sostanza, il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata siano almeno sufficienti a garantire la copertura delle spese correnti (titolo I) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente (titolo 4).

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. A consuntivo l'eventuale saldo positivo di parte corrente costituisce l'avanzo di gestione corrente che sommato al risultato della gestione in conto capitale determinano il risultato della gestione di competenza.

Il rispetto degli equilibri di parte corrente è dimostrato nella seguente tabella:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
ENTRATE					
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		1.503.382	164.482	71.000	35.500
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	10.000	10.000	10.000	10.000
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	40.218.624	39.802.536	39.533.861	39.514.420
Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	8.318.524	8.559.350	8.711.150	8.711.150
Entrate correnti destinate agli investimenti	(-)	-	-	-	-
Avanzo di amministrazione	(+)	2.334.766	-	-	-
TOTALE ENTRATE		52.385.296	48.536.368	48.326.011	48.271.070
SPESE					
Titolo 1 - Spese correnti	(-)	51.844.917	47.980.561	47.660.787	47.588.025
- di cui fondo pluriennale vincolato		199.982	71.000	35.500	-
- di cui fondo crediti dubbia esigibilità		886.779	850.000	1.020.000	108.000
Titolo 4 - Rimborso prestiti	(-)	540.379	555.808	665.224	683.045
TOTALE SPESE		52.385.296	48.536.368	48.326.011	48.271.070
EQUILIBRIO CORRENTE		-	-	-	-

1.2 L'equilibrio della parte in conto capitale del bilancio

L'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria prevede che le spese di investimento previste al titolo 2 e 3 devono essere pari alle risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

Per la parte capitale gli equilibri sono i seguenti:

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
ENTRATE					
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	(+)	1.007.221	145.000	-	-
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	10.000	916.790	990.000	980.000
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	1.200.000	-	-
Titolo 6 - Accensione di prestiti	(+)	-	1.200.000	-	-
Entrate correnti destinate agli investimenti	(+)				
Avanzo di amministrazione	(+)	2.181.000	2.085.710		
TOTALE ENTRATE		3.198.221	5.547.500	990.000	980.000
SPESE					
Titolo 2 - Spese in conto capitale	(-)	3.198.221	4.347.500	990.000	980.000
- di cui fondo pluriennale vincolato		145.000	-	-	-
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	(-)	-	1.200.000	-	-
TOTALE SPESE		3.198.221	5.547.500	990.000	980.000
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-	-	-	-

2. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

2.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

La sola entrata di natura tributaria prevista per il 2018, e pari ad euro 10.000, è costituita dalla tassa di ammissione a concorsi.

2.2 Entrate da trasferimenti correnti

Il titolo 2 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai trasferimenti e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di circa 39,8 milioni di euro.

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Differenza Prev. 2018 - Ass. 2017
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali						
		Trasferimenti dallo Stato scuole materne	268.400,00	320.400,00	320.400,00	320.400,00	52.000,00
		Trasferimenti dallo Stato nel campo dell'assistenza sociale	1.541.861,01	1.498.500,00	1.498.500,00	1.498.500,00	- 43.361,01
		Altri trasferimenti dallo Stato	10.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	25.000,00
	Totale Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		1.820.261,01	1.853.900,00	1.853.900,00	1.853.900,00	33.638,99

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Differenza Prev. 2018 - Ass. 2017
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
		Trasferimenti da Regione per interventi ambientali	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-
		Trasferimenti dalla Regione per attività assistenziali	1.243.200,00	986.900,00	986.900,00	986.900,00	- 256.300,00
		Trasferimenti dalla Regione per attività culturali	13.666,85	4.100,05	-	-	- 9.566,80
		Trasferimenti dalla Regione per attività scolastiche	287.908,00	778.600,00	778.600,00	778.600,00	490.692,00
		Altri trasferimenti dalla Regione	708.259,72	674.000,00	674.000,00	674.000,00	- 34.259,72
		Trasferimenti dalla Provincia per attività scolastiche	430.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	100.000,00
		Trasferimenti da aziende sanitarie/ospedaliere	528.000,00	673.500,00	613.500,00	613.500,00	145.500,00
		Trasferimenti dai Comuni Associati	32.122.515,28	32.723.176,15	32.558.710,85	32.574.270,27	600.660,87
		Trasferimenti da altri enti settore pubblico	1.759.234,00	749.360,00	729.250,00	729.250,00	- 1.009.874,00
	Totale Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		37.102.783,85	37.129.636,20	36.880.960,85	36.896.520,27	26.852,35
	Totale Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		38.923.044,86	38.983.536,20	38.734.860,85	38.750.420,27	60.491,34

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Differenza Prev. 2018 - Ass. 2017
Trasferimenti correnti da Imprese							
	Sponsorizzazioni da imprese						
		Contributi da enti e privati	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-
	Totale Sponsorizzazioni da imprese		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-
	Altri trasferimenti correnti da imprese						
		Contributi da enti e privati	36.717,87	-	-	-	36.717,87
	Totale Altri trasferimenti correnti da imprese		36.717,87	-	-	-	36.717,87
Totale Trasferimenti correnti da Imprese			56.717,87	20.000,00	20.000,00	20.000,00	- 36.717,87

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Differenza Prev. 2018 - Ass. 2017
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private							
	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
		Contributi da enti e privati	-	55.000,00	35.000,00	-	55.000,00
		Contributi dalla Fondazione Cassa di Risparmio Carpi	1.229.861,00	735.000,00	735.000,00	735.000,00	- 494.861,00
		Totale Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.229.861,00	790.000,00	770.000,00	735.000,00	- 439.861,00
		Totale Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.229.861,00	790.000,00	770.000,00	735.000,00	- 439.861,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo							
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea						
		Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-
		Totale Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-
		Totale Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI			40.218.623,73	39.802.536,20	39.533.860,85	39.514.420,27	- 416.087,53

Trasferimenti da amministrazioni pubbliche

I trasferimenti da amministrazioni pubbliche ricomprendono le seguenti entrate:

- i trasferimenti dallo Stato rivolti alle scuole d'infanzia comunali ed ai servizi sociali.
- I trasferimenti regionali per le funzioni svolte dall'Unione, per il Fondo Sociale, per la spesa di personale a tempo determinato per emergenza terremoto, interventi in campo socio-assistenziale e ambientale, interventi per la pubblica istruzione.
- un nuovo contributo regionale dal 2018 derivante da trasferimento dello Stato, a copertura di quota parte delle spese di gestione dei servizi educativi per l'infanzia e delle scuole dell'infanzia;
- i trasferimenti provinciali per interventi nell'ambito del diritto allo studio (buoni libro, sostegno disabili, ect.) e per l'organizzazione di attività educative diverse.
- i trasferimenti dai comuni dell'Unione (il prospetto di dettaglio è riportato nella pagine seguente).
- i trasferimenti dall'azienda USL per progetti di inserimento lavorativo, per il finanziamento parziale della spesa per minori in comunità e per progetti scolastici.

Trasferimenti da imprese

I trasferimenti da imprese di natura corrente riguardano i contributi a sostegno del Parco Eco tecnologico Peter Mar.

Trasferimenti da istituzioni private

Si riferiscono principalmente alla Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi per il finanziamento delle spese di realizzazione di progetti sociali, scolastici e ambientali.

I contributi della Fondazione CRC previsti per il 2018 sono relativi a:

- Centro di Educazione Ambientale e Sostenibilità 5.000
- Patto per la scuola 130.000
- Contributo a sostegno delle politiche sociali 600.000,00.

Trasferimenti dall'Unione Europea

Si riferisce al contributo dall'Unione Europea sul consumo di prodotti lattiero caseari nelle scuole.

CAMPOGALLIANO	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018
AREA SCUOLA	1.263.660	1.332.953	1.530.925	1.612.754	1.605.655	1.568.862
AREA POLIZIA LOCALE	262.505	263.864	321.576	231.649	220.772	199.857
AREA SOCIALE	492.495	517.671	527.442	575.964	526.232	532.639
AREA AMBIENTE	4.925	5.512	5.552	5.713	8.006	8.280
AREA CULTURA	8.773	10.765	10.765	11.643	11.863	12.685
SUAP	7.493	8.077	8.077	7.542	7.542	7.542
SIA/STATISTICA	92.328	88.869	90.640	92.677	115.733	103.842
AMMINISTR. RISORSE UMANE	115.780	120.016	116.043	118.444	126.535	124.790
SETTORE FINANZE				110.561	222.174	228.537
AREA SERVIZI GENERALI	57.920	113.962	144.988	169.748	131.261	188.160
SALDO DA FINANZIARE	2.305.878	2.461.691	2.756.009	2.936.695	2.975.773	2.975.193
QUOTA CAPITALE PRESTITI	29.954	31.517	33.154	34.819	36.710	38.629
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	2.335.832	2.493.208	2.789.164	2.971.514	3.012.483	3.013.823
AVANZO APPLICATO	-21.106	-74.864	-229.854	-266.910		
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	2.314.726	2.418.344	2.559.310	2.704.604	3.012.483	3.013.823

CARPI	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018
AREA SCUOLA	9.860.772	10.248.395	10.126.983	10.428.944	10.237.309	10.176.475
AREA POLIZIA LOCALE	2.468.122	2.511.174	2.254.572	2.191.139	2.082.115	1.887.904
AREA SOCIALE	5.290.134	5.189.155	5.172.474	5.737.477	5.231.325	5.183.099
AREA AMBIENTE	82.985	95.628	101.928	97.713	126.913	120.458
AREA CULTURA	16.778	66.902	76.916	111.707	75.319	117.923
SUAP	58.044	62.476	62.476	59.175	59.175	59.175
SIA/STATISTICA	935.515	904.143	920.705	935.047	1.156.224	1.044.600
AMMINISTR. RISORSE UMANE	789.789	864.093	840.468	471.433	877.739	852.527
SETTORE FINANZE				868.143	1.269.948	1.297.683
AREA SERVIZI GENERALI	415.867	858.233	1.357.682	1.308.238	1.049.180	1.515.257
SALDO DA FINANZIARE	19.918.005	20.800.199	20.914.205	22.209.018	22.165.247	22.255.100
QUOTA CAPITALE PRESTITI	389.939	400.606	411.707	423.109	434.864	446.993
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	20.307.944	21.200.805	21.325.912	22.632.127	22.600.111	22.702.093
AVANZO APPLICATO (parte corrente)	-347.166	-527.343	-920.635	-1.083.884		
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	19.960.778	20.673.462	20.405.277	21.548.243	22.600.111	22.702.093

NOVI	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018
AREA SCUOLA	939.983	926.190	933.934	940.637	945.539	879.132
AREA POLIZIA LOCALE	335.617	338.254	307.218	294.610	282.850	255.959
AREA SOCIALE	736.497	737.846	734.605	842.262	660.743	779.686
AREA AMBIENTE	13.299	15.057	15.563	15.693	20.578	19.523
AREA CULTURA	7.401	9.204	9.204	10.015	10.219	10.979
SUAP	10.199	10.964	10.964	10.503	10.503	10.503
SIA/STATISTICA	96.832	93.204	95.061	97.571	121.379	108.908
AMMINISTR. RISORSE UMANE	94.376	97.501	96.822	96.704	104.558	105.826
SETTORE FINANZE				114.173	193.341	165.090
AREA SERVIZI GENERALI	55.081	122.648	165.490	178.067	152.215	216.584
SALDO DA FINANZIARE	2.289.286	2.350.867	2.368.861	2.600.234	2.501.924	2.552.188
QUOTA CAPITALE PRESTITI						-
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	2.289.286	2.350.867	2.368.861	2.600.234	2.501.924	2.552.188
AVANZO APPLICATO	-62.125	-139.178	-239.581	-265.854		
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	2.227.161	2.211.690	2.129.280	2.334.380	2.501.924	2.552.188

SOLIERA	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018
AREA SCUOLA	1.724.596	1.864.870	1.858.706	1.995.276	1.898.818	1.853.667
AREA POLIZIA LOCALE	487.510	490.033	438.317	428.279	410.005	371.163
AREA SOCIALE	989.271	985.118	924.417	969.851	883.188	892.981
AREA AMBIENTE	17.787	20.078	20.751	20.938	27.367	26.090
AREA CULTURA	8.396	10.423	10.423	11.400	11.646	12.561
SUAP	12.527	13.483	13.483	12.780	12.780	12.780
SIA/STATISTICA	156.507	150.644	153.646	157.277	196.182	176.025
AMMINISTR. RISORSE UMANE	140.670	145.777	141.262	57.485	153.909	152.809
SETTORE FINANZE				155.468	254.022	264.416
AREA SERVIZI GENERALI (*)	90.981	187.649	288.992	282.920	229.443	325.932
SALDO DA FINANZIARE	3.628.246	3.868.076	3.849.996	4.091.674	4.077.360	4.088.423
QUOTA CAPITALE PRESTITI	63.555	64.815	66.120	67.455	68.805	70.185
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	3.691.801	3.932.891	3.916.116	4.159.129	4.146.165	4.158.608
AVANZO APPLICATO	-93.372	-199.445	-303.612	-258.074		
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	3.598.428	3.733.446	3.612.504	3.901.055	4.146.165	4.158.608

2.3 Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di circa 8,56 milioni di euro.

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Differenza Prev. 2018 - Ass. 2017
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
Vendita di beni							
		Proventi da impianti fotovoltaici	2.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	15.000,00
		Totale Vendita di beni	2.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	15.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi							
		Diritti di segreteria	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-
		Diritti e proventi da attività amministrativa	18.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	- 5.000,00
		Proventi centri estivi nidi e scuole d'infanzia	162.788,00	162.100,00	162.100,00	162.100,00	- 688,00
		Proventi da asili nido	1.645.200,00	1.624.000,00	1.575.800,00	1.575.800,00	- 21.200,00
		Proventi da refezione scuole	1.262.100,00	1.330.100,00	1.330.100,00	1.330.100,00	68.000,00
		Proventi da trasporti scolastici	110.000,00	106.550,00	106.550,00	106.550,00	- 3.450,00
		Proventi da utenti presso centri socio-riabilitativi per disabili	97.070,00	87.100,00	87.100,00	87.100,00	- 9.970,00
		Proventi da utenti presso strutture residenziali per anziani e appartamenti protetti	129.230,00	115.400,00	115.400,00	115.400,00	- 13.830,00

Tipologia	Categoria	Descrizione	Proventi diversi				Differenza Prev. 2018 - Ass. 2017
			Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	
		Proventi mensa dipendenti	4.800,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	3.200,00
		Proventi pasti presso i centri disabili	56.000,00	57.300,00	57.300,00	57.300,00	1.300,00
		Proventi prescuola	400,00	100,00	100,00	100,00	- 300,00
		Proventi scuole materne	110.500,00	110.500,00	110.500,00	110.500,00	-
		Rimborsi, recuperi e concorsi da enti e privati	2.050.700,00	2.059.700,00	2.059.700,00	2.059.700,00	9.000,00
			36.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	15.000,00
		Totale Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.697.788,00	5.739.850,00	5.691.650,00	5.691.650,00	42.062,00
		Proventi derivanti dalla gestione dei beni					
		Fitti attivi	30.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	6.000,00
		Totale Proventi derivanti dalla gestione dei beni	30.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	6.000,00
		Totale Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.730.288,00	5.793.350,00	5.745.150,00	5.745.150,00	63.062,00
		Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
		Entrate da persone fisiche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
		Sanzioni per violazioni a CdS, regolamenti	1.965.000,00	2.220.000,00	2.420.000,00	2.420.000,00	255.000,00
		Totale Entrate da persone fisiche derivanti dall'attività di					

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Differenza Prev. 2018 - Ass. 2017
		controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.965.000,00	2.220.000,00	2.420.000,00	2.420.000,00	255.000,00
		Entrate da persone giuridiche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
		Sanzioni per violazioni a CdS, regolamenti	105.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	5.000,00
		Totale Entrate da persone giuridiche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	105.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	5.000,00
		Totale Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.070.000,00	2.330.000,00	2.530.000,00	2.530.000,00	260.000,00
		Interessi attivi					
		Altri interessi attivi					
		Interessi attivi diversi	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	1.000,00
		Totale Altri interessi attivi	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	1.000,00
		Totale Interessi attivi	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	1.000,00
		Rimborsi e altre entrate correnti					
		Rimborsi in entrata					
		Proventi diversi	29.000,00	-	-	-	- 29.000,00
		Rimborsi, recuperi e concorsi da enti e privati	480.236,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	- 52.236,00
		Totale Rimborsi in entrata	509.236,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	- 81.236,00
		Totale Rimborsi e altre entrate correnti	509.236,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	81.236,00
		TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	8.318.524,0	8.559.350,0	8.711.150,0	8.711.150,0	240.826,00

I proventi derivanti dalla vendita ed erogazione di servizi sono in linea con l'anno precedente. Per quanto riguarda la determinazione delle tariffe per il bilancio 2018-20, si segnala che nel corso del 2017 è stato approvato il nuovo regolamento delle tariffe dei servizi sociali, applicato a tutti i territori aderenti all'Unione, che prevede l'utilizzo dell'indicatore ISEE quale parametro per la determinazione della misura dell'agevolazione o la tariffa da applicare agli utenti.

Parte principale dei servizi erogati all'utenza è costituita dai servizi a domanda individuale per i quali per il 2018 si prevede un livello di copertura dei costi pari al 71,54%.

Il dettaglio dei servizi a domanda individuale e le relative percentuali di copertura sono indicate nella sezione 2.1.4 del DUP.

Le altre entrate extratributarie prevedono tra le loro voci le entrate derivanti da sanzioni al codice della strada. La loro composizione è la seguente:

	Assestato 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
Sanzioni da accertamenti di violazioni al CdS	1.640.000,00	1.900.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00
Entrate da riscossione di sanzioni anni precedenti	330.000,00	330.000,00	380.000,00	380.000,00
Totale	1.970.000,00	2.230.000,00	2.430.000,00	2.430.000,00
<i>Accantonamento al FCDE</i>	<i>560.500,00</i>	<i>500.000,00</i>	<i>620.000,00</i>	<i>660.000,00</i>

Le entrate da sanzioni del codice della strada sono previste complessivamente in aumento per 260.000,00 (pari al 12,56%). L'aumento è dovuto essenzialmente alla previsione di un incremento delle sanzioni in relazione al potenziamento dei sistemi di rilevazione strumentale delle infrazioni.

2.4 Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il principio contabile applicato n. 3.3 prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito, anche se non è certa la loro riscossione integrale.

Per tali crediti è obbligatorio effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e vincolare una quota del risultato di amministrazione in sede di rendiconto.

Con riferimento all'accantonamento nel bilancio di previsione, viene stanziata tra le spese un'apposita posta contabile, denominata "accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", il cui ammontare è determinato in relazione:

- alla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti di dubbia e difficile esazione che si prevede si formeranno nell'esercizio;
- alla loro natura;
- alla capacità di riscossione dei crediti di dubbia e difficile esazione nei precedenti cinque esercizi.

Il FCDE viene determinato per ciascuna voce di bilancio assegnata ai vari capitoli di entrata considerata di dubbia e difficile esazione applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento (ovvero alla differenza) a 100 delle medie tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 esercizi.

Il metodo scelto ai fini del calcolo è quello della media semplice. Per omogeneità di applicazione tale metodo è stato adottato per tutte le tipologie di entrata considerate ai fini del conteggio del fondo.

Il FCDE è stato applicato alle entrate relative a polizia municipale, servizi sociali, educativi e scolastici.

Il principio contabile prevede che nel 2018 tutti gli enti locali accantonino uno stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità pari almeno al 75% dell'importo risultante dai calcoli sopra descritti, nel 2019 all'85%, e nel 2020 al 95%.

Nel bilancio di previsione gli stanziamenti al FCDE iscritti a bilancio al fondo teorico calcolato risultano essere pari al 79,23% per il 2018, al 90,78% per il 2019 e al 96,12% per il 2020.

Nella tabella è riportato il Quadro riepilogativo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Descrizione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	%Riscosso	% Insoluto	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2018	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2019	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2020
Polizia locale	1.900.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	66,12%	33,88%	75,00%	85,00%	95,00%
Servizi scolastici	5.326.150,00	5.326.150,00	5.326.150,00	92,51%	7,49%	75,00%	85,00%	95,00%
Servizi sociali	238.600,00	238.600,00	238.600,00	87,31%	12,69%	75,00%	85,00%	95,00%
TOTALE	7.464.750,00	7.614.750,00	7.614.750,00			75,00%	85,00%	95,00%

Importo teorico Fondo a Bilancio 2018	Importo teorico Fondo a Bilancio 2019	Importo teorico Fondo a Bilancio 2020	Importo effettivo Fondo a Bilancio 2018	Importo effettivo Fondo a Bilancio 2019	Importo effettivo Fondo a Bilancio 2020
482.791,34	590.360,64	659.814,84	500.000,00	620.000,00	660.000,00
299.122,45	339.005,44	378.888,43	320.000,00	370.000,00	390.000,00
22.703,32	25.730,42	28.757,53	30.000,00	30.000,00	30.000,00
804.617,11	955.096,51	1.067.460,80	850.000,00	1.020.000,00	1.080.000,00
75,00%	85,00%	95,00%	79,23%	90,78%	96,12%

2.5 Altri accantonamenti diversi dal Fondo Crediti di dubbia esigibilità

Ai sensi del nuovo principio contabile di cui al d.lgs. 118/2011 l'ente, nel Rendiconto 2016, ha provveduto ad accantonare:

- ✓ **Fondo contenzioso** per euro 50.000,00 posto a copertura del rischio collegato agli oneri derivanti da sentenze non definitive e non esecutive, in attesa di giudizio, per le quali non esistono i presupposti per impegnare alcuna spesa;
- ✓ **Altri accantonamenti** per euro 150.000,00 per passività potenziali per poste straordinarie non prevedibili;

Nel corso del 2017 non è stato necessario utilizzare le risorse accantonate al 31/12/2016 che per tanto sono tuttora sussistenti.

Nella "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio 2018" allegata al bilancio e riportata di seguito al paragrafo 3 sono riportati, oltre agli accantonamenti derivanti dal rendiconto 2016, anche le somme che si prevede verranno accantonate con il rendiconto 2017 ed in particolare, oltre al fondo crediti di dubbia esigibilità, il *fondo rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente (anni 2016-2017)* per euro 215.972,00.

Sono inoltre previsti nel bilancio di previsione 2018-2020 gli accantonamenti al fondo rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente per euro 555.355,00 per ciascuna annualità del triennio.

2.6 Fondo di riserva

Si riporta la dimostrazione del rispetto dei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL.

Fondo di riserva		Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Spese correnti		47.909.560,89	47.625.286,56	47.588.025,25
Fondo di riserva		147.000,00	147.000,00	147.000,00
Importo minimo fondo di riserva	0,30%	143.728,68	142.875,86	142.764,08
Importo massimo fondo di riserva	2,00%	958.191,22	952.505,73	951.760,51

Fondo di riserva di cassa		Previsione di cassa 2018
Spese finali di cassa		64.534.072,93
Fondo di riserva di cassa		200.000,00
Importo minimo fondo di riserva di cassa	0,20%	129.068,15

Il fondo di riserva stanziato è pari allo 0,31% del totale delle spese correnti di competenza e quindi rispetta i limiti minimi (0,3%) e massimi (2%) indicati dall'art. 166 del Tuel.

Lo stanziamento di cassa relativo al fondo di riserva ammontante ad euro 200.000 è pari allo 0,31% delle previsioni di cassa delle spese finali (primi tre titoli della spesa) e quindi rispetta i limiti previsti dall'art. 166 del Tuel (minimo 0,2%).

2.7 Spese correnti

Analisi della spesa per macroaggregati

Si propone un'analisi della spesa per Macroaggregati di bilancio.

Spese correnti per Macroaggregati	Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Differenza Prev. 2018 - Ass. 2017
Redditi da lavoro dipendente	17.252.560,92	17.144.457,00	16.914.450,00	16.914.637,00	-108.103,92
Imposte e tasse a carico dell'ente	967.079,08	957.516,00	960.896,00	960.706,00	-9.563,08
Acquisto di beni e servizi	25.074.548,97	23.071.668,00	22.842.611,74	22.771.429,70	-2.002.880,97
Trasferimenti correnti	7.050.183,81	4.996.487,05	4.940.887,00	4.866.387,00	-2.053.696,76
Interessi passivi	70.016,94	64.277,84	85.786,82	98.710,55	-5.739,10
Rimborsi e poste correttive delle entrate	73.600,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	6.400,00
Altre spese correnti	1.356.927,39	1.666.155,00	1.836.155,00	1.896.155,00	309.227,61
Totale Titolo 1- Spese correnti	51.844.917,11	47.980.560,89	47.660.786,56	47.588.025,25	-3.864.356,22

Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2018 in euro 17.144.457,00 è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro
- considerando le dinamiche relative alla gestione del personale (aspettative, scadenza tempi determinati, part time, ecc..)

Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui:

- all'art. 3 del d.l. 90/2014 e dell'art. 1 comma 562 della legge 296/2006;
- all'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 e s.m.i. relativo alla spesa per personale flessibile.

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2018 in euro 957.516,00 è riferita alle spese per IRAP, imposte di registro e di bollo, alla TARI di competenza dell'ente, alla spesa per le tasse automobilistiche.

Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2018 in euro 23.071.668,00 è riferita alle spese per l'acquisto di beni e servizi necessari per l'esercizio delle funzioni dell'ente e per l'erogazione dei servizi.

Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2018 in euro 4.996.487,05.

Tali trasferimenti sono riferiti per la quasi totalità a contributi del servizio Istruzione erogati a sostegno dei Servizi Scolastici per euro 1.668.550 e a contributi erogati dai Servizi Sociali per 2.810.542.

Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 64.227,84 nel 2018, 85.786,82 nel 2019 e 98.710,55 nel 2020, è congrua sulla base del riepilogo dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi predisposto dal Servizio Finanziario. Per il triennio 2018-2020 è prevista l'assunzione di nuovi mutui per euro 1.200.000 a parziale copertura dell'implementazione del sistema di videosorveglianza per la sicurezza urbana, intervento di complessivi euro 2.000.000..

Il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento evidenzia per il 2018 che gli interessi passivi rappresentano lo 0,15% delle entrate correnti ben al di sotto del livello massimo di indebitamento consentito.

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2018 in euro 80.000 e sono riferite ai rimborsi per somme non dovute o incassate in eccesso.

Altre spese correnti

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti sono pari ad euro 1.666.155. Le principali voci comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere pari ad euro 106.800;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 850.000 di cui si rinvia al paragrafo 2.4 della presente nota integrativa;
- lo stanziamento di competenza relativo al fondo di riserva ammontante ad euro 147.000 di cui si rinvia al paragrafo 2.6 della presente nota integrativa;
- lo stanziamento di competenza relativo al fondo rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente pari ad euro 555.355.

Limiti di spesa

In relazione alle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 degli artt. 14 e 47 della legge 66/2014, le previsioni di spesa per l'anno 2018 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Valore di riferimento		% Tagli di spesa	Tetto 2018	Tetto 2018
				calcolato	riallocato
INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE (art.1 c.5 DL 101/2013, taglio del 25% sul tetto 2014)	tetto 2014	1.470,72	25%	1.103,04	1.103,04
CONVEGNI - MOSTRE (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	80%	-	-
RAPPRESENTANZA (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	80%	-	-
PUBBLICITA' (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	45.665,20	80%	9.133,04	9.133,04
FORMAZIONE (art.6 c.13 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	61.884,67	50%	30.942,34	27.942,34
SPESE PER MISSIONI (art.6 c.12 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	17.000,00	50%	8.500,00	11.500,00
AUTOVETTURE (art.5 c.2 DL 95/2012, taglio del 50% sul 2011)	Impegnato 2011	2.554,16	70%	766,25	766,25
Totale complessivo		128.574,75		50.444,67	50.444,67

Programma degli incarichi di collaborazione autonoma

Con riferimento al Programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2018 ai sensi dell'articolo 3, commi 55 e 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, come modificato dall'art. 46 del DL 112/2008 convertito nella Legge n. 133/2008 si da atto che l'elenco è inserito nella parte seconda della nota di aggiornamento al DUP 2018-2020, paragrafo 2.2.5.

2.8 Entrate e spese non ricorrenti

Si riporta l'articolazione e la relazione tra le entrate correnti e le spese correnti non ricorrenti per l'esercizio 2018.

	Entrate	Spese	Differenza
Contributi e sponsorizzazioni	755.000,00	755.000,00	-
Totale	755.000,00	755.000,00	-

3. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione presunto

Il principio contabile concernente la programmazione di bilancio al paragrafo 9.11.4 prevede che l'elenco analitico riguardante le quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e i relativi utilizzi è costituito dalla seguente tabella:

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	9.744.827,29
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	2.510.602,50
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	50.208.523,57
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	54.755.780,48
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	7.708.172,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 ⁽¹⁾	309.482,26
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	7.398.690,62
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	3.781.778,93
	Fondo anticipazione liquidità DL 35 del 2013	0
	Fondo perdite società partecipate al 31/12/2017	0
	Fondo contenzioso	50.000,00
	Altri accantonamenti:	
	- Fondo rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente	215.972,00
	- Fondo rischi per passività potenziali al 31/12/2017	150.000,00
	B) Totale parte accantonata	4.197.750,93
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente: Spese di investimento	772.552,29
	Altri vincoli da specificare:	
	- Avanzo vincolato ad altri investimenti con Delibera di Consiglio dell'Unione n. 46 del 29/11/2017	1.361.508,58
	C) Totale parte vincolata	2.134.060,87
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	875.669,51
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	191.209,31
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente: Spese di investimento	772.552,29
Utilizzo altri vincoli da specificare:	
- Avanzo vincolato ad altri investimenti con Delibera di Consiglio dell'Unione n. 46 del 29/11/2017	1.313.157,71
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	2.085.710,00

3.1 Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

Si prevede l'utilizzo di euro 2.085.710,00 di avanzo vincolato presunto al 31/12/2017, a finanziamento delle spese di investimento e così suddiviso: "Vincoli formalmente attribuiti dall'ente" per euro 772.552,29 ed "Altri vincoli" per euro 1.313.157,71, già attribuiti con Delibera di Consiglio dell'Unione n. 46 del 29/11/2017.

Il dettaglio delle spese di investimento finanziate da avanzo è riportato all'interno del prospetto degli interventi programmati (paragrafo 4 della presente nota integrativa).

Non si prevede l'utilizzo di avanzo vincolato a finanziamento delle spese correnti.

4. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Le fonti di finanziamento degli investimenti previsti sul triennio 2018-2020 sono le seguenti:

Risorse	2018	2019	2020
Risorse proprie			
Avanzo vincolato alla parte investimenti	2.085.710		
Avanzo di bilancio			
Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati beni mobili)			
Proventi da gestione aree sosta			
TOTALE RISORSE PROPRIE	2.085.710	0,00	0,00
Incidenza %	49,63%	0%	0%
Risorse di terzi			
Mutui passivi a carico Ente	1.200.000		
Prestiti obbligazionari			
Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	916.790	990.000	980.000
Contributi da enti pubblici e privati			
TOTALE RISORSE DI TERZI	2.116.790	990.000	980.000
Incidenza %	50,37%	100%	100%
TOTALE RISORSE	4.202.500	990.000	980.000
TOTALE IMPIEGHI	4.202.500	990.000	980.000

Si riporta l'elenco degli interventi previsti nella parte investimenti con le relative fonti di finanziamento. Nel corso della gestione tali fonti potranno subire variazioni alla luce dei tempi del loro perfezionamento.

ID	DESCRIZIONE	RISORSA	2018	2019	2020
20	Città dei bambini e delle bambine (area territoriale di Carpi)	Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	100.000	100.000	100.000
30	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole dell'Unione	Avanzo	133.000	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	27.000	100.000	100.000
50	Manutenzione straordinaria scuole diverse area territoriale di Carpi	Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	400.000	400.000	400.000
80	Acquisto e sostituzione di arredi, mezzi e attrezzature e accordo di programma per la riqualificazione del corpo di P.M.	Avanzo	224.042	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	35.958	170.000	170.000
90	Revisione del sistema informatico	Avanzo	42.397	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	350.603	175.000	165.000
100	Fondo accordi bonari (area territoriale Carpi)	Avanzo	19.500	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	15.000	15.000
310	Acquisto e sostituzione di arredi, mezzi e attrezzature per servizi diversi	Avanzo	9.673	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	327	10.000	10.000
370	Piano Strutturale Comunale :quadro conoscitivo e studi preliminari	Avanzo	800.000	-	-
410	Acquisti diversi per il servizio di Protezione civile	Avanzo	17.098	-	-
		Trasferimenti dai Comuni	2.902	20.000	20.000
430	Implementazione sistema di videosorveglianza per la sicurezza urbana	Avanzo	800.000	-	-
		Mutui	1.200.000		
440	Manutenzione straordinaria scuola d'infanzia Flauto Magico Campogalliano	Avanzo	40.000		-
Totale			4.202.500	990.000	980.000

5. Elenco delle garanzie fidejussorie

L'Unione delle Terre d'Argine non ha rilasciato garanzie fideiussorie.

6. Strumenti finanziari derivati

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari anche derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

7. Partecipazioni

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni direttamente detenute dall'Unione delle Terre d'Argine alla data del 31/10/2017 in società e altri enti.

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DELL'UNIONE TDA	N. AZIONI	VALORE NOMINALE PARTECIPAZIONE	CAPITALE SOCIALE o FONDO DI DOTAZIONE (al 31/12/2016)	RISULTATO DI BILANCIO ULTIMO ESERCIZIO (2016)	PATRIMONIO NETTO ULTIMO ESERCIZIO (2016)	DURATA	Sito web società/ente
Società	LEPIDA SPA	Realizzazione e la gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni e fornitura dei relativi servizi di connettività.	0,0015%	1	1.000,00	65.526,00,00	457.200,00	67.490.699	31/12/2050	http://www.lepida.it/
Azienda servizi alla persona	ASP DELLE TERRE D'ARGINE	Gestione di servizi residenziali e semiresidenziali rivolti agli anziani	100%	-----	-----	5.148.891,00	0,00	14.297.055	indeterminata	http://www.aspterredargine.it
Fondazione onlus	Fondazione Progetto per la Vita Onlus	Lo scopo della Fondazione è quello di prendersi cura delle persone portatrici di disabilità fisiche e/o psichiche che vedono limitate o ristrette le proprie capacità funzionali e di partecipazione sociale, attivando tutte le risorse e le dinamiche funzionali della comunità	14,28%	-----	-----	25.000,00	-----	56.381,00	indeterminata	http://www.fondazioneprogettoperlavita.it/

Per quanto riguarda la determinazione del Gruppo Amministrazione Pubblica si rimanda al Documento Unico di Programmazione e alla relativa nota di aggiornamento.

Altre informazioni sono presenti nella sezione "Amministrazione trasparente" dell'Unione Terre d'Argine:

<http://www.terredargine.it/atti-pubblici/amministrazione-trasparente/13397-altri-contenuti/bilanci-degli-enti-partecipati/anno-2016>