

Unione delle Terre d'Argine

*Bilancio di previsione
2021 - 2023
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
1.1 Equilibrio generale	5
L'equilibrio della parte in corrente del bilancio.....	7
1.2 L'equilibrio della parte in conto capitale del bilancio.....	8
2. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni	9
2.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.....	9
2.2 Entrate da trasferimenti correnti.....	9
2.3 Entrate extratributarie	16
2.4 Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	19
2.5 Altri accantonamenti diversi dal Fondo Crediti di dubbia esigibilità.....	21
2.6 Fondo di riserva.....	21
2.7 Spese correnti	22
2.8 Entrate e spese non ricorrenti	24
3. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione presunto.....	26
3.1 Elenco analitico utilizzi delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto....	28
4. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.....	29
5. Elenco delle garanzie fidejussorie.....	31
6. Strumenti finanziari derivati	31
7. Partecipazioni.....	31

Premessa

Per il Bilancio di Previsione 2021-2023, l'Amministrazione ha definito le previsioni di bilancio attenendosi alla normativa vigente (in particolare Decreto Legislativo 118/2011 e Legge di bilancio 2021) mantenendo invariate le tariffe dei servizi¹ ed adottando un criterio storico di allocazione delle risorse, avendo come base le previsioni assestate delle annualità 2021-2022 relative al bilancio di previsione del triennio 2020-2022 e come riferimento le previsioni definitive delle entrate e delle spese del bilancio 2020. Data la variabilità degli anni di riferimento, generata dall'emergenza COVID-19, tuttavia, le previsioni hanno tenuto conto anche delle prospettive di evoluzione nell'andamento dei servizi e delle risorse.

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 2021-2023 è calcolata alla data del 02/02/2021.

Il termine per l'approvazione del bilancio di previsione è stato differito prima al 31/01/2021 (art. 106 del DL 34/2020) e poi successivamente prorogato al 31/03/2021, con Decreto del Ministero dell'Interno del 13.01.2021, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 13 del 18.01.2021.

Il differimento riguarda anche il termine per l'approvazione delle aliquote, tariffe e regolamenti con decorrenza, comunque, dal 1° gennaio 2021.

¹ Nel 2021 si confermano le tariffe 2020, approvate con DG n. 13 del 13/02/2020

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

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

1.1 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 2021 è garantito applicando una quota di avanzo di amministrazione vincolato presunto complessivo pari a 2.776.763,65 euro, di cui 1.419.484,23 per la parte corrente e 1.357.279,42 euro per la parte capitale.

Tabella 1 – Quadro riassuntivo Entrate e Spese

	Cassa 2021	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
ENTRATE				
Fondo cassa presunto al 01/01	18.912.442,17			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		2.776.763,65		
- di cui corrente		1.419.484,23		
- di cui capitale		1.357.279,42		
Fondo pluriennale vincolato di entrata		831.964,46	322.219,53	42.000,00
- di cui corrente		635.143,70	322.219,53	42.000,00
- di cui capitale		196.820,76	-	-
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.057,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.967.871,90	44.530.008,66	44.392.513,00	44.432.513,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.102.857,63	9.660.087,86	10.555.542,86	10.555.542,86
Titolo 4 - Entrate in c/capitale	1.781.302,97	1.083.954,58	995.000,00	995.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	64.862.089,50	55.284.051,10	55.953.055,86	5.993.055,86
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere / cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	7.781.667,74	7.065.000,00	7.065.000,00	7.065.000,00
Totale titoli	72.643.757,24	62.349.051,10	63.018.055,86	63.058.055,86
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	91.556.199,41	65.957.779,21	63.340.275,39	63.100.055,86
SPESE				
Titolo 1 - Spese correnti	69.511.464,18	55.335.466,88	54.354.833,21	54.093.902,26
- di cui fondo pluriennale vincolato		322.219,53	42.000,00	-
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.437.361,84	2.840.054,76	1.183.000,00	1.183.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Totale spese finali	74.948.826,02	58.175.521,64	55.537.833,21	55.276.902,26
Titolo 4 - Rimborso prestiti	717.257,57	717.257,57	737.442,18	758.153,60
Titolo 5 - Chiusura anticipazione da istituto tesoriere / cassiere	-	-	-	-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	8.727.181,15	7.065.000,00	7.065.000,00	7.065.000,00
Totale titoli	84.393.264,74	65.957.779,21	63.340.275,39	63.100.055,86
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	84.393.264,74	65.957.779,21	63.340.275,39	63.100.055,86
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	7.162.934,67			

L'equilibrio della parte in corrente del bilancio

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 finanziarie 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 devono essere almeno sufficienti a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) 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.

Tabella 2 – Equilibri di parte corrente

		Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
ENTRATE					
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		2.225.895,81	635.143,70	322.219,53	42.000,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	45.645.162,53	44.530.008,66	44.392.513,00	44.432.513,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	5.008.717,92	9.660.087,86	10.555.542,86	10.555.542,86
Entrate correnti destinate agli investimenti	(-)	120.000,00	202.000,00	188.000,00	188.000,00
Avanzo di amministrazione	(+)	1.647.491,74	1.419.484,23		
TOTALE ENTRATE		54.417.268,00	56.052.724,45	55.092.275,39	54.852.055,86
SPESE					
Titolo 1 - Spese correnti	(-)	53.719.493,71	55.335.466,88	54.354.833,21	54.093.902,26
- di cui fondo pluriennale vincolato		855.672,49	322.219,53	42.000,00	-
- di cui fondo crediti dubbia esigibilità		934.000,00	1.965.000,00	2.170.000,00	2.170.000,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	(-)	697.774,29	717.257,57	737.442,18	758.153,60
TOTALE SPESE		54.417.268,00	56.052.724,45	55.092.275,39	54.852.055,86
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:

Tabella 3 – Equilibri di parte capitale

		Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
ENTRATE					
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	(+)	2.886.478,33	196.820,76	-	-
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	1.131.952,15	1.083.954,58	995.000,00	995.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	-	-	-
Titolo 6 - Accensione di prestiti	(+)	-	-	-	-
Entrate correnti destinate agli investimenti	(+)	120.000,00	202.000,00	188.000,00	188.000,00
Avanzo di amministrazione	(+)	2.043.365,76	1.357.279,42		
TOTALE ENTRATE		6.181.796,24	2.840.054,76	1.183.000,00	1.183.000,00
SPESE					
Titolo 2 - Spese in conto capitale	(-)	6.181.796,24	2.840.054,76	1.183.000,00	1.183.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		196.820,76	-	-	-
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	(-)	-	-	-	-
TOTALE SPESE		6.181.796,24	2.840.054,76	1.183.000,00	1.183.000,00
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 2021-2023 è costituita dalla tassa di ammissione a concorsi; il valore previsto è pari ad euro 10.000 su tutto il triennio.

2.2 Entrate da trasferimenti correnti

Il titolo 2 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai trasferimenti e riporta per l'esercizio 2021 una previsione complessiva di circa 43,7 milioni di euro. Di seguito si analizza il dettaglio delle diverse tipologie di trasferimento.

Tabella 4 – Entrata: Trasferimenti correnti

Tipologia		Categoria		Descrizione	Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Differenza Prev. 2021 - Ass. 2020		
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	1.941.674,60	1.747.694,00	1.170.000,00	1.170.000,00	-193.980,60	
				1	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	-	3.440,00	3.440,00	0,00	
				2	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	508.707,18	467.200,00	467.200,00	467.200,00	-41.507,18	
		2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	872.811,21	874.350,00	874.350,00	874.350,00	1.538,79	
				1	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	5.246.400,18	4.704.140,36	4.629.173,50	4.629.173,50	-542.259,82	
				2	Trasferimenti correnti da Province	440.000,00	440.000,00	540.000,00	540.000,00	0,00	
				3	Trasferimenti correnti da Comuni	35.487.978,86	34.655.264,30	35.166.989,50	35.206.989,50	-832.714,56	
				11	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	585.000,00	862.800,00	862.800,00	862.800,00	277.800,00	
		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche Totale					45.082.572,03	43.751.448,66	43.713.953,00	43.753.953,00	-1.331.123,37

Segue Tabella 4 – Entrata: Trasferimenti correnti

Tipologia		Categoria		Descrizione	Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Differenza Prev. 2021 - Ass. 2020	
2	Trasferimenti correnti da Famiglie	1	Trasferimenti correnti da famiglie	1	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti correnti da Famiglie Totale					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Trasferimenti correnti da Imprese	1	Sponsorizzazioni da imprese	999	Sponsorizzazioni da altre imprese	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
		2	Altri trasferimenti correnti da imprese	0	Altri trasferimenti correnti da imprese	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese Totale					22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	0,00	
4	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	540.090,50	756.060,00	656.060,00	656.060,00	215.969,50
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private Totale					540.090,50	756.060,00	656.060,00	656.060,00	215.969,50	
5	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Totale					0,00	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo					45.645.162,53	44.530.008,66	44.392.513,00	44.432.513,00	-1.115.153,87	

Trasferimenti da amministrazioni pubbliche

I trasferimenti da amministrazioni pubbliche ricomprendono le seguenti entrate:

- trasferimenti dai comuni dell'Unione:
 - funzioni conferite (servizi e rimborso mutui): 34.503.604,00 euro (v. tabella 5)
 - altre funzioni (manutenzioni, palestre, Centrale Unica di Committenza, elettorale, ...): 98.160,00 euro

- trasferimenti statali e regionali per le funzioni svolte dall'Unione:
 - Trasferimenti dallo Stato:
 - servizi generali, IVA su servizi esternalizzati: 70.000,00 euro
 - emergenza covid: 480.000,00 euro
 - Trasferimenti dalla Regione per l'Unione:
 - programma riordino territoriale (contributi forme associative): 760.000,00 euro
 - progetti: 40.600,00 euro

- trasferimenti statali, regionali, da AUSL, provinciali per interventi in campo socio-assistenziale. I trasferimenti statali e regionali riguardano prevalentemente il Fondo Sociale; i trasferimenti dall'azienda USL riguardano progetti di inserimento lavorativo, per il finanziamento parziale della spesa per minori in comunità e per progetti scolastici:
 - Trasferimenti dallo Stato a favore dei Servizi Sociali:
 - generali: 1.100.000,00 euro
 - programma operativo nazionale "Inclusione" (PON): 97.694,00 euro
 - Trasferimenti dalla Regione:
 - Fondi Sociali dell'Unione: 1.922.900,00 euro
 - Fondi Sociali dell'Unione: centri anti violenza: 73.000,00 euro
 - pari opportunità: 60.000,00 euro
 - Trasferimenti da Azienda USL per
 - centri socio occupazionali: 694.800,00 euro
 - inserimenti lavorativi: 168.000,00 euro
 - assistenza sociale: 867.350,00 euro
 - Trasferimenti dai Comuni aderenti:
 - Fondo Sociale Affitti: 568.000,00 euro
 - assistenza sociale: 33.500,00 euro

- trasferimenti statali, regionali, da AUSL, provinciali e di altri soggetti per interventi per la pubblica istruzione. I trasferimenti dallo Stato sono rivolti alle scuole d'infanzia comunali; i trasferimenti regionali comprendono un contributo regionale 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 (attivo dal 2018); i trasferimenti provinciali riguardano interventi nell'ambito del diritto allo studio (buoni libro, sostegno disabili, ect.) e interventi per l'organizzazione di attività educative diverse.
 - Trasferimenti dallo Stato:
 - scuole d'infanzia: 320.400,00 euro
 - servizi educativi e scolastici emergenza covid: 146.000,00 euro
 - Trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate in Materia di Istruzione Pubblica e per altri servizi in materia di istruzione:
 - nidi d'infanzia: 642.550,00 euro
 - progetto "al Nido con la Regione": 265.773,78 euro
 - trasporto: 13.500,00 euro
 - progetto promozione dell'aggio: 7.000,00 euro
 - formazione operatori nido e coord. pedagogico sovracomunale: 10.000,00 euro

Unione Terre d'Argine – Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2021-2023

- piani sociali (servizi di istruzione): 30.000,00 euro
- gestione nidi ed emergenza covid: 150.000,00 euro
- altri trasferimenti: 87.500,00 euro
- Trasferimenti dalla Provincia:
 - diritto allo studio: 420.000,00 euro
 - attività scolastiche: 15.000,00 euro
- Contributi dai Comuni aderenti (PEA): 20.000,00 euro

- trasferimenti regionali, provinciali e di altri soggetti per interventi in campo ambientale, culturale (politiche giovanili e sistema interbibliotecario), per la spesa di personale a tempo determinato per emergenza terremoto e per altri interventi diversi:
 - Trasferimenti per Centro Educazione Ambientale e Sostenibilità
 - dalla regione: 15.000,00 euro
 - dalla provincia: 5.000,00 euro
 - Trasferimenti dalla Regione per politiche giovanili: 23.973,50 euro
 - Trasferimenti per Sistema Bibliotecario:
 - da ist. scolastiche - Sistema Bibliotecario interprovinciale: 800,00 euro
 - dalla regione - catalogazione Fondo Antico: 3.750,00 euro
 - Trasferimenti da Comuni e altre amministrazioni locali per Servizio Civile: 7.000,00
 - Trasferimenti dalla Regione per personale
 - emergenza terremoto: 20.000,00 euro
 - rimborso oneri per lavoro straordinario emergenza COVID: 10.593,38 euro

Trasferimenti da imprese

I trasferimenti da imprese di natura corrente riguardano i contributi a sostegno del Parco eco tecnologico Peter Mar (22.500,00 euro).

Trasferimenti da istituzioni private

I trasferimenti si riferiscono principalmente alla Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi (FCR) per il finanziamento delle spese di realizzazione di progetti sociali, scolastici e ambientali; nel dettaglio, per il 2021 sono relativi a:

- Servizio Civile (COPRESC): 960,00 euro
- Trasferimento da altri soggetti per Sistema Bibliotecario interprovinciale: 600,00 euro
- Centro di Educazione Ambientale e Sostenibilità (FCR) 2.500,00 euro
- Coordinamento pedagogico (Progetto "Focus 0/6") (Associazione Casse Risparmio): 11.000,00 euro
- Patto per la scuola (FCR e altri): 260.000,00 euro
- Sostegno delle politiche sociali (FCR): 100.000,00 euro
- Progetti sociali territorio di Novi (FCR): 31.000,00 euro
- Sostegno per l'accesso alle abitazioni (FCR): 350.000,00 euro

Trasferimenti dall'Unione Europea

Non sono presenti trasferimenti dall'Unione Europea; fino al 2019 si registravano i contributi Europei sul consumo di prodotti lattiero caseari nelle scuole, ora non più attivi.

Trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione

Nella tabella seguente sono indicati per ciascun comune dell'Unione:

- le spese sostenute dall'Unione negli ultimi 5 esercizi con riferimento agli ambiti afferenti le funzioni trasferite per ciascun territorio
- l'importo trasferito da ciascun comune nelle predette annualità

Tabella 5 - Spese sostenute e trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione: riparti.

CAMPOGALLIANO	CONS. 2017	CONS. 2018	CONS. 2019	PREV. 2020	PREV. 2021
AREA SCUOLA	1.549.429,48	1.537.885,97	1.568.869,24	1.562.648,75	1.586.376,01
AREA POLIZIA LOCALE	176.762,82	163.545,12	158.876,63	213.273,42	148.784,17
AREA SOCIALE	467.197,68	485.689,98	556.279,24	675.011,26	666.249,84
AREA AMBIENTE	7.743,98	8.111,60	10.825,76	14.928,00	15.328,00
AREA CULTURA	11.815,78	12.446,10	12.284,83	13.166,82	13.119,87
SUAP	7.205,89	6.699,39	6.771,04	7.057,14	5.389,26
SIA/STATISTICA	94.222,37	101.269,39	91.703,22	104.562,77	102.128,53
AMMINISTR. RISORSE UMANE	114.234,66	118.166,27	106.869,95	128.139,31	111.956,60
AREA FINANZIARIA	216.113,20	211.758,65	217.425,35	236.072,74	200.639,73
AREA SERVIZI GENERALI*	64.713,12	126.544,99	75.235,74	272.924,99	397.499,92
SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI	2.709.438,98	2.772.117,46	2.805.141,00	3.227.785,20	3.247.471,93
QUOTA CAPITALE PRESTITI	36.710,53	38.629,17	44.658,25	50.921,84	53.338,50
<i>sbilancio per Investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12.566,70</i>	<i>9.950,63</i>	<i>16.681,28</i>
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	2.746.149,51	2.810.746,63	2.862.365,95	3.288.657,67	3.317.491,71
<i>FPV: quota netta a carico</i>	<i>-9.821,26</i>	<i>41.351,35</i>	<i>-28.417,66</i>	<i>-112.122,83</i>	<i>-25.841,46</i>
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	2.736.328,25	2.852.097,98	2.833.948,28	3.176.534,84	3.291.650,25
AVANZO APPLICATO	195.576,30	326.937,34	116.885,52	0,00	115.115,41
TOTALE DA PREVEDERE (A)	2.540.751,95	2.525.160,64	2.717.062,77	3.176.534,84	3.176.534,84
Trasferimento all'Unione (B)	2.914.583,54	2.813.822,59	3.199.205,99	3.176.534,84	3.176.534,84
Differenza (C=B-A)	373.831,59	288.661,95	482.143,22	0,00	0,00

* comprende gli ambiti: affari generali e organi istituzionali, CUC, direzione generale, lavori pubblici, progetti speciali, servizi comuni e diversi

CARPI	CONS. 2017	CONS. 2018	CONS. 2019	PREV. 2020	PREV. 2021
AREA SCUOLA	10.230.564,79	10.150.400,37	10.250.965,25	10.588.004,32	11.183.415,35
AREA POLIZIA LOCALE	1.673.402,77	1.549.604,13	1.507.162,27	2.012.094,07	1.410.194,27
AREA SOCIALE	5.388.923,78	5.104.552,27	5.119.950,52	5.943.297,77	5.601.788,50
AREA AMBIENTE	122.215,52	116.488,65	139.380,49	179.306,21	178.478,56
AREA CULTURA	91.468,63	128.041,00	134.281,88	132.066,90	126.173,52
SUAP	56.064,51	52.563,82	53.126,00	51.170,47	39.974,98
SIA/STATISTICA	954.125,60	1.022.849,87	913.709,21	991.946,19	958.691,74
AMMINISTR. RISORSE UMANE	790.140,02	808.605,06	724.501,78	849.740,09	742.426,45
AREA FINANZIARIA	1.214.454,15	1.205.340,26	1.238.150,04	1.340.147,87	1.140.203,14
AREA SERVIZI GENERALI*	473.118,04	1.019.711,60	605.876,23	2.312.430,04	3.149.433,65
SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI	20.994.477,81	21.158.157,03	20.687.103,67	24.400.203,93	24.530.780,16
QUOTA CAPITALE PRESTITI	434.863,70	446.993,40	496.803,84	548.164,04	563.198,14
<i>sbilancio per Investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>101.200,08</i>	<i>81.210,39</i>	<i>136.170,02</i>
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	21.429.341,51	21.605.150,43	21.285.107,59	25.029.578,36	25.230.148,32
<i>quota netta impegni fin. da FPV</i>	<i>-72.799,74</i>	<i>382.387,99</i>	<i>230.760,90</i>	<i>-974.320,70</i>	<i>-210.945,00</i>
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	21.356.541,77	21.987.538,42	21.515.868,49	24.055.257,66	25.019.203,32
AVANZO APPLICATO	1.649.704,24	893.986,53	811.068,00	0,00	963.945,61
TOTALE DA PREVEDERE (A)	19.706.837,53	21.093.551,89	20.704.800,48	24.055.257,66	24.055.257,70
Trasferimento all'Unione (B)	22.164.309,99	22.602.093,08	23.745.443,40	24.055.257,66	24.055.257,70
Differenza (C=B-A)	2.457.472,46	1.508.541,19	3.040.642,92	0,00	0,00

* comprende gli ambiti: affari generali e organi istituzionali, CUC, direzione generale, lavori pubblici, progetti speciali, servizi comuni e diversi

Unione Terre d'Argine – Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2021-2023

NOVI	CONS. 2017	CONS. 2018	CONS. 2019	PREV. 2020	PREV. 2021
AREA SCUOLA	835.943,42	854.942,36	799.078,63	855.129,22	882.309,05
AREA POLIZIA LOCALE	226.426,49	209.252,29	203.099,95	273.208,69	190.293,93
AREA SOCIALE	704.215,86	752.640,34	891.343,43	986.894,20	911.573,70
AREA AMBIENTE	19.801,35	18.866,86	22.681,04	29.321,42	29.192,90
AREA CULTURA	10.175,26	10.757,82	10.769,94	11.585,11	11.541,71
SUAP	9.885,21	9.329,58	9.429,36	8.118,96	6.565,50
SIA/STATISTICA	98.818,59	106.209,36	96.176,55	109.663,39	107.110,41
AMMINISTR. RISORSE UMANE	107.965,39	100.208,77	113.675,16	108.666,24	94.942,78
AREA FINANZIARIA	218.369,45	152.382,45	176.348,95	190.599,05	164.751,89
AREA SERVIZI GENERALI*	75.043,82	145.661,56	86.601,24	312.645,15	487.603,09
SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI	2.306.644,84	2.360.251,39	2.409.204,25	2.885.831,43	2.885.884,96
QUOTA CAPITALE PRESTITI	0,00	0,00	5.157,25	10.488,44	10.724,70
<i>sbilancio per Investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>14.465,09</i>	<i>11.398,80</i>	<i>19.162,48</i>
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	2.306.644,84	2.360.251,39	2.428.826,59	2.907.718,67	2.915.772,14
<i>quota netta impegni fin. da FPV</i>	<i>-11.176,89</i>	<i>47.598,10</i>	<i>35.071,38</i>	<i>-141.128,63</i>	<i>-29.685,16</i>
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	2.295.467,94	2.407.849,49	2.463.897,97	2.766.590,04	2.886.086,98
AVANZO APPLICATO	123.639,88	99.574,88	144.391,77	0,00	128.496,95
TOTALE DA PREVEDERE (A)	2.171.828,06	2.308.274,61	2.319.506,20	2.766.590,04	2.757.590,04
Trasferimento all'Unione (B)	2.501.924,39	2.552.187,51	2.678.479,31	2.766.590,04	2.757.590,04
Differenza (C=B-A)	330.096,33	243.912,90	358.973,11	0,00	0,00

* comprende gli ambiti: affari generali e organi istituzionali, CUC, direzione generale, lavori pubblici, progetti speciali, servizi comuni e diversi

SOLIERA	CONS. 2017	CONS. 2018	CONS. 2019	PREV. 2020	PREV. 2021
AREA SCUOLA	1.958.159,26	1.888.045,71	2.019.822,83	1.911.180,52	2.072.559,33
AREA POLIZIA LOCALE	328.273,81	303.726,65	295.056,60	396.079,11	276.313,45
AREA SOCIALE	921.016,16	802.921,29	958.235,15	1.169.682,06	1.183.026,68
AREA AMBIENTE	26.354,75	25.244,10	30.435,89	39.377,36	39.279,21
AREA CULTURA	11.592,86	12.294,67	12.282,14	13.264,18	13.211,90
SUAP	12.102,93	11.352,19	11.473,60	10.856,44	8.526,25
SIA/STATISTICA	159.718,41	171.663,96	155.448,14	177.246,65	173.120,32
AMMINISTR. RISORSE UMANE	141.230,91	144.698,08	133.664,82	156.910,37	137.094,16
AREA FINANZIARIA	248.367,37	244.895,90	251.428,88	273.147,34	232.105,24
AREA SERVIZI GENERALI*	113.118,10	219.202,21	130.323,91	478.347,38	517.381,54
SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI	3.919.934,56	3.824.044,76	3.998.171,96	4.626.091,41	4.652.618,08
QUOTA CAPITALE PRESTITI	68.805,00	70.185,00	79.059,37	88.199,97	89.996,23
<i>sbilancio per Investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>21.768,13</i>	<i>17.440,18</i>	<i>29.986,22</i>
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	3.988.739,56	3.894.229,76	4.098.999,46	4.731.731,56	4.772.600,53
<i>quota netta impegni fin. da FPV</i>	<i>-16.847,61</i>	<i>71.629,12</i>	<i>52.777,99</i>	<i>-207.309,84</i>	<i>-46.452,55</i>
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	3.971.891,95	3.965.858,88	4.151.777,45	4.524.421,72	4.726.147,99
AVANZO APPLICATO	341.168,38	307.488,38	271.961,35	0,00	211.926,26
TOTALE DA PREVEDERE (A)	3.630.723,57	3.658.370,50	3.879.816,10	4.524.421,72	4.514.221,72
Trasferimento all'Unione (B)	4.026.964,86	4.113.819,00	4.431.464,35	4.524.421,72	4.514.221,72
Differenza (C=B-A)	396.241,29	455.448,50	551.648,25	0,00	0,00

* comprende gli ambiti: affari generali e organi istituzionali, CUC, direzione generale, lavori pubblici, progetti speciali, servizi comuni e diversi

Unione Terre d'Argine – Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2021-2023

TOTALE	CONS. 2017	CONS. 2018	CONS. 2019	PREV. 2020	PREV. 2021
AREA SCUOLA	14.574.096,95	14.431.274,41	14.638.735,95	14.916.962,81	15.724.659,74
AREA POLIZIA LOCALE	2.404.865,89	2.226.128,19	2.164.195,45	2.894.655,29	2.025.585,82
AREA SOCIALE	7.481.353,48	7.145.803,88	7.525.808,34	8.774.885,29	8.362.638,72
AREA AMBIENTE	176.115,60	168.711,21	203.323,18	262.932,99	262.278,67
AREA CULTURA	125.052,53	163.539,59	169.618,79	170.083,01	164.047,00
SUAP	85.258,54	79.944,98	80.800,00	77.203,01	60.455,99
SIA/STATISTICA	1.306.884,97	1.401.992,58	1.257.037,12	1.383.419,00	1.341.051,00
AMMINISTR. RISORSE UMANE	1.153.570,98	1.171.678,18	1.078.711,71	1.243.456,01	1.086.419,99
AREA FINANZIARIA	1.897.304,17	1.814.377,26	1.883.353,22	2.039.967,00	1.737.700,00
AREA SERVIZI GENERALI*	725.993,08	1.511.120,36	898.037,12	3.376.347,56	4.551.918,20
SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI	29.930.496,19	30.114.570,64	29.899.620,88	35.139.911,97	35.316.755,13
QUOTA CAPITALE PRESTITI	540.379,23	555.807,57	625.678,71	697.774,29	717.257,57
<i>sbilancio per Investimenti</i>		0,00	150.000,00	120.000,00	202.000,00
TOTALE SALDO DA FINANZIARE	30.470.875,42	30.670.378,21	30.675.299,59	35.957.686,26	36.236.012,70
<i>quota netta impegni fin. da FPV</i>	2.896.118,87	542.966,56	290.192,60	-1.434.882,00	-312.924,17
TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO	30.360.229,91	31.213.344,77	30.965.492,19	34.522.804,26	35.923.088,53
AVANZO APPLICATO	2.334.766,42	1.627.987,13	1.344.306,64	0,00	1.419.484,23
TOTALE DA PREVEDERE (A)	28.025.463,49	29.585.357,64	29.621.185,55	34.522.804,26	34.503.604,30
Trasferimento all'Unione (B)	31.607.782,78	32.081.922,18	34.054.593,05	34.522.804,26	34.503.604,30
Differenza (C=B-A)	3.582.319,29	2.496.564,54	4.433.407,50	0,00	0,00

* comprende gli ambiti: affari generali e organi istituzionali, CUC, direzione generale, lavori pubblici, progetti speciali, servizi comuni e diversi

La differenza tra importo del trasferimento (B) e saldo totale da prevedere (A) è indicatore dell'avanzo reale prodotto dalla gestione di competenza.

I principali scostamenti tra previsione 2021 e previsione 2020 sono determinati da:

- Area Scuola: incremento complessivo del saldo di 808 mila euro derivante da maggiori spese nette per nidi d'infanzia e centri gioco (34 mila euro), scuole d'infanzia (206 mila euro), altri ordini di istruzione (159 mila euro), refezione scuole dell'obbligo (330 mila euro), centri estivi (36 mila euro), trasporti (171 mila euro) e assistenza handicap (70 mila euro); si registra inoltre un miglioramento del saldo sui servizi generali di istruzione (200 mila euro, derivante da maggiori trasferimenti);
- Area Polizia Locale: riduzione complessiva del saldo di 869 mila euro; sull'area si registrano maggiori entrate preventivate per il 2021 per oltre 900 mila euro;
- Area Sociale: riduzione complessiva del saldo di 412 mila euro; sull'area si rileva una maggior spesa relativa al Fondo Sociale Locale (505 mila euro) e per contributi economici (105 mila euro); si rileva inoltre una minor spesa per ASP – Azienda servizi alla persona (290 mila euro) e per minori e famiglie (720 mila euro);
- Area Servizi Generali: aumento di 1.175 mila euro, determinato principalmente dall'accorpamento delle voci relative al Fondo Dirigenti, al Fondo risorse decentrate e alle risorse per le Posizioni Organizzative e al Fondo lavoro straordinario, che fino al 2020 erano allocate nelle voci di spesa delle diverse aree di servizio/attività.

2.3 Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2021 una previsione complessiva di circa 9,6 milioni di euro.

Tabella 6 – Entrate extratributarie

Tipologia		Categoria		Descrizione			Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Differenza Prev. 2021 - Ass. 2020			
1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1	Vendita di beni	1	Vendita di beni	4	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00		
								Vendita di beni Totale	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00	
	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1	Entrate dalla vendita di servizi	0	Entrate dalla vendita di servizi		1.356.271,54	2.330.600,00	2.358.600,00	2.358.600,00	974.328,46		
								2	Proventi da asili nido	663.912,16	1.224.000,00	1.224.000,00	1.224.000,00	560.087,84
								8	Proventi da mense	769.320,95	1.347.000,00	1.347.000,00	1.347.000,00	577.679,05
								16	Proventi da trasporto scolastico	59.905,65	115.000,00	155.000,00	155.000,00	55.094,35
								17	Proventi da strutture residenziali per anziani	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
								36	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
								32	Proventi da diritti di segreteria e rogito	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
								35	Proventi da autorizzazioni	61.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	3.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi Totale							2.929.410,30	5.100.600,00	5.168.600,00	5.168.600,00	2.171.189,70			
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Totale							2.946.910,30	5.118.100,00	5.186.100,00	5.186.100,00	2.171.189,70			

Unione Terre d'Argine – Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2021-2023

Tipologia		Categoria		Descrizione			Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Differenza Prev. 2021 - Ass. 2020	
2	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	0	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	220.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	150.000,00
						4	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	1.410.000,00	3.387.800,00	4.188.800,00	4.188.800,00	1.977.800,00
				Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Totale					1.630.000,00	3.757.800,00	4.558.800,00	4.558.800,00
		3	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	0	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
						4	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle imprese	90.000,00	312.200,00	386.200,00	386.200,00	222.200,00
				Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Totale					100.000,00	322.200,00	396.200,00	396.200,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Totale							1.730.000,00	4.080.000,00	4.955.000,00	4.955.000,00	2.350.000,00	
3	Interessi attivi	3	Altri interessi attivi	2	Interessi attivi di mora	999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
						Altri interessi attivi Totale					4.000,00	4.000,00
		Interessi attivi Totale							4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5	Rimborsi e altre entrate correnti	2	Rimborsi in entrata	1	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	1	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	7.223,00	50.950,00	3.405,00	3.405,00	43.727,00
						2	Entrate per rimborsi di imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	78.500,00	78.500,00	78.500,00	78.500,00	0,00

Unione Terre d'Argine – Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2021-2023

Tipologia		Categoria		Descrizione		Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Differenza Prev. 2021 - Ass. 2020		
5	Rimborsi e altre entrate correnti	2	Rimborsi in entrata	3	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	1	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	116.500,00	116.500,00	116.500,00	116.500,00	0,00
						2	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	11.037,86	11.037,86	11.037,86	11.037,86	0,00
						4	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	42.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	58.000,00
						5	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	55.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00	46.000,00
		Rimborsi in entrata Totale						310.260,86	457.987,86	410.442,86	410.442,86	147.727,00
		99	Altre entrate correnti	2	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	1	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	17.546,76	0,00	0,00	0,00	-17.546,76
								Altre entrate correnti Totale				
		Rimborsi e altre entrate correnti Totale						327.807,62	457.987,86	410.442,86	410.442,86	130.180,24
		Totale complessivo						5.008.717,92	9.660.087,86	10.555.542,86	10.555.542,86	4.651.369,94

I proventi derivanti dalla vendita ed erogazione di servizi risentono, soprattutto nel 2020 ma anche nel 2021, degli effetti dell'emergenza COVID-19 sui servizi, che hanno registrato chiusure e riduzioni delle presenze: infatti, il valore 2021 stanziato ammonta a 5.100.600,00 euro, contro i 2.929.410,30 euro dell'assestato 2020; risulta però solo in leggero calo rispetto ai 5.681.367,26 euro registrati nel consuntivo 2019.

Aumentano invece i proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione degli illeciti: il valore 2021 stanziato ammonta complessivamente a 4.080.000,00 euro (di cui 3.900.000,00 euro da sanzioni Codice della Strada), tenuto conto che, grazie al progetto "Unione Strade Sicure" già avviato nel 2020 e in ulteriore sviluppo nel 2021, è in fase di aggiudicazione la gara per l'installazione di due autovelox fissi; nel 2021 è inoltre previsto il funzionamento a regime di 11 rilevatori di infrazioni semaforiche (di cui 8 installati a giugno 2020).

Parte principale dei servizi erogati all'utenza è costituita dai servizi a domanda individuale.

Per il 2021 il costo dei servizi a domanda individuale risulta coperto dalla contribuzione degli utenti e delle entrate a specifica destinazione nella misura del 46,05%; se si considerassero i costi del servizio "Nidi e Centri gioco" al 50% dell'ammontare, ai sensi della L. 498/92, si avrebbe una copertura dei costi del servizio relativo del 62,15%, ed una copertura complessiva del 61,88% dei costi.

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 comprendono le entrate derivanti da sanzioni al codice della strada, la cui composizione è la seguente:

Tabella 7 – Sanzioni al Codice della Strada

	Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Sanzioni da accertamenti di violazioni al CdS	1.500.000,00	3.700.000,00	4.575.000,00	4.575.000,00
Entrate da riscossione di sanzioni anni precedenti	120.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale	1.620.000,00	3.900.000,00	4.775.000,00	4.775.000,00
<i>Accantonamento al FCDE</i>	<i>602.000,00</i>	<i>1.430.000,00</i>	<i>1.630.000,00</i>	<i>1.630.000,00</i>

L'incremento nella previsione di entrate da sanzioni del codice della strada nel triennio 2021-2023 tiene conto, come già detto, del potenziamento dei sistemi di rilevazione strumentale delle infrazioni già attuato negli anni scorsi e programmato per il 2021.

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 tipologia di bilancio 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.

Le principali novità del calcolo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) del bilancio di previsione 2021-2023 sono le seguenti:

- viene meno la possibilità di calcolare le medie ponderate per il calcolo della percentuale di insoluto; rimangono pertanto solo le medie semplici (totale incassato su totale accertato o dei rapporti annui). Per l'Unione Terre d'Argine, il metodo scelto ai fini del calcolo è quello più prudentiale per le singole tipologie di entrata.
- è definitivamente superato il criterio transitorio (fino al 2020) che consentiva di considerare nel calcolo gli incassi totali. Per il calcolo del fondo per il triennio 2021-2023 l'ente ha determinato per ciascun capitolo di entrata, considerata di dubbia e difficile esazione, la percentuale di insoluto con riferimento al quinquennio 2015-2019; è stata pertanto utilizzata la possibilità, consentita dal principio contabile ed indicata da Arconet come "opzione +1", di slittare il quinquennio di riferimento, per considerare anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente.
- non è prevista la percentuale di abbattimento del FCDE ammessa fino al 2020. Per il bilancio 2021-2023 l'accantonamento del fondo viene per la prima volta calcolato per l'intero importo.

Nella tabella è riportato il Quadro riepilogativo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, per area di origine del credito.

Tabella 8 - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, prima parte: previsioni e percentuali di copertura

Descrizione	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	% Riscosso	% Insoluto	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2021	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2022	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2023
Servizi sociali	291.600,00	291.600,00	291.600,00	85,03%	14,97%	100,00%	100,00%	100,00%
Servizi scolastici	4.623.700,00	4.691.700,00	4.691.700,00	89,47%	10,53%	100,00%	100,00%	100,00%
Polizia locale*	3.026.000,00	3.463.500,00	3.463.500,00	52,95%	47,05%	100,00%	100,00%	100,00%
TOTALE	7.941.300,00	8.446.800,00	8.446.800,00			100,00%	100,00%	100,00%

* ai fini del Fondo, le entrate della Polizia Locale sono espresse al netto delle quote da riversare a Enti terzi

Segue Tabella - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, seconda parte: stanziamenti minimi ed effettivi

Descrizione	Importo teorico Fondo a Bilancio 2021	Importo teorico Fondo a Bilancio 2022	Importo teorico Fondo a Bilancio 2023	Importo effettivo Fondo a Bilancio 2021	Importo effettivo Fondo a Bilancio 2022	Importo effettivo Fondo a Bilancio 2023
Servizi sociali	43.652,52	43.652,52	43.652,52	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Servizi scolastici	486.875,61	494.036,01	494.036,01	490.000,00	495.000,00	495.000,00
Polizia locale	1.423.733,00	1.629.576,75	1.629.576,75	1.430.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00
TOTALE	1.954.261,13	2.167.265,28	2.167.265,28	1.965.000,00	2.170.000,00	2.170.000,00

2.5 Altri accantonamenti diversi dal Fondo Crediti di dubbia esigibilità

Ai sensi del principio contabile di cui al d.lgs. 118/2011 l'ente, nel Rendiconto 2019, 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 406.400,00 euro, di cui 150.000,00 per passività potenziali per poste straordinarie non prevedibili e 256.400,00 per fondo rinnovo contrattuale;

Nel corso del 2020 non è stato necessario utilizzare le risorse accantonate al 31/12/2019 che pertanto sono tuttora sussistenti. I presenti accantonamenti sono riportati tra le poste accantonate del risultato di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio 2021.

2.6 Fondo di riserva

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

Tabella 9 – Fondo di riserva, rispetto dei limiti previsti all'art 166 del TUEL, prima parte: competenza

Fondo di riserva		Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Spese correnti		55.013.247,35	54.312.833,21	54.093.902,26
Fondo di riserva		200.000,00	200.000,00	200.000,00
Importo minimo fondo di riserva	0,30%	165.039,74	162.938,50	162.281,71
Importo massimo fondo di riserva	2,00%	1.100.264,95	1.086.256,66	1.081.878,05

Segue Tabella – Fondo di riserva, rispetto dei limiti previsti all'art 166 del TUEL, seconda parte: cassa

Fondo di riserva di cassa		Previsione 2021
Spese finali		74.948.826,02
Fondo di riserva di cassa		200.000,00
Importo minimo fondo di riserva di cassa	0,20%	149.897,65

Il fondo di riserva stanziato è pari allo 0,36% 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 0,27% 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.

Tabella 10 – Spesa per macroaggregati

Spese correnti per Macroaggregati	Assestato 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Differenza Prev. 2021 - Ass. 2020
Redditi da lavoro dipendente	18.388.088,74	17.837.281,00	17.487.812,89	17.485.926,00	-550.807,74
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.046.939,00	1.002.894,89	986.946,00	986.826,00	-44.044,11
Acquisto di beni e servizi	24.831.888,10	26.406.875,56	25.767.756,83	25.526.169,85	1.574.987,46
Trasferimenti correnti	7.344.575,37	6.763.728,71	6.818.770,36	6.852.570,36	-580.846,66
Interessi passivi	81.795,84	66.667,19	59.747,13	52.610,05	-15.128,65
Rimborsi e poste correttive delle entrate	92.818,76	55.000,00	45.000,00	45.000,00	-37.818,76
Altre spese correnti	1.933.387,90	2.880.800,00	3.146.800,00	3.144.800,00	947.412,10
Totale Titolo 1 – Spese correnti	53.719.493,71	55.013.247,35	54.312.833,21	54.093.902,26	1.293.753,64

Si precisa che il valore della previsione 2021 comprende quote di fondo pluriennale vincolato provenienti dall'esercizio 2020 per complessivi euro 580.715,17 per l'acquisto di beni e servizi ed euro 62.000,00 per i trasferimenti correnti.

Il valore dell'assestato 2020 comprende invece quote di fondo pluriennale vincolato provenienti dall'esercizio 2019 per complessivi euro 2.202.933,31; di cui quasi 970 mila euro per redditi da lavoro dipendente e imposte e tasse a carico dell'ente (in gran parte relativi al fondo produttività 2019 erogato nel 2020), quasi 600 mila euro per l'acquisto di beni e servizi e 640 mila euro per trasferimenti correnti.

Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale (macroaggregato 1) prevista per l'esercizio 2021 in euro 17.837.281,00 è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione triennale del fabbisogno di personale (PTFP 2021-2023) e, in particolare, del piano delle assunzioni a tempo indeterminato e determinato per l'annualità in oggetto;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro (CCNL) e il contratto collettivo integrativo decentrato dell'ente (CCDI);
- considerando le dinamiche relative alla gestione del personale (decorrenze previste delle assunzioni, scadenze dei dipendenti a tempo determinato, part-time, aspettative, etc.).

Gli stanziamenti iscritti a bilancio consentono il rispetto di tutti i limiti e vincoli previsti dalla legge in materia di spesa di personale, in particolare quelli stabiliti dalle seguenti norme:

- art. 1, comma 562 della legge 296/2006, relativo alla spesa totale di personale;
- art. 9, comma 28 del d.l. 78/2010 e s.m.i. relativo alla spesa per personale a tempo determinato e lavoro flessibile;

– art. 23, comma 2, del d.lgs. 75/2017, relativo all'ammontare complessivo del trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale.

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2021 in euro 1.002.894,89 è riferita alle spese per: IRAP, imposte di registro e di bollo, TARI di competenza dell'ente, spese per tasse automobilistiche.

Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2021 in euro 26.406.875,56 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 2021 in euro 6.763.728,71. Tali trasferimenti sono riferiti per la quasi totalità a contributi del servizio Istruzione erogati a sostegno dei Servizi Scolastici, a contributi erogati dai Servizi Sociali (rispettivamente euro 2.083.500,00 per i servizi d'istruzione ed euro 3.389.915,35 per i servizi sociali) e a trasferimenti ad altri enti in relazione ai proventi dalle sanzioni al codice della strada (798.000,00 euro).

Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 66.667,19 nel 2021, è congrua sulla base del riepilogo dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi predisposto dal Servizio Finanziario.

Per il triennio 2021-2023 non è prevista l'assunzione di nuovi mutui.

Il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento evidenzia per il 2021 che gli interessi passivi rappresentano lo 0,13% delle entrate correnti, ben al di sotto del livello massimo di indebitamento consentito.

In merito all'indebitamento, si segnala inoltre che, valutato l'andamento ai minimi storici dell'Euribor, con DC n. 25 del 25/11/2020, l'Unione ha convertito a tasso fisso tre prestiti obbligazionari in precedenza assunti a tasso variabile; i prestiti obbligazionari convertiti saranno pertanto rimborsati a tasso fisso con i seguenti valori:

ISIN E BANCA	Debito residuo 01/01/2021	Data di fine ammortamento	Tasso Fisso di conversione calcolato in data 29/12/2020
IT0004726300 BANCA INTESA SAN PAOLO	861.420,00	30/06/2031	0,603
IT0004663222 BANCA INTESA SAN PAOLO	3.242.463,00	31/12/2030	0,592
IT0004521982 DEXIA CREDIOP SPA	2.017.582,50	31/12/2029	0,00

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2021 in euro 55.000,00 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 2.880.800,00. Le principali voci comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere pari ad euro 106.800,00;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 1.965.000,00 di cui si rinvia al paragrafo 2.4 della presente nota integrativa;
- lo stanziamento di competenza relativo al fondo di riserva ammontante ad euro 200.000,00 di cui si rinvia al paragrafo 2.6 della presente nota integrativa;
- lo stanziamento di competenza relativo al rinnovo delle risorse per il rinnovo contrattuale nazionale dipendenti e dirigenti: 574.000,00 euro
- lo stanziamento per il fondo spese legali 23.000,00 euro

Limiti di spesa

La L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) ha eliminato i vincoli di spesa corrente per:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza pari al 20% della spesa dell'anno 2009 (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale in precedenza fissato al 50 per cento della relativa spesa dell'anno 2009 (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

Programma degli incarichi di collaborazione autonoma

Con riferimento al Programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2021 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 dà atto che l'elenco è inserito nella parte seconda della nota di aggiornamento al DUP 2021-2023.

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 2021.

Tabella 11 – Entrate e Spese correnti non ricorrenti (prima annualità)

	Entrate	Spese	Differenza
Contributi e sponsorizzazioni	777.000,00	777.000,00	0,00
Risorse per nuove azioni di contrasto all'emergenza coronavirus	480.000,00	514.275,00	34.275,00
Totale	1.257.000,00	1.291.275,00	34.275,00

Si tratta di trasferimenti da privati per 22.500,00 (principalmente progetto Petermar), da istituzioni sociali private per 754.500,00 (Fondazione Cassa Risparmio Carpi e Fondazione Cassa Risparmio Modena, per progetti sociali, d'istruzione e ambientali) e da contributi straordinari per emergenza COVID-19 per 480.000,00 euro.

3. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione presunto

Si riporta di seguito il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020.

Tabella 12 – Risultato di amministrazione presunto – prima parte: calcolo

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	12.083.244,89
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	5.112.374,14
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	55.890.808,20
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	59.035.006,03
-	Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	3.194,08
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	155.400,46
-/+	Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	5.012,34
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	14.208.639,92
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020	831.964,46
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	13.376.675,46

Segue Tabella - Risultato di amministrazione presunto – seconda parte: composizione

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	6.404.000,00
	Fondo anticipazione liquidità DL 35 del 2013	0,00
	Fondo perdite società partecipate al 31/12/2020	0,00
	Fondo contenzioso	50.000,00
	Altri accantonamenti:	
	- Fondo rinnovo contrattuale Unione	256.400,00
	- Fondo rischi per passività potenziali al 31/12/2020	150.000,00
	B) Totale parte accantonata	6.860.400,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	132.994,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	1.037.490,79
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.406.976,12
	Altri vincoli:	
	C) Totale parte vincolata	3.577.460,91
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	247.943,64
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.690.870,91
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

Segue Tabella - Risultato di amministrazione presunto – terza parte: utilizzi

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	1.022.317,23
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente:	1.754.446,42
Utilizzo altri vincoli da specificare:	
-	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	2.776.763,65

Le quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 sono così suddivise:

- per legge o per principi contabili: 132.994,00 euro relativi solo alla parte corrente, relativi al fondo produttività quota fondo dirigenti (DT n. 1413/2020);
- derivanti da trasferimenti: 1.037.490,79 euro di entrate accertate e corrispondenti economie di bilancio derivanti da trasferimenti erogati per una specifica destinazione. In particolare riguardano vincoli:
 - o di parte corrente per complessivi euro 677.490,79 euro, per le attività dei settori:
 - istruzione: progetto consiglio ragazzi (Piani di Zona), 2.000,00 euro;
 - sociale:
 - progetto povertà, spese in ambito sociale 80.000,00 e assunzioni di personale 222.622,89 euro;
 - fondo sociale regionale, 227.694,34 euro;
 - fondo sociale regionale (centro famiglie), 3.271,83 euro;
 - fondo statale minori stranieri non accompagnati, 3.960,00 euro;
 - fondo enti locali, 130.000,00 euro;
 - progetti dei comuni aderenti (comune di Carpi), 7.941,73 euro;
 - o di parte investimenti per euro 360.000,00 relativi a donazioni per la realizzazione del nuovo gattile intercomunale;
- vincoli formalmente attribuiti dall'Ente: 2.406.976,12 euro riferiti a:
 - o per la gestione di parte corrente, 1.357.167,00 euro:
 - finanziamento del fondo rinnovi contrattuali dipendenti per l'esercizio 2021, attribuito con DC n. 24/2020, 357.167,00 euro;
 - spese relative al servizio istruzione (incrementi di spesa correlati al COVID e spesa per assistenza agli alunni portatori di handicap), attribuito con DC n. 24/2020, 440.000,00 euro;
 - spese relative ai servizi sociali (incrementi di spesa correlati al COVID e spesa per assistenza minori in istituto), attribuito con DC n. 24/2020, 440.000,00 euro;
 - gestione dell'emergenza COVID-19, quali l'acquisto di DPI e di presidi e servizi eventualmente necessari per gli altri servizi dell'Unione, attribuito con DC n. 24/2020, 120.000,00 euro;
 - o per la gestione di parte investimenti, ad 1.049.809,12 euro relativi a:
 - interventi su edifici scolastici, per l'acquisto di strumentazione informatica e per eventuali altre esigenze di investimenti sul bilancio 2021, attribuito con DC n. 24/2020, 691.626,29 euro;

- realizzazione del nuovo gattile intercomunale, 51.000,00 euro;
- restauro della facciata e la manutenzione della copertura della scuola A. Pio, 276.233,18 euro;
- progetti territoriali Novi 30.949,65 euro

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

Si prevede l'utilizzo di 2.776.763,65 euro di avanzo vincolato presunto, costituito da vincoli da trasferimenti e da vincoli formalmente attribuiti dall'ente, a finanziamento delle spese correnti e di investimento, come di seguito illustrato:

Spese correnti:

- derivanti da trasferimenti:
 - istruzione: progetto consiglio ragazzi (Piani di Zona), 2.000,00 euro;
 - sociale:
 - o progetto povertà, spese in ambito sociale 80.000,00 e assunzioni di personale 222.622,89 euro;
 - o fondo sociale regionale: prestazioni e contributi in ambito sociale 227.694,34 euro;
 - erogazione prestazioni e contributi in ambito sociale 130.000,00 euro;

- vincoli formalmente attribuiti dall'Ente: 2.406.976,12 euro riferiti a:
 - fondo rinnovi contrattuali dipendenti per l'esercizio 2021 (DC n. 24/2020), 357.167,00 euro;
 - maggiori spese dei servizi di refezione, pulizie e ausiliario dei servizi di istruzione in emergenza COVID-19 (DC n. 24/2020), 140.000,00 euro;
 - contributi economici destinati ai territori dei comuni aderenti (DC n. 24/2020), 140.000,00 euro;
 - acquisto servizi e materiali diversi di consumo per la gestione dell'emergenza COVID-19 (DC n. 24/2020), 120.000,00 euro;

Spese in c/capitale:

- derivanti da trasferimenti:
 - o realizzazione del nuovo gattile intercomunale (donazioni), 360.000,00 euro;
- vincoli formalmente attribuiti dall'Ente: 997.279,42 euro riferiti a:
 - acquisto e sostituzione di arredi scolastici dell'Unione e manutenzione straordinaria degli edifici scolastici dell'area territoriale di Carpi, 367.579,87 euro;
 - acquisto di hardware e software nell'ambito della revisione del SIA, 162.555,00 euro;
 - realizzazione del nuovo gattile intercomunale 169.462,37 euro;
 - manutenzione straordinaria della scuola media A.Pio, 276.233,18 euro;
 - quote minori assegnate a spese per interventi diversi, come evidenziato nel prospetto degli investimenti programmati (v. paragrafo 3 della presente nota integrativa) 21.449,00 euro;

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

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 2021-2023 sono le seguenti:

Tabella 13 – Fonti di finanziamento degli investimenti

Risorse	2021	2022	2023
Risorse proprie			
Avanzo vincolato alla parte investimenti	1.357.279,42		
Entrate di parte corrente destinate a investimenti	202.000,00	188.000,00	188.000,00
TOTALE RISORSE PROPRIE	1.559.279,42	188.000,00	188.000,00
Incidenza %	58,99%	15,89%	15,89%
Risorse di terzi			
Mutui passivi a carico Ente	-		
Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	1.083.954,58	995.000,00	995.000,00
Contributi da enti pubblici e privati			
TOTALE RISORSE DI TERZI	1.083.954,58	995.000,00	995.000,00
Incidenza %	41,01%	84,11%	84,11%
TOTALE RISORSE	2.643.234,00	1.183.000,00	1.183.000,00
TOTALE IMPIEGHI	2.643.234,00	1.183.000,00	1.183.000,00

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.

Tabella 14 – Investimenti con relative fonti di finanziamento

ID	DESCRIZIONE	RISORSA	2021	2022	2023
20	Città dei bambini e delle bambine (area territoriale di Carpi)	TRASFERIMENTI COMUNI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
30	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole dell'Unione	TRASFERIMENTI COMUNI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole dell'Unione Carpi	AVANZO	29.499,00		
50	Manutenzione straordinaria scuole diverse area territoriale di Carpi	TRASFERIMENTI COMUNI	20.501,00	50.000,00	50.000,00
		AVANZO	338.080,87		
60	Restauro facciata corte interna scuola media A.Pio e manutenzione straordinaria copertura II° stralcio	AVANZO	276.234,00		
80	Acquisto e sostituzione di automezzi per il corpo di P.M.	ENTRATE DI PARTE CORRENTE	112.000,00	112000	112000
82	Acquisto e sostituzione di arredi e attrezzature e accordo di programma per la riqualificazione del corpo di P.M.	ENTRATE DI PARTE CORRENTE	90.000,00	76000	76000
90	Revisione del sistema informatico	AVANZO	162.555,00		
		TRASFERIMENTI COMUNI	382.445,00	360.000,00	360.000,00

Unione Terre d'Argine – Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2021-2023

ID	DESCRIZIONE	RISORSA	2021	2022	2023
310	Acquisto e sostituzione di arredi, mezzi e attrezzature per servizi diversi e generali	TRASFERIMENTI COMUNI	45.251,00	15.000,00	15.000,00
		AVANZO	4.749,00		
410	Acquisti diversi per il servizio di Protezione civile	AVANZO	6.640,00		
		TRASFERIMENTI COMUNI	63.360,00	20.000,00	20.000,00
430	Implementazione sistema di videosorveglianza per la sicurezza urbana	AVANZO	3.830,00		
		TRASFERIMENTI COMUNI	36.170,00	-	-
470	Nuovo Gattile Intercomunale	AVANZO	529.462,37		
		TRASFERIMENTI COMUNI	80.537,63	-	-
480	Trasferimenti per installazione di dispositivi per il miglioramento della sicurezza in aree ed edifici privati	AVANZO	6.230,00		
		TRASFERIMENTI COMUNI	143.770,00	-	-
Totale complessivo			2.643.234,00	1.183.000,00	1.183.000,00

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 31/12/2020 in società e altri enti.

Tabella 15 – Partecipazioni

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DELL'UNIONE TDA	N. AZIONI	VALORE NOMINALE PARTECIPAZIONE	CAPITALE SOCIALE o FONDO DI DOTAZIONE (al 31/12/2019)	RISULTATO DI BILANCIO ULTIMO ESERCIZIO (2019)	PATRIMONIO NETTO ULTIMO ESERCIZIO (2019)	DURATA	Sito web società/ente
Società	LEPIDA SPA*	Realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni e fornitura dei relativi servizi di connettività.	0,0014%	1	1.000,00	69.881.000,00	88.539,00	73.235.604,00	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	100,00%	-----	-----	5.148.891,00	0,00	15.163.446,00	Indeterminata	http://www.aspterredargine.it
Fondazione onlus	Fondazione Progetto per la Vita Onlus	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	662,85	185.346,00	Indeterminata	http://www.fondazioneprogettoperlavita.it

* nuova ragione sociale dall'01/01/2019; prima Lepida SPA, con partecipazione allo 0,0015%

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

Informazioni di dettaglio sono presenti sui siti web del singolo ente (indicati in ultima colonna) e nella sezione amministrazione trasparente dell'Unione Terre d'Argine.