

# Relazione sulla gestione 2017

*ALLEGATA AL RENDICONTO 2017*

*Artt. 151 e 231 D. Lgs. 267/2000*

*Art. 11, comma 6, D. Lgs. 118/2011*

## INDICE

1.	Premessa.....	4
2.	La gestione finanziaria .....	5
2.1.	La situazione finanziaria e i risultati ottenuti .....	5
2.2.	Il risultato di amministrazione .....	7
3.	La gestione del bilancio di parte corrente .....	12
3.1.	Andamento delle entrate correnti .....	12
3.2.	Titolo I: entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa.....	13
3.3.	Titolo II: trasferimenti.....	13
3.3.1.	Trasferimenti statali .....	13
3.3.2.	Trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione .....	15
3.3.3.	Trasferimenti regionali, europei e altri trasferimenti .....	17
3.4.	Titolo III: entrate extratributarie; proventi dei beni e servizi comunali, interessi, utili e proventi diversi .....	18
3.5.	Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.....	19
3.6.	Le spese correnti .....	22
3.6.1.	Personale .....	23
3.6.2.	Imposte e tasse .....	27
3.6.3.	Beni e servizi.....	27
3.6.4.	Rispetto limiti in materia di contenimento della spesa (D.L. 78/2010 e successive norme di finanza pubblica).....	27
3.6.5.	Trasferimenti .....	29
3.6.6.	Interessi .....	29
3.6.7.	Altre spese correnti .....	29
3.6.8.	Prelievi dal fondo di riserva .....	30
3.6.9.	Classificazione della spesa corrente.....	30
4.	I servizi a domanda individuale .....	32
5.	Il programma investimenti .....	34
5.1.	Le risorse per gli investimenti.....	34
5.2.	La spesa per gli investimenti.....	35
6.	Indebitamento e gestione del debito.....	39
6.1.	Indebitamento e gestione del debito.....	39
7.	La gestione residui .....	41
8.	La tempestività dei pagamenti .....	44
9.	La gestione economico-patrimoniale .....	44
10.	Enti e organismi strumentali e società partecipate.....	44
10.1.	Elenco società partecipate in via diretta (con indicazione della relativa quota percentuale) .....	44
11.	Debiti fuori bilancio .....	47
12.	Strumenti finanziari derivati: oneri e impegni derivanti.....	47
13.	Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e altri soggetti.....	47
14.	Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi.....	47
14.1	Schede DUP .....	47
14.2	Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e obiettivo strategico .....	47
	APPENDICE.....	49
	SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE .....	51
	GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE.....	54
	RISULTATI CONSEGUITI IN MERITO AGLI OBIETTIVI STRATEGICI E AI PROGRAMMI .....	65

## INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Saldo di cassa.....	5
Tabella 2 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione .....	6
Tabella 3 – Risultato economico della gestione .....	7
Tabella 4 – Risultati dell’esercizio .....	8
Tabella 5 – Risultato della gestione residui .....	9
Tabella 6– Riepilogo totale vincoli ed accantonamenti .....	11
Tabella 7– Entrate correnti: percentuale di realizzazione.....	12
Tabella 8- Entrate correnti: composizione percentuale .....	12
Tabella 9 – Indicatori di autonomia impositiva e finanziaria .....	12
Tabella 10 – Andamento entrate tributarie .....	13
Tabella 11 - Trasferimenti correnti: composizione.....	13
Tabella 12 - Indicatori di dipendenza dell'Ente dai trasferimenti statali .....	14
Tabella 13 - Trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione: riparti. ....	15
Tabella 14 - Entrate extratributarie: composizione.....	18
Tabella 15 - Indicatori: incidenza entrate extratributarie.....	19
Tabella 16- Fondo crediti dubbia esigibilità .....	21
Tabella 17 - Spesa corrente: percentuale di realizzazione .....	22
Tabella 18 - Spesa corrente per macroaggregato .....	22
Tabella 19 - Limiti DL 78/2010.....	28
Tabella 20 - Prelievi dal fondo di riserva.....	30
Tabella 21 - Spesa corrente per missioni .....	31
Tabella 22 - Servizi a domanda individuale: andamento percentuale di copertura .....	32
Tabella 23 - Servizi a domanda individuale: percentuale di copertura per servizio .....	33
Tabella 24 - Entrate c/capitale: percentuale di realizzazione.....	34
Tabella 25 - Entrate c/capitale: composizione percentuale.....	34
Tabella 26 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse.....	34
Tabella 27 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse, composizione percentuale .....	35
Tabella 28 - Fonti di finanziamento: dettaglio per territori .....	35
Tabella 29 - Spese per investimento, confronto pluriennale.....	36
Tabella 30- Spese di investimento per area e per territorio .....	37
Tabella 31- Principali investimenti attivati nell'anno .....	38
Tabella 32– Situazione del debito residuo .....	39
Tabella 33- Indebitamento consolidato Unione Terre d’Argine e Comuni aderenti .....	40
Tabella 34- Residui attivi e passivi da riportare (c/residui al 31/12).....	41
Tabella 35- Residui attivi e passivi da riportare (c/competenza al 31/12).....	42
Tabella 36- Residui attivi e passivi da riportare per anno di provenienza suddivisi per titoli (al 31/12) .	43
Tabella 37- Indicatore tempestività dei pagamenti .....	44
Tabella 38–Elenco delle partecipazioni detenute dall’Unione Terre d’Argine alla data dell’ 1/12/2017 .	45

## **1. Premessa**

Secondo quanto disposto dagli artt. 151 e 231 del D. Lgs. 267/2000 (TUEL - Testo Unico degli Enti Locali), la giunta dell'ente deve allegare al rendiconto una relazione sulla gestione, i cui contenuti sono stati adeguati in relazione all'entrata in vigore della disciplina in tema di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio ex D. Lgs. 118/2011.

Con decorrenza 1° gennaio 2015, attraverso il decreto legislativo 126/2014 l'ordinamento finanziario e contabile contenuto nel TUEL è stato adeguato ai principi e criteri dell'armonizzazione contabile. Il rendiconto 2017 rappresenta dunque, per l'Unione Terre d'Argine, il secondo esercizio chiuso utilizzando i nuovi schemi previsti dal D. Lgs. 118/2011.

La presente relazione contiene l'analisi e la valutazione della gestione dell'esercizio 2017, con particolare riferimento all'illustrazione del significato amministrativo, finanziario ed economico-patrimoniale delle risultanze finali, nonché allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni di bilancio, in rapporto ai contenuti del bilancio di previsione 2017/2019 (esercizio 2017) e del DUP – Documento Unico di Programmazione, come risultanti alla data del 31/12/2017.

## 2. La gestione finanziaria

### 2.1. La situazione finanziaria e i risultati ottenuti

L'esercizio 2017 si conclude con un risultato finanziario positivo pari a complessivi euro 10.387.599,71.

I flussi di cassa chiudono con una liquidità di 13,9 milioni di euro, in aumento rispetto alla liquidità iniziale.

*Tabella 1 - Saldo di cassa*

	2015	2016	2017
Fondo di cassa al 01/01	8.828.539,99	6.024.849,43	7.663.824,36
Riscossioni	47.279.997,43	47.454.004,25	53.456.409,70
Pagamenti	50.083.687,99	45.815.029,32	47.228.008,28
Fondo di cassa al 31/12	6.024.849,43	7.663.824,36	13.892.225,78

I risultati finanziari sono evidenziati in dettaglio nelle tabelle seguenti, che rappresentano la composizione del risultato della gestione 2017 e la ripartizione dell'avanzo d'amministrazione con i vincoli di utilizzo; i prospetti rispondono ai nuovi principi contabili, ai quali l'Unione Terre d'Argine ha dato applicazione a partire dal 2015.

**Tabella 2 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				7.663.824,36
RISCOSSIONI	(+)	10.972.590,73	42.483.818,97	53.456.409,70
PAGAMENTI	(-)	8.715.767,07	38.512.241,21	47.228.008,28
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			13.892.225,78
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			13.892.225,78
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.555.025,24	8.175.821,54	11.730.846,78
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		-	-	-
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.079.260,30	11.868.838,68	12.948.098,98
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			1.392.736,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			894.637,19
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017</b>	(=)			10.387.599,71

**Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017**

<b>Parte accantonata</b> <sup>(3)</sup>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017				3.781.778,93
Fondo rinnovo contrattuale personale dipendente				215.972,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				-
Fondo contenzioso				50.000,00
Altri accantonamenti (passività potenziali)				150.000,00
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	4.197.750,93
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				-
Vincoli derivanti da trasferimenti				-
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui / BOU				28.367,10
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - parte corrente				159.232,92
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente - parte investimenti				276.233,18
Altri vincoli : quote vincolate con DC 46 del 29/11/17 a parte investimenti				1.313.157,71
			<b>Totale parte vincolata ( C )</b>	1.776.990,91
<b>Parte destinata agli investimenti</b>				
			<b>Totale parte destinata agli investimenti ( D )</b>	1.888.059,83
			<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	2.524.798,04

Per quanto riguarda i risultati economico-patrimoniali, si rimanda al dettaglio esposto nella sezione dedicata; si ricorda che per il 2017 essi sono scaturiti dalla tenuta di una contabilità in partita doppia basata sul criterio della competenza economica, in ottemperanza a quanto disposto dal nuovo principio contabile applicato.

Il risultato economico dell'esercizio è pari a euro 698.599,68, come risulta dal seguente conto economico in forma sintetica.

**Tabella 3 – Risultato economico della gestione**

	<b>2017</b>
a) proventi della gestione	45.513.577,36
b) costi della gestione	44.711.793,94
<b>Risultato della gestione</b>	<b>801.783,42</b>
c) proventi e oneri finanziari	-55.596,63
d) rettifiche di valore attività finanziarie	-
e) proventi e oneri straordinari	715.643,89
Imposte	-763.231,00
<b>Risultato economico</b>	<b>698.599,68</b>

## 2.2. Il risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione di euro **10.387.599,71** è determinato nelle sue componenti "tradizionali" dai risultati della gestione di competenza e della gestione residui, nonché dall'avanzo non applicato derivante dal bilancio precedente.

La declinazione del principio della "competenza potenziata" applicata agli impegni di competenza 2017 ha comportato la riallocazione ad esercizi futuri, mediante l'istituto del "Fondo Pluriennale Vincolato", di impegni di spesa per complessivi euro 2.287.373,87, mentre la quota di impegni di spesa provenienti da esercizi precedenti ed iscritti nel bilancio 2017 (fondo pluriennale vincolato in entrata) ammonta ad euro 2.510.602,70.



Tabella 4 – Risultati dell'esercizio

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
<b>Parte Investimenti</b>			
<b>Entrata</b>			
Avanzo applicato investimenti	2.181.000,00		2.181.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato destinato a finanziare le spese in c/capitale	1.007.220,51		1.007.220,51
Titolo 4'	10.000,00	-15.794,35	-5.794,35
Titolo 5'	0,00	0,00	0,00
Titolo 6'	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.198.220,51</b>	<b>-15.794,35</b>	<b>3.182.426,16</b>
<b>Spesa</b>			
Titolo 2'	868.346,75	665,60	869.012,35
Titolo 3'	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	894.637,19		894.637,19
<b>Totale</b>	<b>1.762.983,94</b>	<b>665,60</b>	<b>1.763.649,54</b>
<b>Fondo Pluriennale Vincolato generato nell'anno</b>			
<b>Differenza Parte investimenti</b>	<b>1.435.236,57</b>	<b>-15.128,75</b>	<b>1.420.107,82</b>
<b>Parte Corrente</b>			
<b>Entrata</b>			
Avanzo applicato parte corrente	2.334.766,42		2.334.766,42
Fondo Pluriennale Vincolato destinato a finanziare le spese di parte corrente	1.503.382,19		1.503.382,19
Titolo 1'	4.694,50	0,00	4.694,50
Titolo 2'	36.980.661,94	-185.237,71	36.795.424,23
Titolo 3'	8.199.702,16	-350.324,69	7.849.377,47
<b>Totale</b>	<b>49.023.207,21</b>	<b>-535.562,40</b>	<b>48.487.644,81</b>
<b>Spesa</b>			
Titolo 1'	43.507.772,00	706.066,39	44.213.838,39
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.392.736,68		1.392.736,68
Titolo 4'	540.379,23	0,00	
<b>Totale</b>	<b>45.440.887,91</b>	<b>706.066,39</b>	<b>46.146.954,30</b>
<b>Differenza Parte corrente</b>	<b>3.582.319,30</b>	<b>170.503,99</b>	<b>3.752.823,29</b>
<b>Servizi c/terzi</b>			
Entrata	5.464.581,91	-23.413,14	5.441.168,77
Spesa	5.464.581,91	9.020,87	5.473.602,78
<b>Differenza Servizi c/terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.392,27</b>	<b>-14.392,27</b>
<b>AVANZO prodotto nell'anno</b>	<b>5.017.555,87</b>	<b>140.982,97</b>	<b>5.158.538,84</b>
<b>Avanzo anno precedente non applicato</b>			<b>5.229.060,87</b>
<b>TOTALE AVANZO</b>	<b>5.017.555,87</b>	<b>140.982,97</b>	<b>10.387.599,71</b>

Il risultato della gestione di competenza, quale saldo finale fra entrate accertate e spese impegnate, comporta per il 2017 un risultato positivo di euro 5.017.555,87.

La tabella precedente riporta la situazione suddivisa tra parte corrente e parte in conto capitale.

Al risultato di competenza 2017 concorre sia l'applicazione di una parte dell'avanzo d'amministrazione 2016, per euro 4.515.766,42, di cui euro 2.334.766,42 alla parte corrente ed euro 2.181.000,00 alle spese di investimento, sia la presenza del fondo pluriennale vincolato proveniente dall'esercizio precedente.

Il fondo pluriennale vincolato corrisponde principalmente a progetti di investimento, finanziati negli anni scorsi e la cui attuazione avverrà nel triennio 2017-2019, stralciati dal rendiconto 2016 e riproposti nell'anno della loro esecuzione.

Al risultato d'esercizio 2017 concorre anche l'andamento della gestione residui, con un risultato finale di euro 140.982,97; il dettaglio del risultato della gestione residui è rappresentato di seguito.

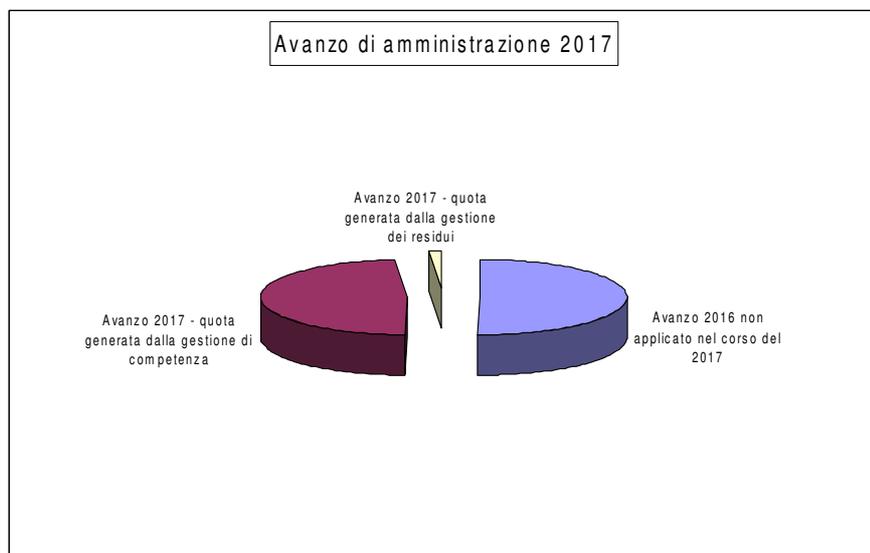
**Tabella 5 – Risultato della gestione residui**

	2015	2015 di cui riaccertamento straordinario	2015 di cui gestione residui ordinaria	2016	2017
<b>Parte corrente</b>					
<b>+ residui passivi radiati</b> dai titoli 1 (spese correnti), 4 (rimborso prestiti), 7 (partite di giro)	4.014.983,04	3.904.152,36	110.830,68	208.692,49	715.087,26
<b>+ maggiori entrate in conto residui</b> titolo 1, 2, 3 (entrate correnti), 9 (partite di giro)	27.007,58	0	27.007,58	130.675,75	22.669,75
<b>- residui attivi radiati</b> dai titoli 1, 2, 3 (entrate correnti), 9 (partite di giro)	-107.888,64	0,00	-107.888,64	-231.375,31	-581.645,29
<b>= risultato gestione residui parte corrente</b>	<b>3.934.101,98</b>	<b>3.904.152,36</b>	<b>29.949,62</b>	<b>107.992,93</b>	<b>156.111,72</b>
<b>Conto capitale</b>					
<b>+ residui passivi radiati</b> dai titoli 2 (spese d'investimento), 3 (incremento attività finanziarie)	4.370.242,61	4.369.396,35	846,26	129.035,99	665,60
<b>+ maggiori entrate</b> in conto residui titolo 4 (entrate in conto capitale), 6 (accensione prestiti)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>- residui attivi radiati</b> dai titoli 4 (entrate in conto capitale), 6 (accensione prestiti)	-1.212.755,87	-1.212.755,56	-0,31	-52.768,25	-15.794,35
<b>= risultato gestione residui parte capitale</b>	<b>3.157.486,74</b>	<b>3.156.640,79</b>	<b>845,95</b>	<b>76.267,74</b>	<b>-15.128,75</b>
<b>TOTALE RISULTATO GESTIONE RESIDUI*</b>	<b>7.091.588,72</b>	<b>7.060.793,15</b>	<b>30.795,57</b>	<b>184.260,67</b>	<b>140.982,97</b>

\* sul 2015 il risultato dei residui comprende anche le radiazioni sia per riaccertamento da esigibilità che per eliminazione dei residui incompatibili con la contabilità potenziata

Il risultato della gestione 2017 (competenza e residui), unitamente alla quota di avanzo d'amministrazione 2016 non utilizzata (pari a euro 5.229.060,87), concorre infine a formare il risultato complessivo d'esercizio, pari a euro 10.387.599,71 .

## Avanzo di amministrazione 2017: € 10.387.599,71



Il risultato di amministrazione, secondo le disposizioni dell'art. 187 del D.Lgs. 267/00 è stato suddiviso in:

### Accantonamenti:

1. **Fondo crediti di dubbia esigibilità euro 3.781.778,93:** il fondo copre sia i crediti di dubbia riscossione degli anni 2016 e precedenti, sia quelli generati nel 2017, ed è istituito per controbilanciare i crediti che rimangono iscritti in bilancio e concorrono alla determinazione del risultato della gestione; in particolare, per la gestione 2017 è pari ad euro 886.778,93;
2. **Fondo contenzioso euro 50.000,00:** posto a copertura del rischio collegato ad eventuali oneri derivanti da sentenze non definitive e non esecutive, in attesa di giudizio, per le quali non esistono i presupposti per impegnare alcuna spesa;
3. **Fondo perdite partecipate:** tutela il rischio che l'Ente può essere chiamato a rifondere pro-quota. Non sono previsti importi in quanto l'Unione Terre d'Argine ha un'unica partecipazione societaria, in Lepida spa, del valore di 1.000,00 euro;
4. **Fondo rinnovo contrattuale personale dipendente:** comprende una quota pari ad Euro 215.972,00 il cui utilizzo è previsto nel corso dell'esercizio finanziario 2018.
5. **Altri accantonamenti euro 150.000,00:** a copertura di rischi derivanti da passività potenziali ed altre poste straordinarie non prevedibili.

### Vincoli:

1. **fondi vincolati per legge o per principi contabili:** casistica non prevista per l'Unione;
2. **fondi derivanti da trasferimenti:** comprendono le quote per cui nel 2017 è stata rilevata l'entrata da trasferimento, ma la cui spesa viene differita ad un esercizio successivo, ed ammontano complessivamente ad euro 159.232,92, di cui euro 149.542,92 del settore servizi sociali ed euro 9.690,00 del settore istruzione;
3. **fondi derivanti da indebitamento:** comprendono una quota di Euro 28.367,10 relativi ad

economie su spese in conto capitale, relative ad interventi di edilizia scolastica, originariamente finanziate con BOU;

**4. altri fondi vincolati dall'Ente ammontano complessivamente a euro 1.589.390,89 e comprendono:**

- euro 1.313.157,71 quote vincolate con DC n. 46 del 29/11/2017 e destinate a parte investimenti con l'approvazione del bilancio 2018,
- euro 276.233,18 per restauro facciata corte interna scuola media "A. Pio" di Carpi.

**Destinazione ad investimenti:**

1. **Fondi destinati ad investimenti:** euro 1.888.059,83 destinati a spese in conto capitale senza ulteriore specificazione;

La parte residua costituisce l'avanzo disponibile, pari ad euro 2.524.798,04. Tale quota potrà essere utilizzata per eventuali interventi in sede di verifica degli equilibri del bilancio da effettuarsi entro il 31 luglio 2018, per il finanziamento di eventuali debiti fuori bilancio, per spese non ripetitive e per il finanziamento di spese di investimento.

**Tabella 6– Riepilogo totale vincoli ed accantonamenti**

	<b>2017</b>
<b>Accantonamenti</b>	<b>4.197.750,93</b>
<i>di cui</i>	
<i>Fondo crediti dubbia esigibilità</i>	<i>3.781.778,93</i>
<i>Fondo contenzioso</i>	<i>50.000,00</i>
<i>Fondo passività potenziali</i>	<i>150.000,00</i>
<i>Fondo rinnovo contrattuale personale didendente</i>	<i>215.972,00</i>
<b>Vincoli di parte corrente</b>	<b>159.232,92</b>
<i>di cui</i>	
Spese del settore sociale	149.542,92
Spese del settore istruzione	9.690,00
<b>Vincoli di parte investimenti</b>	<b>3.505.817,82</b>
<i>di cui</i>	
Fondi vincolati scuola "A. Pio"	276.233,18
Spese d'investimento finanziate da BOU	28.367,10
Fondi vincolati con DC 46/2017	1.313.157,71
Fondi vincolati a spese d'investimento	1.888.059,83
<b>Avanzo libero da vincoli</b>	<b>2.524.798,04</b>
<b><u>AVANZO COMPLESSIVO</u></b>	<b><u>10.387.599,71</u></b>

### 3. La gestione del bilancio di parte corrente

#### 3.1. Andamento delle entrate correnti

Le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, al termine della gestione dell'esercizio 2017 hanno determinato le risultanze riassunte nella tabella seguente. La gestione mostra una buona capacità di attivazione delle entrate, con una realizzazione degli accertamenti del 93,07% sulle previsioni definitive.

Tabella 7- Entrate correnti: percentuale di realizzazione

<u>Descrizione</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>Riscossioni</u>	<u>% realizzazione</u>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.000,00	10.000,00	4.694,50	4.694,50	46,95%
Trasferimenti correnti	40.401.666,12	40.218.623,73	36.980.661,94	32.135.572,52	91,95%
Entrate extratributarie	8.257.450,00	8.318.524,00	8.199.702,16	4.889.332,20	98,57
<b>Totale</b>	<b>48.669.116,12</b>	<b>48.547.147,73</b>	<b>45.185.058,60</b>	<b>37.029.599,22</b>	<b>93,07%</b>

L'andamento dell'entrata corrente, in composizione percentuale, è rappresentato nella tabella seguente.

Tabella 8- Entrate correnti: composizione percentuale

<u>Descrizione</u>	<b>2016</b>		<b>2017</b>	
	<u>Accertamenti</u>	<u>%</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>%</u>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.474,40	0,02%	4.694,50	0,01%
Trasferimenti correnti	34.886.442,30	81,43%	36.980.661,94	81,84%
Entrate extratributarie	7.944.916,50	18,55%	8.199.702,16	18,15%
<b>Totale</b>	<b>42.839.833,20</b>	<b>100,00%</b>	<b>45.185.058,60</b>	<b>100,00%</b>

L'Unione non ha entrate tributarie proprie ma riceve trasferimenti dai Comuni aderenti a copertura dello sbilancio di gestione dei servizi trasferiti.

Il trend storico dei principali indicatori di autonomia finanziaria ed impositiva è il seguente:

Tabella 9 – Indicatori di autonomia impositiva e finanziaria

	<b>2016</b>		<b>2017</b>	
<b>AUTONOMIA IMPOSITIVA</b>				
E. TIT. 1	8.474,40 =	0,02%	4.694,50 =	0,01%
E. TIT. 1+2+3	42.839.833,20		<b>45.185.058,60</b>	
<b>AUTONOMIA FINANZIARIA</b>				
E. TIT. 1+3	7.953.390,90 =	18,57%	8.204.396,66 =	18,16%
E. TIT. 1+2+3	42.839.833,20		<b>45.185.058,60</b>	

Le entrate del titolo 2° sono costituite per **euro 31.607.782,89** dai trasferimenti dai Comuni dell'Unione

a copertura dello sbilancio dei servizi trasferiti.

### 3.2. Titolo I: entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

L'Unione non dispone di entrate tributarie, contributive o perequative proprie, ad eccezione della tassa concorsi, il cui andamento è il seguente.

**Tabella 10 – Andamento entrate tributarie**

TITOLO 1: ENTRATE TRIBUTARIE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scostamento
<b>TASSE:</b>			
- Tassa concorsi	8.474,40	4.694,50	- 3.779,90
<b>TOTALE TASSE</b>	<b>8.474,40</b>	<b>4.694,50</b>	<b>- 3.779,90</b>
<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>8.474,40</b>	<b>4.694,50</b>	<b>- 3.779,90</b>

### 3.3. Titolo II: trasferimenti

Le nuove classificazioni ministeriali dettagliano diversamente le voci che vanno a comporre i trasferimenti correnti permettendone la scomposizione effettuata nella seguente tabella.

**Tabella 11 - Trasferimenti correnti: composizione**

Tipologia	Accertamento 2016	Accertamento 2017
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	34.810.397,94	36.596.420,00
- di cui: Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	817.274,72	1.913.703,90
- di cui: Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali ed Enti di Previdenza	33.993.123,22	34.682.716,10
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	36.717,87
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	61.577,00	337.701,86
Trasferimenti Correnti dall'unione Europea e dal resto del mondo	14.467,36	9.822,21
<b>Totale</b>	<b>34.886.442,30</b>	<b>36.980.661,94</b>

#### 3.3.1. Trasferimenti statali

Ammontano a complessivi euro 1.913.703,90 e sono relativi ai seguenti settori:

- Settore istruzione: trasferimenti per le scuole infanzia statali per euro 387.272,39;
- Settore servizi sociali: euro 1.405.013,89 per accoglienza di minori stranieri non accompagnati e richiedenti asilo;
- Servizi generali: euro 77.237,95 di contributo Iva sui servizi esternalizzati ed euro 39,00

Rimborso ai sensi Risoluzione Agenzia delle entrate n.3-E del 04/01/2011 del Credito Ires per ritenute effettuate dal Tesoriere ex art.25 DL.78/2010 su bonifici ricevuti nel periodo di imposta 2016 e non dovute, per un totale di euro 77.276,95;

- Settore tecnico: contributo per produzione di energia da fonti rinnovabili ed interventi di efficienza energetica per euro 44.140,67.

**Tabella 12 - Indicatori di dipendenza dell'Ente dai trasferimenti statali**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>DIPENDENZA DELL'ENTE DA TRASFERIMENTI STATALI</b>		
E. TIT. 2 Tip. 01 Traf. correnti da amministrazioni centrali	$817.274,72 = 1,91\%$	$1.913.703,90 = 4,24\%$
E. TIT. 1+2+3	42.839.833,20	<b>45.185.058,60</b>

### 3.3.2. Trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione

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

- le spese sostenute dall'Unione negli ultimi 6 esercizi con riferimento agli ambiti afferenti le funzioni trasferite per ciascun territorio
- l'importo trasferito da ciascun comune nelle predette annualità

**Tabella 13 – Spese sostenute e trasferimenti dai Comuni aderenti all'Unione: riparti.**

<b>CAMPOGALLIANO</b>	<b>CONS. 2012</b>	<b>CONS. 2013</b>	<b>CONS. 2014</b>	<b>CONS. 2015</b>	<b>CONS. 2016</b>	<b>CONS. 2017</b>
AREA SCUOLA	1.276.061,96	1.267.559,55	1.309.390,09	1.388.547,16	1.526.386,96	1.549.429,48
AREA POLIZIA LOCALE	262.013,72	262.505,38	237.489,06	171.124,42	187.395,64	176.762,82
AREA SOCIALE	498.558,97	492.495,49	471.662,84	411.217,99	475.844,18	467.197,68
AREA AMBIENTE	3.909,89	4.924,74	5.339,89	5.210,02	8.378,29	7.743,98
AREA CULTURA	8.408,65	8.772,60	10.745,70	12.701,80	11.810,01	11.815,78
SUAP	5.583,37	7.492,62	3.493,30	4.981,72	9.624,23	7.205,89
SIA/STATISTICA	82.113,28	92.327,95	85.548,47	75.025,83	82.973,94	94.222,37
AMMINISTR. RISORSE UMANE	117.556,00	115.779,57	113.904,64	109.670,51	115.355,61	114.234,66
AREA FINANZIARIA					147.711,35	216.113,20
AREA SERVIZI GENERALI	57.421,85	57.959,90	95.016,35	101.795,93	51.398,65	64.713,12
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>2.311.627,69</b>	<b>2.309.817,80</b>	<b>2.332.590,34</b>	<b>2.280.275,38</b>	<b>2.616.878,86</b>	<b>2.709.438,98</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	28.465,34	29.953,94	31.516,97	33.154,43	34.819,13	36.710,53
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>2.340.093,03</b>	<b>2.339.771,74</b>	<b>2.364.107,31</b>	<b>2.313.429,81</b>	<b>2.651.697,99</b>	<b>2.746.149,51</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>2.310.498,39</b>	<b>2.314.726,00</b>	<b>2.418.343,53</b>	<b>2.559.310,00</b>	<b>2.704.603,67</b>	<b>2.914.583,54</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>- 29.594,64</b>	<b>- 25.045,74</b>	<b>54.236,22</b>	<b>245.880,19</b>	<b>52.905,68</b>	<b>168.434,03</b>

<b>CARPI</b>	<b>CONS. 2012</b>	<b>CONS. 2013</b>	<b>CONS. 2014</b>	<b>CONS. 2015</b>	<b>CONS. 2016</b>	<b>CONS. 2017</b>
AREA SCUOLA	9.700.235,69	9.856.871,97	9.995.316,34	9.418.223,87	9.804.636,77	10.230.564,79
AREA POLIZIA LOCALE	2.464.578,58	2.468.121,97	2.266.778,66	1.642.692,40	1.772.166,16	1.673.402,77
AREA SOCIALE	4.829.273,30	5.290.133,68	5.077.087,37	4.850.580,05	5.332.102,67	5.388.923,78
AREA AMBIENTE	82.140,12	82.985,15	90.430,36	87.812,22	118.739,37	122.215,52
AREA CULTURA	17.387,55	16.777,52	56.712,40	93.906,46	135.473,28	91.468,63
SUAP	45.546,41	58.043,74	61.648,65	40.711,26	72.758,06	56.064,51
SIA/STATISTICA	843.612,95	935.514,87	872.956,86	773.757,37	847.117,06	954.125,60
AMMINISTR. RISORSE UMANE	800.857,16	789.788,87	821.334,29	798.547,02	803.078,69	790.140,02
AREA FINANZIARIA					846.350,25	1.214.454,15
AREA SERVIZI GENERALI	373.057,70	415.827,78	723.542,74	1.065.978,51	407.168,22	473.118,04
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>19.156.689,46</b>	<b>19.914.065,55</b>	<b>19.965.807,67</b>	<b>18.772.209,16</b>	<b>20.139.590,53</b>	<b>20.994.477,81</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	379.551,60	389.939,20	400.606,00	411.706,70	423.108,90	434.863,70
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>19.536.241,06</b>	<b>20.304.004,75</b>	<b>20.366.413,67</b>	<b>19.183.915,86</b>	<b>20.562.699,43</b>	<b>21.429.341,51</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>19.275.037,44</b>	<b>19.960.777,85</b>	<b>20.673.461,96</b>	<b>20.405.276,96</b>	<b>21.548.242,80</b>	<b>22.164.309,99</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>- 261.203,62</b>	<b>- 343.226,90</b>	<b>307.048,29</b>	<b>1.221.361,10</b>	<b>985.543,37</b>	<b>734.968,48</b>

NOVI	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	CONS. 2016	CONS. 2017
AREA SCUOLA	968.644,81	939.983,17	870.909,66	795.061,90	849.735,54	835.943,42
AREA POLIZIA LOCALE	334.984,79	335.616,92	303.903,08	218.457,11	239.737,25	226.426,49
AREA SOCIALE	740.044,57	736.497,37	699.023,86	663.652,55	774.080,64	704.215,86
AREA AMBIENTE	13.141,40	13.299,42	14.531,10	14.098,28	19.241,86	19.801,35
AREA CULTURA	7.113,71	7.400,99	9.190,13	11.517,82	10.169,93	10.175,26
SUAP	7.840,85	10.198,96	7.966,26	7.451,35	12.531,54	9.885,21
SIA/STATISTICA	86.118,81	96.831,75	89.721,57	78.685,63	87.021,45	98.818,59
AMMINISTR. RISORSE UMANE	86.682,77	94.375,74	90.140,23	93.063,53	96.314,96	107.965,39
AREA FINANZIARIA					163.187,25	218.369,45
AREA SERVIZI GENERALI	55.273,99	55.081,46	102.581,20	120.873,79	56.907,10	75.043,82
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>2.299.845,70</b>	<b>2.289.285,78</b>	<b>2.187.967,09</b>	<b>2.002.861,96</b>	<b>2.308.927,52</b>	<b>2.306.644,84</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI					-	-
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>2.299.845,70</b>	<b>2.289.285,78</b>	<b>2.187.967,09</b>	<b>2.002.861,96</b>	<b>2.308.927,52</b>	<b>2.306.644,84</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>2.231.842,33</b>	<b>2.227.160,51</b>	<b>2.211.689,86</b>	<b>2.129.280,35</b>	<b>2.334.380,09</b>	<b>2.501.924,39</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>- 68.003,37</b>	<b>- 62.125,27</b>	<b>23.722,77</b>	<b>126.418,39</b>	<b>25.452,57</b>	<b>195.279,55</b>

SOLIERA	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	CONS. 2016	CONS. 2017
AREA SCUOLA	1.829.422,11	1.724.596,46	1.772.683,00	1.758.789,48	1.857.068,02	1.958.159,26
AREA POLIZIA LOCALE	486.596,92	487.509,99	441.051,12	317.802,49	348.020,47	328.273,81
AREA SOCIALE	870.938,30	989.271,44	901.875,22	768.236,50	860.827,84	921.016,16
AREA AMBIENTE	17.430,73	17.786,83	19.391,31	18.829,99	25.754,52	26.354,75
AREA CULTURA	7.837,99	8.396,11	10.405,43	13.811,76	11.586,44	11.592,86
SUAP	9.883,67	12.527,35	13.956,96	8.810,58	15.682,69	12.102,93
SIA/STATISTICA	139.192,02	156.507,13	145.015,09	127.177,94	140.650,94	159.718,41
AMMINISTR. RISORSE UMANE	141.715,29	140.669,55	138.062,05	133.693,56	140.432,53	141.230,91
AREA FINANZIARIA					169.659,69	248.367,37
AREA SERVIZI GENERALI	84.296,68	90.980,73	152.606,72	218.048,01	87.428,41	113.118,10
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>3.587.313,71</b>	<b>3.628.245,59</b>	<b>3.595.046,90</b>	<b>3.365.200,31</b>	<b>3.657.111,55</b>	<b>3.919.934,56</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	62.295,00	63.555,00	64.815,00	66.120,00	67.455,00	68.805,00
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>3.649.608,71</b>	<b>3.691.800,59</b>	<b>3.659.861,90</b>	<b>3.431.320,31</b>	<b>3.724.566,55</b>	<b>3.988.739,56</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>3.575.113,90</b>	<b>3.598.428,47</b>	<b>3.733.446,58</b>	<b>3.339.504,07</b>	<b>3.901.055,00</b>	<b>4.026.964,86</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>- 74.494,81</b>	<b>- 93.372,12</b>	<b>73.584,68</b>	<b>- 91.816,24</b>	<b>176.488,45</b>	<b>38.225,30</b>

TOTALE	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	CONS. 2016	CONS. 2017
AREA SCUOLA	13.774.364,57	13.789.011,15	13.948.299,09	13.360.622,41	14.037.827,29	14.574.096,95
AREA POLIZIA LOCALE	3.548.174,01	3.553.754,26	3.249.221,92	2.350.076,42	2.547.319,52	2.404.865,89
AREA SOCIALE	6.938.815,14	7.508.397,98	7.149.649,29	6.693.687,09	7.442.855,33	7.481.353,48
AREA AMBIENTE	116.622,14	118.996,14	129.692,66	125.950,51	172.114,04	176.115,60
AREA CULTURA	40.747,90	41.347,22	87.053,66	131.937,84	169.039,66	125.052,53
SUAP	68.854,30	88.262,67	87.065,17	61.954,91	110.596,52	85.258,54
SIA/STATISTICA	1.151.037,06	1.281.181,70	1.193.241,99	1.054.646,77	1.157.763,39	1.306.884,97
AMMINISTR. RISORSE UMANE	1.146.811,22	1.140.613,73	1.163.441,21	1.134.974,62	1.155.181,79	1.153.570,98
AREA FINANZIARIA	-	-	-	-	1.326.908,54	1.897.304,17
AREA SERVIZI GENERALI	570.050,22	619.849,87	1.073.747,01	1.506.696,24	602.902,38	725.993,08
<b>SPESE PER I SERVIZI TRASFERITI</b>	<b>27.355.476,56</b>	<b>28.141.414,72</b>	<b>28.081.412,00</b>	<b>26.420.546,81</b>	<b>28.722.508,46</b>	<b>29.930.496,19</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	470.311,94	483.448,14	496.937,97	510.981,13	525.383,03	540.379,23
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE (A)</b>	<b>27.825.788,50</b>	<b>28.624.862,86</b>	<b>28.578.349,97</b>	<b>26.931.527,94</b>	<b>29.247.891,49</b>	<b>30.470.875,42</b>

<b>Trasferimento all'Unione (B)</b>	<b>27.392.492,06</b>	<b>28.101.092,83</b>	<b>29.036.941,93</b>	<b>28.433.371,79</b>	<b>30.488.281,56</b>	<b>31.607.782,78</b>
<b>Differenza (C=B-A)</b>	<b>- 433.296,44</b>	<b>- 523.770,03</b>	<b>458.591,96</b>	<b>1.501.843,85</b>	<b>1.240.390,07</b>	<b>1.136.907,36</b>

QUOTA FCDE (D)				805.000,00	890.000,00	886.778,93
ALTRI ACCANTONAMENTI (E)				100.000,00	100.000,00	215.972,00
<b>differenza netta (F=C-D-E)</b>	<b>- 433.296,44</b>	<b>- 523.770,03</b>	<b>458.591,96</b>	<b>596.843,85</b>	<b>250.390,07</b>	<b>34.156,43</b>
<b>differenza % (F/B)</b>	<b>-1,58%</b>	<b>-1,86%</b>	<b>1,58%</b>	<b>2,10%</b>	<b>0,82%</b>	<b>0,11%</b>

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

Negli ultimi tre esercizi, le nuove regole di contabilità armonizzata impongono la necessità di costituire e mantenere accantonate quote di avanzo. La differenza sopra indicata viene pertanto presentata anche tenendo conto di detti importi.

### 3.3.3. Trasferimenti regionali, europei e altri trasferimenti

I trasferimenti regionali e da altre pubbliche amministrazioni, esclusi quelli dai Comuni a copertura dei servizi trasferiti, ammontano complessivamente ad euro 3.074.933,31, e sono erogati come per gli anni scorsi, principalmente per finalità e progetti assistenziali ed educativi.

**Trasferimenti dalla Regione:** ammontano ad euro 2.090.636,95, e sono relativi a:

- Trasferimenti a sostegno delle unioni: euro 683.259,72, rispetto ad Euro 640.166,00 dell'anno 2016;
- Trasferimenti per progetto "Cruscotto legalità: euro 24.900,00 per l'elaborazione dello studio di fattibilità dell'osservatorio sulla legalità;
- Trasferimenti per fondi sociali: euro 926.667,55, di cui le più significative: euro 34.549,32 a sostegno dei centri antiviolenza, euro 163.370,39 per progetto "Formazione, addestramento ed inserimento lavorativo di persone con disabilità", euro 220.000,00 per Fondo Sociale Locale e euro 132.862,10 destinato ai servizi di pronta accoglienza di minori (11-17 anni) in situazione di emergenza;
- Trasferimenti a sostegno delle politiche giovanili: euro 12.395,28,

- Trasferimenti per funzioni delegate in materia di pubblica istruzione: euro 382.931,25;
- Trasferimenti nel campo dell'educazione ambientale: euro 3.080,00;
- Trasferimenti per personale a tempo determinato emergenza sisma: euro 57.403,15.

**Trasferimenti dalla Provincia:** ammontano ad euro 27.442,23, interamente diretti al sostegno del diritto allo studio.

**Trasferimenti dall'Usl** per inserimenti lavorativi, per un totale di euro 460.670,67;

**Trasferimenti da enti diversi per fondi sociali** (Provincia, Usl, altri) per euro 403.396,62;

**Trasferimenti da Comuni dell'Unione** per interventi specifici, che non rientrano nel trasferimento generale a copertura dello sbilancio, per un totale di euro 46.427,49 (tra cui utilizzo palestre rimborsato dal comune di Carpi per euro 12.000,00 e trasferimenti straordinari di sostegno al trasporto scolastico rimborsato dal comune di Novi di Modena per euro 34.427,49);

**Trasferimenti da altri Comuni** per servizi fruiti da alunni residenti fuori dal territorio dell'Unione per euro 26.337,35.

### **3.4. Titolo III: entrate extratributarie; proventi dei beni e servizi comunali, interessi, utili e proventi diversi**

La tabella illustra le entrate extratributarie individuate secondo la nuova classificazione e le nuove tipologie.

**Tabella 14 - Entrate extratributarie: composizione**

<b>Descrizione</b>	<b>Accertamento 2016</b>	<b>Accertamento 2017</b>
Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	5.846.628,39	5.883.989,68
Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.669.165,17	1.943.980,84
Interessi attivi	11.477,89	11.098,56
Entrate da redditi di capitale	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	417.645,05	360.633,08
<b>Totale titolo 3</b>	<b>7.944.916,50</b>	<b>8.199.702,16</b>

L'introito allocato alla tipologia denominata "Vendita beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" ricomprende tutte le entrate da tariffa dei servizi erogati dall'Unione. Tutti i servizi passati in gestione all'Unione Terre d'Argine non trovano più evidenza diretta nei singoli bilanci finanziari dei comuni (servizi scolastici e sociali).

La nuova classificazione ministeriale inserisce la voce "Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" che permette di individuare principalmente le contravvenzioni al codice della strada, gestite dall'Unione per conto dei Comuni aderenti. Dal 2015 l'Ente è tenuto a registrare nel bilancio finanziario (accertamento) le sanzioni emesse nella loro totalità, e non solo quelle effettivamente riscosse. In osservanza dei nuovi principi contabili contenuti nelle disposizioni di cui all'art. 36 D.Lgs. n. 118/2012, viene costituito apposito fondo a compensazione delle entrate di dubbia esigibilità

La tipologia denominata "Interessi attivi" registra un gettito trascurabile (euro 11.098,84) a causa della modifica normativa che ha tolto agli enti la possibilità di beneficiare dell'utilizzo della propria liquidità. L'ultima tipologia di entrata extratributaria, denominata "Rimborsi e altre entrate correnti" ha

caratteristiche residuali rispetto alle precedenti ed annovera principalmente rimborsi, fra cui:

- riversamento dai comuni dell'Unione del contributo statale pasti insegnanti per euro 80.941,53;
- rimborsi in materia di sicurezza (spese postali e copie sinistri) per euro 84.872,00;
- rimborsi e recuperi dello Sportello Unico Attività Produttive per euro 53.870,31;
- credito Iva da split payment relativo alla gestione delle attività commerciali dell'ente per euro 35.014,00;
- rimborsi dal ministero per le spese sostenute per accertamenti medico legali per euro 27.359,00;
- rimborsi Inail per euro 22.817,53.

**Tabella 15 - Indicatori: incidenza entrate extratributarie**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>INCIDENZA ENTRATE EXTRATIBUTARIE</b>		
E. TIT. 3	8.199.702,16 = 18,15%	7.944.916,50 = 18,55%
E. TIT. 1+2+3	45185.058,60	42.839.833,20

### **3.5. Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità**

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, rappresentando una forma di garanzia posta a tutela del mantenimento degli equilibri di bilancio, va costantemente monitorato, alla luce delle dinamiche prodotte dalla gestione delle entrate.

Il rendiconto della gestione è l'ultimo momento di un esercizio finanziario per la valutazione di congruità del fondo crediti di dubbia e difficile esazione.

Il principio contabile 4.2, allegato al D.Lgs. 118/2011, dispone che in sede di rendiconto della gestione si effettui la verifica della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonata nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti.

L'ente in particolare ha:

- ✓ individuato le tipologie di entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità, come riportate in dettaglio nella tabella che segue, tenendo conto che, così come dispone il principio contabile succitato, non richiedono l'accantonamento al fondo:
  1. i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
  2. i crediti assistiti da fideiussione;
  3. le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.
- ✓ determinato l'importo dei residui complessivi come risultano al 31/12/2017, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario, per ciascuna categoria di entrata individuata al punto precedente;
- ✓ calcolata la media del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi (2013-2017);
- ✓ individuato l'importo dell'accantonamento al Fondo, applicando agli stanziamenti le percentuali di insoluto determinate al punto precedente.

Per il calcolo della percentuale di insoluto utilizzata dall'Ente si è scelto il criterio della media

aritmetica sui totali fra incassato e residui al 01/01 di ciascun anno, di cui all'Allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011, esempio n. 5 – Determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, punto b).

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati dichiarati crediti inesigibili relativi a entrate coperte da accantonamenti del fondo crediti registrati negli anni 2014 e precedenti per euro complessivi 372.541,70, relativi a proventi da servizi scolastici e sociali.

Per la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità si è operato sulla base delle indicazioni contenute nei principi contabili analizzando il fenomeno dell'insolvenza per ogni tipologia di entrata sulla base di dati contabili ed extra contabili. Si evidenzia in particolare che, per alcune delle poste che potenzialmente generano un rischio di insolvenza (proventi da violazioni al codice della strada e regolamenti), la modifica delle modalità di accertamento sopra citata non consente criteri di valutazione omogenei lungo l'arco del quinquennio previsto dai principi contabili per il calcolo della media della percentuale di riscossione dei residui attivi. Pertanto la metodologia matematica indicata nei principi è stata applicata al complesso delle entrate (nella tabella seguente corrisponde alla voce "importo teorico del fondo") per essere poi confrontata con valutazioni legate a dati extracontabili e analisi dei trend recenti.

Il prospetto che segue riporta la suddivisione delle poste accantonate al fondo crediti di dubbia esigibilità al termine dell'esercizio 2017, e per le quali si costituisce pertanto vincolo su quota corrispondente dell'avanzo di amministrazione, onde far fronte all'eventuale rischio di insolvenza, per titoli e tipologie del piano dei conti integrato, riprendendo in forma sintetica il modello che costituisce Allegato c) al rendiconto 2017.

Tabella 16- Fondo crediti dubbia esigibilità

TITOLO – TIPOLOGIA	Dettaglio entrata	Provenienza residui	Residuo iniziale (b <sub>1</sub> ) ..... Residui eliminati (b <sub>2</sub> ) .....Incassato in conto residuo (b <sub>3</sub> )	Residui attivi al 31/12/2017	% di accantonamento TEORICO al FCDE (*) (c)	IMPORTO TEORICO DEL FONDO (d) = (a) x (c) (e) = (b) x (c)	FCDE accantonato negli esercizi 2016 e precedenti	TOT. F.C.D.E. CONSUNTIVO 2017 (f) NOTE	% di accantonamento REALE al FCDE (*) (g) = (f) / (a+b)
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi da servizi sociali	Residui attivi formati nell'esercizio 2017 (a)		110.029,39	55,70%	61.286,37	-	10.000,00	58,36%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	96.858,19	44.179,28		24.607,86	80.000,00		
			- 14.184,91						
			- 38.494,00						
	<b>Totale</b>		<b>154.208,67</b>	<b>85.894,23</b>	<b>80.000,00</b>	<b>10.000,00</b>			
	Proventi da servizi scolastici	Residui attivi formati nell'esercizio 2017 (a)		2.085.922,87	36,35%	758.232,96	-	316.278,93	37,89%
Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)		4.007.343,38	1.915.360,74	696.233,63		1.200.000,00			
		- 358.356,79							
		- 1.733.625,85							
<b>Totale</b>		<b>4.001.283,61</b>	<b>1.454.466,59</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>316.278,93</b>				
Tipologia 200: Proventi da attività di controllo	Proventi da violazioni polizia locale	Residui attivi formati nell'esercizio 2017 (a)		1.064.424,52	87,74%	933.926,07	-	560.500,00	88,45%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	1.546.712,38	1.395.246,43		1.224.189,22	1.615.000,00		
			-						
			- 151.465,95						
<b>Totale</b>		<b>2.459.670,95</b>	<b>2.158.115,29</b>	<b>1.615.000,00</b>	<b>560.500,00</b>				
<b>TOTALE FCDE CONSUNTIVO 2017</b>				<b>6.615.163,23</b>		<b>3.698.476,11</b>	<b>2.895.000,00</b>	<b>886.778,93</b>	<b>3.781.778,93</b>

### 3.6. Le spese correnti

La capacità di attivazione delle spese rispetto alle dotazioni finanziarie è stata pari all'83,92% di impegnato rispetto alle previsioni definitive.

**Tabella 17 - Spesa corrente: percentuale di realizzazione**

<u>Descrizione</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Previsione Assestata al netto di FCDDE, FPV</u>	<u>Impegni</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>% realizzazione</u>	<u>% realizzazione netta</u>
Spese correnti	48.529.635,99	51.844.917,11	49.565.401,50	43.507.772,00	32.518.446,28	83,92%	87,78%
<b>Totale</b>	<b>48.529.635,99</b>	<b>51.844.917,11</b>	<b>49.565.401,50</b>	<b>43.507.772,00</b>	<b>32.518.446,28</b>	<b>83,92%</b>	<b>87,78%</b>

Le voci più rilevanti che contribuiscono a determinare la differenza tra previsione definitiva e impegnato sono il Fondo crediti di dubbia esigibilità (quantificato in assestamento in euro 886.778,93 che non deve essere impegnato ma costituisce, dopo apposita rideterminazione, accantonamento sull'avanzo dell'esercizio, e l'attivazione del fondo pluriennale vincolato per euro 1.392.736,68).

Le spese correnti, nel bilancio armonizzato secondo i nuovi schemi definiti dal D.P.C.M. 28/12/2011, sono suddivise per “**macroaggregati**” sulla base della classificazione dei fattori produttivi. La tabella che segue mostra il confronto tra gli ultimi due anni.

Trattando del bilancio di un'Unione di Comuni, si evidenzia che la voce “personale” nella tabella seguente si riferisce solo al personale assegnato all'Ente.

Le spese correnti aumentano complessivamente del 5,93% rispetto all'esercizio precedente.

La spesa corrente per abitante (al 31/12/2017 abitanti n. 105.359) è risultata di euro 412,95, in aumento rispetto a quella del 2016 (euro 389,97).

**Tabella 18 - Spesa corrente per macroaggregato**

	2016	2017	Scostamento	%
	Impegni	Impegni		
Redditi da lavoro dipendente	15.571.595,46	16.136.168,76	564.573,30	3,63%
Imposte e tasse a carico dell'ente	826.721,38	873.375,76	46.654,38	5,64%
Acquisto di beni e servizi	20.193.856,99	22.299.348,40	2.105.491,41	10,43%
Trasferimenti correnti	4.240.818,05	3.936.004,81	-304.813,24	-7,19%
Interessi passivi	80.396,57	66.695,19	-13.701,38	-17,04%
Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	41.159,80	49.406,14	8.246,34	20,03%
Altre spese correnti	119.511,53	146.773,94	27.261,41	22,81%
<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>41.074.059,78</b>	<b>43.507.772,00</b>	<b>2.433.712,22</b>	<b>5,93%</b>

La spesa per acquisto di beni e servizi aumenta di oltre 2.1 mln di euro; tale variazione è dovuta principalmente a:

- 1,4 mln € incremento spesa per Prestazioni finanziate con contributi - Fondi Sociali dell'Unione (cui corrispondono maggiori entrate per pari importo)
- 220 mila € incremento di spesa per Prestazioni di servizio per inserimento minori in istituto
- 82 mila € incremento di spesa per Prestazioni Finanziate con Contributi relative al Servizio Diritto allo Studio (cui corrispondono maggiori entrate per pari importo)

### 3.6.1. Personale

A proposito del costo del personale, si segnala che l'Unione è tenuta a rispettare i limiti posti dal comma 562 della L. 296/2006, il quale stabilisce che la spesa in questione, negli anni successivi, non può essere superiore a quella sostenuta nel 2008; al fine di effettuare i conteggi per verificare il rispetto di tale limite, sono stati seguiti i criteri stabiliti dalla circolare 9 del febbraio 2006, elaborata dal Ministero dell'Economia; in base a questi criteri, in sostanza, sono escluse dai conteggi le spese conseguenti ai rinnovi contrattuali e le spese per personale comandato in altri enti; sono comprese invece le spese per personale con contratto di lavoro flessibile (co.co.co., tempo determinato etc.); in considerazione del fatto che all'Unione ha iniziato la propria attività nel corso del 2006 e nel corso degli anni si è vista trasferire un numero crescente di funzioni comunali, è stato seguito il criterio di ricostruire le spese 2008 facendo riferimento alla spesa che in quell'anno sostenevano i quattro Comuni per le funzioni oggi gestite in Unione.

Per l'esercizio 2017 la spesa di riferimento dell'esercizio 2008 è stata necessariamente ricalcolata per tener conto del trasferimento in Unione dal 01/04/2016, dei Servizi finanziari dei quattro comuni. Di conseguenza, come avvenuto anche per il 2012, il nuovo importo 2008 da considerare è di euro 16.897.259,89.

Con una spesa di personale di euro 14.913.927,86 (sempre conteggiato con i criteri della Circolare n. 9), anche nel 2017 l'Unione rispetta ampiamente il dettato posto dal comma 562 della L. 296/2006. I valori analitici sono esposti nelle tabelle seguenti.

**Le componenti considerate per la determinazione della spesa sono le seguenti:**

TIPOLOGIA DI SPESA	Consuntivo 2017
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	<b>11.859.075,66</b>
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all' Ente	-
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	-
Eventuali emolumenti a carico dell'amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	-
Spese sostenute dall' Ente per il personale, di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 Gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	-
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del D.lgs n. 267/2000	-
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 D.lgs n. 267/2000	<b>339.377,36</b>
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 D.lgs n. 267/2000	<b>127.236,73</b>
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro	-

Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	<b>3.512.777,10</b>
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di Polizia Municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada	<b>185.520,00</b>
IRAP	<b>709.938,99</b>
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	<b>213.316,91</b>
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	<b>13.464,90</b>
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	<b>73.226,88</b>
<b>TOTALE (A)</b>	<b>17.033.934,53</b>

**Le componenti da sottrarre all'ammontare della spesa, come determinata dalla tabella precedente sono le seguenti:**

<b>TIPOLOGIA DI SPESA</b>	<b>Consuntivo 2017</b>
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	<b>30.158,19</b>
Spesa per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	<b>5.732,42</b>
Spesa per la formazione e rimborsi per le missioni	<b>73.226,88</b>
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	-
Eventuali oneri derivanti da rinnovi contrattuali pregressi	<b>1.713.941,57</b>
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	<b>250.111,31</b>
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	<b>3.521,87</b>
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al codice della strada	-
Incentivi per la progettazione	-

Incentivi per il recupero ICI	-
Diritto di rogito	-
Spesa per l'assunzione di personale ex dipendente dell'amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (Legge 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)	-
Maggiori spese autorizzate - entro il 31 maggio 2012 - ai sensi dell'art. 3 comma 120 della Legge n. 244/2007	-
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)	-
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale)	<b>8.659,28</b>
Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3 - bis, c. 8 e 9 del D.L. n. 95/2012	<b>34.655,15</b>
<b>TOTALE (B)</b>	<b>2.120.006,67</b>

**Verifica del rispetto dei limiti di spesa:**

Macro Aggregato 1 - Reddito da lavoro dipendente	<b>16.136.168,76</b>
Macro Aggregato 2 - Irap	<b>709.938,99</b>
Macro Aggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	<b>174.361,88</b>
Macro Aggregato 4 - Trasferimenti correnti	-
Macro Aggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	<b>13.464,90</b>
Macro Aggregato 10 - Altre spese correnti	-
Partecipate	
<b>Totale componenti della spesa da includere</b>	<b>17.033.934,53</b>
Componenti della spesa da escludere per effetto armonizzazione	0,00

Componenti della spesa da includere per effetto armonizzazione	0,00
<b>Totale componenti della spesa</b>	<b>17.033.934,53</b>
<b>Componenti escluse</b>	<b>2.120.006,67</b>
Componenti assoggettate ai limiti di spesa	14.913.927,86

<b>Limite: anno 2008 con riferimento ai servizi trasferiti</b>	<b>16.897.259,89</b>
--	----------------------

Circa la consistenza numerica del personale con contratto a tempo indeterminato in capo all'Unione, la situazione è la seguente; la dotazione organica in essere al 31.12.2017, prevede un complesso di 460 posti di lavoro; di questi risultavano coperti con contratti a tempo indeterminato 401 posti.

**DINAMICA DEL PERSONALE**

<b>FORZA LAVORO (numero)</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Personale previsto in pianta organica	311,00	318,00	316,00	316,00	384,00	413,00	414,00	414,00	414,00	461,00	460,00
Dipendenti in servizio di ruolo (unità annue)	266,29	277,68	280,61	287,76	338,17	368,12	367,09	369,71	362,37	383,15	394,52
Dipendenti in servizio non di ruolo (unità annue)(*)	90,72	85,00	69,14	54,80	55,12	45,37	41,89	42,45	41,13	52,09	58,21
<b>Totale</b>	<b>357,01</b>	<b>362,68</b>	<b>349,75</b>	<b>342,56</b>	<b>393,29</b>	<b>413,49</b>	<b>408,98</b>	<b>412,16</b>	<b>403,50</b>	<b>435,24</b>	<b>452,73</b>

(Negli anni le unità annue aumentano per effetto del passaggio dei settori all'Unione delle Terre d'Argine.

Il passaggio all'Unione del personale della polizia municipale e della pubblica istruzione è avvenuto nel 2007 seguito dall'ufficio di piano e nel 2011 da servizi sociali e SIA, nel 2012 dal servizio gestione risorse umane e nel 2016 dai servizi finanziari

(\*) escluso interinale sisma

La spesa di personale anno 2017 ha risentito del blocco assunzionale derivante dalla Legge di stabilità 2015 -L. 190/2014, combinata con la Legge 56/2014 e successive modifiche ed integrazioni finalizzata al riassorbimento del personale delle province che ha di fatto impedito qualsiasi altra assunzione a tempo determinato, vanificando la programmazione dei fabbisogni a tempo indeterminato deliberata dal piano occupazionale.

Sono stati rispettati i limiti disposti dall'art. 9, comma 28 D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa. Inoltre è proseguita anche l'attività post-sisma svolta da dipendenti a tempo determinato e/o interinale, la cui spesa è totalmente a carico Regione Emilia Romagna

### **3.6.2. Imposte e tasse**

Questo macroaggregato contiene l'IRAP per il personale dipendente, oltre a tasse di circolazione automezzi.

### **3.6.3. Beni e servizi**

Le spese imputate al macroaggregato 3 ammontano complessivamente ad euro 22.299.348,40, di cui euro 9.645.933,73 della missione 4 (istruzione) ed euro 10.810.010,16 della missione 12 (diritti sociali).

Le spese per acquisto di beni e servizi della missione 4 sono riferibili per la quota più rilevante all'acquisto di servizi ausiliari (euro 6.543.270,29), che comprendono, tra gli altri fornitura pasti, servizi di trasporto e pulizie nelle scuole, per euro 1.668.118,32 al programma 1 (istruzione prescolastica, e quindi spese delle scuole infanzia) e per euro 1.322.979,12 al programma 2 (scuole di altro ordine e grado, e quindi elementari e medie).

Le spese della missione 12 sono imputabili per euro 4.209.190,45 al programma 1, interventi per infanzia e minori (che comprende la gestione dei nidi d'infanzia), per euro 1.913.317,32 ad interventi per la disabilità (programma 2), per euro 1.935.643,03 ad interventi a favore degli anziani (programma 3), per euro 72.446,83 ad interventi a favore di soggetti a rischio esclusione (programma 4), per euro 3.200,00 ad interventi per le famiglie (programma 5), per euro 93.758,51 ad interventi per il diritto alla casa (programma 6), per euro 2.582.454,02 a servizi sociosanitari e sociali (programma 7).

Si segnalano inoltre, fra le somme più rilevanti, spese per euro 1.268.662,43 per i servizi generali, euro 290.079,93 del settore polizia locale, ed euro 68.528,26 per progetti culturali.

### **3.6.4. Rispetto limiti in materia di contenimento della spesa (D.L. 78/2010 e successive norme di finanza pubblica)**

Con l'art 6 del DL n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010, e successive modifiche sono state introdotte importanti misure di contenimento della spesa degli apparati amministrativi della pubblica amministrazione. Gli interventi sono concentrati sia sulla riduzione dei costi degli organi amministrativi e di controllo sia sulla previsione di limiti alla spesa (impegni) per specifiche categorie di costi.

Questi limiti di spesa, che decorrono a partire dal 2011, riguardano le seguenti tipologie di spesa:

- a) *Incarichi di studio e consulenze,*
- b) *Convegni, mostre, pubblicità e relazioni pubbliche;*
- c) *Spese di rappresentanza;*
- d) *Sponsorizzazioni;*
- e) *Spese di formazione;*
- f) *Spese per missioni;*
- g) *Spese per autovetture.*

La delibera n. 26 del 20 dicembre 2013 della Corte dei Conti sezione delle Autonomie enuncia il seguente principio di diritto "*L'art. 1, comma 141, L. 228/2012, nel disporre limiti puntuali alle spese per l'acquisto di mobili e arredi, obbliga gli enti locali al rispetto del tetto complessivo di spesa risultante dall'applicazione dell'insieme dei coefficienti di riduzione della spesa per consumi intermedi previste da norme in materia di coordinamento della finanza pubblica, consentendo che lo stanziamento in bilancio tra le diverse tipologie di spese soggette a limitazione avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente*".

Il Decreto Legge 24 aprile 2017, n. 50, all'articolo 21-bis dispone che, per l'anno 2017, per i comuni che hanno approvato il rendiconto 2016 entro il 30 aprile 2017 e che hanno rispettato il pareggio di bilancio 2016 non si applicano le limitazioni e i vincoli previsti all'articolo 6 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 e successive norme di finanza pubblica in materia di:

- spese per studi ed incarichi di consulenza (comma 7);
- per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e di rappresentanza (comma 8);
- per sponsorizzazioni (comma 9);
- per attività di formazione (comma 13).

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 l'Unione, avendo rispettato i requisiti sopradescritti, era tenuta a rispettare i limiti delle seguenti tipologie di spesa: Missioni ed autovetture.

Per mantenere il vantaggio della compensabilità dei tagli tra le diverse spese (sancita dalle sentenze della Corte Costituzionale n. 139/2012 e la n. 173/2012), tuttavia, l'amministrazione ha scelto di accogliere parzialmente il beneficio derivante dal DL n. 50/2017, riformulando in aumento alcune spese, ma mantenendo limiti per ciascuna tipologia, come riportati nella tabella che segue alla colonna "Tetto massimo di spesa modificato con circolare organizzativa del Direttore Generale prot. dell'Unione n. 51644/2017 del 05/10/2017.

Nella tabella seguente si riporta inoltre, per ogni tipologia di spesa, la situazione degli impegni/pagamenti 2017 confrontata ai tetti di spesa così formulati.

**Tabella 19 - Limiti DL 78/2010**

TIPOLOGIA	valore di riferimento		% Tagli di spesa	Tetto 2017	IPOTESI Tetto massimo di spesa definito con circ. org. prot.gen. 35588 del 05/10/2017	SITUAZIONE AL 31/12/17	
						Impegnato COMPET.	Disponibilità (Tetto - Impegnato)
INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE ( art.1 c.5 DL 101/2013, taglio del 25% sul tetto 2014)	tetto 2014	1.470,72	0,25	1.103,04	1.103,04	-	1.103,04
CONVEGNI - MOSTRE ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	0,8	-	-	-	-
RAPPRESENTANZA ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	0,8	-	-	-	-
PUBBLICITA' ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	45.665,20	0,8	9.133,04	9.133,04	4.913,75	4.219,29
FORMAZIONE ( art.6 c.13 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	61.884,67	0,5	30.942,34	27.942,34	27.323,08	619,25
SPESE PER MISSIONI ( art.6 c.12 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	17.000,00	0,5	8.500,00	11.500,00	10.300,00	1.200,00
AUTOVETTURE ( art.5 c.2 DL 95/2012, taglio del 50% sul 2011)	Impegnato 2011	2.554,16	0,7	766,25	766,25	704,09	62,12
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	-	<b>128.574,75</b>		<b>50.444,66</b>	<b>50.444,66</b>	<b>43.240,92</b>	<b>7.203,75</b>

### **3.6.5. Trasferimenti**

I trasferimenti correnti ammontano complessivamente a euro 3.936.004,81. Di questi, la parte preponderante è relativa alle missioni 4 (istruzione) e 12 (diritti sociali).

I trasferimenti complessivi del settore sociale ammontano ad euro 1.764.702,13, di cui euro 442.207,97 per servizi sociali e sociosanitari (programma 7), euro 1.023.000,35 per interventi a favore di soggetti a rischio di esclusione sociale (programma 4), euro 13.206,86 per il diritto alla casa (programma 6), euro 195.827,54 di contributi per affidi familiari (programma 1), euro 75.359,41 per interventi a sostegno dei disabili (programma 2).

I trasferimenti erogati dal settore istruzione ammontano ad euro 1.649.728,50, di cui euro 485.000,00 di contributi a scuole infanzia private (programma 1), euro 290.272,37 per patto per la scuola e diritto allo studio (programma 2), euro 415.067,56 per il sostegno all'handicap, euro 185.979,96 di contributi agli istituti comprensivi, euro 10.324,05 di contributi diversi (programma 6) ed euro 250.064,56 per il diritto allo studio (programma 7).

I trasferimenti al Comune di Carpi ammontano complessivamente ad euro 466.588,00 per servizi di direzione e supporto, servizio di comunicazione e spese di gestione dello sportello unico attività produttive.

Si segnalano inoltre euro 23.967,18 per interventi culturali (programma 5), euro 16.394,40 per la tutela naturalistica (contributo all'Ente gestione parchi e biodiversità).

### **3.6.6. Interessi**

La spesa per interessi passivi cala del 17,06% ; per dati complessivi di spesa per la gestione del debito si rimanda alla sezione dedicata all'indebitamento.

### **3.6.7. Altre spese correnti**

In base alle nuove codifiche di bilancio, tra le spese correnti si identificano tre ulteriori macroaggregati, relativi a "Altre spese per redditi da capitale", "Rimborsi e poste correttive delle entrate", e la voce residuale "Altre spese correnti".

La prima voce rileva le servitù onerose e le altre spese per i redditi da capitale.

La seconda registra i rimborsi per spese di personale (comandi, distacchi, ecc...), per imposte e trasferimenti e per somme non dovute o incassate in eccesso.

La terza voce, infine, considera gli oneri straordinari, quali debiti fuori bilancio e sopravvenienze passive, e altre tipologie di spesa che nella precedente classificazione erano incluse in altri interventi: assicurazioni, IVA a debito, spese per personale comandato o in distacco sindacale. Le altre spese correnti ammontano complessivamente ad euro 146.772,94, di cui euro 109,35 di iva a debito sull'emissione di fatture P.A., euro 5.263,59 di rimborsi spese legali , ed euro 141.400,00 di spese per assicurazioni.

### 3.6.8. Prelievi dal fondo di riserva

Nel corso del 2017 si sono resi necessari prelievi dal Fondo di Riserva per un totale di euro 80.723,54, tutti effettuati nel corso del secondo semestre, per gli interventi dettagliati nella tabella seguente. Non è stato inoltre disposto alcun aumento del fondo in corso d'anno.

**Tabella 20 - Prelievi dal fondo di riserva**

<b>Importo</b>	<b>Servizio</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Delibera</b>		<b>Data</b>
-500,00	Polizia locale	Contributo economico all'Associazione del Controllo del Vicinato - Sezione Terre d'Argine per l'organizzazione di un corso di formazione	DG	44	03/05/2017
-15.000,00	Servizi generali	Spese legali	DG	45	03/05/2017
-19.815,00	Polizia locale	Cofinanziamento del progetto regionale denominato: "Cruscotto Legalità 3.0 –Tecnologia e Formazione a Supporto degli enti locali".	DG	100	04/10/2017
-500,00	Amministrazione risorse umane	Corsi di aggiornamento e formazione	DG	115	15/11/2017
-1.650,00	Amministrazione risorse umane	Partecipazione del Presidente dell'Unione a SERN Executive Board Meeting 24-26/11/2017 a Boden (Svezia).	DG	118	22/11/2017
-258,54	Sportello Unico Attività Produttive	Accordo operativo provinciale per la gestione dei sistemi informativi condivisi. Integrazione quota 2017	DG	125	06/12/2017
-35.000,00	Servizio Bilancio	Oneri straordinari della gestione corrente (710.00.01)	DG	133	20/12/2017
-1.700,00	Servizio Bilancio	Spese tenuta ccp riscossione coattiva (210.00.02)	DG	133	20/12/2017
-1.300,00	Servizio Bilancio	Spese tenuta ccp polizia locale (950.00.54)	DG	133	20/12/2017
-5.000,00	Servizio Provveditorato-Economato	Acquisti di materiali urgenti per la protezione civile (650.00.12)	DG	133	20/12/2017
<b>-80.723,54</b>		<b>TOTALE PRELIEVI</b>			

### 3.6.9. Classificazione della spesa corrente

La nuova normativa classifica la spesa per destinazione in “**Missioni**”, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'amministrazione.

Da tale ripartizione, per la parte corrente, si rileva come:

- il 74,35% delle risorse sia destinato a interventi in campo dei servizi alla persona (sociali e di istruzione),
- lo 0,32% delle risorse sia destinato a benessere e promozione della città (cultura, sport e tempo libero, turismo),
- il 11,11% destinato al governo del territorio (ambiente, sicurezza, edilizia, protezione civile, economia),
- il 14,01% ai servizi trasversali, amministrative e istituzionali (organi istituzionali, finanze, personale, comunicazione, servizio informatico),
- lo 0,15% abbia una destinazione "tecnica" (servizi in conto terzi e partite di giro, gestione del debito, fondi e accantonamenti)

Per un'esposizione più ampia delle attività svolte dall'Unione si rimanda alla sezione "Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi".

**Tabella 21 - Spesa corrente per missioni**

Spese correnti per missione		Impegni 2016	%	Impegni 2017	%	Diff. 2017-2016	%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.897.911,21	11,92%	5.825.049,57	13,39%	927.138,36	18,93%
2	Giustizia	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
3	Ordine pubblico e sicurezza	4.269.695,33	10,40%	4.384.418,89	10,08%	114.723,56	2,69%
4	Istruzione e diritto allo studio	14.582.624,99	35,50%	14.989.536,95	34,45%	406.911,96	2,79%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	178.656,83	0,43%	137.447,81	0,32%	-41.209,02	-23,07%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
7	Turismo	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.000,00	0,01%	50.550,42	0,12%	47.550,42	
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	140.187,45	0,34%	149.760,91	0,34%	9.573,46	6,83%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00%	0	0,00%		
11	Soccorso civile	154.878,59	0,38%	109.832,12	0,25%	-45.046,47	-29,09%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	16.171.194,85	39,37%	17.288.741,00	39,74%	1.117.546,15	6,91%
13	Tutela della salute	104.728,60	0,25%	95.722,16	0,16%	-9.006,44	-8,60%
14	Sviluppo economico e competitività	173.197,36	0,42%	140.216,98	0,32%	-32.980,38	-19,04%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.000,00	0,00%	900,00	0,00%	-100,00	-10,00%
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	316.588,00	0,77%	268.900,00	0,62%	-47.688,00	-15,06%
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00%	0,00	0,00%		
50	Debito pubblico	80.396,57	0,20%	66.695,19	0,15%	-13.701,38	-17,04
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
	<b>Totale titolo 1</b>	<b>41.074.059,78</b>	<b>100,00%</b>	<b>43.507.772,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.433.712,22</b>	<b>5,93%</b>

## 4. I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale sono i servizi gestiti direttamente dall'Unione per i quali la stessa percepisce una tariffa. I servizi interessati sono:

- Trasporto scolastico;
- Asili nido;
- Servizi mensa e prolungamento orario nelle scuole infanzia;
- Servizi prescuola e prolungamento orario nelle scuole primarie;
- Servizio mensa nelle scuole dell'obbligo;
- Centri estivi.

Gli altri servizi a domanda individuale restano gestiti direttamente dai Comuni.

Con la progressiva esternalizzazione dei servizi e l'acquisizione di una sempre maggiore autonomia finanziaria, ha perso di significato la rilevazione del tasso di copertura come disciplinata dalla norma dell'83. Con il D.Lgs. 504/92 è stata eliminata la percentuale minima, fissata nel 36%, di copertura delle spese con proventi tariffari.

Effettuati i confronti, in base ai criteri individuati, fra le entrate accertate e le spese impegnate desumibili dai dati finanziari del conto consuntivo per l'esercizio 2016, il grado di copertura tariffaria delle spese per i servizi a domanda risulta essere del 49,62%.

Il trend della percentuale di copertura tariffaria negli ultimi sei anni, è il seguente.

**Tabella 22 - Servizi a domanda individuale: andamento percentuale di copertura**

	DESCRIZIONE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
N. 1	TRASPORTO SCOLASTICO	19,55%	26,51%	17,80%	19,32%	17,80%	21,58%
N. 2	NIDI E CENTRI GIOCO	27,74%	31,85%	30,81%	30,10%	26,08%	30,91%
N. 3	PRESCUOLA E TEMPO PROLUNGATO (SCUOLA DELL'OBBLIGO)	85,07%	88,27%	87,86%	89,71%	76,29%	73,27%
N. 4	SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROLUNGATO)	87,79%	99,77%	97,20%	93,03%	92,71%	86,79%
N. 5	REFEZIONE SCOLASTICA NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO	75,52%	79,65%	78,76%	79,31%	82,31%	82,08%
N. 6	CENTRI ESTIVI	38,46%	41,97%	39,73%	35,48%	33,60%	31,94%

	<b>TOTALE</b>	<b>45,65%</b>	<b>52,33%</b>	<b>50,47%</b>	<b>50,05%</b>	<b>47,73%</b>	<b>49,62%</b>
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

I servizi a domanda gestiti dall'Unione Terre d'Argine presentano in dettaglio le percentuali di copertura tariffaria esposte nella tabella sottostante:

**Tabella 23 - Servizi a domanda individuale: percentuale di copertura per servizio**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL GRADO DI COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE									
	DESCRIZIONE SERVIZI	SPESE PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE SPESE	RETTE	ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE	TOTALE ENTRATE	PERCENT.	PERCENT. (nidi ai sensi L.498/92)
N. 1	TRASPORTO SCOLASTICO	177.237,51	593.960,78	<b>771.198,29</b>	114.506,45	51.908,96	<b>166.415,41</b>	<b>21,58%</b>	
N. 2	NIDI E CENTRI GIOCO	2.687.691,62	3.608.113,75	<b>6.295.805,37</b>	1.658.567,36	287.242,98	<b>1.945.810,34</b>	<b>30,91%</b>	<b>61,81%</b>
N. 3	PRESCUOLA E TEMPO PROLUNGATO (SCUOLA DELL'OBBLIGO)		149.206,47	<b>149.206,47</b>	109.324,00		<b>109.324,00</b>	<b>73,27%</b>	
N. 4	SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROLUNGATO)	247.176,74	2.131.005,89	<b>2.378.182,63</b>	2.000.958,43	63.041,89	<b>2.064.000,32</b>	<b>86,79%</b>	
N. 5	REFEZIONE SCOLASTICA NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO		1.716.402,63	<b>1.716.402,63</b>	1.368.351,48	40.470,77	<b>1.408.822,25</b>	<b>82,08%</b>	
N. 6	CENTRI ESTIVI	-	464.577,59	<b>464.577,59</b>	148.405,03		<b>148.405,03</b>	<b>31,94%</b>	
	<b>TOTALE</b>	<b>3.112.105,87</b>	<b>8.663.267,11</b>	<b>11.775.372,98</b>	<b>5.400.112,75</b>	<b>442.664,59</b>	<b>5.842.777,34</b>	<b>49,62%</b>	<b>67,72%</b>

Il dettaglio delle entrate e delle spese distinte per servizio è riportato in appendice.

## 5. Il programma investimenti

### 5.1. Le risorse per gli investimenti

Nella tabella di riepilogo sono riportati gli accertamenti realizzati rispetto alle previsioni iniziali e definitive dell'esercizio 2017.

**Tabella 24 - Entrate c/capitale: percentuale di realizzazione**

<u>Descrizione</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>Riscossioni</u>	<u>% realizzazione</u>
Entrate in conto capitale	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	100%
Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	nd
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	nd
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>

**Tabella 25 - Entrate c/capitale: composizione percentuale**

<u>Descrizione</u>	<u>Accertamenti 2016</u>	<u>%</u>	<u>Accertamenti 2017</u>	<u>%</u>
<b>Entrate in conto capitale</b>	557.104,00	100,00%	10.000,00	100,00%
<b>Entrate da riduzione attività finanziarie</b>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Accensione prestiti</b>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Totale</b>	<b>557.104,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.000,00</b>	<b>100,00%</b>

Nella lettura degli schemi di bilancio come riformulati nell'ambito dell'armonizzazione contabile le fonti di entrata in c/capitale sono ora allocate distintamente al titolo 4^ "Entrate in c/capitale" e al nuovo titolo 5^ "Entrate da riduzione di attività finanziarie" oltre al titolo 6^ "Accensione di prestiti".

Ulteriore componente delle risorse di autofinanziamento agli investimenti è l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente (euro 812.056,85) e l'avanzo di bilancio di parte corrente destinato ad investimenti (euro 1.368.943,15).

In relazione alle varie fonti di finanziamento, si riportano i seguenti quadri di sintesi.

**Tabella 26 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse**

<u>Risorse</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Accertamenti</u>
Avanzo vincolato alla parte investimenti	157.056,85	812.056,85	812.056,85
Avanzo di bilancio di parte corrente destinato a investimenti	1.368.943,15	1.368.943,15	1.368.943,15
Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati beni mobili)			
Mutui passivi a carico Ente			
Prestiti obbligazionari			
Contributi da enti pubblici e privati	-	10.000,00	10.000,00
quota FPV di entrata a finanziamento impegni 2017	-	1.007.220,51	1.007.220,51
<b>TOTALE RISORSE A FRONTE DI SPESA DEL TITOLO 2</b>	<b>1.526.000,00</b>	<b>3.198.220,51</b>	<b>3.198.220,51</b>

**Tabella 27 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse, composizione percentuale**

Risorse	Accertamenti		Accertamenti	
	2016	2016	2017	2017
Avanzo vincolato alla parte investimenti	870.912,62	23,87%	812.056,85	25,39%
Avanzo di bilancio di parte corrente destinato a investimenti	1.014.787,38	27,81%	1.368.943,15	42,80%
Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati beni mobili)	1.500,00	0,04%	-	0,00%
Mutui passivi a carico Ente	-	0,00%	-	0,00%
Prestiti obbligazionari	-	0,00%	-	0,00%
Contributi da enti pubblici e privati	555.604,00	15,23%	10.000,00	0,31%
Totale	2.442.804,00		2.191.000,00	
Quota FPV di entrata a finanziamento impegni anno in corso	1.205.591,53	33,04%	1.007.220,51	31,49%
<b>TOTALE RISORSE A FRONTE DI SPESA DEL TITOLO 2</b>	<b>3.648.395,53</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.198.220,51</b>	<b>100,00%</b>

L'aggregato **CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE** che incide complessivamente per il 0,31 % sul totale delle risorse è rappresentato da un contributo regionale (D.G.R. n.564/2017) relativo al Progetto "Prosecuzione e sviluppo del controllo del vicinato", utilizzato per l'acquisto di un veicolo attrezzato per la Polizia Municipale adibito ad ufficio mobile

Si riporta di seguito il quadro di sintesi in relazione dell'utilizzo delle risorse con dettaglio dell'area finanziata per territorio.

**Tabella 28 - Fonti di finanziamento: dettaglio per territori**

AREA	FONTI DI FINANZIAMENTO 2017					
	APPLICAZIONE AVANZO				CONTRIBUTI REGIONALI PROVINCIALI	Totale Complessivo
	Campegalliano	Carpi	Novi	Soliera		
<b>POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE E SICUREZZA</b>	9.408,43	85.301,32	11.871,78	17.264,00	9.853,60	133.699,13
<b>PROTEZIONE CIVILE</b>	10.514,06	2.580,30	2.962,16	3.214,70	0,00	19.271,22
<b>SERVIZI DIVERSI</b>	0,00	5.124,00	0,00	0,00	146,40	5.270,40
<b>SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI</b>	25.597,33	706.239,88	36.865,95	17.398,80	0,00	786.101,96
<b>SISTEMA INFORMATIVO</b>	14.836,97	169.134,14	15.044,18	29.438,83	0,00	228.454,12
<b>Totale Complessivo</b>	<b>60.356,79</b>	<b>974.286,58</b>	<b>66.744,07</b>	<b>67.316,33</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.172.796,83</b>

L'importo di euro 3.198.220,51 indicato nella Tabella 27, oltre le risorse di cui sopra, finanzia:

- per euro 445.187,10, impegni di anni precedenti derivati da riaccertamenti, di cui euro 53.910,85 oggetto di reimputazione con riaccertamento nell'esercizio 2017;
- per euro 145.000,00, parte di stanziamento 2017 riportato all'esercizio 2018, oggetto di variazione di bilancio da competenza a fondo pluriennale vincolato;

L'avanzo dell'esercizio generato di competenza a consuntivo 2017 risulta quindi per differenza di euro 1.435.236,57 ( vedi Tab.4).

## 5.2. La spesa per gli investimenti

Le spese per INVESTIMENTI nella struttura di bilancio "armonizzato" sono costituite dal titolo 2^ spese per investimenti, e dal titolo 3^ spesa per "incremento attività finanziarie".

**Tabella 29 - Spese per investimento, confronto pluriennale**

TITOLO II e III	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% impegni/ previsioni
investimenti anno 2015 *	1.491.900,00	4.910.309,69	6.402.209,69	4.914.736,24	76,77%
investimenti anno 2016 *	2.398.842,89	1.233.448,64	3.632.291,53	2.497.824,13	68,77%
investimenti anno 2017 *	1.526.000,00	1.672.220,51	3.198.220,51	1.762.983,94	55,12%

\*Comprensivo di FPV e riaccertamento esercizi precedenti

Si sottolinea che con la competenza “potenziata” incide in misura assai significativa per la parte investimenti il meccanismo del “riaccertamento” e del Fondo Pluriennale, in particolare nel 2015 con il riaccertamento straordinario dei residui per euro 3.879.678,79.

Tale principio prevede infatti l'imputazione delle spese negli esercizi in cui le obbligazioni vengono a scadenza e non in quello in cui sorgono.

Applicando tale principio sono stati approvati impegni esigibili nell'anno 2017 per Euro 868.346,75, mentre ammonta a complessivi Euro 894.637,19 il volume degli impegni di spesa per investimenti che sono stati stralciati dall'esercizio – in parte su interventi finanziati con risorse 2017 (euro 840.726,34) e in parte con risorse di anni precedenti e già oggetto di reimputazione (euro 53.910,85) per essere reimputati agli esercizi 2018-2020 tramite il meccanismo del Fondo Pluriennale Vincolato.

L'importo della tabella n.29 comprende quindi:

- euro 1.172.796,83, importo impegnato di competenza 2017 (vedi tabella n. 30);
- euro 145.000,00 stanziamento 2017 riportato all'esercizio 2018, oggetto di variazione di bilancio da competenza a fondo pluriennale vincolato;
- per euro 445.187,10, impegni di anni precedenti derivati da riaccertamenti, di cui euro 53.910,85 oggetto di reimputazione con riaccertamento nell'esercizio 2017;

Si riporta di seguito il quadro di sintesi delle spese parte investimenti per territorio.

Tabella 30- Spese di investimento per area e per territorio

AREA	DETTAGLIO PER TERRITORIO	CAMPOGALLIANO	CARPI	NOVI	SOLIERA	Totale
LL.PP. INFRASTRUTTURE E PATRIMONIO	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	1.675,56	13.493,35	1.928,68	2.902,41	20.000,00
	<b>Totale</b>	<b>1.675,56</b>	<b>13.493,35</b>	<b>1.928,68</b>	<b>2.902,41</b>	<b>20.000,00</b>
POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE E SICUREZZA	Mezzi di trasporto stradali	3.980,65	36.965,93	5.118,82	7.393,18	53.458,58
	Attrezzature	4.486,00	41.655,70	5.767,71	8.331,14	60.240,55
	<b>Totale</b>	<b>8.466,65</b>	<b>78.621,63</b>	<b>10.886,53</b>	<b>15.724,32</b>	<b>113.699,13</b>
PROTEZIONE CIVILE	Attrezzature	10.514,06	2.580,30	2.962,16	3.214,70	19.271,22
	<b>Totale</b>	<b>10.514,06</b>	<b>2.580,30</b>	<b>2.962,16</b>	<b>3.214,70</b>	<b>19.271,22</b>
SERVIZI DIVERSI	Mobili e arredi per ufficio	101,23	5.134,90	14,02	20,25	5.270,40
	<b>Totale</b>	<b>101,23</b>	<b>5.134,90</b>	<b>14,02</b>	<b>20,25</b>	<b>5.270,40</b>
SERVIZI EDUCATIVI E SCOLASTICI	Mobili e arredi	17.937,17	100.048,87	11.665,95	13.798,80	143.450,79
	Ausili per alunni diversamente abili		14.644,48			
	Manutenzione e ristrutturazione edifici scolastici	4.060,16	443.946,53	0,00	0,00	448.006,69
	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	3.600,00	147.600,00	25.200,00	3.600,00	180.000,00
	<b>Totale</b>	<b>25.597,33</b>	<b>706.239,88</b>	<b>36.865,95</b>	<b>17.398,80</b>	<b>786.101,96</b>
SISTEMA INFORMATIVO	Hardware	9.343,75	116.236,45	10.071,29	18.947,49	154.598,98
	Software	5.493,22	52.897,69	4.972,89	10.491,34	73.855,14
	<b>Totale</b>	<b>14.836,97</b>	<b>169.134,14</b>	<b>15.044,18</b>	<b>29.438,83</b>	<b>228.454,12</b>
<b>Totale Complessivo</b>		<b>61.191,80</b>	<b>975.204,20</b>	<b>67.701,52</b>	<b>68.699,31</b>	<b>1.172.796,83</b>

Tabella 31- Principali investimenti attivati nell'anno

ID.	DESCRIZIONE	IMPEGNATO
20	Città dei bambini e delle bambine. Interventi per il ripristino delle funzionalità e della sicurezza delle aree verdi scolastiche e degli arredi ludici	€ 102.684,00
30	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole dell'Unione	€ 58.370,32
30	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole di Carpi	€ 99.724,96
50	Lavori di rifacimento della pavimentazione esterna nella zona di ingresso della scuola d'infanzia Peter Pan	€ 7.863,34
50	Fornitura e montaggio di tende presso la scuola d'infanzia Le Chioccioline	€ 6.022,41
50	Lavori di manutenzione straordinaria relativi alla realizzazione di linea vita in copertura nella scuola primaria C. Lugli	€ 12.444,00
50	Lavori di manutenzione straordinaria sui lucernari tipo velux nella scuola primaria C. Lugli	€ 16.000,00
50	Lavori di rifacimento di copertura di primo solaio della scuola secondaria di primo grado Focherini	€ 180.000,00
50	Lavori per la realizzazione di impianti videocitofonici in diversi plessi scolastici	€ 15.037,70
50	Manutenzione recinzione della scuola dell'infanzia Bruno Munari in via Don Davide Albertario	€ 12.388,51
50	Progetto di adeguamento alla prevenzione incendi per attività 65.1.B Impianti sportivi (palestra) presso la scuola Primaria Colonnello Lugli	€ 28.000,00
50	Progetto per i tinteggi interni ed esterni nella scuola d'infanzia Arcobaleno	€ 35.000,00
50	Sistemazione dell'area esterna e della palestra nella scuola d'infanzia Acquerello a Cortile di Carpi	€ 11.895,12
80	Acquisto e sostituzione arredi, mezzi e attrezzature e accordo di programma per la riqualificazione del corpo di P.M.	€ 113.699,13
90	Revisione del sistema informativo	€ 228.454,12
230	Accordo ex art. 15 della legge 7 agosto 1990 n. 241 relativo alla collaborazione tra l'Unione Terre d'Argine e il Politecnico di Milano per l'elaborazione di una ricerca	€ 20.000,00
310	Acquisti e sostituzione arredi, mezzi e attrezzature per Servizi Diversi	€ 5.270,40
410	Potenziamento infrastrutture tecnologiche per la comunicazione in emergenza e attrezzature per la Protezione Civile	€ 19.271,22
420	Scuolabus per i Servizi scolastici dell'Unione delle Terre d'Argine	€ 180.000,00
440	Manutenzione e ristrutturazione degli edifici scolastici di Campogalliano	€ 4.060,16

## 6. Indebitamento e gestione del debito

### 6.1. Indebitamento e gestione del debito

Al 31/12/2017 il portafoglio dell'Unione delle Terre d'Argine è composto da 4 prestiti obbligazionari assunti dal 2008 al 2011 per finanziare la costruzione di nuove scuole e la manutenzione straordinaria degli edifici scolastici esistenti.

Si riporta di seguito prima la sintesi del debito residuo, pari a euro 8.270.374,04, poi il dettaglio per territorio di appartenenza degli edifici scolastici e per tipo di rischio.

Tabella 32– Situazione del debito residuo

Sintesi del debito residuo

Debito residuo	Tasso medio (Act/Act, Annuo)	Durata residua
8.270.374,04	0,76%	12 anni e 7 mesi

Utilizzo medio	8.674.032
Capitale pagato nel periodo	540.379
Interessi pagati nel periodo	66.695
Tasso medio nel periodo	0,77%

INCIDENZA INDEBITAMENTO					
	2013	2014	2015	2016	2017
Impegni interessi passivi + rate mutui tit. IV / accertamenti titoli I+II+III	1,50%	1,52%	1,53%	1,41%	<b>1,34%</b>

a) Debito residuo per territorio e per tipo di rischi

Tipo	Debito residuo	% esposizione	Tasso medio (Act/Act, Annuo)
Fisso	555.098,94	6,71%	4,85%
Variabile	7.715.275,10	93,29%	0,46%
Rischio totale	8.270.374,04	100,00%	0,76%

Debito residuo per territorio	Ammontare iniziale	Debito residuo
Carpi	9.570.000,00	6.639.010,10
Soliera	1.500.000,00	1.076.265,00
Campogalliano	827.000,00	555.098,94
	<b>11.897.000,00</b>	<b>8.270.374,04</b>

<b>Imputazione capitale 2017</b>	
<b>Territorio</b>	<b>Ammontare</b>
Carpi	434.863,70
Soliera	68.805,00
Campogalliano	36.710,53
	<b>540.379,23</b>
<b>Imputazione interessi 2017</b>	
<b>Territorio</b>	<b>Ammontare</b>
Carpi	30.706,05
Soliera	8.052,08
Campogalliano	27.937,02
	<b>66.695,15</b>

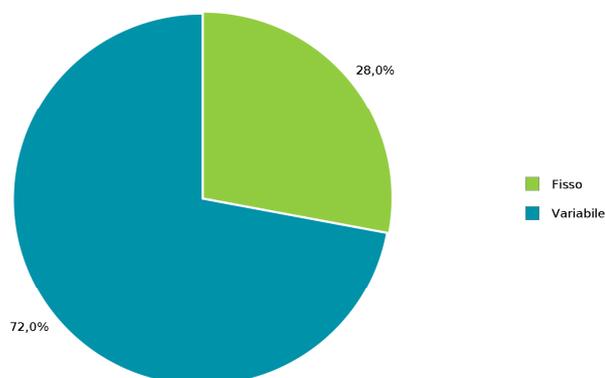
Considerando l'indebitamento dei comuni appartenenti all'Unione, si riportano di seguito i dati che derivano dal consolidamento.

*Tabella 33- Indebitamento consolidato Unione Terre d'Argine e Comuni aderenti*

a) Sintesi del debito residuo consolidato

<b>Debito residuo</b>	<b>Tasso medio (Act/Act, Annuo)</b>	<b>Durata residua</b>
37.851.960	1,34%	9 anni e 4 mesi

<b>Tipo</b>	<b>Debito residuo</b>	<b>% esposizione</b>	<b>Tasso medio (Act/Act, Annuo)</b>
Fisso	10.582.582,98	27,96 %	4,30 %
Variabile	27.269.377,37	72,04 %	0,19 %
<b>Rischio totale</b>	<b>37.851.960,35</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1,34 %</b>



## 7. La gestione residui

Per illustrare l'andamento dei risultati della gestione dei residui si fornisce il quadro di confronto dei residui attivi e passivi al 31/12 degli ultimi due anni. Il riaccertamento dei residui, cioè la verifica del permanere delle condizioni che ne hanno dato origine come disposto dall'art. 228 del D. Lgs. n. 267/2000, è stato effettuato con deliberazione di Giunta dell'Unione n. 33 del 29/3/2017, corredata dal parere del revisore unico dei conti, che ha recepito le risultanze delle determinazioni dirigenziali predisposte dai vari settori dell'ente.

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi consiste nella verifica, da parte di ciascun responsabile di Servizio, dei titoli giuridici idonei al mantenimento delle entrate e delle spese in bilancio, quali crediti e debiti, in attesa della loro riscossione o pagamento.

**Tabella 34- Residui attivi e passivi da riportare (c/residui al 31/12)**

Descrizione	2016	2017	Variatz. %	Differenza
<b>Residui attivi da riportare</b>				
<b>in c/residui</b>				
TIT.I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT II: Trasferimenti correnti	1.723.135,03	143.444,91	-91,68%	-1.579.690,12
TIT. III: Entrate extratributarie	2.342.012,85	3.389.011,57	44,71%	1.046.998,72
TIT. IV: Entrate in conto capitale	220.233,76	8,68	-99,99%	-220225,08
TIT. V: Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VI: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VII: Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. IX: Entrate per conto terzi e partite di giro	33.512,74	22.560,08	-32,68%	-10.952,66
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>4.318.894,38</b>	<b>3.555.025,24</b>	<b>-17,69%</b>	<b>-763.869,14</b>
<b>Residui passivi da riportare</b>				
<b>in c/residui</b>				
TIT. I: Spese correnti	1.122.773,20	977.422,36	-12,95%	-145.350,84
TIT. II: Spese in c/capitale	37.366,10	71.350,16	90,95%	33.984,06
TIT. III: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. IV: Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. V: Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VII: Spese per conto terzi e partite di giro	10.852,25	30.487,78	190,94%	19.635,53
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>1.170.991,55</b>	<b>1.079.260,30</b>	<b>-7,83%</b>	<b>-91.731,25</b>

Tabella 35- Residui attivi e passivi da riportare (c/competenza al 31/12)

Descrizione	2016	2017	Variatz. %	Differenza
<b>Residui attivi da riportare</b>				
<b>dalla competenza</b>				
TIT.I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT II: Trasferimenti correnti	6.691.048,58	4.845.089,42	-27,59%	-1.845.959,16
TIT. III: Entrate extratributarie	3.501.390,90	3.310.369,96	-5,46%	-191.020,94
TIT. IV: Entrate in conto capitale	555.604,00	10.000,00	-98,20%	-545.604,00
TIT. V: Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VI: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VII: Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. IX: Entrate per conto terzi e partite di giro	35.448,00	10.362,16	-70,77%	-25.085,84
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>10.783.491,48</b>	<b>8.175.821,54</b>	<b>-12,51%</b>	<b>2.607.669,94</b>
<b>Residui passivi da riportare</b>				
<b>dalla competenza</b>				
TIT. I: Spese correnti	8.290.680,87	10.989.325,72	32,55%	2.698.644,85
TIT. II: Spese in c/capitale	739.781,04	183.592,39	-75,18%	-556.188,65
TIT. III: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. IV: Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. V: Chiusura anticipazioni da istituto tesorieretiti	0,00	0,00	0,00%	0,00
TIT. VII: Spese per conto terzi e partite di giro	309.326,77	695.920,57	124,98%	386.593,80
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>9.339.788,68</b>	<b>11.868.838,68</b>	<b>25,13%</b>	<b>2.529.050,00</b>

I residui a riportare al successivo esercizio 2018 assommano complessivamente ad euro 11.730.846,78 per la parte entrata, e ad euro 12.948.098,98 per la parte spesa. Oltre ai residui 2016 e precedenti, la revisione è stata posta in essere anche per gli impegni e gli accertamenti 2017.

La suddetta ricognizione è stata affiancata al riaccertamento, fatto ai sensi dell'art. 7 DPCM 28/12/2011 e approvato con delibera di Giunta, per la parte di competenza applicando il nuovo concetto di accertamento e di impegno, e quindi di residuo attivo e passivo, introdotto dall'art. 36 D.Lgs. 118 del 23/6/2011.

Si ricorda che il riaccertamento comporta anche la costituzione in entrata, nell'esercizio successivo all'operazione di riaccertamento, del Fondo Pluriennale Vincolato per la copertura delle obbligazioni sorte negli esercizi precedenti e imputate, o che si prevede di assumere e imputare, agli esercizi futuri, di importo pari alla differenza tra impegni e accertamenti eliminati.

Si è pertanto provveduto ad un'accurata analisi di tutti gli attuali residui attivi e passivi correnti e di conto capitale, per valutare:

- il titolo al mantenimento delle somme in bilancio (in assenza del titolo al mantenimento dell'obbligazione, le somme contribuiscono a determinare l'avanzo di amministrazione, in c/competenza o in c/residui);

- l'esigibilità, e la correlata imputazione nelle annualità corrispondenti alle scadenze delle obbligazioni.

La tabella seguente mostra i crediti/debiti mantenuti a bilancio per anzianità.

Tabella 36- Residui attivi e passivi da riportare per anno di provenienza suddivisi per titoli (al 31/12)

	RESIDUI	Esercizi Precedenti	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Totale	
RESIDUI ATTIVI	TIT. I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									0,00	
	TIT. II: Trasferimenti correnti			82.000,00	2.225,70	3.196,48	22624,94	33.397,79	4.845.089,42	4.988.534,33	
	TIT. III: Entrate extratributarie		91,80		15.036,13	618.751,77	1.170.699,32	1.584.432,55	3.310.369,96	6.699.381,53	
	TIT. IV Entrate in conto capitale							8,68	10.000,00	10.008,68	
	TIT. V Entrate da riduzione di attività finanziarie									0,00	
	TIT. VI Accensione prestiti									0,00	
	TIT. VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									0,00	
	TIT. IX Entrate per conto terzi e partite di giro			1.752,00			2.609,96	15.542,62	2.655,50	10.362,16	10.362,16
	<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>		<b>0,00</b>	<b>1.843,80</b>	<b>82.000,00</b>	<b>17.261,83</b>	<b>624.558,21</b>	<b>1.208.866,88</b>	<b>1.620.494,52</b>	<b>8.175.821,54</b>	<b>11.730.846,78</b>
RESIDUI PASSIVI	Tit. I Spese correnti						22.858,75	954.563,61	10.989.325,72	11.966.748,08	
	Tit. II Spese in conto capitale				4.000,00		32.895,70	34.454,46	183.592,39	254.942,55	
	Tit. III Spese per incremento attività finanziarie									0,00	
	Tit. III Rimborso prestiti									0,00	
	Tit. IV Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere									0,00	
	TIT. VII Spese per conto terzi e partite di giro			4.469,77	519,67		210,61	5.652,20	19.635,53	695.920,57	726.408,35
	<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>			<b>4.469,77</b>	<b>519,67</b>	<b>4.000,00</b>	<b>210,61</b>	<b>61.406,65</b>	<b>1.008.653,60</b>	<b>11.868.838,68</b>	<b>12.948.098,98</b>

## 8. La tempestività dei pagamenti

L'ente ha adottato, ai sensi dell'art. 9 della legge 3/8/2009, n. 102, misure organizzative (procedure di spesa e di allocazione delle risorse) per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, elaborato secondo le indicazioni fornite dal D.P.C.M. 22/09/2014 e dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 3/2015, e pubblicato, ai sensi di quanto prescritto dalla citata normativa, sul sito internet dell'Unione, testimonia il rispetto della scadenza dei tempi di pagamento

**Tabella 37- Indicatore tempestività dei pagamenti**

PERIODO	NUMERO PAGAMENTI	TOTALE PAGATO NEL PERIODO	IMPORTI FATTURE PAGATE per GIORNI DI RITARDO	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
ANNO 2014	9283	20.557.830,34	-9.361.113,30	-0,46
ANNO 2015 1° TRIM	2086	5.103.653,05	-14.261.592,03	-2,79
ANNO 2015 2° TRIM	1177	4.464.029,58	94.743.926,75	21,22
ANNO 2015 3° TRIM	1998	6.037.495,97	40.250.310,95	6,67
ANNO 2015 4° TRIM	1942	6.681.059,71	-25.153.391,02	-3,76
ANNO 2015	7203	22.286.238,31	95.579.254,65	4,29
ANNO 2016 1° TRIM	2061	4.533.089,60	-10.100.054,79	-2,23
ANNO 2016 2° TRIM	1872	4.990.231,36	-43.439.133,29	-8,70
ANNO 2016 3° TRIM	1579	3.925.482,37	-26.755.355,30	-6,82
ANNO 2016 4° TRIM	1508	4.549.948,30	-27.980.669,89	-6,15
ANNO 2016	7020	17.998.751,63	-108.482.563,27	-6,03
ANNO 2017 1° TRIM	1641	3.285.929,09	41.646.238,19	12,67
ANNO 2017 2° TRIM	2013	7.273.271,69	87.435.741,90	12,02
ANNO 2017 3° TRIM	1824	5.311.382,79	-55.281.115,57	-10,41
ANNO 2017 4° TRIM	1534	3.402.628,67	-42.178.719,63	-12,40
ANNO 2017	7012	19.273.212,24	31.622.144,89	1,64

L'indicatore esprime il ritardo medio di pagamento in giorni, ponderato in base all'importo delle fatture.

Un indicatore negativo indica che i pagamenti sono mediamente effettuati prima della scadenza.

A riguardo è stata infine rilasciata apposita attestazione ai sensi dell'art. 41 del D.L. 66/2014.

## 9. La gestione economico-patrimoniale

Si rimanda ad apposita sezione in appendice.

## 10. Enti e organismi strumentali e società partecipate

### *10.1. Elenco società partecipate in via diretta (con indicazione della relativa quota percentuale)*

Nella tabella seguente sono indicate le partecipazioni in enti ed organismi ed i siti web di riferimento.

Tabella 38–Elenco delle partecipazioni detenute dall'Unione Terre d'Argine alla data dell'1/12/2017

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DELL'ENTE	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
Azienda pubblica di servizi alla persona - ente pubblico non economico	Azienda Servizi alla Persona delle Terre d'Argine	Organizzazione ed erogazione di servizi residenziali e semiresidenziali rivolti agli anziani	100%	-	0,00	5.148.891,00	0,00	14.297.055,00	indeterminata	www.aspterreargine.it
Società partecipata	LEPIDA	Realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni e fornitura dei relativi servizi di connettività.	0.0015%	1	1.000,00	65.526.000,00	457.200,00	67.490.699,00	31/12/2050	http://www.lepida.it
Fondazione	FONDAZIONE PROGETTO PER LA VITA	Attività di solidarietà sociale nel campo dell'handicap (Dopo di noi)	-	-	0,00	25.000,00	0,00	56.381,00	indeterminata	www.fondazioneprogettoperlavita.it

### Ingresso nel Gruppo Amministrazione Pubblica dell'ASP DELLE TERRE D'ARGINE a decorrere dall'esercizio 2017

I Comuni di Carpi, Novi di Modena, Soliera e Campogalliano hanno deliberato nel corso del 2017 di trasferire all'Unione delle Terre d'Argine le quote di partecipazione detenute nell'ASP delle Terre d'Argine (per Comune di Carpi si veda la Delibera C.C. n. 43 del 23/03/2017). La Regione Emilia Romagna, con delibera n.1352 del 19.09.2017 ha approvato il nuovo Statuto dell'ASP, completando il percorso di trasferimento delle quote all'Unione delle Terre d'Argine che è divenuto il socio unico dell'ASP. L'ASP delle TERRE d'ARGINE verrà, quindi, inclusa nel Gruppo Amministrazione Pubblica dell'Unione delle Terre d'Argine fin dall'esercizio 2017.

Per quanto riguarda la determinazione del Gruppo Amministrazione Pubblica si rimanda al Documento Unico di Programmazione, alla relativa nota di aggiornamento e alla DG n. 14 del 14.02.2018 avente ad oggetto "BILANCIO CONSOLIDATO DEL "GRUPPO AMMINISTRAZIONE

PUBBLICA" DELL'UNIONE TERRE D'ARGINE: AGGIORNAMENTO DEGLI ORGANISMI COMPONENTI IL GRUPPO E IL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO ESERCIZIO 2017".

Informazioni di dettaglio sono presenti nella sezione "Amministrazione trasparente" dell'Unione Terre d'Argine:

<http://www.terredargine.it/atti-pubblici/amministrazione-trasparente/12641-altri-contenuti/bilanci-degli-enti-partecipati>

## **11. Debiti fuori bilancio**

Ciascun responsabile di settore, contestualmente all'atto di rideterminazione dei residui attivi e passivi, ha attestato l'inesistenza di debiti fuori bilancio per l'esercizio 2017.

## **12. Strumenti finanziari derivati: oneri e impegni derivanti**

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

## **13. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e altri soggetti**

L'ente non ha garanzie fideiussorie rilasciate tuttora in essere.

## **14. Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi**

Si rimanda ad apposita sezione in appendice.

### ***14.1 Schede DUP***

Nell'apposita sezione in appendice, prima parte.

### ***14.2 Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e obiettivo strategico***

Nell'apposita sezione in appendice, seconda parte.



***APPENDICE***

**alla**

**Relazione sulla gestione 2017**



## SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

N. 1 TRASPORTO SCOLASTICO						
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	550.029,48	616.969,06	594.562,21	548.717,68	606.775,33	559.220,78
- Personale	213.771,00	207.670,00	208.020,00	204.010,52	199.868,27	177.237,51
- Quota ammortamenti	34.740,00	34.740,00	36.740,00	34.740,00	34.740,00	34.740,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>798.540,48</b>	<b>859.379,06</b>	<b>839.322,21</b>	<b>787.468,20</b>	<b>841.383,60</b>	<b>771.198,29</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Proventi	131.180,93	130.001,30	131.836,54	134.650,54	122.066,95	114.506,45
- Rimborsi e recuperi da enti (*)	6.023,00	-	-			34.427,49
- Contributi regionali (1)	18.901,20	97.834,62	17.557,20	17.514,17	27.673,90	17.481,47
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>156.105,13</b>	<b>227.835,92</b>	<b>149.393,74</b>	<b>152.164,71</b>	<b>149.740,85</b>	<b>166.415,41</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>19,55%</b>	<b>26,51%</b>	<b>17,80%</b>	<b>19,32%</b>	<b>17,80%</b>	<b>21,58%</b>

(\*) per il consuntivo 2017 si tratta di contributi straordinari per il trasporto - comune di Novi

N. 2 NIDI E CENTRI GIOCO						
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	3.151.998,46	3.222.729,71	3.288.188,51	3.209.049,89	3.432.329,04	3.371.709,28
- Personale	3.214.015,00	2.958.374,00	2.981.965,82	2.716.928,39	2.735.943,98	2.687.691,62
- Fitti figurativi	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
- Ammortamenti (*)	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>6.602.417,93</b>	<b>6.417.508,18</b>	<b>6.506.558,80</b>	<b>6.162.382,75</b>	<b>6.404.677,49</b>	<b>6.295.805,37</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	1.708.016,07	1.931.633,63	1.844.048,42	1.725.546,18	1.658.564,59	1.658.567,36
- Rimborso pasti personale	6.000,00	6.000,00	6.284,00	4.806,56	5.266,80	5.293,20
- Contributi regionali (**)	117.317,89	106.357,75	154.336,33	124.600,00	6.421,51	281.949,78
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.831.333,96</b>	<b>2.043.991,38</b>	<b>2.004.668,75</b>	<b>1.854.952,74</b>	<b>1.670.252,90</b>	<b>1.945.810,34</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>27,74%</b>	<b>31,85%</b>	<b>30,81%</b>	<b>30,10%</b>	<b>26,08%</b>	<b>30,91%</b>

Percentuale copertura delle spese calcolato ai sensi dell'art. 5 della Legge 23/12/92 n. 498 (1)	55,47%	63,70%	61,62%	60,20%	52,16%	61,81%
--	--------	--------	--------	--------	--------	--------

N. 3 PRESCUOLA E TEMPO PROLUNGATO (SCUOLA DELL'OBBLIGO)						
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	114.420,50	120.558,39	124.480,69	121.201,63	136.659,30	143.206,47
- Oneri generali	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>120.420,50</b>	<b>126.558,39</b>	<b>130.480,69</b>	<b>127.201,63</b>	<b>142.659,30</b>	<b>149.206,47</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	102.438,05	111.717,50	114.637,54	114.115,54	108.839,00	109.324,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>102.438,05</b>	<b>111.717,50</b>	<b>114.637,54</b>	<b>114.115,54</b>	<b>108.839,00</b>	<b>109.324,00</b>
Percentuale copertura delle spese:	85,07%	88,27%	87,86%	89,71%	76,29%	73,27%

N. 4 SERVIZI PER SCUOLE D'INFANZIA (REFEZIONE E TEMPO PROLUNGATO)						
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	1.698.623,25	1.958.234,27	2.020.362,30	1.829.416,69	1.997.425,18	1.949.109,68
- Personale	424.461,96	244.207,56	221.628,53	372.374,87	255.035,82	247.176,74
- Fitti figurativi	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
- Ammortamenti (*)	51.896,21	51.896,21	51.897,21	51.896,21	51.896,21	51.896,21
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.304.981,42</b>	<b>2.384.338,04</b>	<b>2.423.888,04</b>	<b>2.383.687,77</b>	<b>2.434.357,21</b>	<b>2.378.182,63</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rimborso dallo Stato per mensa insegnanti	35.292,44	54.204,07	41.978,83	47.006,36	37.107,12	40.470,77
- Proventi pasti personale	21.802,88	22.000,00	25.500,00	20.072,80	23.370,16	22.571,12
- Rette	1.966.358,18	2.302.722,86	2.288.579,82	2.150.468,34	2.196.416,67	2.000.958,43
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.023.453,50</b>	<b>2.378.926,93</b>	<b>2.356.058,65</b>	<b>2.217.547,50</b>	<b>2.256.893,95</b>	<b>2.064.000,32</b>
Percentuale copertura delle spese:	87,79%	99,77%	97,20%	93,03%	92,71%	86,79%

(\*) Ammortamenti relativi alla costruzione Scuola materna Gambisa di Soliera la cui realizzazione si è conclusa nel 2012.

N. 5 REFEZIONE SCOLASTICA NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO						
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	1.332.400,00	1.462.537,97	1.481.373,46	1.569.996,79	1.627.450,00	1.716.402,63
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1.332.400,00</b>	<b>1.462.537,97</b>	<b>1.481.373,46</b>	<b>1.569.996,79</b>	<b>1.627.450,00</b>	<b>1.716.402,63</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rimborso dallo Stato per mensa insegnanti	35.292,44	54.204,07	41.978,83	47.006,36	37.107,12	40.470,77
- Proventi refezione	970.930,71	1.110.714,48	1.124.748,60	1.198.203,82	1.302.379,15	1.368.351,48
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.006.223,15</b>	<b>1.164.918,55</b>	<b>1.166.727,43</b>	<b>1.245.210,18</b>	<b>1.339.486,27</b>	<b>1.408.822,25</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>75,52%</b>	<b>79,65%</b>	<b>78,76%</b>	<b>79,31%</b>	<b>82,31%</b>	<b>82,08%</b>

N. 6 CENTRI ESTIVI						
	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione (*)	283.699,93	368.194,92	441.098,30	433.244,92	419.966,17	464.577,59
- Personale	75.951,89	20.357,33				
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>359.651,82</b>	<b>388.552,25</b>	<b>441.098,30</b>	<b>433.244,92</b>	<b>419.966,17</b>	<b>464.577,59</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	138.319,10	163.094,77	175.268,97	153.718,87	141.102,59	148.405,03
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>138.319,10</b>	<b>163.094,77</b>	<b>175.268,97</b>	<b>153.718,87</b>	<b>141.102,59</b>	<b>148.405,03</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>38,46%</b>	<b>41,97%</b>	<b>39,73%</b>	<b>35,48%</b>	<b>33,60%</b>	<b>31,94%</b>

***GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE***

**NOTA INTEGRATIVA AL  
CONTO ECONOMICO ED ALLO  
STATO PATRIMONIALE  
ANNO 2017**

**CONTO ECONOMICO****2017**                      **2016**

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		2017	2016
A-1	Proventi da tributi	4.694,50	8.474,40
A-2	Proventi da fondi perequativi		
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi	37.933.049,60	35.636.308,47
A-3-a	Proventi da trasferimenti correnti	36.980.661,94	34.886.442,30
A-3-b	Quota annuale di contributi agli investimenti	952.387,66	194.262,17
A-3-c	Quota agli investimenti		555.604,00
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.767.746,94	5.846.628,39
A-4-a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	36.535,32	36.499,33
A-4-b	Ricavi della vendita di beni	12.480,51	8.784,81
A-4-c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	5.718.731,11	5.801.344,25
A-5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
A-6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
A-7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
A-8	Altri ricavi e proventi diversi	1.808.086,32	1.969.432,32
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>45.513.577,36</b>	<b>43.460.843,58</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	508.097,77	506.003,17
B-10	Prestazioni di servizi	21.421.365,41	19.236.497,26
B-11	Utilizzo beni di terzi	119.854,75	123.349,57
B-12	Trasferimenti e contributi	3.944.749,07	4.260.102,76
B-12-a	Trasferimenti correnti	3.944.749,07	4.249.102,76
B-12-b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche		11.000,00
B-12-c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
B-13	Personale	16.076.738,20	15.563.310,75
B-14	Ammortamenti e svalutazioni	1.839.166,59	775.335,32
B-14-a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	513.691,88	532.038,83
B-14-b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	438.695,78	243.296,49
B-14-c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
B-14-d	Svalutazione dei crediti	886.778,93	
B-15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-761,71	2.642,54
B-16	Accantonamenti per rischi		
B-17	Altri accantonamenti	215.990,80	992.792,43
B-18	Oneri diversi di gestione	586.611,86	311.607,88
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>44.711.812,74</b>	<b>41.771.641,68</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>801.764,62</b>	<b>1.689.201,90</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
Proventi finanziari			
C-19	Proventi da partecipazioni		
C-19-a	da società controllate		
C-19-b	da società partecipate		
C-19-c	da altri soggetti		
C-20	Altri proventi finanziari	11.098,56	11.477,89
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>11.098,56</b>	<b>11.477,89</b>

		2017	2016
	Oneri finanziari		
C-21	Interessi ed altri oneri finanziari	66.695,19	80.396,57
C-21-a	Interessi passivi	66.695,19	80.396,57
C-21-b	Altri oneri finanziari		
	Totale oneri finanziari	66.695,19	80.396,57
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-55.596,63	-68.918,68
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D-22	Rivalutazioni		
D-23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E-24	Proventi straordinari		
E-24-a	Proventi da permessi di costruire		
E-24-b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		
E-24-c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	715.715,89	252.277,70
E-24-d	Plusvalenze patrimoniali		
E-24-e	Altri proventi straordinari		
	Totale proventi straordinari	715.715,89	252.277,70
E-25	Oneri straordinari		
E-25-a	Trasferimenti in conto capitale		
E-25-b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		136.778,12
E-25-c	Minusvalenze patrimoniali		
E-25-d	Altri oneri straordinari		
	Totale oneri straordinari		136.778,12
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	715.715,89	115.499,58
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.461.883,88	1.735.782,80
26	Imposte	763.231,00	674.207,08
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	698.652,88	1.061.575,72

Il risultato dell'esercizio può essere analizzato scomponendo la gestione complessiva dell'ente in tre aree distinte, al fine di evidenziare:

**1 - Il risultato della gestione** ovvero la differenza fra componenti positivi e negativi della gestione, pari a complessivi € 801.764,62 è determinato per differenza tra le risorse acquisite attraverso i trasferimenti da altri enti o generate dall'esercizio dell'autonomia tributaria e tariffaria riconosciuta all'ente, da un lato, e gli oneri ed i costi sostenuti per il funzionamento della struttura e per l'erogazione dei servizi, dall'altro.

Nel Conto economico sono collocati in questa area.

### **Componenti positivi della gestione:**

I proventi corrispondono agli accertamenti di entrata, scorporando l'IVA a debito per le attività gestite in regime di impresa.

I proventi da trasferimenti e contributi comprendono la voce “quota annuale di contributi agli investimenti” (A3b) nella quale è conteggiata la quota annua dei contributi ricevuti da soggetti terzi a finanziamento di opere pubbliche che sono stati riscontati in quanto destinati a finanziare spese in conto capitale; la quota annua attribuita al 2017, calcolata sulla base della percentuale di ammortamento delle immobilizzazioni finanziate, è di € 952.387,66.

Nei contributi agli investimenti (A3c), verrebbe contabilizzato l'importo corrispondente agli oneri di urbanizzazione applicati alla spesa corrente, che per la Unione sono pari a zero.

Si precisa che, per la quota non corrispondente a costi contabilizzati nel conto economico, i contributi in conto capitale accertati sulla competenza dell'esercizio 2017 sono stati rilevati tra i risconti passivi, alla voce EIII del Patrimonio Passivo.

### **Componenti negativi della gestione:**

I costi sono commisurati agli impegni di spesa di parte corrente al netto dell'IVA a credito generata da attività gestite in regime d'impresa, rettificati in funzione di risconti per spese di competenza degli esercizi successivi.

Particolari annotazioni devono essere segnalate con riferimento agli ammortamenti, quantificati applicando alle consistenze di inventario al 31/12/2017 le percentuali indicate dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale: tali ammortamenti, per immobilizzazioni materiali ed immateriali, non trovano riscontro nella contabilità finanziaria ed ammontano ad € 952.387,66.

Sulla voce Ammortamenti e svalutazioni (B14) incide, oltre a questi, anche l'accantonamento dell'anno al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, per € 886.778,93

Nelle voci accantonamento per rischi e altri accantonamenti sono inclusi gli incrementi annuali di fondi vincolati inclusi nell'avanzo (il fondo passività potenziali ed il fondo per contenzioso).

**2 - Il risultato della gestione finanziaria,** negativo per € 55.596,63, scaturisce dalla differenza tra componente positiva data da interessi attivi su cc postali e bancari o per mora da terzi e componenti negative rappresentate dagli interessi passivi sui prestiti.

**3 - Il risultato della gestione straordinaria,** determinato dai componenti di reddito estranei alla gestione caratteristica dell'ente (quali le plusvalenze da dismissioni di beni), risulta positivo per € 715.715,89 derivando da:

- sopravvenienze attive derivanti da maggiori residui attivi;
- insistenze del passivo che derivano da minori residui passivi rilevabili dal bilancio finanziario e, per 72 €, ad una correzione in diminuzione di valori di debito di finanziamento;

**Il risultato dell'esercizio** finale è pari ad € 698.652,88 al netto delle imposte. Si espone il trend storico dell'ultimo triennio relativo ai principali aggregati economici:

	2014	2015	2016	2017
RISULTATO DELLA GESTIONE	2.035.682,24	3.370.721,82	1.689.201,90	801.764,62
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-116.913,37	-98.424,98	- 68.918,68	-55.596,63
RETTIFICHE di attività finanziarie	-	-	-	-
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	-843.774,51	3.039.707,21	115.499,58	715.715,89
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.074.994,36	6.312.004,05	1.735.782,80	1.461.883,88
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	350.221,26	5.520.937,57	1.061.575,72	698.652,88

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		31/12/2017	31/12/2016
A)	CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
A	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
B-I	Immobilizzazioni immateriali		
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento		
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
B-I-5	Avviamento		
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	646.703,39	
B-I-9	Altre	1.205.131,33	1.550.816,19
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.851.834,72	1.550.816,19
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)		
B-II-1	Beni demaniali		
B-II-1-1.1	Terreni		
B-II-1-1.2	Fabbricati		
B-II-1-1.3	Infrastrutture		
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali		
B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.611.579,35	3.068.058,63
B-III-2-2.1	Terreni	539.365,39	539.365,39
B-III-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario		
B-III-2-2.2	Fabbricati	10.528.798,03	1.920.152,78
B-III-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario		
B-III-2-2.3	Impianti e macchinari	5.907,24	6.399,51
B-III-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario		
B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	78.506,56	64.001,54
B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto	202.565,44	243.795,95
B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	30.080,30	74.554,79
B-III-2-2.7	Mobili e arredi	226.356,39	219.788,67
B-III-2-2.8	Infrastrutture		
B-III-2-2.99	Altri beni materiali		
B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	873.110,36	9.802.469,28
	Totale immobilizzazioni materiali	12.484.689,71	12.870.527,91
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)		
B-IV-1	Partecipazioni in	14.306.118,57	14.000,00
B-IV-1-a	imprese controllate	14.297.055,00	
B-IV-1-b	imprese partecipate	1.012,36	1.000,00
B-IV-1-c	in altri soggetti	8.051,21	13.000,00
B-IV-2	Crediti verso		
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche		
B-IV-2-b	imprese controllate		
B-IV-2-c	imprese partecipate		

<b>ATTIVO</b>		<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
B-IV-2-d	altri soggetti		
B-IV-3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.306.118,57	14.000,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>28.642.643,00</b>	<b>14.435.344,10</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
C-I	Rimanenze	6.103,61	5.341,90
	Totale	6.103,61	5.341,90
C-II	Crediti (2)		
C-II-1	Crediti di natura tributaria	9.095,11	9.190,84
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	9.095,11	9.190,84
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi		
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.998.543,01	9.189.045,37
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	4.851.489,06	8.553.138,65
C-II-2-b	Imprese controllate		
C-II-2-c	Imprese partecipate		
C-II-2-d	Altri soggetti	147.053,95	635.906,72
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	2.738.237,44	2.770.230,39
C-II-4	Altri crediti	62.315,76	154.327,03
C-II-4-a	Verso l'erario	19.364,42	35.014,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi		12.384,09
C-II-4-c	Altri	42.951,34	106.928,94
	Totale crediti	7.808.191,32	12.122.793,63
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
C-III-1	Partecipazioni		
C-III-2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
C-IV	Disponibilità liquide		
C-IV-1	Conto di tesoreria	13.892.225,78	7.663.824,36
C-IV-1-a	istituto tesoriere	13.892.225,78	7.663.824,36
C-IV-1-b	presso banca d'Italia		
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	123.974,62	
C-IV-3	Denaro e valori di cassa		
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	14.016.200,40	7.663.824,36
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>21.830.495,33</b>	<b>19.791.959,89</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
D-1	Ratei attivi		
D-2	Risconti attivi		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>50.473.138,33</b>	<b>34.227.303,99</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
A-I	Fondo di dotazione	3.897.302,44	3.897.302,44
A-II	Riserve	15.666.279,36	397.814,74
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	6.932.734,55	5.871.158,83
A-II-b	da capitale	-5.558.573,76	-5.473.344,09
A-II-c	da permessi da costruire		
A-II-d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		
A-II-e	altre riserve indisponibili	14.292.118,57	
A-III	Risultato economico dell'esercizio	698.552,88	1.061.575,72
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>20.262.234,68</b>	<b>5.356.692,90</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
B-1	Per trattamento di quiescenza		
B-2	Per imposte		
B-3	Altri	415.972,00	200.000,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>415.972,00</b>	<b>200.000,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R.(C)</b>			
<b>D) DEBITI (1)</b>			
D-1	Debiti da finanziamento	8.270.374,04	8.810.825,27
D-1-a	prestiti obbligazionari	8.270.374,04	8.810.825,27
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
D-1-c	verso banche e tesoriere		
D-1-d	verso altri finanziatori		
D-2	Debiti verso fornitori	7.948.267,93	7.455.061,41
D-3	Acconti		
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	923.233,26	1.171.569,81
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	516.334,39	1.171.569,81
D-4-c	imprese controllate		
D-4-d	imprese partecipate		
D-4-e	altri soggetti	406.898,87	
D-5	Altri debiti	4.076.597,79	1.714.308,31
D-5-a	tributari	625.141,17	185.960,70
D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	685.093,17	51.540,63
D-5-c	per attività svolta per c/terzi		
D-5-d	altri	2.766.363,45	1.476.806,98
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>21.218.473,02</b>	<b>19.151.764,80</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
E-I	Ratei passivi		
E-II	Risconti passivi	8.576.458,63	9.518.846,29
E-II-1	Contributi agli investimenti	8.576.458,63	9.518.846,29
E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	6.001.592,68	6.943.980,34
E-II-1-b	da altri soggetti	2.574.865,95	2.574.865,95
E-II-2	Concessioni pluriennali		
E-II-3	Altri risconti passivi		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>8.576.458,63</b>	<b>9.518.846,29</b>

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	50.473.138,33	34.227.303,99
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Impegni su esercizi futuri	2.287.373,87	2.510.602,70
2) beni di terzi in uso		
3) beni dati in uso a terzi		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
5) garanzie prestate a imprese controllate		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		
7) garanzie prestate a altre imprese		
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.287.373,87	2.510.602,70

## NOTE SULLO STATO PATRIMONIALE

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALE E MATERIALI

I valori relativi ai beni mobili e immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari che sono aggiornati annualmente e ammortizzati secondo le aliquote previste dal principio contabile della contabilità economico-patrimoniale. Il valore dei beni immobili acquisiti è incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, D. Lgs. 267/2000).

### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda i criteri di valutazione delle partecipazioni, nel rispetto del principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, al punto 6.1.3, si è applicato nel 2017 il metodo del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio disponibile; all'aumento di valore nell'attivo è stato fatto corrispondere l'aumento delle riserve indisponibili vincolate al metodo del patrimonio netto (voce A-II-e). Per la quasi totalità l'aumento è determinato dalla registrazione al valore del patrimonio netto della partecipazione in ASP Terre d'Argine, di cui l'Unione delle Terre d'Argine è diventata socio unico con la modifica di Statuto nel 2017 in seguito a trasferimento della partecipazione dai 4 comuni.

Si riporta di seguito il prospetto dettagliato delle partecipazioni della Unione delle Terre d'Argine, con evidenza delle variazioni nell'esercizio:

NATURA DELLA PARTECIPAZIONE	CONSISTENZA 01/01/2017	variazioni	CONSISTENZA AL 31/12/2017	MOTIVI DELLE VARIAZIONI
	VALORE PARTECIPAZIONE		VALORE PARTECIPAZIONE	
ASP Terre d'Argine	0,00	14.297.055,00	14.297.055,00	Tasferimento della partecipazione dai Comuni all'Unione Terre d'Argine
LEPIDA S.P.A	1.000,00	12,36	1.012,36	Applicazione del metodo del patrimonio netto
Fondazione Progetto per la vita ONLUS	13.000,00	-4.948,79	8.051,21	Applicazione del metodo del patrimonio netto
<b>TOTALE</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.292.118,57</b>	<b>14.306.118,57</b>	

**CREDITI**

Essi vengono rappresentati nel nuovo Stato Patrimoniale al netto del Fondo Svalutazione Crediti. La conciliazione del Fondo Svalutazione Crediti con il FCDE della contabilità finanziaria è determinata come segue:

	Situazione al 31/12/2017
Residui attivi	11.730.846,78
- Fondo svalutazione crediti verso utenti	3.781.778,93
- Residui attivi per Depositi bancari (in disp.liq.)	123.974,62
+ Credito IVA da liquidazione annuale	19.364,42
- Credito IVA da accertamenti	36.266,33
Totale crediti	7.808.191,32

Tra i crediti sono inseriti euro 19.364,42 relativi a crediti verso l'erario come da dichiarazione IVA.

**RIMANENZE**

Di seguito si riportano le consistenze iniziali e finali delle materie prime presenti nei magazzini del servizio economato (biancheria, materiale didattico, stoviglie, vestiario).

Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione
5.341,90	6.103,61	+761,7067

La variazione positiva delle rimanenze è riportata in riduzione dei componenti negativi della gestione del Conto Economico, in quanto raffigura la quota di acquisti non consumati nell'anno.

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Le disponibilità liquide al 31/12/2017 corrispondono al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti.

**PATRIMONIO NETTO**

In riferimento al principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria al punto 6.3, con riferimento alla istituzione a decorrere dall'anno 2017 dalla riserva indisponibile a garanzia dei beni demaniali ed altre voci dell'attivo non destinabili alla copertura di perdite, si evidenzia che l'Unione delle Terre d'Argine non ha beni demaniali per i quali istituire riserva.

Incide sulla variazione del patrimonio netto la valutazione delle partecipazioni azionarie col metodo del patrimonio netto di cui si è già detto più sopra, che alimenta le altre riserve indisponibili per € 14.292.118,57.

**FONDI RISCHI E ONERI**

Sono accantonati i seguenti fondi, in conformità a quanto riportato nel prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione:

Fondo rischi per contenziosi	50.000,00
Fondo passività potenziali	150.000,00
Accantonamento per rinnovi contrattuali	215.972,00
<b>Totale</b>	<b>415.972,00</b>

**DEBITI**

I debiti da finanziamento (D-1) corrispondono al residuo indebitamento dell'Ente, di € 8.270.374,04.

Gli altri debiti di funzionamento, iscritti al valore nominale, pari ad € 12.948.098,98 corrisponde al totale dei residui passivi conservati in contabilità finanziaria.

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e i risconti sono valutati secondo le norme del Codice Civile.

I Contributi agli investimenti, registrati tra i risconti passivi, rilevano gli accertamenti del Titolo IV dell'Entrata, Tipologie 200, evidenziando i conferimenti erogati dallo Stato, Regioni, Altri Enti del Settore Pubblico e privato. Per l'esercizio 2017 tale valore è stato diminuito delle quote di contributi imputate tra i ricavi del conto economico, destinata alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni finanziati. I valori dell'esercizio sono di seguito rappresentati:

	Valore iscritto nello stato patrimoniale iniziale	Contributi agli investimenti accertati nell'anno	Quota destinata a conto economico: ammortamento ricavi pluriennali	Valore al 31/12
Contributi agli investimenti	9.518.846,29	10.000,00	952.387,66	8.576.458,63

***RISULTATI CONSEGUITI IN MERITO AGLI OBIETTIVI  
STRATEGICI E AI PROGRAMMI***

**Schede DUP  
Riepilogo spese correnti e c/capitale**

**Prima parte: Schede DUP****INDIRIZZO STRATEGICO 1****POLITICHE PER  
LA SCUOLA**

ASSESSORE: Paola Guerzoni

**OBIETTIVO STRATEGICO: Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6**

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Interventi per l'infanzia per i minori

**OBIETTIVO OPERATIVO: Mantenere l'alto livello dei nidi d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00001	Tasso di scolarizzazione nei nidi d'infanzia (n. iscritti/popolazione 0-3)	2016	34,40%	> 33%	36,70%	> 33%		
00001	Tasso di scolarizzazione nei nidi d'infanzia (n. iscritti/popolazione 0-3)	2017	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00099			confermato	rilevabile a consuntivo	37,00%
00002	% domande accolte su totale domande pervenute (nidi d'infanzia)	2016	98,60%	> 90%	92,70%	> 90%		
00002	% domande accolte su totale domande pervenute (nidi d'infanzia)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	90,30%

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00003	Tasso di partecipazione delle famiglie alle politiche educative e scolastiche, anche attraverso forme associative di famiglie e cittadini (nidi d'infanzia)	2016	94,4% dei Consigli di Nido - 6 nuovi progetti	≥ 85% consigli / ≥ 5 nuovi progetti	87,5% dei Consigli di Nido - 14 nuovi progetti	≥ 85% consigli / ≥ 5 nuovi progetti		
00003	<b>Tasso di partecipazione delle famiglie alle politiche educative e scolastiche, anche attraverso forme associative di famiglie e cittadini (nidi d'infanzia)</b>	<b>2017</b>				confermato	rilevabile a consuntivo	<b>93,75% consigli di nido / 17 nuovi progetti</b>
00004	Qualità percepita dalle famiglie (nidi d'infanzia)	2016	8,8 (punteggio da 1 a 10)	==	non rilevabile	==		
00004	<b>Qualità percepita dalle famiglie (nidi d'infanzia)</b>	<b>2017</b>				==	non rilevabile	<b>rilevazione pluriennale</b>
00093	N. bambini accolti nei servizi integrativi per l'infanzia (es. centri per bambini e famiglie)	2016		==	==	==		
00093	<b>N. bambini accolti nei servizi integrativi per l'infanzia (es. centri per bambini e famiglie)</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore introdotta dal DUP 2018</b>			==	rilevabile a consuntivo	<b>420</b>
00099	Tasso di scolarizzazione nel sistema integrato di educazione e istruzione dalla nascita fino ai 6 anni (n. iscritti/popolazione 0-6)	2016		==	==	==		
00099	<b>Tasso di scolarizzazione nel sistema integrato di educazione e istruzione dalla nascita fino ai 6 anni (n. iscritti/popolazione 0-6)</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore introdotta dal DUP 2018</b>			> 65%	rilevabile a consuntivo	<b>72,70%</b>

Ind. 00004: Consuntivo 2017: L'indagine di customer satisfaction sui nidi è stata effettuata nel 2015. La prossima è prevista per il 2018

Ind. 00093: indicatore inserito dal DUP 2018; Consuntivo 2017 - stimato bambini frequentanti in modo assiduo in base alle oltre 8.000 presenze/anno

## PROGRAMMA: Istruzione prescolastica

**OBIETTIVO OPERATIVO: Mantenere l'alto livello delle scuole d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00005	Tasso di scolarizzazione nelle scuole d'infanzia (n. iscritti/popolazione 3-6)	2016	97,00%	≥ 95%	95,40%	≥ 95%		
<b>00005</b>	<b>Tasso di scolarizzazione nelle scuole d'infanzia (n. iscritti/popolazione 3-6)</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00000</b>			<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>95,60%</b>
00006	% domande accolte su totale domande pervenute (scuole d'infanzia)	2016	100,00%	≥ 98%	98,70%	≥ 98%		
<b>00006</b>	<b>% domande accolte su totale domande pervenute (scuole d'infanzia)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>98,30%</b>
00007	Tasso di partecipazione delle famiglie alle politiche educative e scolastiche, anche attraverso forme associative di famiglie e cittadini (scuole d'infanzia)	2016	65,7% dei Consigli di Scuola - 7 nuovi progetti		65,7% dei Consigli di Scuola - 15 nuovi progetti	≥ 70% consigli / ≥ 5 nuovi progetti		
<b>00007</b>	<b>Tasso di partecipazione delle famiglie alle politiche educative e scolastiche, anche attraverso forme associative di famiglie e cittadini (scuole d'infanzia)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>71,4% dei consigli di scuola - 20 nuovi progetti</b>
00008	Qualità percepita dalle famiglie (scuole d'infanzia)	2016	NR	≥ 8	8,3	==		
<b>00008</b>	<b>Qualità percepita dalle famiglie (scuole d'infanzia)</b>	<b>2017</b>				<b>==</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>8,3</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00094	Accoglienza bambini 0-6 anni con disabilità (anche multiple complesse) nel sistema integrato di educazione e istruzione; sostegno alle famiglie	2016		==	==	==		
00094	<b>Accoglienza bambini 0-6 anni con disabilità (anche multiple complesse) nel sistema integrato di educazione e istruzione; sostegno alle famiglie</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore introdotto dal DUP 2018</b>			<b>&gt; 95%</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>100,0%</b>
00099	<b>Si rimanda all'indicatore 00099</b>	<b>2017</b>						

*Ind. 00099: Si rimanda all'indicatore 00099, Tasso di scolarizzazione nel sistema integrato di educazione e istruzione dalla nascita fino ai 6 anni (n. iscritti/popolazione 0-6), già inserito nell'obiettivo operativo "Mantenere l'alto livello dei nidi d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati": il recentissimo D.lgs 65/2017 "Sistema integrato di educazione e di istruzione dalla nascita fino ai sei anni" evidenzia, come obiettivo progressivo e a tendere, l'inclusione nei servizi educativi e scolastici per bambini da 0 a 6 anni del 75% dei residenti*

**OBIETTIVO STRATEGICO: Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità**

MISSIONE: Istruzione e diritto allo studio

PROGRAMMA: Altri ordini di istruzione

**OBIETTIVO OPERATIVO: Garantire l'accesso a tutti i livelli di istruzione e qualificare l'offerta formativa del territorio**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00009	Grado di coinvolgimento nei progetti di qualificazione del Patto per la scuola	2016	circa - 800 alunni;- 70 docenti; 120 genitori	almeno:- 800 alunni; - 80 docenti; - 150 genitori.	2.886 alunni; 346 docenti; 480 genitori	almeno: - 800 alunni; - 100 docenti; - 200 genitori.		
<b>00009</b>	<b>Grado di coinvolgimento nei progetti di qualificazione del Patto per la scuola</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>2.334 alunni; 355 docenti; 870 genitori</b>
00010	Grado di soddisfazione e di partecipazione ai progetti di prevenzione del disagio e promozione dell'agio a scuola	2016	in media 9 su 10	≥ 8	9,10	≥ 8		
<b>00010</b>	<b>Grado di soddisfazione e di partecipazione ai progetti di prevenzione del disagio e promozione dell'agio a scuola</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>9,30</b>	<b>9,25</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00011	Risorse dedicate all'edilizia scolastica e manutenzioni straordinarie per anno	2016	600.000,00 di cui 200.000,00 finanziate da risorse esterne (33,3%)	≥ 350.000,00 (di cui almeno 20% da co-finanziamento risorse esterne)	2.500.000 di cui 900.000 finanziate da risorse esterne (36%)	≥ 350.000,00 (di cui almeno 20% da co-finanziamento risorse esterne)		
00011	Risorse dedicate all'edilizia scolastica e manutenzioni straordinarie per anno	2017				confermato	1.435.000 di cui 420.000 finanziate da risorse esterne (29%)	1.435.000 di cui 420.000 finanziate da risorse esterne (29%)

## PROGRAMMA: Istruzione tecnica superiore

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00012	N. utenti CPIA (iscritti e frequentanti ai percorsi di educazione degli adulti)	2016	290 iscritti; 130 scrutinati	≥ 290 iscritti; ≥ 150 scrutinati	iscritti 524 scrutinati 397	≥ 300 iscritti; ≥ 170 scrutinati		
00012	N. utenti CPIA (iscritti e frequentanti ai percorsi di educazione degli adulti)	2017				confermato	iscritti 382 scrutinati 330	iscritti 382 scrutinati 330

Ind. 00012: Consuntivo 2017: il dato riportato a consuntivo è quello dell'anno scolastico 2016-2017, già indicato nella rilevazione infrannuale. Per l'anno scolastico 2017-2019 gli iscritti del primo semestre sono complessivamente 498, ma scrutinio ed esame avverrà tra gennaio e febbraio 2018 e verrà quindi riportato nel prossimo stato di avanzamento

**OBIETTIVO STRATEGICO: Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità**

MISSIONE: Istruzione e diritto allo studio

PROGRAMMA: Altri ordini di istruzione non universitaria / Servizi ausiliari all'istruzione

**OBIETTIVO OPERATIVO: Garantire pari opportunità di istruzione**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00013	% copertura domanda di servizio per l'integrazione scolastica degli alunni disabili	2016	100,00%	100%	100,00%	100%		
<b>00013</b>	<b>% copertura domanda di servizio per l'integrazione scolastica degli alunni disabili</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>100,00%</b>	<b>100%</b>
00014	% disabili 6-18 anni che frequenta la scuola dell'obbligo (incluso alternanza scuola-centro/scuola laboratorio)	2016	2,70%	≥ 2,7%	3,70%	≥ 2,7%		
<b>00014</b>	<b>% disabili 6-18 anni che frequenta la scuola dell'obbligo (incluso alternanza scuola-centro/scuola laboratorio)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>3,70%</b>	<b>2,98%</b>
00015	Grado di prodotti biologici, lotta integrata ed a km 0 nelle mense scolastiche	2016	56,30%	≥ 50%	56,30%	≥ 50%		
<b>00015</b>	<b>Grado di prodotti biologici, lotta integrata ed a km 0 nelle mense scolastiche</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>60,71%</b>
00016	Conformità dei controlli sui prodotti e i pasti erogati nelle mense	2016	98,00%	≥ 98%	98,70%	≥ 98%		
<b>00016</b>	<b>Conformità dei controlli sui prodotti e i pasti erogati nelle mense</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore eliminato con il DUP 2018</b>			<b>confermato</b>	<b>98,70%</b>	<b>98,89%</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00017	Qualità percepita dalle famiglie per il servizio di refezione scolastica	2016	NR	==	non rilevabile	≥ 8		
<b>00017</b>	<b>Qualità percepita dalle famiglie per il servizio di refezione scolastica</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00098</b>			<b>confermato</b>	<b>7,4 (dato parziale)</b>	<b>7,61</b>
00018	Qualità percepita dalle famiglie per il servizio di centro estivo per l'infanzia	2016	8,1	≥ 8	8,10	≥ 8		
<b>00018</b>	<b>Qualità percepita dalle famiglie per il servizio di centro estivo per l'infanzia</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>8,18</b>
00019	Uscite didattiche/sportive gratuite per scuole e famiglie (entro limiti definiti di percorrenza) a carico del trasporto scolastico qualificare l'offerta	2016	1.811	almeno 1.200	1.292,00	almeno 1.200		
<b>00019</b>	<b>Uscite didattiche/sportive gratuite per scuole e famiglie (entro limiti definiti di percorrenza) a carico del trasporto scolastico qualificare l'offerta</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>1.518</b>
00095	Risorse dedicate al Patto per la Scuola vigente	2016	indicatore introdotto dal DUP 2018	==	==	==		
<b>00095</b>	<b>Risorse dedicate al Patto per la Scuola vigente</b>	<b>2017</b>				<b>&gt; 2.800.000 euro</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>3.400.000 euro</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00096	N. partecipanti ad iniziative proposte dalle istituzioni (Unione, Comuni, Scuole, MIUR, RER, ASL, etc.) per l'educazione alimentare e la riduzione dello spreco	2016		==	==	==		
00096	<b>N. partecipanti ad iniziative proposte dalle istituzioni (Unione, Comuni, Scuole, MIUR, RER, ASL, etc.) per l'educazione alimentare e la riduzione dello spreco</b>	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018			non definito	non rilevabile	1.898
00097	N. incontri con le famiglie per verificare la qualità della refezione scolastica	2016		==	==	==		
00097	<b>N. incontri con le famiglie per verificare la qualità della refezione scolastica</b>	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018			≥ 8	rilevabile a consuntivo	9
00098	Qualità percepita dagli alunni e dalle famiglie per il servizio di refezione scolastica	2016		==	==	==		
00098	<b>Qualità percepita dagli alunni e dalle famiglie per il servizio di refezione scolastica</b>	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018			non definito	non rilevabile	7,52

*Ind. 00017: Consuntivo 2017: La rilevazione riguarda le scuole dove sono emerse particolari segnalazioni di criticità, cfr. attivazione Commissioni Mensa (Scuole Don Milani e Fanti di Carpi; Scuole Bixio e Muratori di Soliera). Entro la fine dell'anno sono state svolte alcune ulteriori verifiche a campione presso altre scuole di Campogalliano e Soliera. Da rimarcare il punteggio medio ottenuto nel 2016 di 8,4 per la refezione di tutte le scuole d'infanzia e la recente valutazione da parte direttamente degli alunni delle scuole primarie*

## PROGRAMMA: Diritto allo studio

## OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere il diritto allo studio

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00020	Spesa pubblica comunale per cedole librerie scuola primaria per alunno	2016	30,4 euro	almeno 30 euro	31,88 euro	almeno 30 euro		
00020	<b>Spesa pubblica comunale per cedole librerie scuola primaria per alunno</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>33,46</b>

## Motivazione delle scelte

*Per quanto riguarda i servizi 0-6 anni, quindi i nidi e le scuole d'infanzia, gli obiettivi individuati mirano al mantenimento dell'offerta in termini qualitativi e quantitativi. I tassi di copertura del servizio all'interno dei comuni dell'Unione delle Terre d'Argine infatti già da anni sono superiori agli standard fissati dall'Unione Europea, per tanto l'obiettivo deve essere quello di mantenere tali elevati standard pur in un contesto di risorse sempre minori a disposizione degli enti locali, risorse necessarie a garantire l'erogazione di servizi importanti come quelli per la prima infanzia.. Accanto al dato numerico inoltre ci si pone anche l'obiettivo di mantenere alta la qualità del servizio misurata direttamente tramite indagini qualitative periodiche coinvolgendo direttamente le famiglie che fruiscono dei servizi.*

*Per quanto riguarda gli altri gradi di istruzione (primaria e secondaria), ci si pone l'obiettivo di mettere in campo servizi e attività utili a garantire l'accesso indiscriminato a tutti i gradi di istruzione e di qualificare l'offerta formativa del territorio, intervenendo con politiche di contrasto all'evasione dell'obbligo scolastico, agendo tramite il Patto per la scuola e intervenendo sull'edilizia scolastica.*

*Non solo garantire l'accesso all'istruzione ma anche le pari opportunità formative sostenendo le famiglie tramite i servizi ausiliari all'istruzione come mensa e trasporto, e investendo sulle fasce più deboli di utenza con progetti per l'integrazione scolastica. Anche in questo caso gli obiettivi riguardano spesso il mantenimento di standard di già elevato livello: non per questo il consolidamento di tali valori risulta meno sfidante per l'Amministrazione che vede nelle politiche scolastiche una delle linee strategiche più importanti.*

## INDIRIZZO STRATEGICO 2 POLITICHE PER IL WELFARE

ASSESSORE: Alberto Bellelli

### OBIETTIVO STRATEGICO: Tutelare i diritti dell'infanzia

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Interventi per l'infanzia e per i minori

OBIETTIVO OPERATIVO: Tutelare i diritti dell'infanzia attraverso politiche di sostegno alla genitorialità e all'accoglienza familiare



Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00021	N. minori inseriti in comunità educativa	2016	21 minori soli / 12 madri con 22 figli minori	20 minori soli / 10 madri con 20 figli minori	27 minori soli / 15 madri con 23 figli minori	20 minori soli / 10 madri con 20 figli minori		
00021	N. minori inseriti in comunità educativa	2017				confermato	27 minori soli / 10 madri con 23 figli minori	34 minori soli / 13 madri con 31 figli minori

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00022	N. minori in affido familiare	2016	21	23	17	24		
<b>00022</b>	<b>N. minori in affido familiare</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>14</b>	<b>21</b>
00023	N. frequentanti il centro per le famiglie	2016	4.748	4.800	4.635	4.800		
<b>00023</b>	<b>N. frequentanti il centro per le famiglie</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>2.791</b>	<b>4.879</b>

## **OBIETTIVO STRATEGICO: Incrementare l'offerta dei servizi e incentivare l'autonomia delle persone non autosufficienti nei propri ambienti di vita**

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Interventi per la disabilità

**OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere l'autonomia e l'integrazione delle persone con disabilità**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00024	N. assistiti coinvolti in tirocini formativi e progetti di accompagnamento al lavoro	2016	115	125	135	130		
<b>00024</b>	<b>N. assistiti coinvolti in tirocini formativi e progetti di accompagnamento al lavoro</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>117</b>	<b>161</b>
00025	N. assistiti del servizio domiciliare nel periodo (servizi sad + matematica + PEI)	2016	65	70	78	75		
<b>00025</b>	<b>N. assistiti del servizio domiciliare nel periodo (servizi sad + matematica + PEI)</b>	<b>2017</b>				<b>78</b>	<b>73</b>	<b>119</b>
00026	N. fruitori dei centri diurni e laboratori	2016	107	107	115	110		
<b>00026</b>	<b>N. fruitori dei centri diurni e laboratori</b>	<b>2017</b>				<b>117</b>	<b>109</b>	<b>129</b>
00027	Posti di residenzialità attivati nel periodo	2016	30	31	37	31		
<b>00027</b>	<b>Posti di residenzialità attivati nel periodo</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>23</b>	<b>35</b>

**OBIETTIVO OPERATIVO: Promuovere progetti per l'autonomia e il "dopo di noi"**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00028	N. persone coinvolte in percorsi di autonomia (inserite in gruppi appartamento)	2016	5	5	15	5		
<b>00028</b>	<b>N. persone coinvolte in percorsi di autonomia (inserite in gruppi appartamento)</b>	<b>2017</b>				<b>15</b>	<b>14</b>	<b>19</b>
00029	N. persone coinvolte in progetti di residenzialità solidale in collaborazione con l'associazionismo	2016	2	2	3	3		
<b>00029</b>	<b>N. persone coinvolte in progetti di residenzialità solidale in collaborazione con l'associazionismo</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>7</b>	<b>8</b>

**PROGRAMMA: Interventi per gli anziani****OBIETTIVO OPERATIVO: Potenziare l'assistenza agli anziani presso il proprio ambiente di vita**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00030	N. assistiti dal servizio domiciliare nel periodo	2016	277	285	271	293		
<b>00030</b>	<b>N. assistiti dal servizio domiciliare nel periodo</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>297</b>	<b>317</b>
00031	N. posti centri diurni	2016	72	75	78	84		
<b>00031</b>	<b>N. posti centri diurni</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>78</b>	<b>78</b>
00032	N. soggetti che hanno ricevuto assegni di cura	2016	211	215	200	220		
<b>00032</b>	<b>N. soggetti che hanno ricevuto assegni di cura</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>158</b>	<b>211</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00033	N. utenti corsi di formazione care giver familiare	2016	15	30	40	40		
<b>00033</b>	<b>N. utenti corsi di formazione care giver familiare</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>45</b>	<b>62</b>

Ind. 00031: Consuntivo 2017: non è ancora completata la realizzazione del CD di Novi che era in programmazione.

### OBIETTIVO OPERATIVO: Incrementare l'offerta di servizi per la non autosufficienza

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00034	N. posti di residenzialità (posti accreditati e/o convenzionati)	2016	331	348	339	368		
<b>00034</b>	<b>N. posti di residenzialità (posti accreditati e/o convenzionati)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>348</b>	<b>348</b>
00035	N. posti care residence	2016	0	0	-	28		
<b>00035</b>	<b>N. posti care residence</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>0</b>	<b>28</b>

Ind. 00034: Consuntivo 2017: la differenza deriva dal fatto che non sono ancora stati accreditati i 20 nuovi posti programmati in più (12 di residenziale e 8 di temporaneità) nell'ambito del piano attuativo

**OBIETTIVO STRATEGICO: Contrastare la povertà e l'esclusione sociale**

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

**OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere le donne che subiscono violenze**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00036	Centro antiviolenza: numero donne che accedono al servizio	2016	50	60	67	75		
<b>00036</b>	<b>Centro antiviolenza: numero donne che accedono al servizio</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>41</b>	<b>71</b>

**OBIETTIVO OPERATIVO: Contrastare la ludopatia**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00037	N. esercizi che aderiscono al circuito slot free	2016	19	24	27	30		
<b>00037</b>	<b>N. esercizi che aderiscono al circuito slot free</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore eliminato con il DUP 2018</b>			<b>confermato</b>	<b>13</b>	<b>non rilevabile</b>

*Ind. 00037: Consuntivo 2017: Indicatore eliminato per variazione del quadro normativo nazionale e regionale e del rilevante ruolo sulla definizione delle relative politiche assegnato ai singoli comuni*

**OBIETTIVO OPERATIVO: Favorire l'inclusione sociale dei migranti**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00038	N. contatti sportello stranieri	2016	5.760	5.900	5.800	6.000		
<b>00038</b>	<b>N. contatti sportello stranieri</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>2.729</b>	<b>6.980</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00039	N. stranieri che seguono corsi di alfabetizzazione	2016	625	650	678	675		
<b>00039</b>	<b>N. stranieri che seguono corsi di alfabetizzazione</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>339</b>	<b>627</b>

Ind. 00039: Consuntivo 2017: scostamento dovuto alla realizzazione di un minor numero di corsi da parte di CPIA e associazioni volontariato e alla sospensione di alcuni corsi

PROGRAMMA: Interventi per le famiglie

### OBIETTIVO OPERATIVO: Contrastare la povertà

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00040	N. contributi economici concessi	2016	3.645	3.600	2.879	3.550		
<b>00040</b>	<b>N. contributi economici concessi</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>2.198</b>	<b>3.911</b>

Ind. 00040: Consuntivo 2017: è molto aumentato il n. dei contributi concessi dall'INPS per assegni familiari e per nucleo con tre figli (AM e ANF) rispetto all'anno precedente

### OBIETTIVO OPERATIVO: Innovare le forme di sostegno

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00041	% contributi canalizzati	2016	23%	50%	50,68%	60%		
<b>00041</b>	<b>% contributi canalizzati</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>49%</b>	<b>52,86%</b>
00042	N. persone che svolgono attività di volontariato a fronte del contributo	2016	500	550	505	600		
<b>00042</b>	<b>N. persone che svolgono attività di volontariato a fronte del contributo</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>350</b>	<b>532</b>

Ind. 00041: Consuntivo 2017: lo scostamento dell'indicatore in % rispetto il valore atteso, dipende dal fatto che è molto aumentata l'incidenza è DEI CONTRIBUTI AM E ANF che sono erogati dall'INPS direttamente alle famiglie e quindi non possono essere canalizzati

Ind. 00042: Consuntivo 2017: lo scostamento dipende dal minor n. domande presentate nel bando anticrisi rispetto agli anni precedenti

PROGRAMMA: Interventi per il diritto alla casa

**OBIETTIVO OPERATIVO: Assicurare il diritto alla casa**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00043	N. contratti stipulati nel progetto "Casa nella Rete"	2016	41	50	60	60		
<b>00043</b>	<b>N. contratti stipulati nel progetto "Casa nella Rete"</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>61</b>	<b>61</b>
00044	N. famiglie nei prefabbricati modulari abitativi rimovibili (PMAR)	2016	69	50	14	0		
<b>00044</b>	<b>N. famiglie nei prefabbricati modulari abitativi rimovibili (PMAR)</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore eliminato con il DUP 2018</b>			<b>confermato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00045	N. famiglie assistite dai Contributi disagio abitativo e Contributi Contratti di Locazione (CDA / CCL)	2016	799	700	507	400		
<b>00045</b>	<b>N. famiglie assistite dai Contributi disagio abitativo e Contributi Contratti di Locazione (CDA / CCL)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>505</b>	<b>421</b>

*Ind. 00045: Consuntivo 2017: La chiusura delle pratiche legate al terremoto dipende dall'andamento della ricostruzione e dai tempi di rientro in abitazione, che sono molto variabili*

**OBIETTIVO STRATEGICO: Costruire un welfare di comunità**

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

**OBIETTIVO OPERATIVO: Realizzare percorsi di programmazione integrati**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00046	N. associazioni del terzo settore coinvolte nei piani di zona	2016	35	40	40	45		
<b>00046</b>	<b>N. associazioni del terzo settore coinvolte nei piani di zona</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>37</b>	<b>47</b>

**OBIETTIVO OPERATIVO: Realizzare percorsi di governo integrati**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00047	N. dimissioni protette attivate e valutate	2016	420	440	470	460		
<b>00047</b>	<b>N. dimissioni protette attivate e valutate</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00101</b>			<b>confermato</b>	<b>non rilevabile</b>	<b>non rilevabile</b>
00048	N. progetti individualizzati valutati da Unità di Valutazione Multidimensionale	2016	468	478	755	488		
<b>00048</b>	<b>N. progetti individualizzati valutati da Unità di Valutazione Multidimensionale</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>290</b>	<b>634</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00101	N. dimissioni protette attivate e valutate con la presenza delle Assistenti Sociali	2016		==	75	==		
<b>00101</b>	<b>N. dimissioni protette attivate e valutate con la presenza delle Assistenti Sociali</b>	<b>2017</b>	<b>indicatore introdotto dal DUP 2018</b>			<b>190</b>	<b>93</b>	<b>176</b>

*Ind. 00047:* indicatore sostituito da: N. dimissioni protette attivate e valutate con la presenza delle Assistenti Sociali; il dato dell'indicatore fa riferimento a dimissioni protette che in parte sono attivate dal Punto Unico di Accesso dell'AUSL, senza la presenza delle A.S. e senza che alle stesse venga comunicato nulla.

*Ind. 000101:* Consuntivo 2017: Lo scostamento che rimane è spiegato dal nuovo progetto attivato presso il PUASS a fine novembre 2017 che ha potenziato le ore dell'AS del PUASS che ha svolto in questo modo delle dimissioni sollevando le AS

#### **OBIETTIVO OPERATIVO: Realizzare progetti di prossimità sociale in collaborazione con il mondo del volontariato**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00049	N. associazioni attive nel terzo settore aderenti ai Tavoli attivati dal Settore	2016	12	15	15	20		
<b>00049</b>	<b>N. associazioni attive nel terzo settore aderenti ai Tavoli attivati dal Settore</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
00050	N. volontari terzo settore coinvolti nei progetti attivati dal settore	2016	120	130	130	140		
<b>00050</b>	<b>N. volontari terzo settore coinvolti nei progetti attivati dal settore</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>130</b>	<b>130</b>

## **Motivazione delle scelte**

*Per quanto riguarda la tutela dei minori, le politiche dell'Ente mirano a ridurre la presenza dei ragazzi in comunità, preferendo puntare, come soluzione, all'integrazione dei ragazzi in contesti familiari tramite l'affido.*

*Nell'ambito della non autosufficienza la strategia perseguita dall'Amministrazione mira alla riduzione dell'assistenzialismo e alla promozione di programmi di incentivo all'autonomia e all'autodeterminazione. Per le persone con disabilità si agisce con progetti di tirocini formativi, la proposta di attività presso i centri diurni e l'inserimenti in percorsi di autonomia e residenzialità sociale.*

*Per gli anziani si agisce tramite i centri diurni e l'offerta di soluzioni di "autonomia protetta" presso i care residence.*

*Importante è il sostegno alle famiglie, che scelgono di accudire presso l'abitazione la persona non autosufficiente, sostegno che avviene tramite assegni di cura, corsi di formazione per il care giver familiare, e il servizio di assistenza domiciliare.*

*Altro ambito di intervento è il contrasto alla povertà e all'esclusione sociale: erogare nuove forme di sostegno economico legato alla prestazione di attività di volontariato, potenziare i servizi alle donne vittime di violenza, mettere in campo azioni per contenere il fenomeno della ludopatia, proseguire nei progetti di integrazione dei cittadini di origine straniera, assicurare il diritto alla casa.*

*Infine, strategico per la costruzione di un welfare di comunità, è la collaborazione con il mondo del volontariato, per tanto l'obiettivo è di stimolare la solidarietà tra i cittadini per avere una comunità più coesa e servizi migliori.*

## INDIRIZZO STRATEGICO 3 POLITICHE PER LA SICUREZZA

ASSESSORE: Roberto Solomita

### OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il presidio del territorio

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA: Polizia locale e amministrativa

### OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la sicurezza sulle strade



Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00051	N. incidenti sulle strade (incidenti con lesioni a persone) (media del triennio)	2016	509 (media del triennio 2011-2013)	≤ 509	453,00	≤ 509		
<b>00051</b>	<b>N. incidenti sulle strade (incidenti con lesioni a persone) (media del triennio)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>479</b>	<b>438</b>
00052	N. morti sulle strade (media del triennio)	2016	8 (media del triennio 2011-2013)	≤ 8	4,60	≤ 8		
<b>00052</b>	<b>N. morti sulle strade (media del triennio)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>3,3</b>	<b>4</b>

Ind. 00051: Consuntivo 2017: la media varia anche perchè varia il triennio di raffronto

Ind. 00052: Consuntivo 2017: la media varia anche perchè varia il triennio di raffronto

**OBIETTIVO STRATEGICO: Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione**

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA: Polizia locale e amministrativa

**OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la sicurezza sulle strade**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00053	N. studenti e adulti formati sulla sicurezza stradale	2016	1.331 (anno scolastico 2014-2015)	≥ 1.331	1282,00	≥ 1.331		
<b>00053</b>	<b>N. studenti e adulti formati sulla sicurezza stradale</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>1.196</b>	<b>1.349</b>

**OBIETTIVO STRATEGICO: Aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità**

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA: Sistema integrato di sicurezza urbana

**OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la percezione di sicurezza dei cittadini**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00054	% cittadini che si sente sicura nei luoghi pubblici della città	2016		'==	'==	Anno di prima rilevazione		
<b>00054</b>	<b>% cittadini che si sente sicura nei luoghi pubblici della città</b>	<b>2017</b>	indicatore sostituito col DUP 2018 da 00103			confermato	non rilevabile	non rilevabile
00055	N. segnalazioni per situazioni di degrado urbano	2016	885	≤885	897,00	≤885		
<b>00055</b>	<b>N. segnalazioni per situazioni di degrado urbano</b>	<b>2017</b>				confermato	348 (al 31/05)	618
00103	Piano degli interventi per la promozione della sicurezza: sistema di videosorveglianza	2016		==	==	==		
<b>00103</b>	<b>Piano degli interventi per la promozione della sicurezza: sistema di videosorveglianza</b>	<b>2017</b>	indicatore introdotto dal DUP 2018			==		non rilevabile
00105	Piano degli interventi per la promozione della sicurezza: % risposta alle domande relative al fondo di risarcimento per le vittime di reato	2016		==	==	==		
<b>00105</b>	<b>Piano degli interventi per la promozione della sicurezza: % risposta alle domande relative al fondo di risarcimento per le vittime di reato</b>	<b>2017</b>	indicatore introdotto dal DUP 2018			==		0%

Ind. 00054: indicatore sostituito

Ind. 00055: Consuntivo 2017: vista la propensione a segnalare i problemi, un basso numero di segnalazioni si può collegare a una situazione di ridotto degrado

- Ind. 000103: Consuntivo 2017: nel 2017 è stato realizzato il progetto preliminare per la realizzazione di un nuovo sistema di videosorveglianza. Il progetto prevede:*
- sostituzione e implementazione delle attuali telecamere esistenti con strumenti e tecnologie di nuova generazione;
  - installazione di varchi fissi per la lettura targhe dei veicoli (veicoli rubati, revisioni ed assicurazioni);
  - installazione di telecamere per il controllo della zona a traffico limitato e pedonale del centro storico di Carpi
- Ind. 000105: Consuntivo 2017: le risposte alle domande pervenute nel 2017 sono state date a partire dal 2018*

**OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la collaborazione tra cittadini e PM sulla sicurezza urbana**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00056	N. cittadini coinvolti nel Controllo del Vicinato	2016	0	≥ 50	1400,00	≥ 50		
<b>00056</b>	<b>N. cittadini coinvolti nel Controllo del Vicinato</b>	<b>2017</b>	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00092			≥ 500	non rilevabile	non rilevabile
00091	N. associazioni/attività economiche coinvolte nel Controllo del Vicinato	2016		==	==	==		
<b>00091</b>	<b>N. associazioni/attività economiche coinvolte nel Controllo del Vicinato</b>	<b>2017</b>	indicatore introdotto dal DUP 2018			==	28 (al 19/7/2017)	28
00092	N. famiglie coinvolte nel Controllo del Vicinato	2016		==	==	==		
<b>00092</b>	<b>N. famiglie coinvolte nel Controllo del Vicinato</b>	<b>2017</b>	indicatore introdotto dal DUP 2018			==	2.679 (19/7/2017)	3.037

**OBIETTIVO STRATEGICO: Contrastare l'illegalità**

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA: Sistema integrato di sicurezza urbana

**OBIETTIVO OPERATIVO: Mettere in campo azioni di lotta al lavoro nero e alla criminalità organizzata**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00057	N. reati edilizi denunciati in rapporto al numero dei sopralluoghi effettuati	2016	16%	≤16%	47%	≤16%		
<b>00057</b>	<b>N. reati edilizi denunciati in rapporto al numero dei sopralluoghi effettuati</b>	<b>2017</b>				<b>≤40%</b>	<b>41%</b>	<b>37%</b>
00058	N. violazioni accertate per attività abusive	2016	17	≤17	11,00	≤17		
<b>00058</b>	<b>N. violazioni accertate per attività abusive</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>7</b>	<b>28</b>

*Ind. 000057: Consuntivo 2017: una percentuale più alta dell'indicatore segnala un maggior numero di abusi rilevati in rapporto ai controlli effettuati*

**OBIETTIVO STRATEGICO: Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente**

MISSIONE: Soccorso civile

PROGRAMMA: Sistema di protezione civile

**OBIETTIVO OPERATIVO: Diffondere la cultura della Protezione Civile**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00059	N. volontari iscritti ai gruppi comunali di protezione e alle associazioni di volontariato convenzionate	2016	319,00	≥ 319	346,00	≥ 319		
<b>00059</b>	<b>N. volontari iscritti ai gruppi comunali di protezione e alle associazioni di volontariato convenzionate</b>	<b>2017</b>					<b>320,00</b>	<b>350</b>
00060	N. presenze a corsi di formazione, esercitazioni, convegni dei volontari di protezione civile iscritti a gruppi comunali di protezione civile o ad associazioni convenzionate	2016	220,00	≥ 220	234,00	≥ 220		
<b>00060</b>	<b>N. presenze a corsi di formazione, esercitazioni, convegni dei volontari di protezione civile iscritti a gruppi comunali di protezione civile o ad associazioni convenzionate</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>162,00</b>	<b>506</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00061	N. presenze ad iniziative di formazione in tema di protezione civile dei dipendenti dell'Unione e dei Comuni	2016	33,00	≥ 33	162,00	≥ 33		
00061	<b>N. presenze ad iniziative di formazione in tema di protezione civile dei dipendenti dell'Unione e dei Comuni</b>	<b>2017</b>				≥ 10	<b>0,00</b>	<b>300</b>
00062	N. presenze di studenti e cittadini a manifestazioni, convegni, iniziative, esercitazioni, momenti formativi in tema di protezione civile	2016	830	≥ 830	2840,00	≥ 830		
00062	<b>N. presenze di studenti e cittadini a manifestazioni, convegni, iniziative, esercitazioni, momenti formativi in tema di protezione civile</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>3.382</b>	<b>3.612</b>

Ind. 00061: *Consuntivo 2017: dal 2017 riporta le presenze e non più il numero di persone, per superare il problema di persone che partecipano a iniziative diverse. Avendo riformulato le modalità di calcolo, il target può essere riespresso come "≥50"*

Ind. 00062: *Consuntivo 2017: dal 2017 riporta le presenze e non il numero di persone, per superare il problema di persone che partecipano a iniziative diverse Avendo riformulato le modalità di calcolo, il target può essere riespresso come "≥1000"*

## Motivazione delle scelte

*L'obiettivo affidato alla Polizia Locale è quello di aumentare la sicurezza sulle strade, obiettivo che viene perseguito sia tramite il presidio del territorio ma anche tramite politiche di prevenzione cercando di aumentare il numero di cittadini formati in tema di sicurezza stradale.*

*Allo scopo di migliorare la sicurezza urbana, ci si pone l'obiettivo di coinvolgere i cittadini nel sistema del controllo di vicinato, nella convinzione che la collaborazione tra cittadini e tra cittadini e forze dell'ordine possa migliorare la sicurezza dei luoghi della socialità.*

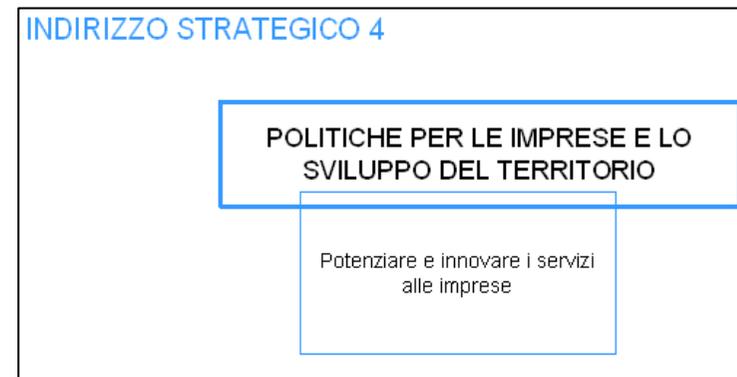
*La sicurezza viene perseguita anche tramite il contrasto al lavoro nero e alla criminalità organizzata che si concretizza tramite i controlli e denunce riguardo l'abusivismo delle professioni e i reati nei cantieri.*

*La sicurezza infine viene declinata come capacità di gestire le emergenze e prevenire rischi e pericoli ad esse connessi. L'obiettivo è quello di diffondere la cultura della protezione civile tramite la partecipazione di un numero sempre maggiore di volontari ai gruppi di protezione civile, la formazione, le esercitazioni e il coinvolgimento di ragazzi ed adulti nelle esercitazioni in modo da mettere in condizione sia la struttura dell'Ente sia i cittadini di affrontare al meglio eventuali calamità ed emergenze.*

## INDIRIZZO STRATEGICO 4

### POLITICHE PER LE IMPRESE E LO SVILUPPO DEL TERRITORIO

ASSESSORE: Roberto Solomita



### OBIETTIVO STRATEGICO: Potenziare e innovare i servizi alle imprese

MISSIONE: Sviluppo economico e competitività

PROGRAMMA: Reti e altri servizi di pubblica utilità

### OBIETTIVO OPERATIVO: Favorire la capacità competitiva delle imprese attraverso il sistema SuapER

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00063	% pratiche concluse entro 60 giorni	2016	80%	100%	97%	100%		
<b>00063</b>	<b>% pratiche concluse entro 60 giorni</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>98%</b>
00064	Tempi medi di conclusione delle pratiche	2016	70 giorni	58 giorni	58 giorni	58 giorni		
<b>00064</b>	<b>Tempi medi di conclusione delle pratiche</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>56 giorni</b>

#### Motivazione delle scelte

*L'obiettivo relativo ai servizi per le imprese è legato alla velocità di risposta per la conclusione delle pratiche al fine di agevolare le imprese nelle procedure per le quali le imprese stesse si devono interfacciare con l'amministrazione.*

## INDIRIZZO STRATEGICO 5 POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI

ASSESSORE: Enrico Diacci, Roberto Solomita



### OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"

MISSIONE: Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA: Organi istituzionali

#### OBIETTIVO OPERATIVO: Dotare l'Ente di propri regolamenti

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00065	N. regolamenti propri adottati o aggiornati	2016	28		9,00	+3		
00065	N. regolamenti propri adottati o aggiornati	2017				+3%	1 nuovo + 1 aggiornato	10

PROGRAMMA: Segreteria generale

**OBIETTIVO OPERATIVO: Assicurare la trasparenza, l'integrità e la legalità dell'azione amministrativa**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00066	% atti con criticità sul totale atti campionati (ex d.l. 174/12)	2016	34,95% (36 su 103) anno 2014	± 3%	23,72% (14 su 59) (anno 2016- I e II quadrimestre)	± 3%		
<b>00066</b>	<b>% atti con criticità sul totale atti campionati (ex d.l. 174/12)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>22,54% (23 su 102) (anno 2016)</b>	<b>17,56% (13 su 74)</b>
00067	N. accessi alla sezione "Amministrazione trasparente" (visualizzazioni di pagina)	2016	48.989	± 3%	39.131	± 3%		
<b>00067</b>	<b>N. accessi alla sezione "Amministrazione trasparente" (visualizzazioni di pagina)</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>23.237</b>	<b>42.985</b>
00068	N. richieste di accesso civico semplice e generalizzato evase entro i termini di legge	2016	0	100%	100%	100%		
<b>00068</b>	<b>N. richieste di accesso civico semplice e generalizzato evase entro i termini di legge</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>1</b>	<b>100% (1 su 1)</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00069	% informazioni aggiornate rispetto alle tempistiche previste dalla normativa sulla trasparenza (da attestazione OIV)	2016	100%	100%	100,00%	100%		
00069	% informazioni aggiornate rispetto alle tempistiche previste dalla normativa sulla trasparenza (da attestazione OIV)	2017				confermato	100%	non rilevabile
00070	% contenzioso su procedure d'appalto (fuori da MePa e Consip)	2016	0%	<10%	0,00%	<10%		
00070	% contenzioso su procedure d'appalto (fuori da MePa e Consip)	2017				confermato	0%	2
00071	Volume di acquisti effettuati attraverso il mercato elettronico e le centrali di committenza/totale acquisti di beni e servizi	2016	37,97%	40%	non rilevabile	42%		
00071	Volume di acquisti effettuati attraverso il mercato elettronico e le centrali di committenza/totale acquisti di beni e servizi	2017	indicatore sostituito con il DUP 2018 da 00102			confermato	rilevabile a consuntivo	53%

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00102	% acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2016		==	==	==		
00102	% acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018: 76% (Relazione 2016 su dati 2015)			==		non rilevabile
00104	Produzione della relazione annuale sugli acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2016		==	==	==		
00104	Produzione della relazione annuale sugli acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018			==	rilevabile a consuntivo	1

Ind. 00066: Consuntivo 2017: Dato parziale: il consuntivo riporta a marzo 2018 i dati dei due primi quadrimestri. Il dato annuale (compreso ultimo quadrimestre) sarà disponibile solo a giugno 2018

Ind. 00069: Consuntivo 2017: l'attestazione OIV da cui si deriva il dato non è ancora disponibile (viene pubblicata entro il 30/04/2018)

Ind. 00070: Consuntivo 2017: il dato viene espresso in valore assoluto perché la percentuale è prossima allo 0%

PROGRAMMA: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

**OBIETTIVO OPERATIVO: Gestire in modo efficiente le risorse dell'ente**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00072	N. Enti che rispettano l'indice annuale della tempestività dei pagamenti (giorni)	2016		5 enti su 5	5 enti su 5			
<b>00072</b>	<b>N. Enti che rispettano l'indice annuale della tempestività dei pagamenti (giorni)</b>	<b>2017</b>				5 enti su 5	5 enti su 5	5 enti su 5

PROGRAMMA: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

**OBIETTIVO OPERATIVO: Mettere in campo azioni di recupero dell'evasione dei tributi e delle tariffe locali**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00073	Accertamenti IMU	2016		3.845.000	4.012.834,00			
<b>00073</b>	<b>Accertamenti IMU</b>	<b>2017</b>				4.290.000	2.186.730	5.071.711
00074	Accertamenti TASI	2016		390.000	222.257,00			
<b>00074</b>	<b>Accertamenti TASI</b>	<b>2017</b>				290.000	27.560	252.423

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00075	Accertamenti TARI/TARES	2016		1.150.000 (1.000.000 Comune di Carpi e 150.000 Comune di	85.125 (85.125 Comune di Campogalliano )			
<b>00075</b>	<b>Accertamenti TARI/TARES</b>	<b>2017</b>				<b>150.000</b> <b>(150.000</b> <b>Comune di Campogalliano)</b>	<b>259.704</b> <b>(259.704</b> <b>Comune di Carpi)</b>	<b>1.191.472</b>
00076	N. segnalazioni all'Agenzia delle entrate su evasione fiscale	2016		200	212			
<b>00076</b>	<b>N. segnalazioni all'Agenzia delle entrate su evasione fiscale</b>	<b>2017</b>				<b>220</b>	<b>25</b>	<b>262</b>
00077	N. controlli ISEE effettuati	2016	177	>177	153	>177		
<b>00077</b>	<b>N. controlli ISEE effettuati</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>154</b>	<b>154</b> <b>(istruzione) +</b> <b>3091 (sociale)</b>
00078	N. recuperi effettuati su controlli ISEE	2016	7	<7	non rilevabile	<7		
<b>00078</b>	<b>N. recuperi effettuati su controlli ISEE</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>3</b>	<b>4 (istruzione)</b> <b>+ 0 (sociale)</b>

## PROGRAMMA: Statistica e sistemi informativi

**OBIETTIVO OPERATIVO: Potenziare la dematerializzazione dei procedimenti e i servizi di e-governement**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00079	N. servizi accessibili on line	2016	0	5	5,00	8		
<b>00079</b>	<b>N. servizi accessibili on line</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>18</b>	<b>19</b>
00080	% cittadini con identità digitale	2016	610 (su 105.000, 0,58%)	650 (su 105.000, 0,62%)	1,10%	700 (su 105.000, 0,67%)		
<b>00080</b>	<b>% cittadini con identità digitale * cittadini che hanno richiesto credenziali Federa e hanno acceduto a CertificatiOnLine</b>	<b>2017</b>				<b>1.100 (su 105.000, 1,05%)</b>	<b>1,24%</b>	<b>1.462 (su 105.000, 1,39%)</b>
00081	N. punti wi-fi	2016	43	50	70,00	50		
<b>00081</b>	<b>N. punti wi-fi</b>	<b>2017</b>				<b>80</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>119</b>

## PROGRAMMA: Risorse umane

**OBIETTIVO OPERATIVO: Migliorare la gestione del personale in un'ottica di efficienza e qualità**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00082	Spesa di personale per abitante	2016	259	259	256,20	258		
<b>00082</b>	<b>Spesa di personale per abitante</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>254,32</b>
00083	Rapporto tra domande di mobilità volontaria in entrata e domande di mobilità volontaria in uscita	2016	3,5	1	1,14	1,5		
<b>00083</b>	<b>Rapporto tra domande di mobilità volontaria in entrata e domande di mobilità volontaria in uscita</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
00084	Livello medio di valutazione individuale	2016	82	84	85,77	85		
<b>00084</b>	<b>Livello medio di valutazione individuale</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>non rilevabile</b>	<b>non rilevabile</b>
00085	N. infortuni sul lavoro/totale dipendenti	2016	3,9%	<3,8%	3,73%	<3,7%		
<b>00085</b>	<b>N. infortuni sul lavoro/totale dipendenti</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>1%</b>	<b>0,02%</b>
00086	Tasso di assenza al netto delle ferie	2016	0,11	0,105	0,08%	0,1		
<b>00086</b>	<b>Tasso di assenza al netto delle ferie</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>rilevabile a consuntivo</b>	<b>0,08%</b>
00087	Rapporto n. ricorsi/n. accessi agli atti in materia di reclutamento e gestione del personale	2016	0	0	0,00	<0,06		
<b>00087</b>	<b>Rapporto n. ricorsi/n. accessi agli atti in materia di reclutamento e gestione del personale</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>0</b>	<b>0,07</b>

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00088	N. dipendenti che hanno seguito corsi di formazione e aggiornamento/ totale dipendenti *100	2016	87%	90%	70,70%	90%		
<b>00088</b>	<b>N. dipendenti che hanno seguito corsi di formazione e aggiornamento/ totale dipendenti *100</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>38%</b>	<b>85,14%</b>
00089	Giorni per l'espletamento delle pratiche gestite relative ai procedimenti catalogati/ totale pratiche gestite	2016	21	20,5	13,38	20,5		
<b>00089</b>	<b>Giorni per l'espletamento delle pratiche gestite relative ai procedimenti catalogati/ totale pratiche gestite</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>10</b>	<b>10,31</b>

*Ind. 00082: Consuntivo 2017: dato stimato: calcolato sui dati assestati alla data della rilevazione perchè i consuntivi definitivi NON sono ancora disponibili*

*Ind. 00084: Consuntivo 2017: Dato disponibile solo al termine della valutazione*

*Ind. 00088: Consuntivo 2017: dato provvisorio: alla data della rilevazione la raccolta delle frequenze non è conclusa*

## OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione

MISSIONE: Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA: Altri servizi generali

### OBIETTIVO OPERATIVO: Facilitare l'accesso alle comunicazioni attraverso nuovi canali di comunicazione

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00090	N. accessi al sito	2016	565.480 (visualizzazioni di pagina)	± 3%	512.804	± 3%		
<b>00090</b>	<b>N. accessi al sito</b>	<b>2017</b>				<b>confermato</b>	<b>266.008</b>	<b>530.111</b>

Ind. 00090: Consuntivo 2017: n. di visualizzazioni di pagina

#### Motivazione delle scelte

Per quanto riguarda la gestione degli organi istituzionali, l'obiettivo che ci si pone è quello di dotare l'Unione di propri regolamenti dal momento che allo stato attuale, l'Ente utilizza i regolamenti del Comune di Carpi in tutti gli ambiti per i quali ancora non ha adottato i propri.

Una particolare attenzione viene posta sugli obiettivi di trasparenza e integrità al fine di garantire l'accesso per il cittadino alle informazioni e la regolarità dell'azione amministrativa, soprattutto in relazione alle procedure di gara.

Un altro obiettivo fondamentale per le politiche organizzative interne è quello di assicurare l'efficienza della macchina amministrativa e il corretto utilizzo delle risorse. Perché ciò avvenga è di fondamentale importanza attuare politiche che, in ottica di equità, prevedono il recupero dell'evasione fiscale dei tributi locali, a seguito del trasferimento della funzione da parte di tutti i Comuni aderenti, in aggiunta alle competenze già trasferite all'Unione, ovvero il controllo sulle esenzioni ISEE effettuate sulle tariffe dei servizi a domanda individuale.

Per quanto riguarda invece i sistemi informativi si punta alla maggiore digitalizzazione della PA implementando i servizi di e-governement e dematerializzando i procedimenti al fine di favorire i rapporti tra il cittadino e la Pubblica Amministrazione e semplificare i processi produttivi interni. L'Unione si occupa della gestione del personale per l'Unione stessa e per gli altri 4 Enti che la compongono: l'obiettivo è quello di migliorare la gestione delle risorse umane allo scopo di aumentare la performance organizzativa e assicurare il raggiungimento degli obiettivi dell'Ente.

**Seconda parte: Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e Obiettivo strategico****Riepilogo spese correnti per Programma e obiettivo strategico**

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	
POLITICHE PER LA SCUOLA	1	Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	6.168.273,02	6.059.400,90	
		Consolidare l'attuale offerta di servizi 0-6	4	Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	4.323.207,64	4.422.419,46	
	2	garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità	4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.563.151,80	1.613.251,49	
					6	Servizi ausiliari all'istruzione	8.451.060,22	8.592.235,44	
					7	Diritto allo studio	245.205,33	361.630,56	
<b>1 Totale</b>							<b>20.750.898,01</b>	<b>21.048.937,85</b>	
POLITICHE PER IL WELFARE	2	Incrementare l'offerta dei servizi e incentivare l'autonomia delle persone non autosufficienti nei propri ambienti di vita	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2	Interventi per la disabilità	1.855.539,38	1.988.676,73	
					3	Interventi per gli anziani	2.180.088,00	1.941.643,03	
			Tutelare i diritti dell'infanzia	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	824.508,91	1.033.308,71
	3	Contrastare la povertà e l'esclusione sociale	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	635.180,88	1.097.447,18	
					5	Interventi per le famiglie	8.650,64	3.200,00	
					6	Interventi per il diritto alla casa	483.940,38	107.272,64	
	4	costruire un welfare di comunità	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3.999.913,64	5.042.691,81	
					8	Cooperazione e associazionismo	15.100,00	15.100,00	
	<b>2 Totale</b>							<b>10.002.921,83</b>	<b>11.229.340,10</b>
	POLITICHE PER LA SICUREZZA	5	Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente	11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	44.740,05	58.965,71

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
POLITICHE PER LA SICUREZZA - segue	5	Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente	11	Soccorso civile	2	Interventi a seguito di calamità naturali	110.138,54	50.866,41
	1, 2, 3, 4	Migliorare il presidio del territorio, sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione, aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità, contrastare l'illegalità	3	Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	4.269.695,33	4.384.418,89
<b>3 Totale</b>							<b>4.424.573,92</b>	<b>4.494.251,01</b>
POLITICHE PER LE IMPRESE E LO SVILUPPO DEL TERRITORIO	1	Potenziare e innovare i servizi alle imprese	14	Sviluppo economico e competitività	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	173.197,36	164.319,10
<b>4 Totale</b>							<b>173.197,36</b>	<b>164.319,10</b>
POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI	1	Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	2.065,84	2.550,00
					2	Segreteria generale	129.002,88	120.732,06
					3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.244.320,58	1.660.686,96
					4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	359.902,32	554.545,48
					6	Ufficio tecnico	5.000,00	1.357,00
					8	Statistica e sistemi informativi	1.120.055,71	1.277.044,09
					10	Risorse umane	1.306.059,06	1.352.840,43
					11	Altri servizi generali	605.395,30	668.361,52
		18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	316.588,00	268.900,00	
	2	Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	92.562,86	95.378,15
<b>5 Totale</b>							<b>5.180.952,55</b>	<b>6.002.395,69</b>

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
ALTRE ATTIVITA' SVOLTE PER CONTO DEI COMUNI ADERENTI	1	Piano Urbanistico Generale e altre attività urbanistiche	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	3.000,00	50.550,42
	2	Servizio Interbibliotecario e altre attività culturali, sportive, del tempo libero	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	178.656,83	137.447,81
	3	Controlli Antisismica	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	66.971,00	67.093,55
	4	Centro Educazione Ambientale, Parco fluviale e altre attività ambientali	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	56.822,05	66.272,96
					5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	16.394,40	16.394,40
			13	Tutela della salute	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	104.728,60	95.722,16
	5	Fotovoltaico e altre attività per risparmio energetico	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	1.000,00	900,00
	6	Supporto alle attività elettorali	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	30.190,66	5.732,42
7	Centrale Unica di Committenza	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	3.356,00	61.719,34	
<b>98 Totale</b>							<b>461.119,54</b>	<b>501.833,06</b>
FONDI SVALUTAZIONE CREDITI E ALTRE POSTE CONTABILI	4	Debito pubblico	50	Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	80.396,57	66.695,19
<b>99 Totale</b>							<b>80.396,57</b>	<b>66.695,19</b>
<b>Totale complessivo</b>							<b>41.074.059,78</b>	<b>43.507.772,00</b>

## Riepilogo spese c/capitale per Programma e obiettivo strategico

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
POLITICHE PER LA SCUOLA	1	Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	84.115,47	13.569,11
		Consolidare l'attuale offerta di servizi 0-6	4	Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	9.529,79	0,00
	2	garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità	4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	427.858,62	268.744,45
					5	Istruzione tecnica superiore	499.157,67	123.016,96
					6	Servizi ausiliari all'istruzione	105.562,65	164.372,99
<b>1 Totale</b>							<b>1.126.224,20</b>	<b>569.703,51</b>
POLITICHE PER LA SICUREZZA	5	Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente	11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	9.760,00	1.525,00
					1, 2, 3, 4	Migliorare il presidio del territorio, sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione, aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità, contrastare l'illegalità	3	Ordine pubblico e sicurezza
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana			2	Sistema integrato di sicurezza urbana	103.227,99	60.186,48
<b>3 Totale</b>							<b>123.987,99</b>	<b>61.711,48</b>
POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI	1	migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8	Statistica e sistemi informativi	188.500,07	217.017,90
					11	Altri servizi generali	51.891,36	4.913,86
<b>5 Totale</b>							<b>240.391,43</b>	<b>221.931,76</b>
ALTRE ATTIVITA' SVOLTE PER CONTO DEI COMUNI ADERENTI	1	Piano Urbanistico Generale e altre attività urbanistiche	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	15.000,00
<b>98 Totale</b>							<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Totale complessivo</b>							<b>1.490.603,62</b>	<b>868.346,75</b>