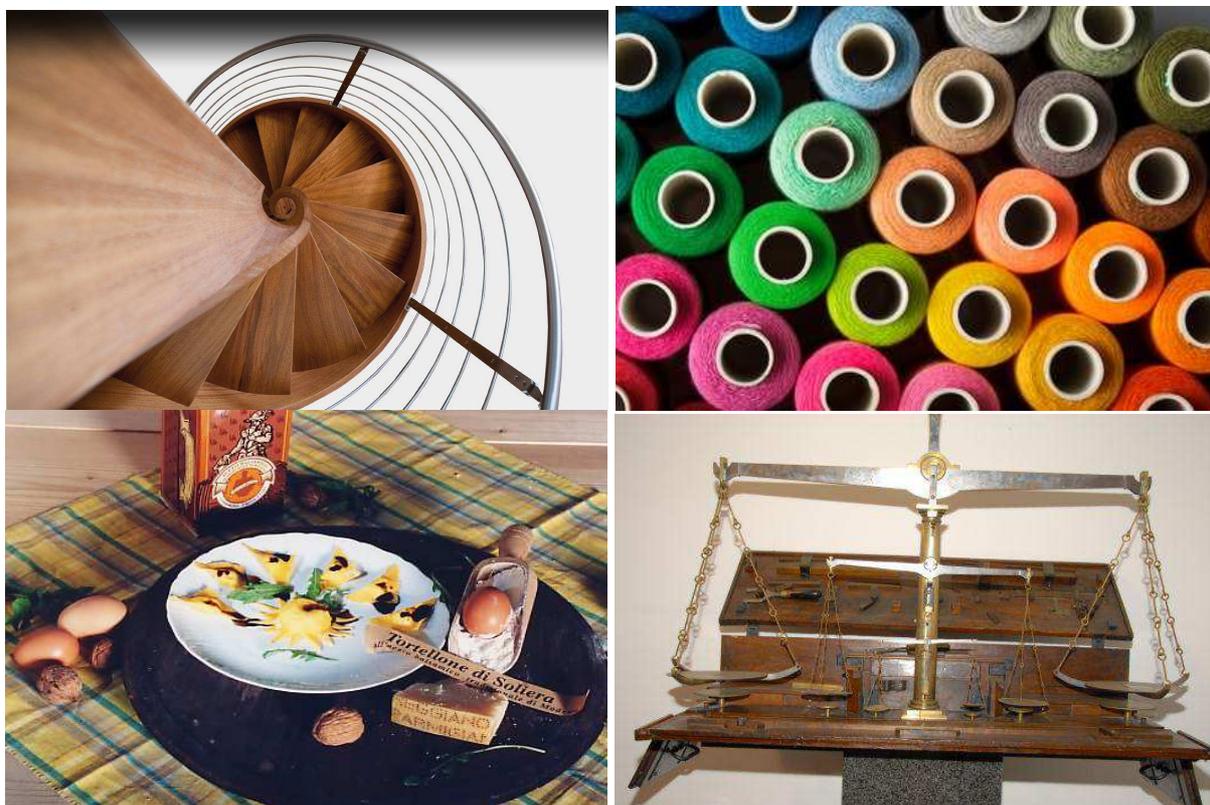


*Unione delle Terre d'Argine*

*Bilancio di previsione  
2017 - 2019*

*Nota integrativa*





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

**Indice**

Premessa.....	4
1 Gli equilibri di bilancio .....	5
Equilibrio generale .....	5
1.1 Equilibrio di parte corrente .....	7
1.2 L'equilibrio della parte in conto capitale del bilancio .....	8
2. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni.....	9
2.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa .....	9
2.2 Entrate da trasferimenti correnti .....	9
2.3 Entrate extratributarie .....	14
2.4 Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.....	18
2.5 Fondo potenziali passività latenti.....	20
2.6 Fondo di riserva .....	20
2.7 Spese correnti.....	20
2.8 Entrate e spese non ricorrenti.....	22
2. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto	23
3. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto .....	24
4. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili .....	24
5. Elenco delle garanzie fidejussorie.....	25
6. Strumenti finanziari derivati .....	25
7. Partecipazioni.....	26

## Premessa

Il Bilancio di Previsione 2017-19 rappresenta il secondo anno di entrata a regime, con valenza autorizzatoria della contabilità finanziaria, così come prevista dalla riforma dell'armonizzazione.

Il bilancio di previsione è redatto secondo il principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011 e sulla base degli schemi di cui all'allegato 9 del medesimo decreto.

Come già introdotto nella nota integrativa al bilancio di previsione 2016-18 le principali innovazioni rispetto al previgente sistema di bilancio, oltre a quelle riguardanti il Documento Unico di programmazione, sono le seguenti:

- unificazione del bilancio annuale e del bilancio pluriennale in un unico documento a valenza triennale;
- introduzione del bilancio di cassa per la prima annualità;
- classificazione delle spese in missioni e programmi e delle entrate in titoli e tipologie;
- nuove modalità per la gestione delle variazioni di bilancio;
- introduzione del principio della competenza finanziaria potenziata per la formulazione di previsioni di spesa ed entrata, secondo cui le obbligazioni giuridiche attive e passive devono essere registrate nelle scritture contabili nell'anno in cui l'obbligazione sorge ma imputate all'esercizio nel quale vengono a scadenza (anno di esigibilità) con la conseguente necessità di introduzione del Fondo Pluriennale Vincolato in modo da rappresentare contabilmente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse e il loro utilizzo;
- accertamento per l'intero importo delle entrate di dubbia e difficile esazione e conseguente accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

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

Nella legge di bilancio 2017 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2017-19 è stato differito al 28 febbraio 2017.

## **1 Gli equilibri di bilancio**

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

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

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

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

### **Equilibrio generale**

Come previsto dall'art 162 c. 6 "il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo."

Tale equilibrio è garantito come dimostrato nella tabella riportata nella pagina successiva.

Titoli entrata DLGS 118/2011					Titoli di spesa DLGS 118/2011				
	Cassa 2017	Competenza 2017	Competenza 2018	Competenza 2019		Cassa 2017	Competenza 2017	Competenza 2018	Competenza 2019
Fondo di cassa presunto al 01/01/2017	7.678.966,50								
Utilizzo avanzo vincolato		1.526.000,00			Disavanzo di amministrazione		0,00		
FPV entrata		403.258,54	2.359,44	0,00					
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	1 - Spese correnti	58.615.042,86	48.531.995,43	47.989.634,75	48.037.807,90
2 - Trasferimenti correnti	46.122.487,60	40.301.666,12	40.168.632,88	40.235.171,95	di cui Fondo pluriennale vincolato		2.359,44	-	-
3 - Entrate extratributarie	11.943.154,77	8.357.450,00	8.364.450,00	8.364.450,00	2 - Spese in conto capitale	3.743.195,92	1.526.000,00	1.664.000,00	772.000,00
4 - Entrate in conto capitale	-	0,00	1.664.000,00	772.000,00	di cui Fondo pluriennale vincolato		-	-	-
5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00	3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
<b>Entrate finali</b>	<b>58.075.642,37</b>	<b>48.669.116,12</b>	<b>50.207.082,88</b>	<b>49.381.621,95</b>	<b>Spese finali</b>	<b>62.358.238,78</b>	<b>50.057.995,43</b>	<b>49.653.634,75</b>	<b>48.809.807,90</b>
6 - Accensioni prestiti	-	0,00	0,00	0,00	4 - Rimborso di prestiti	753.371,73	540.397,23	555.807,57	571.814,05
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-			
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	6.906.234,93	6.563.000,00	6.563.000,00	6.563.000,00	7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	7.334.792,65	6.563.000,00	6.563.000,00	6.563.000,00
<b>Totale entrate</b>	<b>72.660.843,80</b>	<b>55.232.116,12</b>	<b>56.770.082,88</b>	<b>55.944.621,95</b>	<b>Totale spese</b>	<b>70.446.403,16</b>	<b>57.161.392,66</b>	<b>56.772.442,32</b>	<b>55.944.621,95</b>
<b>Totale complessivo entrate</b>		<b>57.161.374,66</b>	<b>56.772.442,32</b>	<b>55.944.621,95</b>	<b>Totale complessivo spese</b>		<b>57.161.392,66</b>	<b>56.772.442,32</b>	<b>55.944.621,95</b>

Fondo di cassa finale presunto	2.214.440,64
--------------------------------	--------------

## 1.1 Equilibrio di parte corrente

L'art. 162, comma 6, del Tuel impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata siano almeno sufficienti a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente (titolo 4).

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

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

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>Assestato 2016</b>	<b>Previsione 2017</b>	<b>Previsione 2018</b>	<b>Previsione 2019</b>
<b>ENTRATE</b>				
titolo 1- entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
titolo 2 - trasferimenti correnti	37.389.048,95	40.401.666,12	40.268.632,88	40.385.171,95
titolo 3 - entrate extratributarie	7.868.629,93	8.257.450,00	8.264.450,00	8.264.450,00
entrate correnti destinate agli investimenti (*)				
avanzo di amministrazione	1.874.722,30	-	-	-
FPV di parte corrente	1.969.882,00	403.258,54	2.359,44	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>49.112.283,18</b>	<b>49.072.374,66</b>	<b>48.545.442,32</b>	<b>48.659.621,95</b>
<b>SPESE</b>				
titolo 1- spese correnti	48.586.900,15	48.531.995,43	47.989.634,75	48.087.807,90
titolo 4 -rimborso prestiti	525.383,03	540.379,23	555.807,57	571.814,05
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>49.112.283,18</b>	<b>49.072.374,66</b>	<b>48.545.442,32</b>	<b>48.659.621,95</b>
<b>EQUILIBRIO CORRENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 1.2 L'equilibrio della parte in conto capitale del bilancio

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

Per la parte capitale gli equilibri sono i seguenti:

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>Assestato 2016</b>	<b>Previsione 2017</b>	<b>Previsione 2018</b>	<b>Previsione 2019</b>
titolo 4 - entrate in conto capitale	541.000,00	-	1.664.000,00	772.000,00
titolo 5 - entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
titolo 6 - accensione di prestiti	-	-	-	-
avanzo di amministrazione	1.885.700,00	1.526.000,00	-	-
FPV di parte capitale	1.205.591,53	-	-	-
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>3.632.291,53</b>	<b>1.526.000,00</b>	<b>1.664.000,00</b>	<b>772.000,00</b>
<b>SPESE</b>				
titolo 2- spese in conto capitale	3.632.291,53	1.526.000,00	1.664.000,00	772.000,00
titolo 3 -spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3.632.291,53</b>	<b>1.526.000,00</b>	<b>1.664.000,00</b>	<b>772.000,00</b>
<b>EQUILIBRIO PARTE CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

### 2.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

La sola entrata di natura tributaria prevista per il 2017, e pari ad euro 10.000, è costituita dalla tassa di ammissione a concorsi.

### 2.2 Entrate da trasferimenti correnti

Il titolo 2 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai trasferimenti e riporta per l'esercizio 2017 una previsione complessiva di circa 40,4 milioni di euro.

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</b>	Trasferimenti dallo Stato scuole materne	268.400,00	268.400,00	268.400,00	268.400,00
		Altri trasferimenti dallo Stato	345.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali Totale</b>		<b>613.400,00</b>	<b>1.578.400,00</b>	<b>1.578.400,00</b>	<b>1.578.400,00</b>
	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</b>	Trasferimenti da Regione per interventi ambientali	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		Trasferimenti dalla Regione per attività assistenziali	1.176.900,00	1.176.900,00	1.176.900,00	1.176.900,00
		Trasferimenti dalla Regione per attività culturali	9.617,18	13.666,85	14.000,00	14.000,00
		Trasferimenti dalla Regione per attività scolastiche	283.425,26	283.600,00	283.600,00	283.600,00
		Altri trasferimenti da Regione	768.166,00	665.000,00	725.000,00	755.000,00
		Trasferimenti dalla Provincia per attività scolastiche	348.120,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
		Trasferimenti da aziende sanitarie/ospedaliere	508.000,00	508.000,00	508.000,00	508.000,00
Trasferimenti da altri enti settore pubblico		1.729.199,70	1.729.250,00	1.729.250,00	1.729.250,00	
Trasferimenti dai Comuni Associati		30.962.936,89	32.747.988,27	32.554.621,88	32.641.160,95	

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali Totale		35.796.365,03	37.564.405,12	37.431.371,88	37.547.910,95
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche Totale		36.409.765,03	39.142.805,12	39.009.771,88	39.126.310,95
Trasferimenti correnti da Imprese	Sponsorizzazioni da imprese					
		Contributi da enti e privati	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Trasferimenti correnti da Imprese Totale	Sponsorizzazioni da imprese Totale		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Trasferimenti correnti da Imprese Totale		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private					
		Contributi da enti e privati	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private Totale		Contributi dalla Fondazione Cassa Risparmio Carpi	944.861,00	1.224.861,00	1.224.861,00	1.224.861,00
	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private Totale		949.861,00	1.229.861,00	1.229.861,00	1.229.861,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private Totale	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private Totale		949.861,00	1.229.861,00	1.229.861,00	1.229.861,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea					
		Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	9.422,92	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Totale	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Totale		9.422,92	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Totale		9.422,92	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Totale titolo 2			37.389.048,95	40.401.666,12	40.268.632,88	40.385.171,95

### **Trasferimenti da amministrazioni pubbliche**

I trasferimenti da amministrazioni pubbliche ricomprendono le seguenti entrate:

- i trasferimenti dallo Stato rivolti alle scuole d'infanzia comunali, alle pari opportunità e ai servizi sociali.
- I trasferimenti regionali per le funzioni svolte dall'Unione, per il Fondo Sociale, per la spesa di personale a tempo determinato per emergenza terremoto, interventi in campo socio-assistenziale e ambientale, interventi per la pubblica istruzione.
- i trasferimenti dai comuni dell'Unione (il prospetto di dettaglio è riportato nella pagine seguente).
- i trasferimenti dall'azienda USL per progetti di inserimento lavorativo.

### **Trasferimenti da imprese**

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

### **Trasferimenti da istituzioni private**

Si riferiscono alla Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi per la promozione del territorio.

I contributi della Fondazione previsti per il 2017 sono relativi a:

- Centro di Educazione Ambientale e Sostenibilità 5.000
- Patto per la scuola 130.000
- Contributo a sostegno delle politiche sociali 1.094.861,00.

**RIEPILOGO DEI TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER AREA**

CAMPOGALLIANO	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017
AREA SCUOLA	1.276.062	1.267.560	1.309.390	1.388.547	1.503.043	1.605.655
AREA POLIZIA LOCALE	262.014	262.505	237.489	171.124	214.003	220.772
AREA SOCIALE	498.559	492.495	471.663	411.218	507.225	526.232
AREA AMBIENTE	3.910	4.925	5.340	5.210	5.552	8.006
AREA CULTURA	8.409	8.773	10.746	12.702	11.643	11.863
SUAP	5.583	7.493	3.493	4.982	7.542	7.542
SIA/STATISTICA	82.113	92.328	85.548	75.026	89.316	115.733
AMMINISTR. RISORSE UMANE	117.556	115.780	113.905	109.671	118.431	126.535
SETTORE FINANZE						222.174
AREA SERVIZI GENERALI	57.422	57.960	95.016	101.796	153.685	131.261
<b>SALDO DA FINANZIARE</b>	<b>2.311.628</b>	<b>2.309.818</b>	<b>2.332.590</b>	<b>2.280.275</b>	<b>2.610.440</b>	<b>2.975.773</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	28.465	29.954	31.517	33.154	34.891	36.710
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE</b>	<b>2.340.093</b>	<b>2.339.772</b>	<b>2.364.107</b>	<b>2.313.430</b>	<b>2.645.331</b>	<b>3.012.483</b>
AVANZO APPLICATO	-29.595	-21.106	-74.864	-229.854		
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO</b>	<b>2.310.498</b>	<b>2.318.666</b>	<b>2.289.243</b>	<b>2.083.576</b>	<b>2.645.331</b>	<b>3.012.483</b>

CARPI	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017
AREA SCUOLA	9.700.236	9.856.872	9.995.316	9.418.224	10.048.460	10.237.309
AREA POLIZIA LOCALE	2.464.579	2.468.122	2.266.779	1.642.692	2.050.093	2.082.115
AREA SOCIALE	4.829.273	5.290.134	5.077.087	4.850.580	5.242.054	5.231.325
AREA AMBIENTE	82.140	82.985	90.430	87.812	96.424	126.913
AREA CULTURA	17.388	16.778	56.712	93.906	111.707	75.319
SUAP	45.546	58.044	61.649	40.711	59.175	59.175
SIA/STATISTICA	843.613	935.515	872.957	773.757	908.181	1.156.224
AMMINISTR. RISORSE UMANE	800.857	789.789	821.334	798.547	856.413	877.739
SETTORE FINANZE						1.269.948
AREA SERVIZI GENERALI	373.058	415.828	723.543	1.065.979	1.281.350	1.049.180
<b>SALDO DA FINANZIARE</b>	<b>19.156.689</b>	<b>19.914.066</b>	<b>19.965.808</b>	<b>18.772.209</b>	<b>20.653.858</b>	<b>22.165.247</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	379.552	389.939	400.606	411.707	423.109	434.864
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE</b>	<b>19.536.241</b>	<b>20.304.005</b>	<b>20.366.414</b>	<b>19.183.916</b>	<b>21.076.967</b>	<b>22.600.110</b>

AVANZO APPLICATO (parte corrente)	-261.204	-347.166	-527.343	-920.635		
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO</b>	<b>19.275.037</b>	<b>19.956.838</b>	<b>19.839.071</b>	<b>18.263.281</b>	<b>21.076.967</b>	<b>22.600.110</b>

NOVI	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017
AREA SCUOLA	968.645	939.983	870.910	795.062	910.083	945.539
AREA POLIZIA LOCALE	334.985	335.617	303.903	218.457	274.147	282.850
AREA SOCIALE	740.045	736.497	699.024	663.653	688.801	660.743
AREA AMBIENTE	13.141	13.299	14.531	14.098	15.506	20.578
AREA CULTURA	7.114	7.401	9.190	11.518	10.015	10.219
SUAP	7.841	10.199	7.966	7.451	10.503	10.503
SIA/STATISTICA	86.119	96.832	89.722	78.686	93.673	121.379
AMMINISTR. RISORSE UMANE	86.683	94.376	90.140	93.064	98.582	104.558
SETTORE FINANZE						193.341
AREA SERVIZI GENERALI	55.274	55.081	102.581	120.874	162.991	152.215
<b>SALDO DA FINANZIARE</b>	<b>2.299.845</b>	<b>2.289.286</b>	<b>2.187.967</b>	<b>2.002.862</b>	<b>2.264.302</b>	<b>2.501.924</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI						
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE</b>	<b>2.299.845</b>	<b>2.289.286</b>	<b>2.187.967</b>	<b>2.002.862</b>	<b>2.264.302</b>	<b>2.501.924</b>
AVANZO APPLICATO	-68.003	-62.125	-139.178	-239.581		
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO</b>	<b>2.231.842</b>	<b>2.227.161</b>	<b>2.048.789</b>	<b>1.763.281</b>	<b>2.264.302</b>	<b>2.501.924</b>

SOLIERA	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017
AREA SCUOLA	1.829.422	1.724.596	1.772.683	1.758.789	1.933.165	1.898.818
AREA POLIZIA LOCALE	486.597	487.510	441.051	317.802	397.434	410.005
AREA SOCIALE	870.938	989.271	901.875	768.236	891.584	883.188
AREA AMBIENTE	17.431	17.787	19.391	18.830	20.656	27.367
AREA CULTURA	7.838	8.397	10.405	13.812	11.400	11.646
SUAP	9.884	12.527	13.957	8.811	12.780	12.780
SIA/STATISTICA	139.192	156.507	145.015	127.178	151.402	196.182
AMMINISTR. RISORSE UMANE	141.715	140.670	138.062	133.694	144.139	153.909
SETTORE FINANZE						254.022
AREA SERVIZI GENERALI (*)	84.297	90.981	152.607	218.048	272.448	229.443
<b>SALDO DA FINANZIARE</b>	<b>3.587.314</b>	<b>3.628.247</b>	<b>3.595.047</b>	<b>3.365.200</b>	<b>3.835.008</b>	<b>4.077.360</b>
QUOTA CAPITALE PRESTITI	62.295	63.555	64.815	66.120	67.455	68.805

<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE</b>	<b>3.649.609</b>	<b>3.691.802</b>	<b>3.659.862</b>	<b>3.431.320</b>	<b>3.902.463</b>	<b>4.146.165</b>
AVANZO APPLICATO	-74.495	-93.372	-199.445	-303.612		
<b>TOTALE SALDO DA FINANZIARE NETTO</b>	<b>3.575.114</b>	<b>3.598.430</b>	<b>3.460.417</b>	<b>3.127.708</b>	<b>3.902.463</b>	<b>4.146.165</b>

### 2.3 Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2017 una previsione complessiva di circa 8,3 milioni di euro.

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	<b>Vendita di beni</b>					
		Proventi da impianti fotovoltaici	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<b>Vendita di beni Totale</b>		<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
	<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>					
		Diritti di segreteria	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		Diritti e proventi da attività amministrativa	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		Proventi centri estivi nidi e scuole infanzia	140.838,56	140.300,00	140.300,00	140.300,00
		Proventi mensa dipendenti	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
		Proventi nidi d'infanzia	1.655.100,00	1.644.200,00	1.644.200,00	1.644.200,00
		Proventi pasti presso i centri disabili	12.450,00	12.450,00	12.450,00	12.450,00
		Proventi prescuola	107.700,00	104.900,00	104.900,00	104.900,00
		Proventi refezione scuole	1.225.100,00	1.230.100,00	1.230.100,00	1.230.100,00
		Proventi scuole materne	2.133.800,00	2.169.700,00	2.169.700,00	2.169.700,00
		Proventi trasporti scolastici	115.950,00	98.950,00	105.950,00	105.950,00
		Rimborsi, recuperi e concorsi da enti e privati	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
		Proventi da utenti presso strutture residenziali per anziani e appartamenti protetti	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		Proventi servizio assistenza domiciliare	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
		Proventi Diversi	26.750,00	26.550,00	26.550,00	26.550,00

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
	<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi Totale</b>		<b>5.579.988,56</b>	<b>5.589.450,00</b>	<b>5.596.450,00</b>	<b>5.596.450,00</b>
	<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>					
		Fitti attivi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni Totale</b>		<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Totale</b>			<b>5.612.488,56</b>	<b>5.621.950,00</b>	<b>5.628.950,00</b>	<b>5.628.950,00</b>
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>						
	<b>Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>					
		Rimborsi, recuperi e concorsi da enti e privati	1.000,00	-	-	-
		Sanzioni per violazioni a CdS, regolamenti	1.839.750,00	2.055.000,00	2.055.000,00	2.055.000,00
	<b>Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Totale</b>		<b>1.840.750,00</b>	<b>2.055.000,00</b>	<b>2.055.000,00</b>	<b>2.055.000,00</b>
	<b>Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>					
		Sanzioni per violazioni a CdS, regolamenti	-	105.000,00	105.000,00	105.000,00
	<b>Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Totale</b>		<b>-</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Totale</b>			<b>1.840.750,00</b>	<b>2.160.000,00</b>	<b>2.160.000,00</b>	<b>2.160.000,00</b>
<b>Interessi attivi</b>						
	<b>Altri interessi attivi</b>					
		Interessi attivi diversi	5.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	<b>Altri interessi attivi Totale</b>		<b>5.500,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

Tipologia	Categoria	Descrizione	Assestato 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
<b>Interessi attivi Totale</b>			<b>5.500,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>						
	<b>Rimborsi in entrata</b>					
		Proventi Diversi	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
		Rimborsi personale comandato in altri Enti	1.277,37	-	-	-
		Rimborsi,recuperi e concorsi da enti e privati	379.614,00	442.500,00	442.500,00	442.500,00
	<b>Rimborsi in entrata Totale</b>		<b>409.891,37</b>	<b>471.500,00</b>	<b>471.500,00</b>	<b>471.500,00</b>
<b>Rimborsi e altre entrate correnti Totale</b>			<b>409.891,37</b>	<b>471.500,00</b>	<b>471.500,00</b>	<b>471.500,00</b>
<b>Totale titolo 3</b>			<b>7.868.629,93</b>	<b>8.257.450,00</b>	<b>8.264.450,00</b>	<b>8.264.450,00</b>

I proventi derivanti dalla vendita ed erogazione di servizi sono in linea con l'anno precedente e non prevedono variazioni nel triennio.

Per quanto riguarda la determinazione delle tariffe per il bilancio 2017-19 si segnala che nel corso del 2016 è stato approvato il nuovo regolamento delle tariffe dei servizi sociali, applicato a tutti i territori aderenti all'Unione, che prevede l'utilizzo dell'indicatore ISEE quale parametro per la determinazione della misura dell'agevolazione o la tariffa da applicare agli utenti.

Parte principale dei servizi erogati all'utenza è costituita dai servizi a domanda individuale per i quali per il 2017 si prevede un livello di copertura dei costi pari al 64,71%

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

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

	Assestato 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019
Sanzioni da accertamenti di violazioni al CdS e regolamenti	1.665.000,00	1.825.000,00	1.825.000,00	1.825.000,00
Entrate da riscossione di sanzioni anni precedenti	174.750,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.839.750,00</b>	<b>2.155.000,00</b>	<b>2.155.000,00</b>	<b>2.155.000,00</b>
Accantonamento al FCDE	635.000,00	505.000,00	594.000,00	706.500,00

Le entrate da sanzioni del codice della strada sono previste complessivamente in aumento per 315.250,00 (pari al 17,14%). L'aumento è dovuto sia ad un incremento delle sanzioni che si prevede di emettere anche in relazione al potenziamento dei sistemi di rilevazione strumentale delle infrazioni sia ad un potenziamento delle attività di riscossione coattiva che si prevede di incrementare in corso d'anno.

## 2.4 Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

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

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

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

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

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

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

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

Il principio contabile prevede che nel 2017 tutti gli enti locali accantonino uno stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità pari almeno al 70 per cento dell'importo risultate dai calcoli sopra descritti, nel 2018 all'85 per cento per poi raggiungere il 100% nel 2019.

Nel bilancio di previsione gli stanziamenti al FCDE iscritti a bilancio al fondo teorico calcolato risultano essere pari al 74,78% per il 2017, all'88,80% per il 2018 e al 100% per il 2019.

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

**Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità**

Descrizione	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	%Riscosso	% Insoluto	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2017	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2018	% del fondo da stanziare a bilancio nel 2019	Importo fondo teorico 2017	Importo fondo teorico 2018	Importo fondo teorico 2019	Importo Fondo a Bilancio 2017	Importo Fondo a Bilancio 2018	Importo Fondo a Bilancio 2019
Polizia locale	1.830.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00	62,05%	37,95%	70,00%	85,00%	100,00%	486.139,50	590.312,25	694.485,00	<b>505.000</b>	<b>594.000</b>	<b>706.500</b>
Servizi scolastici	5.218.150,00	5.218.150,00	5.218.150,00	92,27%	7,73%	70,00%	85,00%	100,00%	282.354,10	342.858,55	403.363,00	<b>285.000</b>	<b>345.000</b>	<b>403.500</b>
Servizi sociali	105.500,00	105.500,00	105.500,00	90,62%	9,38%	70,00%	85,00%	100,00%	6.927,13	8.411,52	9.895,90	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>	<b>10.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>7.153.650,00</b>	<b>7.153.650,00</b>	<b>7.153.650,00</b>						<b>775.420,73</b>	<b>941.582,31</b>	<b>1.107.743,90</b>	<b>800.000</b>	<b>950.000</b>	<b>1.120.000</b>
<b>%</b>												<b>74,78%</b>	<b>88,80%</b>	<b>100%</b>

## 2.5 Fondo potenziali passività latenti

Oltre all'accantonamento previsto al FCDE non sono previsti altri accantonamenti a bilancio per passività latenti o potenziali. Dall'andamento della gestione 2016 non emerge la necessità di prevedere tali misure cautelative. Con l'avanzo 2015 sono stati accantonati 100.000 € al fondo rischi per passività potenziali, non utilizzato nel corso del 2016.

## 2.6 Fondo di riserva

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

Fondo di riserva		2016 previsione	2017 previsione	2018 previsione
Spese correnti		48.384.995,43	47.842.634,75	47.940.807,90
<b>Fondo di riserva</b>		<b>147.000,00</b>	<b>147.000,00</b>	<b>147.000,00</b>
Importo minimo fondo di riserva	0,30%	145.154,99	143.527,90	143.822,42
Importo massimo fondo di riserva	2,00%	967.699,91	956.852,70	958.816,16

Fondo di riserva di cassa		cassa 2017
Spese finali di cassa		62.358.238,78
<b>Fondo di riserva di cassa</b>		<b>147.000,00</b>
Importo minimo fondo di riserva di cassa	0,20%	124.716,48

Il fondo di riserva stanziato è pari allo 0,30% del totale delle spese correnti al netto del fondo di riserva e quindi rispetta i limiti minimi (0,3%) e massimi (2%) indicati dall'art. 166 del Tuel.

Lo stanziamento di cassa relativo al fondo di riserva ammontante ad euro 147.000 è pari allo 0,24% delle previsioni di cassa delle spese finali (primi tre titoli della spesa) e quindi rispetta i limiti previsti dall'art. 166 del Tuel (minimo 0,2%)

## 2.7 Spese correnti

### Analisi della spesa per macroaggregati

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

Spese correnti per macroaggregati	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Redditi da lavoro dipendente	16.837.731,92	16.780.747,00	16.780.747,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	926.483,08	928.721,00	928.721,00
Acquisto di beni e servizi	23.659.415,64	23.094.038,44	23.020.679,00
Trasferimenti correnti	5.904.847,85	5.834.861,00	5.834.861,00
Trasferimenti di tributi	0	0	0
Fondi perequativi	0	0	0
Interessi passivi	70.016,94	67.767,31	69.299,90
Altre spese per redditi da capitale	0	0	0
Rimborsi e poste correttive delle entrate	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Altre spese correnti	1.071.500,00	1.221.500,00	1.391.500,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>48.531.995,43</b>	<b>47.989.634,75</b>	<b>48.037.807,90</b>

### ***Redditi da lavoro dipendente***

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2017 in euro 16.837.731,92 è stata calcolata:

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

Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui:

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

### ***Imposte e tasse a carico dell'ente***

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2017 in euro 926.483,08 è riferita alle spese per IRAP, IVA, imposte di registro e di bollo, alla TARI di competenza dell'ente, alla spesa per le tasse automobilistiche.

### ***Acquisto di beni e servizi***

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2017 in euro 23.659.415,64 è riferita alle spese per l'acquisto di beni e servizi necessari per l'esercizio delle funzioni dell'ente e per l'erogazione dei servizi.

### ***Trasferimenti correnti***

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2017 in euro 5.904.847,85.

Tali trasferimenti sono riferiti per la quasi totalità a contributi del servizio Istruzione erogati a sostegno dei Servizi Scolastici per euro 1.573.670 e a contributi erogati dai Servizi Sociali per 3.852.366.

### ***Interessi passivi***

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 70.016,94 nel 2017, 67.767,31 nel 2018 e 69.299,90 nel 2017, è congrua sulla base del riepilogo dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi predisposto dal Servizio Finanziario. Non è prevista l'assunzione di nuovi mutui per il triennio 2016-2018.

Il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento evidenzia per il 2017 che gli interessi passivi rappresentano lo 0,17% delle entrate correnti ben al di sotto del livello massimo di indebitamento consentito.

### ***Rimborsi e poste correttive delle entrate***

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2017 in euro 62.000 e sono riferite ai rimborsi per somme non dovute o incassate in eccesso.

### ***Altre spese correnti***

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti sono pari ad euro 1.071.500. Le principali voci comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere pari ad euro 119.500;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 800.000 di cui si rinvia al paragrafo 2.4 della presente nota integrativa;
- lo stanziamento di competenza relativo al fondo di riserva ammontante ad euro 147.000 di cui si rinvia al paragrafo 2.6 della presente nota integrativa.

## Limiti di spesa

In relazione alle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 degli artt. 14 e 47 della legge 66/2014, le previsioni di spesa per l'anno 2017 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Riferimento	Valore	Riduzione disposta	Limite 2017
INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE ( art.1 c.5 DL 101/2013, taglio del 25% sul tetto 2014)	tetto 2014	1.470,72	25%	1.103,04
CONVEGNI - MOSTRE ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	80%	-
RAPPRESENTANZA ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	-	80%	-
PUBBLICITA' ( art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	45.665,20	80%	9.133,04
FORMAZIONE ( art.6 c.13 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	61.884,67	50%	30.942,34
SPESE PER MISSIONI ( art.6 c.12 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	17.000,00	50%	8.500,00
AUTOVETTURE ( art.5 c.2 DL 95/2012, taglio del 50% sul 2011)	Impegnato 2011	2.554,16	70%	766,25
<b>Totale complessivo</b>		<b>128.574,75</b>		<b>50.444,66</b>

## Programma degli incarichi di collaborazione autonoma

Con riferimento al Programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2017 ai sensi dell'articolo 3, commi 55 e 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, come modificato dal dall'art. 46 del DL 112/2008 convertito nella Legge n. 133/2008 si da atto che l'elenco è inserito nella parte seconda della nota di aggiornamento al DUP 2017-2019, paragrafo 2.2.5.

## 2.8 Entrate e spese non ricorrenti

Si riporta l'articolazione e la relazione tra le entrate correnti e le spese correnti non ricorrenti per l'esercizio 2017.

	Entrate	Spese	Differenza
Contributi e sponsorizzazioni	1.249.861,00	1.249.861,00	-
<b>Totale</b>	<b>1.249.861,00</b>	<b>1.249.861,00</b>	<b>-</b>

## 2. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto

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

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2017**

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016</b>	<b>8.588.805,02</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016</b>	<b>3.175.473,53</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	48.300.540,02
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	51.849.352,08
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017</b>	<b>8.215.466,49</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	500.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	1.350.000,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016 <sup>(1)</sup>	403.258,54
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	<b>6.962.207,95</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>		
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	2.895.000,00
	Fondo anticipazione liquidità DL 35 del 2013	0,00
	Fondo perdite società partecipate al 31/12/2016	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti:	
	- Fondo rischi per passività potenziali al 31/12/2016	100.000,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>2.995.000,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente: Spese di investimento per sistema informativo	357.770,00
	Altri vincoli da specificare:	
-	avanzo vincolato alla parte investimenti con DCU n. 32 del 26/10/2016	2.365.612,72
-	avanzo vincolato alla parte corrente per donazioni a popolazioni colpite dal sisma del Centro Italia	20.000,00
-	avanzo vincolato alla parte corrente per erogazione contributi per rimborso acquisto libri di testo	100.862,97
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>2.844.245,69</b>

Parte destinata agli investimenti	796.779,12
D) Totale destinata agli investimenti	796.779,12
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	326.183,14
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>	

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:</b>	
<b>Utilizzo quota vincolata</b>	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente: <i>Spese di investimento per sistema informativo</i>	157.056,85
Utilizzo altri vincoli da specificare:	
- avanzo vincolato alla parte investimenti con delibera di Consiglio n. 32 del 26/10/2016	1.368.943,15
<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>1.526.000,00</b>

### 3. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto

Di seguito si riporta l'utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione:

Risorse	2017	2018	2019
Avanzo vincolato alla parte investimenti	157.056,85		
Avanzo di bilancio	1.368.943,15		

Non sono previsti utilizzi di quote accantonate.

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

Le fonti di finanziamento degli investimenti previsti sul triennio 2017-2019 sono le seguenti:

Risorse	2017	2018	2019
<b>Risorse proprie</b>			
Avanzo vincolato alla parte investimenti	157.056,85		
Avanzo di bilancio	1.368.943,15		
Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati beni mobili)			
Proventi da gestione aree sosta			
Proventi concessioni edilizie			
<b>TOTALE RISORSE PROPRIE</b>	<b>1.526.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Incidenza %	100%	0%	0%
<b>Risorse di terzi</b>			
Mutui passivi a carico Ente			
Prestiti obbligazionari			
Trasferimenti dai Comuni dell'Unione		1.664.000,00	772.000,00

Contributi da enti pubblici e privati			
Contributi regione per danni sisma 2012			
Project Financing			
<b>TOTALE RISORSE DI TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>1.664.000,00</b>	<b>772.000,00</b>
Incidenza %	0%	100%	100%
<b>TOTALE RISORSE</b>	<b>1.526.000,00</b>	<b>1.664.000,00</b>	<b>772.000,00</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>1.526.000,00</b>	<b>1.664.000,00</b>	<b>772.000,00</b>

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

ID	DESCRIZIONE	RISORSA	2017	2018	2019
20	Città dei bambini e delle bambine (area territoriale di Carpi)	Avanzo	100.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	100.000,00	100.000,00
30	Acquisto e sostituzione di arredi scolastici per le scuole dell'Unione (compreso centralino)	Avanzo	120.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	100.000,00	100.000,00
50	Manutenzione straordinaria scuole diverse area territoriale di Carpi	Avanzo	400.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	400.000,00	400.000,00
80	Acquisto e sostituzione di arredi, mezzi e attrezzature e accordo di programma per la riqualificazione del corpo di P.M.(compreso centralino)	Avanzo	190.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	70.000,00	70.000,00
90	Revisione del sistema informatico	Avanzo	171.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	57.000,00	57.000,00
100	Fondo accordi bonari (area territoriale Carpi) - art.240 D.Lgs 163/06	Avanzo	15.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	27.000,00	15.000,00
310	Acquisto e sostituzione di arredi, mezzi e attrezzature per servizi diversi	Avanzo	10.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	10.000,00	10.000,00
370	Piano Strutturale Comunale :quadro conoscitivo e studi preliminari	Avanzo	500.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	300.000,00	-
380	Completamento intervento di valorizzazione scuola M. Fanti / A Pio	Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	400.000,00	-
410	Acquisti diversi per il servizio di Protezione civile	Avanzo	20.000,00	-	-
		Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	20.000,00	20.000,00
420	Acquisto di un nuovo Scuolabus	Trasferimenti dai Comuni dell'Unione	-	180.000,00	-
<b>Totale</b>			<b>1.526.000,00</b>	<b>1.664.000,00</b>	<b>772.000,00</b>

## 5. Elenco delle garanzie fidejussorie

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

## 6. Strumenti finanziari derivati

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

## 7. Partecipazioni

Si riporta l'unica partecipazione detenuta dall'Unione delle Terre d'Argine:

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI MODENA/QUALIFICA DELL'ENTE	N. AZIONI	VALORE NOMINALE PARTECIPAZIONE	CAPITALE SOCIALE o FONDO DI DOTAZIONE (al 31/12/2015)	RISULTATO DI BILANCIO ULTIMO ESERCIZIO (2015)	PATRIMONIO NETTO ULTIMO ESERCIZIO (2015)	DURATA	Sito web società
Società partecipata	LEPIDA SPA	Realizzazione e la gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni e fornitura dei relativi servizi di connettività.	0,0016%	1	1.000,00	60.713.000,00	184.920,00	62.248.499,00	31/12/2050	<a href="http://www.lepida.it/">http://www.lepida.it/</a>