



Comune di Carpi

*Bilancio di previsione
2018– 2020*

Nota integrativa



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

Indice

| | |
|---|----|
| PREMESSA | 3 |
| 1. EQUILIBRI DI BILANCIO | 4 |
| <i>L'equilibrio generale</i> | 4 |
| <i>L'equilibrio di parte corrente</i> | 6 |
| <i>L'equilibrio di parte capitale</i> | 8 |
| 2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI | 10 |
| LE ENTRATE COMUNALI | 10 |
| <i>Entrate correnti</i> | 10 |
| <i>Entrate tributarie</i> | 11 |
| <i>Entrate da trasferimenti correnti</i> | 20 |
| <i>Entrate extratributarie</i> | 26 |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ | 29 |
| ALTRI ACCANTONAMENTI DIVERSE DAL FCDE | 32 |
| FONDO DI RISERVA | 32 |
| SPESE CORRENTI | 33 |
| LIMITI DI SPESA | 37 |
| PROGRAMMA DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA | 37 |
| ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI | 38 |
| 3. ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | 39 |
| 4. ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | 41 |
| 5. ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI | 42 |
| 6. ELENCO DELLE GARANZIE FIDEJUSSORIE | 50 |
| 7. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI | 50 |
| 8. PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ ED ALTRI ENTI | 51 |
| 9. ALTRE INFORMAZIONI | 53 |
| PAREGGIO DI BILANCIO | 53 |

PREMESSA

L'Amministrazione ha definito le previsioni di bilancio attenendosi alla normativa vigente (in particolare Decreto Legislativo 118/2011, Legge costituzionale 243/2012 in materia di pareggio di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica e Legge di bilancio 2018) mantenendo immutate le aliquote dei tributi e le tariffe dei servizi ed adottando un criterio storico di allocazione delle risorse, avendo come base le previsioni assestate delle annualità 2018-2019 relative al bilancio di previsione del triennio 2017-2019 e come riferimento le entrate e le spese del bilancio consuntivo 2016 e previsioni definitive 2017.

Per la programmazione relativa al pareggio di bilancio si è attenuti alle regole previste dalla Legge di bilancio 2018.

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

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

La nota integrativa illustra:

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

La colonna relativa a "Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio" riportati nel Bilancio di Previsione 2018-2020 è calcolata alla data del 16/12/2017.

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

1. **EQUILIBRI DI BILANCIO**

Gli equilibri di bilancio da rispettare nella programmazione e gestione del bilancio armonizzato sono:

- l'equilibrio generale
- l'equilibrio della parte corrente
- l'equilibrio della parte in conto capitale
- il pareggio finanziario tra entrate finali e spese finali (nuovo patto di stabilità)
- il fondo di cassa finale non negativo

L'equilibrio generale

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

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

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

L'equilibrio generale di bilancio per l'annualità 2018 è garantito applicando una quota di avanzo di amministrazione vincolato presunto pari a 3.149.336,31.

| ENTRATE | Cassa 2018 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto al 01/01/2018 | 29.820.162,99 | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 3.149.336,31 | | |
| Fondo pluriennale vincolato di entrata | | 12.771.821,71 | 5.558.656,34 | 850.000,00 |
| Titolo 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 38.897.675,96 | 40.387.730,65 | 39.880.560,26 | 39.205.704,39 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 5.229.541,88 | 5.229.541,88 | 5.192.567,74 | 5.129.967,75 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 9.126.083,56 | 8.559.702,51 | 8.685.157,51 | 8.370.461,51 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 9.678.787,51 | 12.819.989,62 | 15.515.609,00 | 7.261.789,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziari | 1.749.000,00 | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| Totale entrate finali..... | 64.681.088,91 | 70.176.964,66 | 72.373.894,51 | 63.077.922,65 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 4.205.554,21 | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | - | - | - | - |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 8.261.000,00 | 8.261.000,00 | 8.216.000,00 | 8.186.000,00 |
| Totale titoli..... | 77.147.643,12 | 81.617.964,66 | 83.689.894,51 | 74.373.922,65 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 106.967.806,11 | 97.539.122,68 | 89.248.550,85 | 75.223.922,65 |
| SPESE | | | | |
| Disavanzo di amministrazione | | | | |
| Titolo 1 - Spese correnti | 56.976.691,67 | 52.261.292,71 | 51.460.040,15 | 50.757.342,43 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | - | 5.000,00 | - | - |
| Titolo 2- Spese in conto capitale | 21.363.344,47 | 30.868.010,00 | 23.709.265,34 | 10.761.789,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | - | 5.553.656,34 | 850.000,00 | - |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 1.749.000,00 | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| Totale spese finali..... | 80.089.036,14 | 86.309.302,71 | 78.269.305,49 | 64.629.131,43 |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 2.968.819,97 | 2.968.819,97 | 2.763.245,36 | 2.408.791,22 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | - | - | - | - |
| Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro | 8.261.000,00 | 8.261.000,00 | 8.216.000,00 | 8.186.000,00 |
| Totale titoli..... | 91.318.856,11 | 97.539.122,68 | 89.248.550,85 | 75.223.922,65 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 91.318.856,11 | 97.539.122,68 | 89.248.550,85 | 75.223.922,65 |
| Fondo di cassa finale presunto | 15.648.950,00 | | | |

L'equilibrio di parte corrente

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

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 tabella:

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ENTRATE | | | | | |
| FPV di parte corrente | (+) | 794.498,98 | 116.549,33 | 5.000,00 | - |
| Titolo 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 40.810.272,00 | 40.387.730,65 | 39.880.560,26 | 39.205.704,39 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | (+) | 7.287.701,18 | 5.229.541,88 | 5.192.567,74 | 5.129.967,75 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 8.817.154,00 | 8.559.702,51 | 8.685.157,51 | 8.370.461,51 |
| | | - | - | - | - |
| Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | - | - | - | - |
| Avanzo di amministrazione | (+) | 803.691,32 | 476.588,31 | - | - |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (*) | (-) | - 2.163.510,20 | - | - | - |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | - | 460.000,00 | 460.000,00 | 460.000,00 |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | - | - | - | - |
| TOTALE ENTRATE | | 56.349.807,28 | 55.230.112,68 | 54.223.285,51 | 53.166.133,65 |
| SPESE | | | | | |
| Titolo 1- Spese correnti | (-) | 53.266.473,35 | 52.261.292,71 | 51.460.040,15 | 50.757.342,43 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| - Fondo pluriennale vincolato | | 19.870,93 | 5.000,00 | - | - |
| - Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 1.501.939,32 | 1.742.000,00 | 2.020.000,00 | 2.143.000,00 |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | (-) | 3.083.333,93 | 2.968.819,97 | 2.763.245,36 | 2.408.791,22 |
| TOTALE SPESE | | 56.349.807,28 | 55.230.112,68 | 54.223.285,51 | 53.166.133,65 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | - | - | - | - |

(*) Assestato 2017: Entrate da parcometri e trasferimenti ministeriali derivanti dall'esenzione IMU riconosciute agli immobili ubicati nelle zone colpite dal sisma del 2012.

L'articolo 1, comma 460 della Legge 232/2016 dispone che, a partire dal 1° gennaio 2018, gli oneri di urbanizzazione sono vincolati esclusivamente per determinate tipologie di interventi, tra cui la realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria.

In applicazione delle nuove regole per l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione, l'ente utilizza complessivi euro 460.000,00, per ciascuna dell'annualità 2018-2020, per finanziare le seguenti manutenzioni ordinarie di opere di urbanizzazione primaria e secondaria (ad esempio pubblica illuminazione, fognature, aree verdi, asili nido e scuole materne e scuole dell'obbligo nonché strutture e complessi per l'istruzione superiore dell'obbligo):

- Missione 4 Istruzione e diritto allo studio, Programma 1 Istruzione prescolastica, quota del trasferimento all'Unione delle Terre d'Argine a copertura delle spese di manutenzione ordinaria degli asili nido, scuole d'infanzia, scuole primarie e secondarie di 1° grado (€ 120.000,00);
- Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale, acquisti e noleggi per interventi di manutenzione in economia relativi al verde pubblico (€ 250.000);
- Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, Programma 4 Servizio idrico integrato, manutenzioni ordinarie degli impianti di fognatura (€ 21.000);
- Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità, Programma 5 Viabilità ed infrastrutture stradali, acquisti e noleggi per interventi di manutenzione in economia relativi all'illuminazione pubblica (€ 33.000); manutenzioni ordinarie degli impianti di illuminazione pubblica (€ 36.000).

L'equilibrio di parte capitale

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

Per la parte capitale gli equilibri sono i seguenti:

| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ENTRATE | | | | | |
| Avanzo di amministrazione | (+) | 8.862.484,63 | 2.672.748,00 | - | - |
| Fondo Pluriennale Vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 16.573.534,13 | 12.655.272,38 | 5.553.656,34 | 850.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | (+) | 12.286.534,38 | 12.819.989,62 | 15.515.609,00 | 7.261.789,00 |
| Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | - | - | - | - |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | 1.028.582,00 | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | (+) | 1.028.582,00 | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | - | 460.000,00 | 460.000,00 | 460.000,00 |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (*) | (+) | 2.163.510,20 | - | - | - |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | - | - | - | - |
| TOTALE ENTRATE | | 41.943.227,34 | 34.048.010,00 | 26.809.265,34 | 13.871.789,00 |
| SPESE | | | | | |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | (-) | 40.914.645,34 | 30.868.010,00 | 23.709.265,34 | 10.761.789,00 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| - Fondo pluriennale vincolato | | 14.967.422,49 | 5.553.656,34 | 850.000,00 | - |
| Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | - | - | - | - |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | (-) | 1.028.582,00 | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| TOTALE SPESE | | 41.943.227,34 | 34.048.010,00 | 26.809.265,34 | 13.871.789,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | - | - | - | - |

(*) Assestato 2017: Entrate da parcometri e trasferimenti ministeriali derivanti dall'esenzione IMU riconosciute agli immobili ubicati nelle zone colpite dal sisma del 2012.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

LE ENTRATE COMUNALI

Si riportano di seguito le previsioni di competenza per il triennio confrontate con il rendiconto 2016 e con la previsione definitiva (assestato) 2017:

| ENTRATE | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato di entrata | 16.239.022,59 | 17.368.033,11 | 12.771.821,71 | 5.558.656,34 | 850.000,00 |
| Titolo 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 41.995.942,42 | 40.810.272,00 | 40.387.730,65 | 39.880.560,26 | 39.205.704,39 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 2.855.603,41 | 7.287.701,18 | 5.229.541,88 | 5.192.567,74 | 5.129.967,75 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 8.120.268,06 | 8.817.154,00 | 8.559.702,51 | 8.685.157,51 | 8.370.461,51 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 5.415.932,47 | 12.286.534,38 | 12.819.989,62 | 15.515.609,00 | 7.261.789,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziari | 995.385,11 | 1.028.582,00 | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 1.009.754,21 | 1.028.582,00 | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere | - | - | - | - | - |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 5.533.676,35 | 12.908.380,00 | 8.261.000,00 | 8.216.000,00 | 8.186.000,00 |
| Avanzo di amministrazione applicato | 6.555.890,17 | 9.666.175,95 | 3.149.336,31 | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 88.721.474,79 | 111.201.414,62 | 97.539.122,68 | 89.248.550,85 | 75.223.922,65 |

Entrate correnti

Le entrate correnti di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate Tributarie, Trasferimenti correnti, entrate Extratributarie.

| ENTRATE CORRENTI | Previsione 2017 | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Scostamento Prev.2018 / Ass.2017 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 40.916.548 | 40.810.272 | 40.387.731 | - 422.541 | 39.880.560 | 39.205.704 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 4.508.667 | 7.287.701 | 5.229.542 | - 2.058.159 | 5.192.568 | 5.129.968 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 8.272.716 | 8.817.154 | 8.559.703 | - 257.451 | 8.685.158 | 8.370.462 |
| TOTALE | 53.697.931 | 56.915.127 | 54.176.975 | - 2.738.152 | 53.758.286 | 52.706.134 |

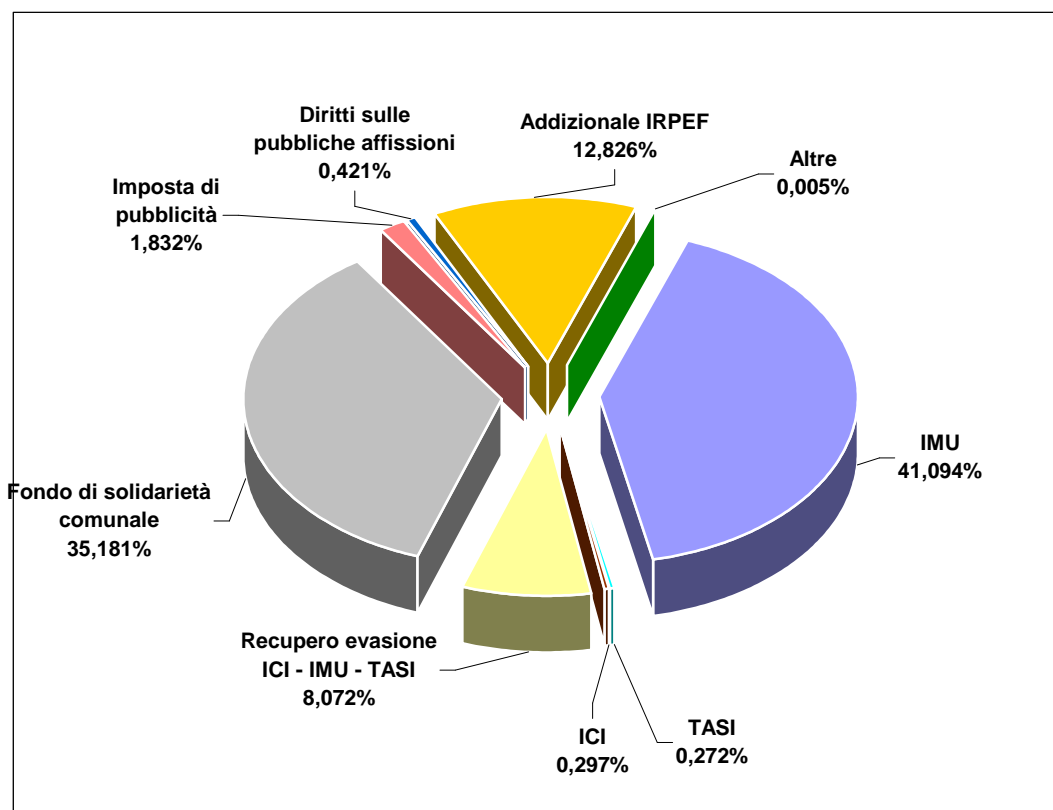
Entrate tributarie

Appartengono a questo aggregato le Imposte, le Tasse, i Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

Nella tabella che segue si dà conto della composizione delle entrate tributarie dell'Ente confrontati con i dati dell'anno precedente:

| DESCRIZIONE | Previsione 2017 | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Scostamento Prev.2018 / Ass.2017 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| IMU (*) | 16.497.000 | 16.597.000 | 16.597.000 | - | 16.577.000 | 16.577.000 |
| TASI (*) | 105.000 | 110.000 | 110.000 | - | 110.000 | 110.000 |
| ICI (*) | 200.000 | 155.000 | 120.000 | - 35.000 | 60.000 | 30.000 |
| Recupero evasione ICI - IMU - TASI | 3.100.000 | 3.090.000 | 3.260.000 | 170.000 | 3.350.000 | 3.200.000 |
| Fondo di solidarietà comunale | 14.777.548 | 14.671.272 | 14.208.731 | - 462.541 | 13.741.560 | 13.276.704 |
| Imposta di pubblicità | 785.000 | 735.000 | 740.000 | 5.000 | 740.000 | 740.000 |
| Diritti sulle pubbliche affissioni | 170.000 | 170.000 | 170.000 | - | 170.000 | 170.000 |
| Addizionale IRPEF | 5.280.000 | 5.280.000 | 5.180.000 | - 100.000 | 5.130.000 | 5.100.000 |
| Altre | 2.000 | 2.000 | 2.000 | - | 2.000 | 2.000 |
| TOTALE TITOLO I | 40.916.548 | 40.810.272 | 40.387.731 | - 557.541 | 39.880.560 | 39.205.704 |

(*) Gettito di competenza, incassi anni precedenti (sopravvenienze attive) e violazioni anni precedenti al 2014 accertati "per cassa".



La previsione delle entrate di natura tributaria continuano a tenere conto dell'impianto della fiscalità locale vigente nel 2017; in sostanza, si mantiene il blocco delle aliquote e degli aumenti delle imposte introdotto a partire dal 2016 dalla legge di bilancio 2016.

I principali tributi locali si basano, quindi sull'IMU-TASI, a cui si affianca l'Addizionale Comunale IRPEF, il recupero evasione IMU-ICI-TASI, l'imposta comunale sulla pubblicità e i Diritti sulle pubbliche affissioni.

Di seguito si fornisce un quadro dell'attuale composizione dei tributi del Comune di Carpi e le vigenti aliquote.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - IMU

Viene applicata a tutte le categorie di immobili, con esclusione dell'abitazione principale non di lusso, relative pertinenze ed assimilati, nonché dei fabbricati rurali ad uso strumentale, per i quali è intervenuta l'abolizione a norma di legge.

L'IMU di competenza 2018-2020 è stimata a parità di aliquote e di condizioni di applicazioni rispetto al 2014 con le rettifiche normative statali che nel frattempo sono intervenute; ed in particolare:

- a. riduzione del 50 % della base imponibile IMU per le unità immobiliari – fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A1 – A8 – A9 – concesse in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado (genitori/figli) che le utilizzino come propria abitazione di residenza purché rispettino i seguenti requisiti:
 - il comodante deve risiedere nello stesso Comune
 - il comodante non deve possedere altri immobili in Italia ad eccezione della propria abitazione di residenza (nello stesso Comune) non classificata in A1/A8/A9
 - il comodato deve essere registrato;
- b. esenzione IMU per i terreni agricoli posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali, iscritti nella previdenza agricola;
- c. riduzione al 75 per cento dell'imposta dovuta determinata applicando l'aliquota prevista dal Comune per gli immobili locati a canone concordato di cui alla legge 9 dicembre 1998, n. 431 art. 2 comma 3;
- d. determinazione della rendita catastale degli immobili a destinazione speciale e particolare (censibili nelle categorie D ed E) tramite stima diretta tenendo conto degli elementi di stretta rilevanza immobiliare, ma escludendo dalla stima diretta i "macchinari, congegni, attrezzature ed altri impianti funzionali allo specifico processo produttivi" (cd "imbullonati").

Per il 2018 sono state confermate tutte le aliquote agevolate ed in modo particolare con riferimento gli alloggi locati con contratti agevolati a norma della L. 431/98 e agli immobili produttivi utilizzati direttamente per l'attività d'impresa.

È confermata, sempre per 2018, la riserva allo Stato del gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota

standard dello 0,76 per cento. Su tali immobili i cittadini versano la quota di IMU ad aliquota standard direttamente allo Stato.

La Legge di Bilancio per il 2018 non presenta novità in materia, alla data odierna non si è a conoscenza di ulteriori variazioni normative inerenti l'IMU a valere dall'anno d' imposta 2018.

L'importo delle previsioni IMU iscritto in bilancio è da considerarsi al netto della quota per l'alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale, trattenuta alla fonte dall'Agenzia delle Entrate, che risulta invariata rispetto all'anno 2017.

Di seguito il riepilogo delle aliquote IMU 2018 sulle quali a legislazione vigente è calcolata la stima del gettito iscritto in bilancio:

| Fattispecie | Aliquote IMU 2013 | Aliquote IMU 2014-2017 | Aliquote IMU 2018-2020 |
|--|-------------------|------------------------|------------------------|
| Abitazioni principali di lusso (A/1, A/8, A/9) e relative pertinenze | 0,50% | 0,60% | 0,60% |
| Aliquota ordinaria altri immobili | 0,90% | 1,00% | 1,00% |
| Alloggi locati a persone fisiche con inagibilità abitazione principale dopo sisma 2012 | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| Alloggi locati "case nella rete" | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| Alloggi scambio parenti | 0,50% | 0,50% | 0,50% |
| Alloggi locali con contratti agevolati L.431/98 | 0,86% | 0,86% | 0,86% |
| Produttivi di proprietà utilizzati direttamente per l'esercizio delle attività | 0,86% | 0,86% | 0,86% |
| A disposizione | 1,06% | 1,06% | 1,06% |

Per l'anno 2018 si ripropongono le aliquote approvate con delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 10/04/2014.

Di seguito le previsioni, al netto della quota di recupero evasione (indicata in apposito paragrafo), per il bilancio di previsione 2018-2020, i dati relativi al consuntivo 2016 e all'assestato 2017:

| | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Preventivo 2018 | Preventivo 2019 | Preventivo 2020 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| IMU competenza | 15.988.435 | 15.967.000 | 15.967.000 | 15.967.000 | 15.967.000 |
| IMU incassi anni precedenti | 685.665 | 620.000 | 620.000 | 600.000 | 600.000 |
| IMU Violazioni per cassa | 4.298 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Totale IMU | 16.678.398 | 16.597.000 | 16.597.000 | 16.577.000 | 16.577.000 |

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI - TASI

A far data dal 1° gennaio 2016, sono escluse dall'applicazione della TASI le unità immobiliari destinate ad abitazione principale (e relative pertinenze), sia dal possessore che dall'utilizzatore (inquilino), ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 (abitazioni di lusso). L'abolizione della TASI si applica anche per l'immobile assegnato all'ex coniuge legalmente separato e all'immobile degli appartenenti alle forze dell'ordine trasferiti per ragioni di servizio. I minori introiti derivanti dall'eliminazione della TASI sull'abitazione principale sono finanziati dallo Stato attraverso il Fondo di Solidarietà Comunale.

Alla data odierna non si è a conoscenza di novità normative inerenti tale tributo a valere dall'anno d'imposta 2018, pertanto per il comune di Carpi, la stessa risulta dovuta solo dai possessori di fabbricati rurali strumentali all'attività agricola.

| Tipologia | Aliquote TASI 2014 e 2015 | Aliquote TASI 2016 e 2017 | Aliquote TASI 2018 - 2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Abitazioni principali diverse da quelle di lusso (A/1, A/8, A/9) e relative pertinenze | 0,33% | Escluse | Escluse |
| Fabbricati rurali strumentali (10% a carico dell'occupante) | 0,10% | 0,10% | 0,10% |
| Altre fattispecie | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

Per l'anno 2018 si ripropongono le aliquote approvate con delibera di Consiglio Comunale n. 55 del 10/04/2014.

Di seguito le previsioni, al netto della quota di recupero evasione (indicata in apposito paragrafo), per il bilancio di previsione 2018-2020, i dati relativi al consuntivo 2016 e all'assestato 2017:

| | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Preventivo 2018 | Preventivo 2019 | Preventivo 2020 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TASI competenza | 113.666 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| TASI incassi anni precedenti | 73.133 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Totale TASI | 186.799 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI – ICI

L'ICI è un'imposta abolita a partire dal 2012.

L'attività accertativi relativa al recupero evasione ICI si è conclusa nel 2016. Dal 2017 non si emettono nuovi avvisi di accertamento, ma permane l'incasso da riscossione coattiva degli avvisi emessi negli anni precedenti al 2016.

Di seguito le previsioni, al netto della quota di recupero evasione (indicata in apposito paragrafo), per il bilancio di previsione 2018-2020, i dati relativi al consuntivo 2016 e all'assestato 2017:

| | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Preventivo 2018 | Preventivo 2019 | Preventivo 2020 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ICI incassi anni precedenti | 11.275 | 35.000 | - | - | - |
| ICI Violazioni per cassa | 399.107 | 120.000 | 120.000 | 60.000 | 30.000 |
| Totale ICI | 410.382 | 155.000,00 | 120.000,00 | 60.000,00 | 30.000,00 |

RECUPERO EVASIONE ICI – IMU – TASI

Nell'anno 2018, dovrà continuare l'attenta politica di lotta all'evasione per i tributi sugli immobili, in modo da regolarizzare le posizioni contributive non corrette.

Il Comune di Carpi ha individuato tra le entrate previste a bilancio che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, il recupero evasione tributario, a fronte delle quali è stanziato tra le spese 2018-2020 il fondo crediti di dubbia esigibilità.

In particolare vengono distinti i crediti di dubbia esigibilità derivanti da violazioni emesse a ditte in fallimento/concordato, con un rischio molto alto di riscossione del credito, 75% da quelli emesse ad altri soggetti, pari al 65,60%.

Di seguito le previsioni per il bilancio di previsione 2018-2020 nonché assestato 2017 e relativo accantonamento al fondo crediti:

| DATI DI COMPETENZA (AVVISI VIOLAZIONI) | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| IMU violazioni avvisi emessi nell'anno di riferimento a Ditte soggette a procedure concorsuali (fallimenti e concordati preventivi) o in liquidazione volontaria | 750.000,00 | 500.000,00 | 550.000,00 | 550.000,00 |
| IMU violazioni avvisi emessi nell'anno di riferimento ad altri soggetti | 2.150.000,00 | 2.550.000,00 | 2.630.000,00 | 2.630.000,00 |
| TASI violazioni avvisi emessi nell'anno di riferimento | 170.000,00 | 210.000,00 | 170.000,00 | 20.000,00 |
| Totale violazioni nell'anno di riferimento | 3.070.000,00 | 3.260.000,00 | 3.350.000,00 | 3.200.000,00 |
| FCDE VIOLAZIONI IMU procedure concorsuali e liquidazione volontaria | -444.993,75 | -281.250,00 | -350.625,00 | -391.875,00 |
| FCDE VIOLAZIONI IMU altri soggetti | -890.913,09 | -1.254.653,75 | -1.466.550,83 | -1.639.086,22 |
| FCDE VIOLAZIONI TASI | -70.444,29 | -103.324,43 | -94.796,06 | -12.464,53 |
| Totale FCDE violazioni | -1.406.351,13 | -1.639.228,18 | -1.911.971,89 | -2.043.425,76 |
| Toale violazioni nell'anno di riferimento al netto dell'FCDE | 1.663.648,87 | 1.620.771,82 | 1.438.028,11 | 1.156.574,24 |

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Il Comune di Carpi ha confermato l'aliquota dello 0,50% applicata a partire dall'anno 2007 e con una soglia d'esenzione fino ad € 8.000, esclusivamente per i redditi da lavoro dipendente o da pensione.

ALiquota ED ESENZIONI ADDIZIONALE IRPEF

| | |
|---|-------|
| Soglia di esenzione per i redditi da lavoro dipendente o da pensione non superiori ad € 8.000,00. | 0,50% |
|---|-------|

Per l'anno 2018 si ripropongono le aliquote approvate con delibera di Consiglio Comunale n. 196 del 22/12/2008.

| | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Preventivo 2018 | Preventivo 2019 | Preventivo 2020 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Addizionale comunale all'IRPEF | 4.765.748 | 4.830.000 | 4.830.000 | 4.880.000 | 4.950.000 |
| Addizionale comunale all'IRPEF - sopravvenienze anni precedenti | 500.000 | 450.000 | 350.000 | 250.000 | 150.000 |
| Totale | 5.265.748 | 5.280.000 | 5.180.000 | 5.130.000 | 5.100.000 |

Ai fini del calcolo della stima di gettito dell'addizionale IRPEF sono stati utilizzati, come base di riferimento, i dati disponibili più aggiornati del portale I fel relativi ai redditi dell'anno di imposta 2015 (imponibile complessivo 1.000.234.089 euro).

L'ente inoltre, anche per il 2018 ed il biennio successivo, ha la possibilità di iscrivere a bilancio ulteriori quote di addizionale IRPEF derivanti dalla contabilizzazione di incassi relativi ad anni precedenti.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI.

Le aliquote nel 2018 rimarranno invariate, ferme ormai dall'anno 2006.

| | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Preventivo 2018 | Preventivo 2019 | Preventivo 2020 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Imposta comunale sulla pubblicità | 744.927 | 735.000 | 740.000 | 740.000 | 740.000 |
| Diritti sulle pubbliche affissioni | 176.656 | 170.000 | 170.000 | 170.000 | 170.000 |
| Totale | 921.583 | 905.000 | 910.000 | 910.000 | 910.000 |

TASSA RIFIUTI - TARI

A partire dal 1 gennaio 2016, la tassa sui rifiuti TARI è stata sostituita con la tariffa puntuale con natura corrispettiva (DCC n. 149 del 22/12/2015).

L'attività ordinaria della tariffa è stata affidata al gestore dei rifiuti AIMAG, per cui nel bilancio 2018-2020 non trova indicazione, né in entrata né in spesa.

Con la delibera di consiglio Comunale n. 63 del 30/03/2017 sono state approvate le tariffe TARI corrispettivo per il 2017.

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE

L'articolo 1, comma 448, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (modificato dal Decreto Legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla Legge 21 giugno 2017, n. 96) prevede che la dotazione del Fondo di Solidarietà Comunale 2018 è stabilita in euro 6.197,14 milioni. In particolare, rispetto al 2017, la dotazione viene incrementata di 11 milioni di euro pari al contributo non distribuito (in quanto eccedente il fabbisogno) destinato alla compensazione della perdita di gettito da macchinari cd "imbullonati" e viene prevista una riduzione da 80 a 60 milioni di euro della quota destinata a garantire a ciascun Comune l'equivalenza del gettito Tasi abitazioni principale stimato ad aliquota base. I 25 milioni di euro annui così ottenuti sono destinati per gli anni 2018-2021, tra i Comuni che presentino una variazione negativa della dotazione netta del FSC per effetto dell'applicazione dei criteri perequativi. È stato inoltre previsto un correttivo interno al FSC che agisce quando la variazione delle risorse assegnate a ciascun Comune, da un anno all'altro, risulta superiore o inferiore al +/- 4% delle risorse storiche considerate al netto dei tagli. Viene così attivata una redistribuzione dai Comuni che presentano una variazione positiva del Fondo superiore al + 4% verso i Comuni con diminuzione delle risorse che supera il - 4%. **Attraverso questo meccanismo viene di fatto assicurato che le penalizzazioni maggiori non superino comunque la misura del 4%.**

Il Ministero dell'Interno con il comunicato del 30 novembre 2017, a seguito dell'intesa raggiunta in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 23 novembre 2017, ha reso disponibile i dati **provvisori** relativi al Fondo di solidarietà comunale per l'anno 2018.

L'importo previsto per il Comune di Carpi è di euro 14.208.730,65.

FINANZA LOCALE: Fondo di Solidarietà Comunale 2018

 Ente selezionato: **CARPI (MO)**
Tipo Ente: **COMUNE** Codice Ente: **2080500050**
Estrazione dati al 20/12/2017 14:42:53

(gli importi sono espressi in Euro)

| Importo provvisorio del Fondo di Solidarietà comunale 2018 | 14.208.730,65 |
|--|---------------|
|--|---------------|

Al fine di facilitare la predisposizione del bilancio di previsione 2018/2020 si rendono noti, per ciascun comune delle regioni a statuto ordinario nonché della regione Sardegna e della Regione siciliana, i **dati provvisori** relativi al Fondo di solidarietà comunale (FSC) per l'anno 2018. I dati finanziari tengono conto dell'intesa raggiunta in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 23 novembre 2017. N.B. ove l'importo provvisorio FSC 2018 sia negativo ciò comporta una trattenuta da parte dell'Agenzia delle entrate di una corrispondente quota di IMU comunale, ulteriore rispetto alla normale quota di alimentazione del Fondo riportata di seguito

| Quota per alimentare F.S.C. 2018 | 3.622.555,55 |
|----------------------------------|--------------|
|----------------------------------|--------------|

A fini conoscitivi si evidenzia l'importo della quota di alimentazione del FSC 2018 assicurata attraverso una quota dell'IMU, di spettanza comunale, che sarà trattenuta dall'Agenzia delle entrate nel 2018. Si rammenta che, ai sensi dell'art. 6 del decreto-legge n. 16 del 2014, la risorsa IMU va iscritta in bilancio al netto della predetta quota di alimentazione del FSC.

I criteri di formazione e di riparto del Fondo di Solidarietà Comunale vengono definiti annualmente con DPCM, previo accordo con la Conferenza Stato-Città.

Sulla base del dato provvisorio per l'anno 2018 e la normativa vigente in materia, si stima il seguente andamento per il triennio 2018-2020 della dotazione di fondo di solidarietà comunale:

| | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Fondo di solidarietà comunale | 15.460.372 | 14.671.272 | 14.208.731 | 13.741.560 | 13.276.704 |
| Variazione rispetto all'anno precedente | | - 789.100 | - 462.541 | -467.171 | -464.856 |

Negli ultimi due anni 2016-2017 si è assistito ad una progressiva riduzione di risorse assegnate tramite il fondo di solidarietà comunale e la tendenza proseguirà nel 2018 e nel biennio successivo.

Dall'annualità 2016 al 2018 compreso la riduzione è pari ad euro 1.251.641,00 (pari a - 8,1%).

Dettaglio dei calcoli per le previsioni FSC

| | | | | | |
|--|-------------------|---|-------------------|-------------------|------------|
| FSC 2017 calcolato su risorse storiche | 8.440.342 | | | | |
| Rettifica fondo per correzioni puntuali (DM 03/04/2017) | -5.578 | | | | |
| Integrazione FSC 2017 per cessazione efficacia art. 1 c. 763 L. 208/2015 | 15.206 | | | | |
| Effetti applicazione sentenza CdS 5008/2015 | -111.016 | | | | |
| Integrazione quota residua art. 1 c. 380 sexies, secondo periodo, L. 228/2012 | 2.128 | | | | |
| Riduzione FSC 2017 – effetti art. 1, co. 436-bis co. 436-ter legge 190/2014 | - 464.856, | | | | |
| Quota F.S.C. 2017 alimentata da I.M.U. | 7.876.226 | | | | |
| Variazione FSC dal riparto perequativo ed in base a fabbisogni standard e capacità fiscale | -1.174.665 | | | | |
| Quota F.S.C. 2017 alimentata da I.M.U. dopo perequazione risorse (in base a capacità fiscale e fabbisogni standard) ed applicazione correttivi | 6.701.561 | | | | |
| Ristoro abolizione TASI abitazione principale | 6.984.459 | | | | |
| Ristoro agevolazioni IMU TASI (locazione, canone concordato e comodati) | 555.683 | | | | |
| RISTORO Agevolazione I.M.U. terreni | 360.758 | | | | |
| Quota F.S.C. 2017 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e TA.S.I. | 7.900.899 | | | | |
| Accantonamento 15 mln per rettifiche 2017 | -24.778 | | | | |
| FSC 2017 | 14.577.683 | | | | |
| Ulteriore quota fondo di solidarietà comunale basato sulla differenza tra le capacità fiscali ed i fabbisogni standard (DM 01/12/2016 pubblicato in G.U, in data 16-01-2017) | 115.658 | | | | |
| Altre componenti di calcolo della spettanza (Riduzione per mobilità Ex AGES e recupero detrazione trasferimento contributi a favore di ARAN) | -22.069 | | | | |
| FSC 2017 iscritto in bilancio | 14.671.272 | FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE | 14.208.731 | 13.741.560 | |
| | | | Anno 2018 | Anno 2019 | |
| | | | | Anno 2020 | |
| | | Tagli rispetto al FSC 2017 iscritto in bilancio dovuti a: DL 113/2016: applicazione riduzione prevista dalla L. 190/2014 sospesa per gli anni 2015/2016 ai comuni colpiti dagli eventi calamitosi; | -464.856 | -929.712 | -1.394.568 |
| | | DLL bilancio 2017: Variazioni derivanti dalla determinazione delle capacità fiscali e dei costi standard | + 2.315 | | |

Entrate da trasferimenti correnti

Il titolo 2 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai trasferimenti e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di circa 5,2 milioni di euro.

| Tipologia di entrata | Categoria di entrata | Descrizione | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | Trasferimenti compensativo dallo Stato per minori gettiti IMU | 2.103.510,20 | - | - | - |
| | | Trasferimenti dallo Stato per minori gettiti IMU (DL102/2013 - L 147/2013). | 326.412,00 | 325.780,00 | 325.780,00 | 325.780,00 |
| | | Trasferimenti dallo Stato per fabbricati D (imbullonati) | 20.896,18 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| | | Trasferimenti dallo Stato per recupero evasione | 143.235,62 | 150.000,00 | 200.000,00 | 250.000,00 |
| | | Trasferimenti dallo Stato in conto interessi | 22.763,04 | 21.788,28 | 20.790,04 | 19.767,75 |
| | | Trasferimenti dallo Stato nel campo dell'assistenza sociale | 40.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| | | Altri trasferimenti dallo Stato | 932.510,77 | 1.023.000,00 | 998.400,00 | 1.023.000,00 |
| | | Trasferimenti da altri enti centrali nel campo assistenziale | 13.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | Totale Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 3.602.327,81 | 1.651.568,28 | 1.675.970,04 | 1.749.547,75 |

| Tipologia di entrata | Categoria di entrata | Descrizione | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|--|---|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | Trasferimenti dalla Regione ed agenzie Regionali per garantire la sicurezza di eventi ed iniziative | 20.000,00 | - | - | - |
| | | Trasferimenti da agenzie Regionali e sub regionali per interventi in campo dei rifiuti | 84.533,98 | - | - | - |
| | | Trasferimenti dalla Regione per interventi in campo socio assistenziale | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| | | Trasferimenti della Regione per interventi in campo ambientale | 34.412,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | Trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate | 196.500,00 | 196.500,00 | 196.500,00 | 196.500,00 |
| | | Trasferimenti dalla Regione per attività ed iniziative culturali diverse | 25.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| | | Trasferimenti dalla Regione per interventi in campo economico | 13.500,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 150.000,00 |
| | | Trasferimento Commissario Delegato alla Ricostruzione per il Terremoto 2012 | 1.303.000,00 | 810.000,00 | 800.000,00 | 650.000,00 |
| | | Trasferimento dalla Provincia per la maggiore usura stradale | 5.582,79 | - | - | - |
| | | Trasferimenti dalla Provincia per attività in campo economico | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Trasferimenti dalla Provincia per attività teatrali e culturali | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| | | Trasferimenti dalla Provincia per attività relative alle politiche giovanili | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | Trasferimenti da aziende sanitarie/ ospedaliere per servizi ambientali | 7.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | Trasferimenti da comuni e unioni di comuni per attività relative alle politiche giovanili | 38.659,00 | 38.659,00 | 38.659,00 | 38.659,00 |
| | | Trasferimenti da comuni e unioni di comuni per interventi in campo ambientale | 26.076,00 | 26.150,00 | 27.300,00 | 28.700,00 |
| | | Trasferimenti da altri enti del settore pubblico per interventi in campo socio assistenziale | 28.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 |

| Tipologia di entrata | Categoria di entrata | Descrizione | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 | |
|---|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | Trasferimenti da altri enti del settore pubblico per attività relative alle politiche giovanili | 51.500,00 | 51.500,00 | 51.500,00 | 51.500,00 | |
| | | Trasferimenti da altri enti del settore pubblico per attività in campo economico | 90.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | |
| | | Trasferimenti da altri enti del settore pubblico per servizi statistica | - | 40.000,00 | - | - | |
| | | Totale Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 2.428.763,77 | 2.066.809,00 | 2.017.959,00 | 1.919.359,00 | |
| | | <hr/> | | | | | |
| Trasferimenti correnti da Imprese | Sponsorizzazioni da imprese | Contributi dal Tesoriere | 43.951,00 | 43.951,00 | 43.951,00 | 43.951,00 | |
| | | Sponsorizzazioni | 326.555,00 | 347.110,00 | 347.110,00 | 347.110,00 | |
| | | Totale Sponsorizzazioni da imprese | 370.506,00 | 391.061,00 | 391.061,00 | 391.061,00 | |
| | | <hr/> | | | | | |
| | | Totale Trasferimenti correnti da Imprese | 370.506,00 | 391.061,00 | 391.061,00 | 391.061,00 | |

| Tipologia di entrata | Categoria di entrata | Descrizione | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|--|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | | | | | | |
| | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | | | | | |
| | | Contributi dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi | 836.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 |
| | | Totale Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 836.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 |
| | | Totale Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 836.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 | 1.070.000,00 |
| Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | | | | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | | | | | |
| | | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea per progetti UE - LL.PP. | 50.103,60 | 50.103,60 | 37.577,70 | - |
| | | Totale Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 50.103,60 | 50.103,60 | 37.577,70 | - |
| | | Totale Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 50.103,60 | 50.103,60 | 37.577,70 | - |
| | | | 7.287.701,18 | 5.229.541,88 | 5.192.567,74 | 5.129.967,75 |

TRASFERIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

I trasferimenti da amministrazioni pubbliche ricomprendono le seguenti entrate:

- ✓ i trasferimenti dallo Stato, diversi dal Fondo di Solidarietà Comunale, di diversa natura ed in particolare:

| Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|-----------|-----------|-----------|
|-----------|-----------|-----------|

Trasferimenti ministeriali compensativi di minori entrate subite dai comuni per effetto di decisioni statali

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Contributo compensativo in quanto comune colpito dal sisma del 2009 e del 2012 (art. 14, C. 12 bis, DL 244/2016) | 464.855,87 | 464.855,87 | 464.855,87 |
| Minore entrata addizionale IRPEF derivante dalla cedolare secca | 77.100,00 | 77.100,00 | 77.100,00 |
| Minore entrata da addizionale IRPEF derivante dall'applicazione dell'art. 1 L. 244/2007 e dell'art. 2 del DL 93/2008 | 105.000,00 | 105.000,00 | 105.000,00 |
| Minore entrata IMU (DL102/2013 - L 147/2013). | 325.780,00 | 325.780,00 | 325.780,00 |
| Minore entrata IMU categoria D "Imbullonati" | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| | <u>993.735,87</u> | <u>993.735,87</u> | <u>993.735,87</u> |

Trasferimenti ministeriali a finanziamento di spese relative ad interventi specifici

| | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Elezioni/referendum - Cinque per mille IRPEF - Interventi socio assistenziali e culturali, ect. | 486.000,00 | 461.400,00 | 486.000,00 |
|---|------------|------------|------------|

Trasferimenti ministeriali per applicazioni di normative specifiche

| | | | |
|--|------------|------------|------------|
| Trasferimento in conto interessi e per recupero evasione | 171.000,00 | 221.000,00 | 271.000,00 |
|--|------------|------------|------------|

Nell'anno 2017 è stato previsto il contributo compensativo per il minor gettito IMU, per gli anni 2015-2017, derivante dall'esenzione riconosciuta agli immobili inagibili a seguito dal sisma del 20 e del 29 maggio 2012 per euro 2.103.510,20.

- ✓ i contributi della Regione, dalla Provincia, da Comuni e Unioni di Comuni e da altri enti del settore pubblico a finanziamento di spese relative ad interventi diversi. La riduzione della previsione 2018 è dovuta principalmente alla diminuzione graduale del trasferimento dal Commissario delegato alla ricostruzione per erogazione CAS (contributi di autonoma sistemazione) per il sisma 2012, da euro 1.303.000 ad euro 810.000,00.

TRASFERIMENTI DA IMPRESE

I trasferimenti da impresa di natura corrente riguardano le entrate dai contratti di sponsorizzazione con aziende interessate ad avere visibilità negli eventi ed iniziative organizzate dal Comune e i contributi concessi dal Tesoriere dell'ente.

TRASFERIMENTI DA ISTITUZIONI PRIVATE

Si riferiscono da soggetti privati e della Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi per la promozione del territorio.

I contributi della Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi previsti per il 2018 sono relativi a:

- Progetto Carpi Fashion System euro 600.000
- Altre iniziative di promozione economica euro 50.000
- Attività culturali, museali e politiche giovanili euro 270.000.
- Festa del Racconto ed iniziative diverse euro 150.000,00.

Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di circa 8,6 milioni di euro.

| Tipologia | Categoria | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 1.619.689,00 | 1.749.752,00 | 1.914.832,00 | 1.878.232,00 |
| | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4.494.874,00 | 4.308.036,00 | 4.268.411,00 | 3.990.315,00 |
| | Vendita di beni | 366,00 | 1.366,00 | 1.366,00 | 1.366,00 |
| Totale Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | 6.114.929,00 | 6.059.154,00 | 6.184.609,00 | 5.869.913,00 |
| Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 29.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Totale Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | | 30.000,00 | 31.000,00 | 31.000,00 | 31.000,00 |
| Interessi attivi | Altri interessi attivi | 4.500,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Totale Interessi attivi | | 4.500,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Altre entrate da redditi da capitale | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 1.242.525,00 | 1.242.500,00 | 1.242.500,00 | 1.242.500,00 |
| Totale Altre entrate da redditi da capitale | | 1.242.525,00 | 1.242.500,00 | 1.242.500,00 | 1.242.500,00 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | Altre entrate correnti n.a.c. | 165.200,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 |
| | Indennizzi di assicurazione | - | - | - | - |
| | Rimborsi in entrata | 1.260.000,00 | 1.138.048,51 | 1.138.048,51 | 1.138.048,51 |
| Totale Rimborsi e altre entrate correnti | | 1.425.200,00 | 1.223.048,51 | 1.223.048,51 | 1.223.048,51 |
| | | 8.817.154,00 | 8.559.702,51 | 8.685.157,51 | 8.370.461,51 |

Gli introiti allocato alla tipologia "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" ricomprende tutte le entrate da tariffa dei servizi erogati direttamente dal comune nonché i canoni e gli affitti attivi. Per il 2018 non sono stati preventivati aumenti nelle tariffe all'utenza in vigore per l'esercizio 2017.

Si riporta di seguito il dettaglio delle Vendite di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni:

| Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Proventi Teatro, Museo, Biblioteca | 356.031,00 | 405.626,00 | 377.826,00 | 377.826,00 | 377.826,00 |
| Proventi Sport | 53.252,00 | 50.752,00 | 50.752,00 | 50.752,00 | 50.752,00 |
| Proventi Onoranze Funebri | 697.818,00 | 695.000,00 | 634.270,00 | 634.270,00 | 634.270,00 |
| Ruoli Coattivi | 16.208,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Proventi Concessioni Precarie e Territorio | 9.567,00 | 24.110,00 | 20.110,00 | 20.110,00 | 20.110,00 |
| Proventi Farmacie comunali | - | 109.800,00 | 58.560,00 | 223.640,00 | 187.040,00 |
| Proventi Bagni Pubblici | 822,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Diritti di segreteria | 175.222,00 | 192.500,00 | 192.500,00 | 192.500,00 | 192.500,00 |
| Proventi da Parcometri | 54.255,00 | 60.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| Fitti Attivi | 1.245.086,00 | 1.277.072,00 | 1.121.106,00 | 1.127.481,00 | 895.385,00 |
| Canoni Concessori | 1.555.982,00 | 1.510.000,00 | 1.464.000,00 | 1.418.000,00 | 1.372.000,00 |
| Canoni concessioni cimiteriali | 304.543,00 | 286.700,00 | 286.700,00 | 286.700,00 | 286.700,00 |
| Canoni Cosap | 1.376.325,00 | 1.410.000,00 | 1.410.000,00 | 1.410.000,00 | 1.410.000,00 |
| Altri proventi | 60.096,00 | 82.369,00 | 102.330,00 | 102.330,00 | 102.330,00 |
| TOTALE | 5.905.207,00 | 6.114.929,00 | 6.059.154,00 | 6.184.609,00 | 5.869.913,00 |

Tra i proventi dei servizi si evidenzia l'introduzione dal 2017 del *servizio di farmacia comunale*. In base ai contratti che regolano i rapporti con le due farmacie istituite sono previsti: canoni fissi una tantum accertati in parte nel 2017 ed in parte nel 2019 e nel 2020; canoni fissi annuali accertati in parte nel 2017 ed a regime a partire dal 2018; canoni variabili sul fatturato a partire dal 2019.

Le principali fonti di entrata derivanti da "*Fitti attivi*" sono costituite da:

- Terreni comunali su cui sono ubicate antenne di telefonia mobile, euro 507.520,00;
- Immobili ad uso abitativo ed in particolare gli alloggi di edilizia residenziale pubblica (ERP), gestiti da Acer Modena, euro 232.721,00. I canoni di locazione derivanti dalla gestione del patrimonio ERP sono destinati a finanziare le rate di ammortamento e gli interessi passivi dei prestiti emessi negli anni passati, in scadenza nel 2019, mentre le manutenzioni ordinarie degli immobili (così come negli anni precedenti) è garantita da Acer all'interno della convenzione. Nel 2020 non è previsto lo stanziamento di entrata dato che la scadenza del prestito avverrà nel 2019;
- Immobili di servizio (fabbricati destinati a custodia o guardiania). Ci si riferisce alla Colonia Borgo Valsugana e all'Ostello della Gioventù, attualmente occupato dalla sede distaccata di AIMAG spa, società fornitrice di servizi di pubblica utilità, a seguito della sopraggiunta inagibilità della sede storica, euro 110.000,00

- Altri immobili comunali. Si riferiscono ad altri fabbricati comunali vari per euro 214.000,00

Parte principale dei servizi erogati all'utenza è costituita dai servizi a domanda individuale per i quali per il 2018 si prevede un livello di copertura dei costi pari al 49,09%.

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

Le principali fonti di entrata derivanti da "Rimborsi e altre entrate correnti" sono costituite da:

- ✓ € 469.548,50 rimborso dall'Unione delle Terre d'Argine per i servizi di supporto, per lo sportello unico alle attività produttive, per spese di comunicazione;
- ✓ € 222.000,00 Rimborso spese da privati per manutenzioni ordinarie aree verdi di cessione dei comparti privati e per risanamento aree degradate, previsti per pari importo in spesa;
- ✓ € 135.000,00 Entrate relative a spettacoli che si svolgeranno all'interno del teatro comunale per conto di ATER Associazione Teatrale Emilia Romagna ed altri organizzatori sulla base del ricevimento di eventuali richieste di collaborazione durante la Stagione Teatrale 2018/19, previsti per pari importo in spesa ;
- ✓ € 128.000,00 Altri rimborsi vari, ad esempio rimborso INAIL per l'indennità degli infortuni sul lavoro, rimborso di utenze da parte di AIMAG per uso immobile comunale concesso in locazione, altri rimborsi di spese sostenute dall'ente per conto di terzi.

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 assegnate 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 (2012-2016). Il metodo scelto ai fini del calcolo della media è quello del rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi.

Il metodo è stato scelto in quanto risultato il più prudentiale sia relativamente al recupero dell'evasione tributaria che per le entrate patrimoniali. Per omogeneità si è scelto di applicarlo anche alle entrate derivanti da COSAP, anche in considerazione delle lievi differenze di risultato derivanti dall'applicazione dei vari metodi a tali entrate.

Le entrate derivanti dal recupero evasione contabilizzate per cassa fino al 2014, sono accertate nell'anno di emissione dell'avviso a partire dal 2015. A fronte di tali maggiori accertamenti viene accantonato il FCDE. In particolare le entrate provenienti da recupero dell'evasione tributaria in caso di imprese soggette a procedure concorsuali o liquidazione volontaria, in considerazione della bassa probabilità di realizzo, è stata applicata una percentuale prudentiale del 75%, come per il preventivo 2017-2019.

Per le sanzioni amministrative al codice della strada sul bilancio del comune residuano le riscossioni sui ruoli fino al 2006, che continueranno ad essere riscossi per cassa, quindi senza necessità di accantonamento al FCDE.

La Legge di Bilancio 2018 ha modificato, in diminuzione, le percentuali di accantonamento obbligatorie relative al fondo crediti di dubbia esigibilità stabilite dall'art. 1, comma 509 L. 190 del 23 dicembre 2014; in particolare si prevede che nel fondo 2018 sia stanziata una somma pari al 75% delle mancate riscossioni (85% per il 2019 e 95% nel 2020), mentre prima era previsto che gli enti locali accantonassero l'85% nel 2018 ed il 100% dal 2019.

Nel bilancio di previsione gli stanziamenti al FCDE iscritti a bilancio al fondo teorico calcolato risultano essere pari al 76,13% per il 2018, all'85,89% per il 2019 e al 95,09% per il 2020.

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

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

| Descrizione | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 | %Riscosso | % Insoluto | Importo fondo 2018 | Importo fondo 2019 | Importo fondo 2020 | % del fondo da stanziare a bilancio nel 2018 | % del fondo da stanziare a bilancio nel 2019 | % del fondo da stanziare a bilancio nel 2020 | Importo Fondo a Bilancio 2018 | Importo Fondo a Bilancio 2019 | Importo Fondo a Bilancio 2020 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Recupero Evasione Tributaria procedure concorsuali e liquidazione volontaria | 500.000,00 | 550.000,00 | 550.000,00 | 25,00% | 75,00% | 375.000,00 | 412.500,00 | 412.500,00 | 75,00% | 85,00% | 95,00% | 281.250,00 | 350.625,00 | 391.875,00 |
| Recupero Evasione Tributaria altri | 2.760.000,00 | 2.800.000,00 | 2.650.000,00 | 34,40% | 65,60% | 1.810.637,57 | 1.836.878,70 | 1.738.474,48 | 75,00% | 85,00% | 95,00% | 1.357.978,18 | 1.561.346,89 | 1.651.550,76 |
| Entrate Patrimoniali | 867.922,00 | 867.922,00 | 876.922,00 | 90,54% | 9,46% | 82.986,89 | 82.986,89 | 82.986,89 | 75,00% | 85,00% | 95,00% | 62.240,17 | 70.538,86 | 78.837,55 |
| COSAP | 1.410.000,00 | 1.410.000,00 | 1.410.000,00 | 98,49% | 1,39% | 19.599,00 | 19.599,00 | 19.599,00 | 75,00% | 85,00% | 95,00% | 14.699,25 | 16.659,15 | 18.619,05 |
| TOTALE | 5.537.922,00 | 5.627.922,00 | 5.486.922,00 | | | 2.288.223,46 | 2.351.964,59 | 2.253.560,37 | 75,00% | 85,00% | 95,00% | 1.716.167,60 | 1.999.169,90 | 2.140.882,35 |
| Importo fondo a Bilancio (arrotondato) | | | | | | | | | 76,13% | 85,89% | 95,09% | 1.742.000,00 | 2.020.000,00 | 2.143.000,00 |

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità entrate patrimoniali

| Descrizione | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 | % Riscosso | % Insoluto | Importo Fondo 2018 | Importo Fondo 2019 | Importo Fondo 2020 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Sport e Palestre | 50.752,00 | 50.752,00 | 50.752,00 | 72,83% | 27,17% | 13.789,20 | 13.789,20 | 13.789,20 |
| Onoranze Funebri | 520.970,00 | 520.970,00 | 520.970,00 | 95,61% | 4,39% | 22.886,12 | 22.886,12 | 22.886,12 |
| Concessioni Precarie | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 93,91% | 6,09% | 213,30 | 213,30 | 213,30 |
| Borgo Valsugana | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 95,13% | 4,87% | 2.433,75 | 2.433,75 | 2.433,75 |
| Fitti teatro | 37.000,00 | 37.000,00 | 37.000,00 | 96,05% | 3,95% | 1.463,20 | 1.463,20 | 1.463,20 |
| Fitti sale espositive e conferenze | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 81,60% | 18,40% | 1.839,90 | 1.839,90 | 1.839,90 |
| Fitti palestre | 6.100,00 | 6.100,00 | 6.100,00 | 98,78% | 1,22% | 74,72 | 74,72 | 74,72 |
| Proventi toponomastica | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 80,31% | 19,69% | 1.574,85 | 1.574,85 | 1.574,85 |
| Sponsor Attività culturali | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sponsor Teatro | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 94,24% | 5,76% | 1.152,88 | 1.152,88 | 1.152,88 |
| Sponsor Castello dei ragazzi | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 91,03% | 8,97% | 1.614,71 | 1.614,71 | 1.614,71 |
| Sponsor Biblioteca | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 50,00% | 50,00% | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| Sponsor Sport | 36.600,00 | 36.600,00 | 36.600,00 | 61,78% | 38,22% | 13.987,35 | 13.987,35 | 13.987,35 |
| Rimborsi vari | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 | 55,00% | 45,00% | 14.400,00 | 14.400,00 | 14.400,00 |
| | 867.922,00 | 867.922,00 | 876.922,00 | | | 82.929,98 | 82.929,98 | 82.929,98 |

ALTRI ACCANTONAMENTI DIVERSE DAL FCDE

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

- ✓ **Fondo contenzioso** per euro 160.000,00 posto a copertura del rischio collegato agli oneri derivanti da sentenze non definitive e non esecutive, in attesa di giudizio, per le quali non esistono i presupposti per impegnare alcuna spesa;
- ✓ **Fondo perdite partecipate** per euro 40.000,00 volto a tutelare l'Ente dal rischio di perdite ed organismi partecipati ai sensi della L. 147/2013.
- ✓ **Altri accantonamenti** per euro 110.414,00 si riferiscono al fondo indennità di fine mandato del sindaco per euro 10.414,00 e per passività potenziali per poste straordinarie non prevedibili per euro 100.000,00

Nel corso del 2017 non è stato necessario utilizzare queste risorse accantonate che per tanto sono tuttora sussistenti.

Nella "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio 2018" allegata al bilancio e riportata di seguito al paragrafo 3 sono riportati, oltre agli accantonamenti derivanti dal rendiconto 2016, anche le somme che si prevede verranno accantonate con il rendiconto 2017, ed in particolare:

- ✓ **Fondo rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente** per euro 120.256,00;
- ✓ **Altri accantonamenti** per euro 3.905,00 relativo alla quota 2017 del fondo indennità di fine mandato del sindaco.

FONDO DI RISERVA

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

| Fondo di riserva | | 2018 previsione | 2019 previsione | 2020 previsione |
|----------------------------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese correnti | | 52.261.292,71 | 51.460.040,15 | 50.757.342,43 |
| Fondo di riserva | | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| Importo minimo fondo di riserva | 0,30% | 156.783,88 | 154.380,12 | 152.272,03 |
| Importo massimo fondo di riserva | 2,00% | 1.045.225,85 | 1.029.200,80 | 1.015.146,85 |

| Fondo di riserva di cassa | | Cassa 2018 |
|--|-------|-------------------|
| Spese finali di cassa (titoli 1,2,3) | | 80.089.036,14 |
| Fondo di riserva di cassa | | 500.000,00 |
| Importo minimo fondo di riserva di cassa | 0.20% | 160.178,07 |

Il fondo di riserva stanziato è pari allo 0,38% delle spese correnti 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 500.000 è pari allo 0,62% 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%)

SPESE CORRENTI

Le spese correnti diminuiscono complessivamente di euro 985.309,71 pari all'1,85% rispetto all'assestato 2017.

Le spese correnti, nel bilancio armonizzato secondo gli 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 l'analisi della spesa per macroaggregati.

| | Consuntivo 2016 | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Redditi da lavoro dipendente | 8.754.508,73 | 8.969.941,00 | 8.840.756,00 | 8.614.190,00 | 8.657.330,00 |
| Imposte e tasse a carico dell'Ente | 748.481,49 | 800.594,00 | 798.374,00 | 783.846,00 | 786.846,00 |
| Acquisto di beni e servizi | 9.844.751,10 | 12.978.669,57 | 12.231.143,51 | 11.801.586,28 | 11.386.441,58 |
| Trasferimenti correnti | 24.499.745,84 | 26.812.919,11 | 26.462.619,20 | 26.071.474,20 | 25.669.474,20 |
| Interessi passivi | 444.368,89 | 317.502,62 | 285.668,00 | 286.671,67 | 288.118,65 |
| Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 188.458,07 | 422.566,74 | 401.500,00 | 401.500,00 | 401.500,00 |
| Altre spese correnti | 886.420,08 | 2.944.409,38 | 3.241.232,00 | 3.500.772,00 | 3.567.632,00 |
| Totale complessivo | 45.366.734,20 | 53.246.602,42 | 52.261.292,71 | 51.460.040,15 | 50.757.342,43 |

Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2018 in euro 8.840.756,00 è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro
- considerando le dinamiche relative alla gestione del personale come 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 557 della legge 296/2006;
- all'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 relativo alla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Si riporta di seguito la suddivisione della spesa per Redditi da lavoro dipendente suddivisa per Missione e Programma:

| Missione | Programma | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|---|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | Organi istituzionali | 383.567,00 | 349.475,00 | 366.909,00 | 403.609,00 |
| | Segreteria generale | 530.787,00 | 548.884,00 | 571.784,00 | 591.684,00 |
| | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | - | - | - | - |
| | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 27.145,00 | 9.360,00 | 4.680,00 | 4.680,00 |
| | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 139.802,00 | 138.450,00 | 138.450,00 | 139.800,00 |
| | Ufficio tecnico | 956.775,00 | 938.881,00 | 695.141,00 | 721.881,00 |
| | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 624.711,00 | 640.980,00 | 622.530,00 | 622.530,00 |
| | Statistica e sistemi informativi | - | - | - | - |
| | Risorse umane | 83.634,00 | 66.371,00 | 66.371,00 | 66.371,00 |
| | Altri servizi generali | 1.330.678,00 | 1.085.552,00 | 1.131.312,00 | 1.176.562,00 |
| Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 4.077.099,00 | 3.777.953,00 | 3.597.177,00 | 3.727.117,00 |
| Giustizia | Uffici giudiziari | - | - | - | - |
| Totale Giustizia | | - | - | - | - |
| Ordine pubblico e sicurezza | Polizia locale amministrativa | 110.242,00 | 110.242,00 | 110.242,00 | 110.242,00 |
| Totale Ordine pubblico e sicurezza | | 110.242,00 | 110.242,00 | 110.242,00 | 110.242,00 |
| Istruzione e diritto allo studio | Altri ordini di istruzione non universitaria | 26.223,00 | 26.223,00 | 26.223,00 | 26.223,00 |
| Totale Istruzione e diritto allo studio | | 26.223,00 | 26.223,00 | 26.223,00 | 26.223,00 |
| Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 468.003,00 | 490.701,00 | 496.301,00 | 470.301,00 |
| | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1.791.138,00 | 1.668.676,00 | 1.565.126,00 | 1.504.126,00 |
| Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | 2.259.141,00 | 2.159.377,00 | 2.061.427,00 | 1.974.427,00 |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | Sport e tempo libero | 101.144,00 | 88.352,00 | 117.452,00 | 117.452,00 |
| | Giovani | - | 120.512,00 | 108.922,00 | 94.972,00 |
| Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 101.144,00 | 208.864,00 | 226.374,00 | 212.424,00 |
| Turismo | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 150.941,00 | 111.341,00 | 111.341,00 | 111.341,00 |
| Totale Turismo | | 150.941,00 | 111.341,00 | 111.341,00 | 111.341,00 |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | Urbanistica e assetto del territorio | 233.448,00 | 257.102,00 | 314.652,00 | 333.152,00 |
| | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 337.096,00 | 338.333,00 | 300.633,00 | 300.633,00 |
| Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 570.544,00 | 595.435,00 | 615.285,00 | 633.785,00 |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 232.639,00 | 279.266,00 | 281.516,00 | 281.516,00 |
| | Servizio idrico integrato | - | - | - | - |
| Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 232.639,00 | 279.266,00 | 281.516,00 | 281.516,00 |

| Missione | Programma | Assestato 2017 | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Trasporti e diritto alla mobilità | Viabilità e infrastrutture stradali | 882.173,00 | 964.133,00 | 962.633,00 | 958.283,00 |
| Totale Trasporti e diritto alla mobilità | | 882.173,00 | 964.133,00 | 962.633,00 | 958.283,00 |
| Soccorso civile | Interventi a seguito di calamità naturali | - | - | - | - |
| Totale Soccorso civile | | - | - | - | - |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 25.042,00 | 25.042,00 | 25.042,00 | 25.042,00 |
| | Servizio necroscopico e cimiteriale | 28.608,00 | 28.607,00 | 28.607,00 | 28.607,00 |
| Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 53.650,00 | 53.649,00 | 53.649,00 | 53.649,00 |
| Sviluppo economico e competitività | Industria PMI e artigianato | 242.633,00 | 284.633,00 | 290.633,00 | 290.633,00 |
| | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 69.624,00 | 69.622,00 | 69.622,00 | 69.622,00 |
| | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 193.888,00 | 200.018,00 | 208.068,00 | 208.068,00 |
| Totale Sviluppo economico e competitività | | 506.145,00 | 554.273,00 | 568.323,00 | 568.323,00 |
| Politiche per il lavoro e la formazione professionale | Formazione professionale | - | - | - | - |
| Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | - | - | - | - |
| | | 8.969.941,00 | 8.840.756,00 | 8.614.190,00 | 8.657.330,00 |

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2018 in euro 798.374,00 è riferita alle spese per IRAP, IVA, imposte di registro e di bollo, alla TARI di competenza dell'ente, alla spese per le tasse automobiliste.

Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2018 in euro 12.978.669,57 è riferita alle spese per l'acquisto di beni e servizi necessari per l'esercizio delle funzioni dell'ente e per l'erogazione dei servizi.

Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2018 in euro 26.462.619,20. La quota principale è riferita alle spese per trasferimenti verso l'Unione Terre d'Argine (euro 22.800.000,00 pari all'86,16% del totale dei trasferimenti).

Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 290.423,39 nel 2018, 290.934,29 nel 2019 e 293.474,91 nel 2020, è congrua sulla base del riepilogo dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi predisposto dal Servizio Finanziario, e tiene conto altresì dei nuovi mutui che si prevede di contrarre nel triennio. L'assunzione di nuovi mutui rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel.

Il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento evidenzia per il 2018 che gli interessi passivi rappresentano lo 0,55% (0,61% se consolidato con l'Unione Terre

d'Argine) delle entrate correnti ben al di sotto del livello massimo di indebitamento consentito.

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2018 in euro 401.500,00 e sono riferite ai rimborsi per somme non dovute o incassate in eccesso (es. sgravi e rimborso tributi, rimborsi diversi, ecc.).

Altre spese correnti

Gli stanziamenti relativi alle "Altre spese correnti" (euro 3.241.232,00) comprendono, tra le voci principali:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere, 370.000,00 euro;
- le spese per versamento all'Erario dell'Iva a debito da Split Payment sui servizi commerciali indetraibili, euro 565.000,00;
- gli oneri per rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente, euro 309.232,00;
- lo stanziamento relativo al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 1.742.000,00 di cui si rinvia ad apposito paragrafo della presente nota integrativa;
- lo stanziamento di competenza relativo al fondo di riserva ammontante ad euro 200.000,00 di cui si rinvia ad apposito paragrafo 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 2018 ispezzano i seguenti limiti:

| TIPOLOGIA | valore di riferimento | | % Tagli di spesa | Tetto 2018 | Tetto 2018 |
|--|-----------------------|------------|------------------|------------|------------|
| | | | | calcolato | riallocato |
| INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE (art. 1 c.5 DL 101/2013, taglio del 25% sul tetto 2014) | tetto 2014 | 9.764,97 | 25% | 7.323,73 | 17.370,00 |
| CONVEGNI - MOSTRE (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009) | Impegnato 2009 | 140.649,70 | 80% | 28.129,94 | 10.000,00 |
| R APPRESENTANZA (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009) | Impegnato 2009 | 26.151,18 | 80% | 5.230,24 | 6.000,00 |
| PUBBLICITA' (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009) | Impegnato 2009 | 222.583,38 | 80% | 44.516,68 | 44.000,00 |
| FORMAZIONE (art.6 c.13 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009) | Impegnato 2009 | 10.260,00 | 50% | 5.130,00 | 5.130,00 |
| SPESE PER MISSIONI (art.6 c.12 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009) | Impegnato 2009 | 33.150,11 | 50% | 16.575,06 | 11.000,00 |
| AUTOVETTURE (art.5 c.2 DL 95/2012, taglio del 50% sul 2011 + art.15 DL66/2014) | Impegnato 2011 | 42.004,09 | 70% | 12.601,23 | 26.006,86 |
| TOTALE COMPLESSIVO | - | 484.563,43 | | 119.506,86 | 119.506,86 |

PROGRAMMA DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA

Con riferimento al Programma degli incarichi di collaborazione autonoma 2018 i 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 2018,paragrafo 2.2.5.

ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

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

| | Entrate | Spese | Differenza |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Addizionale IRPEF | 350.000,00 | | 350.000,00 |
| Sanzioni al codice della strada | 28.000,00 | 28.000,00 | - |
| Contributi e sponsorizzazioni | 3.670.661,88 | 3.670.661,88 | - |
| Contributi eventi calamitosi | 800.000,00 | 800.000,00 | - |
| Oneri per rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente | | 309.232,00 | - 309.232,00 |
| Totale | 4.848.661,88 | 4.807.893,88 | 40.768,00 |

3. 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 2018

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017: | | |
|---|--|----------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017 | 18.735.605,89 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017 | 16.573.534,13 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2017 | 58.263.391,56 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2017 | 77.700.735,01 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | |
| -/+ | Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018 | 15.871.796,57 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 11.697.908,91 |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 2.866.010,92 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017 | |
| -/+ | Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017 | -128.984,73 |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 ⁽¹⁾ | 12.771.821,71 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 | 12.060.857,58 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017: | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | |
| | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 | 6.463.151,01 |
| | Fondo anticipazione liquidità DL 35 del 2013 | 0,00 |
| | Fondo perdite società partecipate al 31/12/2017 | 40.000,00 |
| | Fondo contenzioso | 160.000,00 |
| | Altri accantonamenti: | |
| | - Fondo rischi per passività potenziali al 31/12/2017 | 100.000,00 |
| | - Fondo rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente | 120.256,00 |
| | - Fondo per indennità di fine mandato del sindaco al 31/12/2017 | 14.319,00 |
| | B) Totale parte accantonata | 6.897.726,01 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 45.200,09 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 505.150,00 |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 1.724.357,00 |
| | Altri vincoli da specificare: | |
| | Avanzo vincolato derivante dalla quota del Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 svincolata con il consuntivo 2016 | 378.588,31 |
| | Avanzo vincolato a spese di personale | 65.000,00 |
| | Avanzo vincolato al pagamento ammortamento mutui garantiti da fidejussioni | 72.524,00 |
| | Avanzo vincolato a spese di investimenti finanziati da proventi da parchimetri | 142.780,01 |
| | Avanzo vincolato ad alloggi ERP | 98.156,96 |
| | Avanzo vincolato ad altri investimenti con Delibera di Consiglio Comunale n. 150 del 23/11/2017 | 1.500.000,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 4.531.756,37 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 0,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 631.375,20 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽²⁾ | | |

| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017: | |
|--|---------------------|
| Utilizzo quota vincolata | |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 500.000,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 627.968,00 |
| Utilizzo altri vincoli da specificare: | |
| - Avanzo vincolato derivante dalla quota del Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 svincolata con il consuntivo 2016 | 378.588,31 |
| - Avanzo vincolato a spese di investimenti finanziati da proventi da parchimetri | 142.780,00 |
| - Avanzo vincolato ad altri investimenti con Delibera di Consiglio Comunale n. 150 del 23/11/2017 | 1.500.000,00 |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 3.149.336,31 |

Le quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 sono così suddivise:

- ✓ *per legge o per principi contabili* € 45.200,09, il DL 69/2013 prevede l'obbligo per gli enti territoriali di destinare una quota pari al 10% delle risorse nette ricavabili dalla vendita del patrimonio immobiliare disponibile alla riduzione del debito dello stato (destinazione al Fondo per l'ammortamento dei titoli di stato) o all'estinzione anticipata dei debiti dell'ente stesso.
- ✓ *derivanti da trasferimenti* € 505.150,00 di entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio derivanti da trasferimenti erogati per una specifica destinazione.
In particolare si riferisce a vincolato ad attività di parte investimenti relativi ad interventi post sisma per il Cimitero di Fossoli (€ 5.150,00) e per interventi per "Ex campo di concentrazione di Fossoli - Nuovo centro visitatori" (€500.000,00);
- ✓ *derivanti da indebitamento*: casistica non prevista per l'ente ;
- ✓ *vincoli formalmente attribuiti dall'Ente* € 1.724.357,00; sono entrate straordinarie e non ricorrenti accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione; € 213.000,00 si riferiscono al Progetto "Lavoriamo per il lavoro" finanziato dai proventi della lotta all'evasione 2014; € 1.511.357,00 riguardano i rimborsi assicurativi per interventi post sisma;
- ✓ *altri vincoli da specificare* € 2.257.049,28; in particolare:
 - € 378.588,31 quota del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità non più necessaria a protezione dei crediti relativi alle annualità 2015 e precedenti;
 - € 65.000,00 a spese di personale;
 - € 72.524,00 a pagamento ammortamento mutui garantiti da fidejussioni;
 - €142.780,01 a spese di parte investimenti finanziati da proventi da parchimetri;
 - € 98.156,96 ad alloggi ERP;
 - € 1.500.000,00 ad altri investimenti, vincolo attribuito con delibera di Consiglio Comunale n. 150 del 23/11/2017.

4. ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Si prevede l'utilizzo di euro 3.149.336,31 di avanzo vincolato presunto al 31/12/2017 così suddiviso:

- ✓ per **spese di parte corrente utilizzo avanzo vincolato derivante da:**
 - “vincoli formalmente attribuiti dall’ente” per euro 98.000,00 a copertura delle spese relative al Progetto “Lavoriamo per il lavoro” finanziate dai proventi della lotta all’evasione 2014 ed in particolare alle spese di gestione del progetto “Fashion tech accelerator – Il primo incubatore della moda”;
 - “altri vincoli da specificare” per euro 378.588,31 a finanziamento della quota del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità dell’annualità 2018;

- ✓ per **spese di parte investimenti utilizzo avanzo vincolato derivante da:**
 - “trasferimenti” per euro 500.000,00 ad interventi per "Ex campo di concentramento di Fossoli - Nuovo centro visitatori";
 - “vincoli formalmente attribuiti dall’ente” per complessivi euro 529.968,00, di cui euro 114.863,00 a copertura delle spese relative al Progetto “Lavoriamo per il lavoro” finanziate dai proventi della lotta all’evasione 2014 ed in particolare alle spese di acquisto attrezzature del progetto “Fashion tech accelerator – Il primo incubatore della moda” ed euro 415.105,00 per interventi post sisma;
 - “altri vincoli da specificare” per complessivi euro 1.642.780 , di cui euro 142.780,00 per spese finanziate da proventi dei parcometri ed euro 1.500.000,00 per ulteriori spese di investimento il cui dettaglio è riportato all’interno del sottostante prospetto degli interventi programmati (paragrafo 5).

5. ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

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

| Risorse | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risorse proprie | | | |
| Avanzo vincolato ad interventi di ricostruzione post sisma | 415.105 | 350.563 | 745.689 |
| Avanzo vincolato alla parte investimenti | 2.257.643 | - | - |
| Avanzo di bilancio | - | - | - |
| Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati beni mobili) | 3.059.631 | 3.252.863 | 1.783.916 |
| Proventi concessioni edilizie | 2.440.000 | 2.540.000 | 2.640.000 |
| TOTALE RISORSE PROPRIE | 8.172.379 | 6.143.426 | 5.169.605 |
| Incidenza % | 39 % | 32 % | 49 % |
| Risorse di terzi | | | |
| Mutui passivi a carico Ente | 3.180.000 | 3.100.000 | 3.110.000 |
| Prestiti obbligazionari | 0 | 0 | 0 |
| Contributi da enti pubblici e privati | 3.811.381 | 7.318.480 | 67.392 |
| Contributi regione per danni sisma 2012 | 729.709 | 773.924 | 2.310.481 |
| Partenariato pubblico privato | 4.900.000 | 2.000.000 | |
| TOTALE RISORSE DI TERZI | 12.621.090 | 13.192.404 | 5.487.873 |
| Incidenza % | 61 % | 68 % | 51 % |
| TOTALE RISORSE | 20.793.469 | 19.335.830 | 10.657.478 |
| TOTALE IMPIEGHI | 20.793.469 | 19.335.830 | 10.657.478 |

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

| ID | DESCRIZIONE | RISORSA | 2018 | 2019 | 2020 |
|------|--|--|------------|------------|------------|
| 30 | Investimenti per il culto | Oneri di urbanizzazione | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 120 | Manutenzione straordinaria impianti sportivi e adeguamento alla normativa sulla sicurezza. | Oneri di urbanizzazione | 200.000,00 | 150.000,00 | 100.000,00 |
| 121 | Contributi alle società sportive per manutenzioni straordinarie. | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 130 | Acquisto attrezzature per impianti sportivi | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 400 | Restituzione concessioni edilizie e diritti di superficie | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 460.000,00 | 460.000,00 | 150.000,00 |
| 440 | Manutenzione straordinaria impianti di illuminazione pubblica e semafori | Oneri di urbanizzazione | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 510 | Manutenzione straordinaria e realizzazione annuale di pedonali danneggiati, abbattimento barriere architettoniche. | Oneri di urbanizzazione | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 520 | Manutenzione straordinaria strade e infrastrutture viarie urbane | Mutui Cassa DD.PP. | 950.000,00 | 550.000,00 | 200.000,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 0,00 | 50.000,00 | 800.000,00 |
| 740 | Interventi sulla viabilità nelle frazioni: realizzazione piste ciclabili | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 140.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 890 | Manutenzione straordinaria arredi e verde pubblico- Gestione comparti | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 300.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| 960 | Programma di manutenzione straordinaria annuale di edifici comunali diversi | Avanzo | 138.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 12.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 1121 | Trasferimento all'Unione Terre d'Argine per la revisione del sistema informatico e videosorveglianza | Avanzo | 267.259,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 49.531,00 | 219.267,00 | 212.520,00 |
| 1130 | Acquisto e sostituzione di arredi, mezzi ed attrezzature | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |

| ID | DESCRIZIONE | RISORSA | 2018 | 2019 | 2020 |
|------|--|--|--------------|------------|------------|
| 1131 | Trasferimento all'Unione Terre d'Argine per l'acquisto e la sostituzione di arredi scolastici (compreso acquisto di un centralino) | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 1132 | Trasferimento all'Unione Terre D'Argine per acquisto automezzi e attrezzature per Polizia Municipale | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 117.553,00 | 117.553,00 |
| 1150 | Trasferimento contributi regionali ad Acer per interventi di recupero alloggi Erp via Pezzana | Contributi da Enti pubblici e privati | 101.088,00 | 168.480,00 | 67.392,00 |
| 1240 | Fondo accordi bonari | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 329.880,00 | 389.100,00 | 156.900,00 |
| 1730 | Trasferimento all'Unione Terre d'Argine per la manutenzione straordinaria e diagnostica strutturale delle scuole-città dei bambini | Oneri di urbanizzazione | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 1851 | Prolungamento via Agricoltura sottopasso cavalcavia Autostrada | Oneri di urbanizzazione | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 |
| 1900 | Restauro facciata S.Nicolò con portico antistante e cortiletto interno | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 |
| 2460 | Manutenzione straordinaria immobili vincolati e arredo urbano del Centro Storico | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 150.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| | | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 2980 | Illuminazione portici Centro Storico - Corso Alberto Pio e Piazza Garibaldi | Oneri di urbanizzazione | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 |
| 4000 | Trattamenti straordinari di manutenzione pavimenti esterni ed interni del Palazzo Pio e San Rocco | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 4070 | Manutenzione straordinaria della Palazzina di via R.Pio - denominato "Mattatoio"- | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 90.000,00 | 0,00 |
| 5090 | Permute immobiliari | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5200 | Rifacimento facciata convento San Nicolò | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| 5410 | Torrione degli Spagnoli - 2' stralcio | Contributi da Enti pubblici e privati | 2.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| ID | DESCRIZIONE | RISORSA | 2018 | 2019 | 2020 |
|------|---|--|------------|--------------|------------|
| 5510 | Costituzione fondo accordi bonari Unione Terre d'Argine | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 5570 | Interventi per le politiche abitative:nuovi alloggi ERP/ERS-Consorzio Agrario | Contributi da Enti pubblici e privati | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| | | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 800.000,00 | 0,00 |
| 5770 | Riqualificazione Via Galilei (area parcheggio e pedonali) | Oneri di urbanizzazione | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 |
| 5930 | Contributo per il rifacimento fognario di via Lama | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 300.000,00 | 110.000,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 300.000,00 | 0,00 | 190.000,00 |
| 5980 | Contributo per concessione di costruzione e gestione nuovo impianto natatorio | Avanzo | 581.450,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 581.450,00 | 581.450,00 |
| 6060 | Valorizzazione del reperto murario dell'antica cinta urbana | Avanzo | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6080 | Interventi diversi su beni comunali: Palazzo Scacchetti, Palazzo Pio, Monumento Fanti | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| | | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 6130 | Trasferimenti all'Unione Terre d'Argine per la sostituzione di arredi, mezzi ed attrezzature - servizi generali e protezione civile | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 20.493,00 | 20.493,00 |
| 6210 | Progetto di restauro e consolidamento a seguito degli eventi sismici di Maggio 2012 Palazzo dei Pio | Contributi per danni sisma 2012 | 0,00 | 633.924,00 | 0,00 |
| 6460 | Ripristino danni sisma 2012 cimitero frazionale di Fossoli e cappella interna | Contributi per danni sisma 2012 | 173.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6710 | Ripristino danni sisma 2012 Fabbricato ex Po in via S. Manicardi n.39 | Assicurazione sisma 2012 - avanzo vincolato | 335.105,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6870 | Ripristino danni sisma 2012 Sinagoga Vecchia | Assicurazione sisma 2012 - avanzo vincolato | 0,00 | 350.563,00 | 0,00 |
| 6880 | Ripristino danni sisma 2012 Ex scuola San Marino | Assicurazione sisma 2012 - avanzo vincolato | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Contributi per danni sisma 2012 | 200.000,00 | 140.000,00 | 0,00 |

| ID | DESCRIZIONE | RISORSA | 2018 | 2019 | 2020 |
|------|---|--|--------------|--------------|--------------|
| 6990 | Ripristino danni sisma 2012 della Corte di Fossoli (annesso rustico-casa rurale e villa) | Assicurazione sisma 2012 - avanzo vincolato | 0,00 | 0,00 | 745.689,00 |
| | | Contributi per danni sisma 2012 | 0,00 | 0,00 | 2.310.481,00 |
| 7040 | Ripristino danni sisma 2012 scuole Manfredo Fanti e succ. Scuola Media A.Pio (Palazzo di Castelvecchio) | Avanzo | 51.291,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Contributi per danni sisma 2012 | 356.709,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7220 | Manutenzione straordinaria Palazzo dei Pio e opere di completamento danni sisma | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 |
| | | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 0,00 | 360.000,00 |
| 7230 | Manutenzione straordinaria nei cimiteri comunali | Oneri di urbanizzazione | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 7330 | Opere di completamento interventi di ricostruzione post - sisma 2012 | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7340 | Riqualificazione piano terra Biblioteca Loria e Castello dei Ragazzi | Avanzo | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7460 | Palazzetto dello sport (partenariato pubblico e privato) | partenariato pubblico e privato | | 2.000.000,00 | |
| 7470 | Comparto E1 di Fossoli :rimborso a soggetti espropriati per la realizzazione della bretella | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 220.000,00 | 0,00 |
| 7550 | Progetti per la città del futuro | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 7610 | Castello dei Pio :Nuova Pinacoteca | Contributi da Enti pubblici e privati | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| 7670 | Adeguamento fermate bus trasporto pubblico Fossoli | Contributi da Enti pubblici e privati | 28.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 28.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7730 | Interventi di manutenzione straordinaria pannelli a messaggio variabile e ripristino funzionale degli impianti semaforici | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7760 | Nuova sede comunale | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 1.050.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | partenariato pubblico e privato | 4.900.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| ID | DESCRIZIONE | RISORSA | 2018 | 2019 | 2020 |
|------|--|--|------------|------------|------------|
| 7770 | Interventi di manutenzione straordinaria Luoghi della Memoria | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 20.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| | | Mutui Cassa DD.PP. | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7800 | Realizzazione di attraversamenti pedonali sicuri | Oneri di urbanizzazione | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 7860 | Adeguamento pista ciclabile di via Roosevelt | Mutui Cassa DD.PP. | 340.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7870 | Sostituzione mezzi manutenzione | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7880 | Manutenzione straordinaria Teatro Comunale | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| | | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 |
| 7900 | Manutenzione straordinaria della pavimentazione di piazza Martiri e zone limitrofe | Oneri di urbanizzazione | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 7930 | Sistemazione area verde Palazzo della Pieve | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| 7940 | Completamento restauro ex Teatro Vigarani nel Palazzo dei Pio da destinarsi a sala studio per studenti e spazi accessori e di deposito | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| 7950 | Interventi di miglioramento sismico e riqualificazione energetica di edifici scolastici | Mutui Cassa DD.PP. | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| 7990 | Interventi di valorizzazione dell'ex Campo di Concentramento di Fossoli | Avanzo | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Contributi da Enti pubblici e privati | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8020 | Rifacimento pista di pattinaggio presso il parco delle Rimembranze | Contributi da Enti pubblici e privati | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8050 | contributo alla Croce Blu per ristrutturazione sede nella ex scuola Marchiona | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8060 | Manutenzione straordinaria cavalcavia e ponti | Mutui Cassa DD.PP. | 0,00 | 350.000,00 | 500.000,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 100.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |

| ID | DESCRIZIONE | RISORSA | 2018 | 2019 | 2020 |
|------|---|--|------------|--------------|------------|
| 8080 | Manutenzione straordinaria infrastrutture viarie : via Griduzza e via Senara via Valle ed altre. | Mutui Cassa DD.PP. | 200.000,00 | 400.000,00 | 500.000,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| 8090 | Intervento di messa a norma del Canile comunale | Mutui Cassa DD.PP. | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8110 | Interventi di recupero storico ex Campo di Concentramento di Fossoli | Contributi da Enti pubblici e privati | 350.000,00 | 3.150.000,00 | 0,00 |
| 8120 | Acquisto di un magazzino per deposito biciclette da Regione Emilia Romagna | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8130 | Impianto di raffrescamento e riscaldamento Ma c'è | Mutui Cassa DD.PP. | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8140 | Interventi di manutenzione straordinaria ed arredo urbano piazzale A. Bertesi , bocciofila Malatesta e piazzale Meridiana | Avanzo | 142.780,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 77.220,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 230.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8150 | Riqualificazione centro storico, opere di manutenzione straordinaria e di sicurezza , creazione di aree pre-filtraggio in zone pedonali | Avanzo | 112.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 38.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8160 | Implementazione rete WI-FI | Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati, beni mobili) | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 8170 | Fashion tech accelerator - Il primo incubatore della moda-Polo della creatività- spese per attrezzature e laboratorio | Avanzo | 114.863,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Contributi da Enti pubblici e privati | 172.293,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8180 | Manutenzione straordinaria infrastrutture viarie extraurbane | Mutui Cassa DD.PP. | 950.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8190 | Intervento di ristrutturazione dell'area centrale del Parco delle Rimembranze | Contributi da Enti pubblici e privati | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Oneri di urbanizzazione | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| ID | DESCRIZIONE | RISORSA | 2018 | 2019 | 2020 |
|------|---|-------------------------|------------|------------|------------|
| 8200 | Superamento passaggio a livello di via Roosevelt - Progetto di fattibilità tecnica ed economica | Oneri di urbanizzazione | 50.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| | TOTALE COMPLESSIVO | | 20.793.469 | 19.335.830 | 10.657.478 |

6. ELENCO DELLE GARANZIE FIDEJUSSORIE

Si riporta di seguito l'elenco delle garanzie fideiussorie rilasciate dal Comune di Carpi e tuttora in essere.

| A favore di | delibera di concessione | Oggetto | Motivazione | inizio ammortamento | fine ammortamento | IMPORTO ORIGINARIO | DEBITO RESIDUO AL 31/12/17 |
|-------------------------------|--|--|---|---------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| Polisportiva D. Pietri srl | DC 234 / 2001 | Fidejussione mutuo credito sportivo | Realizzazione palestre con spogliatoi e servizi nel centro sportivo su terreno comunale | 2001 | 2017 | 1.007.091 | 0 |
| Gruppo Sportivo Rinascita srl | DC 213 / 2001 | Fidejussione mutuo credito sportivo | Ristrutturazione, ampliamento ed adeguamento normativo del centro sportivo su terreno comunale in Budrione di Carpi | 2005 | 2020 | 257.196 | 52.869 |
| Gruppo sportivo Rinascita srl | DC 42 / 2007 + integrazione DC 115 / 2008 + DC 71 / 2016 di rinegoziazione mutui | Fidejussioni mutui Banca Popolare di Verona e Novara | Ristrutturazione ed ampliamento del centro sportivo su terreno comunale in Budrione di Carpi | 2007 | 2027 su 300.000; 2029 su 100.000 | 400.000 | 212.461 |
| TOTALI | | | | | | 1.664.287 | 265.330 |

7. 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.

8. PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ ED ALTRI ENTI

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni direttamente detenute dal Comune di Carpi alla data del 31/10/2017 in società e altri enti. Gli enti diversi dalle società sono inclusi nell'elenco indipendentemente dalla natura del rapporto partecipativo (es. fondazione, consorzio, AFAM, altra tipologia ecc.)

| TIPOLOGIA | RAGIONE SOCIALE | ATTIVITA' SVOLTE | MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DEL COMUNE DI CARPI | N. AZIONI | VALORE NOMINALE PARTECIPAZIONE | CAPITALE SOCIALE o FONDO DI DOTAZIONE (al 31/12/2016) | RISULTATO DI BILANCIO ULTIMO ESERCIZIO (2016) | PATRIMONIO NETTO ULTIMO ESERCIZIO (2016) | DURATA | Sito web società/ente |
|--|---|--|---|------------|--------------------------------|---|---|--|---------------|---|
| Società | AIMAG SPA | Multiutility, attiva nei settori energetico e gas, idrico e dei rifiuti | 20,47% | 13.835.051 | 13.835.051,00 | 67.577.681,00 | 9.474.950 | 135.346.372 | 31/12/2050 | https://www.aimag.it/ |
| Società | SETA S.P.A | Gestione del servizio di trasporto pubblico locale nei tre bacini provinciali di Modena, Reggio Emilia e Piacenza | 2,36% | 1.178.869 | 282.928,56 | 11.997.659,00 | 385.707,00 | 14.748.981 | 31/12/2050 | http://www.setaweb.it/ |
| Società | AMO SPA agenzia per la mobilità e il TPL | Regolazione e monitoraggio del servizio di trasporto pubblico locale nella provincia di Modena | 9,6071% | 510.416 | 510.416,00 | 5.312.848,00 | 55.061,00 | 19.334.715,00 | 21/12/2032 | http://www.amo.mo.it/ |
| Società | ForModena soc. cons. a r.l. | Attività di formazione professionale | 10,00% | ----- | 77.468,40 | 774.684,00 | 3.459,00 | 534.547,00 | 31/12/2050 | http://www.formodena.it/ |
| Società | LEPIDA SPA | Realizzazione e la gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni e fornitura dei relativi servizi di connettività. | 0,0015% | 1 | 1.000,00 | 65.526,00,00 | 457.200,00 | 67.490.699 | 31/12/2050 | http://www.lepida.it/ |
| Consorzio | Consorzio Festival Filosofia | Organizzazione dell'evento "Festival della Filosofia" | 14,29% | ----- | 3.000,00 | 21.000,00 | 3.760,00 | 26.716,00 | 31/12/2030 | http://www.festivalfilosofia.it/ |
| Consorzio | Consorzio CON CARPI | promozione del centro storico di Carpi | 16,66% | ----- | 1.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 27.463,00 | 31/12/2050 | No sito internet |
| Istituzione autonoma Legge 21/12/1999 n.508 (AFAM) | Istituto Vecchi Tonelli Scuola Superiore Studi Musicali | Alta formazione musicale e relativa produzione musicale, ricerca scientifica in ambito musicale | 33,33% | ----- | ----- | ----- | (287.519,36) | 226.442,15 | indeterminata | http://www.comune.modena.it/oraziovecchi |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--------|-------|-------|---------------|------------|---------------|---------------|---|
| Fondazione | Fondazione Campo Fossoli | Fondazione senza scopo di lucro. Ha come obiettivi la diffusione della memoria storica mediante la conservazione, il recupero e la valorizzazione dell'ex campo di concentramento di Fossoli, la progettazione e l'attivazione di iniziative a carattere divulgativo, didattico e scientifico. | 60% | ----- | ----- | 206.583,00 | 0,00 | 471.561,00 | indeterminata | http://www.fondazionefossoli.org/it/ |
| Fondazione | Fondazione Antonio Zamparo | Scopo della fondazione è quello, con fini esclusivamente culturali, di programmare ed organizzare un concorso a scadenza biennale per l'ottenimento di borse di studio riservate a studenti dell'Istituto "Vecchi - Tonelli " ed in particolare a quelli di strumenti ad arco, con specifica attenzione alla valorizzazione degli studenti della sede di Carpi. | 33,33% | ----- | ----- | 183.680,16 | 0,00 | 183.680,16 | indeterminata | No sito internet- |
| Azienda pubblica - ente pubblico economico | ACER MODENA (azienda pubblica) | Ente pubblico economico, dotato di proprio statuto derivante dalla trasformazione e riorganizzazione dello IACP sulla base della Legge regionale 24/01, con funzioni di gestione integrata del patrimonio di edilizia residenziale pubblica (ERP). | 8,05% | ----- | ----- | 13.442.788,00 | 26.447,00 | 14.304.333,00 | indeterminata | http://www.aziendacasadamo.it/ |
| Ente gestione parco regionale | Ente Gestione Parchi Emilia Centrale | Ente pubblico per la gestione di riserve naturali e parchi (Riserva Sassoguidano- Riserva Casse Espansione Fiume Secchia - Riserva Fontanili Valle Re – Parco del Frignano) | ----- | ----- | ----- | 0,00 | 245.533,61 | 3.141.851,45 | indeterminata | http://www.parchiemilicentrale.it/ |

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

Informazioni di dettaglio sono presenti nella sezione "Amministrazione trasparente" del Comune di Carpi:

<http://www.carpidiem.it/conoscere-carpi/il-comune/amministrazione-trasparente-carpi/10524-altri-contenuti/bilanci-degli-enti-partecipati>

9. ALTRE INFORMAZIONI

PAREGGIO DI BILANCIO

Ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica i comuni dovranno conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali (titoli 1, 2, 3, 4 e 5) e le spese finali (titoli 1, 2 e 3).

Ai fini del raggiungimento del pareggio di bilancio, è stato considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

Per il calcolo del pareggio di bilancio l'Ente beneficia nel 2018 della restituzione di spazi finanziari ceduti negli anni precedenti attraverso il patto regionale orizzontale per euro 1.585.500,00.

Nella tabella che segue si riporta la dimostrazione del rispetto del saldo.

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 116.549,33 | 5.000,00 | - |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 11.430.675,44 | 4.122.656,34 | - |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | - | - | - |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3) | (+) | 11.547.224,77 | 4.127.656,34 | - |
| B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 40.387.730,65 | 39.880.560,26 | 39.205.704,39 |
| C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | (+) | 5.229.541,88 | 5.192.567,74 | 5.129.967,75 |
| D) Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 8.559.702,51 | 8.685.157,51 | 8.370.461,51 |
| E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | 12.819.989,62 | 15.515.609,00 | 7.261.789,00 |
| F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1) | (+) | 1.585.500,00 | - | - |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 52.256.292,71 | 51.460.040,15 | 50.757.342,43 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 5.000,00 | - | - |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2) | (-) | 1.742.000,00 | 2.020.000,00 | 2.143.000,00 |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | - | - | - |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3) | (-) | - | - | - |
| H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5) | (-) | 50.519.292,71 | 49.440.040,15 | 48.614.342,43 |

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 25.314.353,66 | 22.859.265,34 | 10.761.789,00 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 4.122.656,34 | | |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2) | (-) | - | - | - |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3) | (-) | - | - | - |
| I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I48) | (-) | 29.437.010,00 | 22.859.265,34 | 10.761.789,00 |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | - | - | - |
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria | (-) | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI | (-) | - | - | - |
| N) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) | | 173.386,72 | 1.102.245,36 | 591.791,22 |

| | Competenza 2018 | Competenza 2019 | Competenza 2020 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Spazi Patto Regione | 1.585.500,00 | - | - |
| Spese rimborso prestiti | 2.968.819,97 | 2.763.245,36 | 2.408.791,22 |
| FCDE | 1.742.000,00 | 2.020.000,00 | 2.143.000,00 |
| Mutui che vanno a FPV | 1.431.000,00 | 850.000,00 | - |
| -Mutui contratti in anni precedenti ancora da spendere | - 1.224.596,94 | - 1.431.000,00 | - 850.000,00 |
| | | | |
| Pareggio di bilancio | 6.502.723,03 | 4.202.245,36 | 3.701.791,22 |
| Piano Opere 2018/2020 (finanziate da avanzo) | 2.672.748,00 | | |
| Avanzo di amministrazione applicato alla parte corrente | 476.588,31 | | |
| Piano Opere 2018/2020 (finanziate da indebitamento) | 3.180.000,00 | 3.100.000,00 | 3.110.000,00 |
| | 173.386,72 | 1.102.245,36 | 591.791,22 |