



***UNIONE DEI COMUNI
VALLI DEL RENO LAVINO E SAMOGGIA***

CASALECCHIO DI RENO, MONTE SAN PIETRO, SASSO MARCONI, VALSAMOGGIA E ZOLA PREDOSA

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE
2020/2022**

La presente nota integrativa è prevista dal punto 9.11 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio e si propone di descrivere e spiegare gli elementi più significativi dello schema di bilancio di previsione 2020-2022.

In particolare, la relazione è finalizzata a verificare il rispetto dei principi contabili o a motivarne eventuali scostamenti, con particolare riferimento all'impatto sugli equilibri finanziari del bilancio annuale e pluriennale.

Il bilancio di previsione 2020-2022 rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Il bilancio di previsione 2020-2022 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al D. Lgs. n. 118/2011.

Al bilancio di previsione deve essere allegata la nota integrativa, contenente almeno i seguenti elementi:

1. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
2. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente e dei relativi utilizzi;
3. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
4. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
5. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
6. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
7. l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
8. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
9. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

1. I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

La fase di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico finanziarie e tiene conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite dall'Ente, tiene conto dalle scelte già operate nei precedenti esercizi, e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani riferibili alle missioni dell'Ente.

Come disposto dal D. Lgs. 118/2011, integrato e corretto dal D. Lgs. 126/2014, all'art. 39 comma 2, il bilancio di previsione finanziario comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi.

Le previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio, nonostante prendano in considerazione un orizzonte temporale di programmazione della durata di un triennio, attribuiscono le previsioni di entrata ed uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare;
- il bilancio di questo ente è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese;
- il sistema di bilancio comprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista nei rispettivi esercizi. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma, saranno ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio;

- tutte le entrate sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite.

Inoltre tiene conto delle novità introdotte dal D.L. 124/2019 tra le quali:

- L'articolo 57, comma 2, prevede che le disposizioni legislative vigenti, di cui all'articolo 6, comma 13, del D.L. n.78/2010, volte al contenimento e alla riduzione delle spese per la formazione del personale cessino di essere applicate, a decorrere dal 2020, alle regioni, alle province autonome e agli enti locali, nonché ai loro organismi ed enti strumentali (anche se costituiti in forma societaria).

Di seguito vengono evidenziati i criteri di formulazione delle previsioni relative al triennio, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa.

1.1. Le entrate

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2020-2022 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibile.

Entrate da trasferimenti correnti

Trasferimenti da Comuni:

Trasferimenti da Comuni connessi alle gestioni associate sono stati previsti in base ai bilanci di servizio 2020-2022 approvati dalla Giunta dell'Unione e sottoposti all'approvazione delle Giunte Comunali.

Trasferimenti per gestione contratto di servizio con Azienda speciale Insieme: sono stati quantificati sulla base delle somme segnalate dai Comuni per l'annualità 2020 e mantenuti costanti nel 2021 e 2022.

Trasferimenti da Regione:

Trasferimenti per funzioni montane e dissesto idrogeologico: sono stati previsti sulla base delle somme assegnate negli anni passati, tenuto conto che a tutt'oggi non sono intervenute modifiche normative e organizzative da incidere sulla quantificazione di tali risorse.

Trasferimenti per progetti in campo sociale: tali trasferimenti sono stati previsti in base ai bandi pubblicati o che si può con un buon margine di certezza prevedere che verranno pubblicati dalla Regione, le relative spese saranno attivate solo a fronte del formale accertamento di tale entrata.

Trasferimenti per piani di zona in ambito sociale: sono stati previsti sulla base dei fondi assegnati nell'anno 2017 non avendo ad oggi elementi normativi o organizzativi per ipotizzare modifiche.

Trasferimenti da altri soggetti:

Trasferimento da Inps e Azienda Sanitaria per progetti in campo sociale: sono stati previsti in base ai bandi pubblicati o che si può con un buon margine di certezza prevedere che verranno pubblicati, le relative spese saranno attivate solo a fronte del formale accertamento di tale entrata.

Trasferimenti da Hera S.p.A. di risorse per interventi di manutenzione ordinaria della risorsa idrica: sono stati previsti sulla base delle risorse assegnate nell'anno precedente.

Entrate extratributarie

Sono state previste:

- a) in base alle riscossioni degli anni passati;
- b) per quanto attiene alle entrate da recupero IVA split payment per attività commerciali, in base ad una stima effettuata sulle operazioni che si ritiene si realizzeranno negli anni di riferimento;
- c) per i rimborsi spese per procedure di gara esperite, per conto dei Comuni in base alla convenzione servizio gare associate, in base al numero di gare previste ed alla stima delle relative spese;
- d) per i rimborsi assicurativi per danni subiti, stima prudenziale con contestuale previsione di spesa da attivarsi solo al verificarsi dell'entrata.
- e) con riferimento in particolare alle entrate previste per diritti di segreteria e oneri di istruttoria delle pratiche in materia di sismica, a parziale finanziamento del bilancio di servizio, la previsione è stata formulata sulla base dell'analisi delle pratiche evase nei Comuni prima del conferimento della funzione all'Unione stessa.
- f) con riferimento alle entrate previste per sanzioni del codice della strada, la previsione è formulata sulla base delle entrate storicamente incassate dai Comuni di Casalecchio di Reno, Monte San Pietro e Zola Predosa con contestuale previsione di spesa da trasferire ai Comuni sulla base del principio della territorialità.

Entrate in conto capitale

Prevista un'entrata da trasferimenti da Comuni per investimenti nell'ambito della convenzione servizio informatico: la previsione è stata fatta in base al progetto di investimento con relativo riparto approvato dalla Giunta Unione unitamente al bilancio di servizio.

L'entrata prevista sul bilancio di servizio della protezione civile è finanziata con applicazione della quota di risultato di amministrazione presunto derivante dal mancato utilizzo dello stesso importo nel corso del 2019.

Vengono inoltre previste entrate da trasferimenti regionali e dalla Città Metropolitana riferiti al Programma triennale degli investimenti e alla manutenzione straordinaria e difesa del suolo.

1.2. Le spese

Spese correnti

Per quanto riguarda le spese correnti, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (personale, altri contratti di servizio ecc.);
- delle richieste formulate dai vari servizi e che hanno trovato la loro rappresentazione nei bilanci dei servizi associati approvati dalla Giunta dell'Unione e sottoposti all'approvazione delle Giunte Comunali;
- delle richieste formulate dai vari servizi opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuate in relazione agli obiettivi indicati nel DUP.

Spese conto capitale

Per quanto riguarda le spese in conto capitale, le previsioni sono state formulate sulla base delle richieste formulate dai vari servizi opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuate in relazione agli obiettivi indicati nel DUP.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Non si è proceduto alla costituzione del fondo in quanto le entrate extratributarie previste sono relative a entrate la cui esigibilità è certa o per le quali la svalutazione sarà accantonata dall'Ente destinatario dell'entrata finale, mentre per le entrate da trasferimenti non è necessaria la costituzione del fondo.

Con riferimento alla quota dei diritti di segreteria e degli oneri di istruttoria per le pratiche sismiche, in considerazione della impossibilità di prevedere un andamento delle entrate è stata inserita una previsione prudente che verrà accertata sulla base degli incassi che saranno effettivamente realizzati e per questo non è stato previsto l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Fondo di riserva

La quantificazione del fondo di riserva è pari al 0,30% delle spese correnti, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 166 del D. Lgs. 267/2000 quale misura minima prevista.

Non facendo ricorso all'anticipazione di tesoreria non è necessario incrementare del 50% la quota d'obbligo, la cui metà dovrà essere comunque riservata a spese indifferibili ed urgenti.

Fondo di riserva di cassa

Per l'anno 2020 è stato inoltre stanziato un fondo di riserva di cassa dell'importo di € 40.000,00 pari alla misura minima prevista, dello 0,20% delle spese finali previste in bilancio (art. 166, comma 2-*quater*, del D. Lgs. n. 267/2000).

Fondo accantonamenti per passività potenziali

Nel bilancio di previsione non sono stati previsti accantonamenti per passività potenziali ai sensi dell'art 1, commi da 550 a 562, L. n. 147/2013.

Fondo di garanzia debiti commerciali

A decorrere dall'anno 2020, con delibera di giunta da adottare entro il 28 febbraio, è iscritto nella parte corrente del bilancio nella missione 20 programma 03 un accantonamento denominato "Fondo di garanzia debiti commerciali", sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione. (art. 1, c. 859 e 862, Legge 30 dicembre 2018, n. 145).

L'iscrizione del fondo in bilancio è obbligatorio se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente. In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, di cui al citato articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio; (art. 1, c. 859, lett. a, e c. 868).

Verificandosi le predette condizioni, lo stanziamento del fondo deve essere pari al 5% degli stanziamenti di spesa per acquisto di beni e servizi dell'esercizio in corso, con esclusione di quelli finanziati con risorse aventi vincolo di destinazione. (art. 1, c. 859, lett. a, c. 862, lett. a, e c. 863).

L'iscrizione del fondo in bilancio è, inoltre, obbligatoria anche se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente si sia ridotto di oltre il 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente, ma presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali (art. 1, c. 859, lett. b).

Verificandosi la predetta condizione, lo stanziamento del fondo deve essere pari (art. 1, c. 862, lett. b, c, d e c. 863):

- al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

- al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente.

I tempi di pagamento e di ritardo sono elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni dei crediti (art. 1, c. 861).

I tempi del ritardo sono calcolati tenendo conto anche delle fatture scadute che gli enti non hanno ancora provveduto a pagare.

Nel corso dell'esercizio l'accantonamento al fondo è adeguato alle variazioni di bilancio relative agli stanziamenti di spesa per acquisto di beni e servizi, con esclusione di quelli finanziati con risorse aventi vincolo di destinazione. Il Fondo di garanzia debiti commerciali accantonato nel risultato di amministrazione è liberato nell'esercizio successivo a quello in cui risultano rispettati i parametri di riduzione dei tempi di pagamento e la riduzione dell'ammontare complessivo dei propri debiti commerciali. (art. 1, c. 863).

Per il solo anno 2019, gli indicatori relativi al ritardo annuale dei pagamenti e al debito commerciale residuo da rilevare ai fini dell'accantonamento a fondo garanzia debiti commerciali possono essere elaborati sulla base delle informazioni presenti nelle registrazioni contabili dell'ente e non sulla base dei dati presenti nella PCC. Gli enti che si avvalgono di tale facoltà effettuano la comunicazione alla PCC dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31 dicembre 2019, anche se hanno adottato SIOPE+.

L'Ente non trovandosi nelle condizioni previste dalla norma sopra richiamata non è tenuto ad iscrivere in bilancio il Fondo di garanzia debiti commerciali così determinato.

Entrate e spese non ricorrenti

Nel bilancio di previsione non sono allocate entrate e spese aventi carattere non ripetitivo il cui rischio sia a carico dell'Unione. I proventi per sanzioni Codice della Strada, infatti, vengono ripartiti tra i Comuni in base all'effettivo incasso ed in relazione ad un criterio di territorialità

2. Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate e dei relativi utilizzi

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 è stato approvato con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 9 del 29 aprile 2019 e le risultanze sono le seguenti:

Descrizione	Totale avanzo da rendiconto 2018
Avanzo accantonato	
Per soccombenze Polizia Municipale	
Per eventuali necessità finanziarie connesse alle gestioni 2014 e precedenti che si dovessero manifestare negli anni 2015-2018	102.972,99
per soccombenze contenzioso tassa governativa telefonia mobile	4.507,00
Accantonamento fondi rinnovi contrattuali	11.011,65
Fondo rischi contenziosi	10.000,00
Totale avanzo accantonato	128.491,64
Avanzo vincolato trasferimenti	
Ufficio di Piano urbanistica gestione - progettazione strumenti urbanistici	0,00
Avanzo vincoli attribuiti da ente	
Contributi gestioni associate gestione 2015 - 2018	203.922,52
Ufficio Personale Associato gestione 2015 - 2018 parte corrente	81.770,10
Servizio Associato Informatica gestione 2015 - 2018 parte corrente	36.101,76
Protezione Civile gestione 2015 - 2018 parte corrente	26.230,54
Servizio Gare gestione 2015 - 2018	12.350,66
Servizio Sociale gestione 2015 - 2018	19.008,77
Asc	0,00
Coordinamento pedagogico 2016 - 2018	18.232,68
Ufficio di Piano urbanistica 2015 - 2018	41.987,03
Spese generali 2017-2018	70.930,61
Ufficio tecnico e sviluppo del territorio 2017-2018 parte corrente	53.414,31
Polizia Municipale Associata 2018	0,00
Funzioni in materia sismica 2018	25.421,12
Sue - Suap 2018	7.000,00
Totale avanzo vincoli attribuiti dall'ente	596.370,10
Avanzo destinato ad investimenti	
Avanzo destinato ad investimenti diversi gestione	0,00
Ufficio Personale Associato gestione 2015 - 2018 parte investimenti	268,91
Avanzo destinato ad investimenti servizio associato informatica gestione 2015 - 2018	21.138,84
Avanzo vincolato ad investimenti servizio protezione civile gestione 2015 - 2018	61.946,72
Avanzo destinato a investimenti Spese generali 2017	787,41

Avanzo destinato ad investimenti Ufficio tecnico e sviluppo del territorio 2017-2018	1.000,00
Totale avanzo destinato ad investimenti	85.141,88
Avanzo libero	
Avanzo libero gestione 2015 - 2018	51.580,17
Totale avanzo libero	51.580,17
	861.583,79

Durante l'anno 2019 sono stati disposti utilizzi del suddetto avanzo, pertanto l'avanzo di cui sopra non applicato al 31/10/2019 risulta essere il seguente:

Descrizione	Totale avanzo da applicare
Avanzo accantonato	
per soccombenze contenzioso tassa governativa telefonia mobile	4.507,00
Accantonamento fondi rinnovi contrattuali	11.011,65
Fondo rischi contenziosi	10.000,00
Totale avanzo accantonato	25.518,65
Avanzo vincoli attribuiti da ente	
Contributi gestioni associate gestione 2015 - 2018	11.833,86
Ufficio Personale Associato gestione 2015 - 2018 parte corrente	35.100,19
Servizio Associato Informatica gestione 2015 - 2018 parte corrente	6.779,99
Protezione Civile gestione 2015 - 2018 parte corrente	26.230,54
Servizio Gare gestione 2015 - 2018	12.125,66
Servizio Sociale gestione 2015 - 2018	0,00
Asc	0,00
Coordinamento pedagogico 2016 - 2018	0,00
Ufficio di Piano urbanistica 2015 - 2018	10.255,03
Spese generali 2017-2018	22.819,27
Ufficio tecnico e sviluppo del territorio 2017-2018 parte corrente	53.414,31
Polizia Municipale Associata 2018	0,00
Funzioni in materia sismica 2018	25.421,12
Sue - Suap 2018	7.000,00
Totale avanzo vincoli attribuiti dall'ente	210.979,97
Avanzo destinato ad investimenti	
Avanzo destinato ad investimenti diversi gestione	0,00
Ufficio Personale Associato gestione 2015 - 2018 parte investimenti	0,00
Avanzo destinato ad investimenti servizio associato informatica gestione 2015 - 2018	12.885,30
Avanzo vincolato ad investimenti servizio protezione civile gestione 2015 - 2018	11.946,72
Avanzo destinato a investimenti Spese generali 2017	787,41
Avanzo destinato ad investimenti Ufficio tecnico e sviluppo del territorio 2017-2018	1.000,00

Totale avanzo destinato ad investimenti	26.619,43
Avanzo libero	
Avanzo libero gestione 2015 - 2018	51.580,17
Totale avanzo libero	51.580,17
	314.698,22

Sulla base degli utilizzi dell'avanzo di amministrazione disposti nel corso del 2019 e dell'andamento della gestione 2019, il risultato presunto di amministrazione 2019 ammonta ad € **595.444,29** come risulta dall'apposito prospetto del bilancio di previsione finanziario 2020-2022 redatto ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 e basato sui dati al 14/11/2019.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 prevede l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto per un totale di € 222.913,42.

In particolare l'avanzo di amministrazione vincolato presunto applicato al bilancio di previsione per l'anno 2020 è destinato a:

Descrizione intervento	Importo	Titolo spesa
Spese bilancio Sue – suap – spesa per rimborso personale comandato per l'anno 2020	35.200,00	1
Spesa per personale a tempo determinato assunti per un anno	71.000,00	1
Spese bilancio Servizio Personale Associato – Spesa per personale a tempo determinato	12.395,00	1
Subtotale spesa corrente	118.595,00	
Investimenti bilancio SIA	54.318,42	2
Investimenti bilancio Protezione Civile	50.000,00	2
Subtotale spesa conto capitale	104.318,42	
Totale avanzo vincolato presunto applicato	222.913,42	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno -1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2019 (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	Risorse accantonate presunte al 31/12/2019 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Fondo anticipazioni liquidità						
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	-	-	-	-	-	-
	Fondo perdite società partecipate					-	
	Totale Fondo perdite società partecipate	-	-	-	-	-	-
	Fondo contenzioso	14.507,00				14.507,00	
	Totale Fondo contenzioso	14.507,00	-	-	-	14.507,00	-
	Fondo crediti di dubbia esigibilità					-	
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-
	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)					-	
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	-	-	-	-	-	-
	Altri accantonamenti ⁽⁴⁾	113.984,64	102.972,99	5.596,50		16.608,15	
	Totale Altri accantonamenti	113.984,64	102.972,99	5.596,50	-	16.608,15	-
	Totale	128.491,64	102.972,99	5.596,50	-	31.115,15	-

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/2019	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2019 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2019 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2019 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione e (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2019 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2019 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2019 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2018 se non reimpegnati nell'esercizio 2019 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e presunte al 31/12/2019	Risorse vincolate presunte al 31/12/2019 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)-(f)	(i)
<u>Vincoli derivanti dalla legge</u>											
											-
Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1)				-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Vincoli derivanti da Trasferimenti</u>											
											-
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Vincoli derivanti da finanziamenti</u>											
											-
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</u>											
	Contributi gestioni associate			203.922,52	174.195,49	192.088,66				186.029,35	140.853,13
	Servizio personale associato			81.770,10		46.669,91				35.100,19	12.395,00

Servizio informatico associato			36.101,76		29.321,77			6.779,99	6.779,99	
Servizio protezione civile			26.230,54		-			26.230,54		
Servizio gare associato			12.350,66		225,00			12.125,66		
Servizio sociale associato			19.008,77		19.008,77			0,00		
Servizi coordinamento pedagogico			18.232,68		18.232,68			-		
Servizio di pianificazione urbanistica			41.987,03		31.732,00			10.255,03		
Spese generali			70.930,61		48.111,34			22.819,27		
Servizio tecnico e sviluppo del territorio			53.414,31		-			53.414,31		
Funzioni in materia sismica			25.421,12		-			25.421,12		
Servizio SUE-SUAP			7.000,00		-			7.000,00		
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)			596.370,10	174.195,49	385.390,13	-	-	-	385.175,46	160.028,12
Altri vincoli										
									-	
Totale altri vincoli (h/5)			-	-	-	-	-	-	-	-
Totale risorse vincolate (h+(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5))			596.370,10	174.195,49	385.390,13	-	-	-	385.175,46	160.028,12
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)										
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)										
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)										
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)										
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)										
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)										
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)										
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)										
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)										
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)										
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)										
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)⁽¹⁾										
385.175,46										

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2019	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2019 (dato presunto)	Impegni eserc. 2019 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2019 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2019 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione	
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) -(c)-(d)-(e)	(g)	
	Servizio personale associato			268,91		268,91			-		
	Servizio informatico associato			21.138,84		8.253,54			12.885,30	12.885,30	
	Servizio protezione civile			61.946,72	50.000,00	50.000,00			61.946,72	50.000,00	
	Spese generali			787,41					787,41		
	Servizio tecnico e sviluppo del territorio			1.000,00					1.000,00		
Totale				85.141,88	50.000,00	58.522,45	-	-	76.619,43	62.885,30	
				Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti							
				Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ⁽¹⁾					76.619,43		

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

Nel triennio 2020-2022 sono previsti investimenti, così suddivisi:

Descrizione dell'intervento	Importo previsto 2020	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
AFFARI GENERALI - Acquisto hardware - Segreteria	1.500,00	1.500,00	1.500,00
PROTEZIONE CIVILE - Acquisto attrezzature	50.000,00	0,00	0,00
SIA – Acquisto hardware	64.070,00	33.070,00	33.070,00
SIA – Acquisto software	37.100,00	13.781,58	13.781,58
SIA - Spese per investimenti da coperture per rimborsi assicurativi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SPA - Acquisto hardware	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Ufficio tecnico – acquisizione hardware	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Lavori per difesa suolo	450.000,00	0,00	0,00
Accordo quadro/Programma triennale di investimento L.R. 2/2004. Trasferimento a comuni per difesa suolo	50.000,00	0,00	0,00
Accordo quadro/Programma triennale di investimento L.R. 2/2004. Trasferimento ad altre amministrazioni locali per difesa suolo	184.457,78	350.000,00	350.000,00
TOTALI	849.127,78	410.351,58	410.351,58

Tali spese sono finanziate con:

Tipologia	Importo previsto 2020	Importo previsto 2021	Importo previsto 2022
Entrate correnti bilancio di servizio SPA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Entrate correnti bilancio di servizio Affari generali	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Entrate correnti bilancio di ufficio tecnico e sviluppo del territorio	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Entrate da trasferimento Comuni – bilancio di servizio parte investimenti – SIA	37.681,58	37.681,58	37.681,58
Entrate correnti bilancio polizia locale	8.070,00	8.070,00	8.070,00
Avanzo Vincolato presunto parte investimenti 2019	50.000,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato presunto parte corrente 2019	54.318,42	0,00	0,00
Entrate correnti da rimborsi assicurativi servizio SIA destinati agli investimenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Trasferimenti regione per accordo quadro programma triennale investimenti	234.457,78	350.000,00	350.000,00
Trasferimenti Città Metropolitana manutenzione straordinaria difesa del territorio	450.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE TIT. IV – V PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	849.127,78	410.351,58	410.351,58

MUTUI TIT. VI	0,00	0,00	0,00
TOTALE	849.127,78	410.351,58	410.351,58

Per quanto riguarda le entrate correnti vincolate ad investimenti, si tratta nello specifico di trasferimenti da parte dei Comuni a finanziamento dei bilanci di servizio.

4. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti o di altri soggetti, pubblici o privati.

5. Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Non sono stati attivati contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

6. Elenco dei propri enti ed organismi strumentali

ENTI STRUMENTALI	Valore di attribuzione del patrimonio netto	SITO INTERNET
AZIENDA SERVIZI PER LA CITTADINANZA INSIEME C.F. – P.IVA 02985591201	100%	www.ascinsieme.it

7. Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

L'Unione possiede le seguenti partecipazioni dirette:

SOCIETA' DI CAPITALI PARTECIPATE IN VIA DIRETTA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	SITO INTERNET
LEPIDA S.P.A. - C.F. P.IVA 02770891204	0,0015%	www.lepida.it
GAL APPENNINO BOLOGNESE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA – C.F. P.IVA 02323051207	4,75%	www.bolognappennino.it

8. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio

Anticipazione di cassa

Il limite per il ricorso all'anticipazione di cassa è il seguente, a fronte di un'anticipazione prevista prudenzialmente in bilancio di € 800.000,00.

	Rendiconto 2018
Titolo I	0,00
Titolo II	15.478.147,50
Titolo III	185.863,68
Totale	15.664.011,18
3/12 (art. 222 del TUEL D.Lgs. 267/2000)	3.916.002,79