
Unione Reno Galliera

NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO DI
PREVISIONE 2017/2019

Servizio Finanziario

Nota integrativa al bilancio di previsione 2017/2019

Indice

1. Premessa
2. Gli strumenti di programmazione
3. Gli stanziamenti del bilancio
 - 3.1 Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti
 - 3.2 Gli equilibri di bilancio
 - 3.3 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio
 - 3.3.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
 - 3.3.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti
 - 3.3.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie
 - 3.3.4 Titolo 1 Spesa corrente
 - 3.3.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti
 - 3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale
 - 3.3.7 Titolo 6 Prestiti
 - 3.3.8 Titolo 2 Spese investimento
 - 3.3.9 Partite di giro
 - 3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali
 - 3.5 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità
4. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2016 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2016
5. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2016
6. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili
7. Investimenti stanziati nel bilancio di previsione in mancanza del relativo cronoprogramma
8. Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti
9. Oneri e 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
10. Elenco enti e organismi strumentali
11. Elenco delle partecipazioni possedute
12. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio
 - 12.1 Patto di stabilità

1. Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

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 analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

2. Gli strumenti di programmazione

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative approvate nel Documento Unico di Programmazione (DUP) con delibera consiliare n. 36 del 29/09/2016.

Tale documento costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente e ne costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Il DUP, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del d.lgs. 118/2011 e successive modificazioni, si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco e quindi fino al 2019;
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione e quindi fino al 2018

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua gli indirizzi strategici dell'ente.

La **Sezione Operativa** che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione ed è strutturata in due parti fondamentali:

- Parte 1 della Sezione Operativa che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2 della Sezione Operativa che analizza:
 - “Piano pluriennale degli investimenti 2017/2019”;
 - “Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2017/2019”;
 - “Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali”.

3. Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:

3.1 Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda che l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda che la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Le entrate non ricorrenti riguardano:

- Trasferimenti statali per PON (Programma operativo Nazionale) e SIA (Sostegno per l'Inclusione Attiva);
- Trasferimenti statali per le indagini statistiche;
- Trasferimenti regionali per la gestione emergenza post terremoto;
- Trasferimenti dei residui della gestione dei piani di zona da parte dell'ex comune capofila;
- Le sponsorizzazioni da privati per attività culturali e le politiche giovanili;
- Trasferimenti regionali in conto capitale per programmazione della progettazione piste ciclabili nell'ambito della città metropolitana di Bologna;

Entrate non ricorrenti

Tit	Tip	Cat	Mac	Descrizione	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
2	101	1	1	Trasferimenti da amministrazioni centrali	123.000,00	123.000,00	123.000,00
2	101	2	1	Trasferimenti da amministrazioni locali	209.000,00	209.000,00	184.000,00
2	103	1	1	Sponsorizzazioni da privati	500,00	500,00	500,00
2	103	2	1	Altri trasferimenti da privati	3.700,00	3.700,00	3.700,00
3	500	99	5	Altre entrate	20500	20500	20500
4	200	1	2	Contributi agli investimenti	330.000,00	0,00	0,00
					686.700,00	356.700,00	331.700,00

Le spese non ricorrenti riguardano gli interventi specifici a cui sono legati gli stanziamenti suddetti e vengono realizzati esclusivamente al realizzarsi della specifica entrata di riferimento

3.2 Gli equilibri di bilancio

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico-finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del Tuel).

Per la parte corrente i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.118.684,34			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata	(+)		808.772,74	408.668,00	408.668,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		25.125.806,90 -	25.157.260,42 -	25.278.376,42 -
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni	(+)		-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i>	(-)		25.934.579,64	25.565.928,42	25.687.044,42
- fondo pluriennale vincolato			408.668,00	408.668,00	408.668,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			816.880,48	962.998,00	1.109.115,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in	(-)		-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		- -	- -	- -
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-	-	-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		- -	- -	- -
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		- -	- -	- -
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi	(-)		-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾ O=G+H+I-L+M			-	-	-

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	88.000,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	91.903,60	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	536.400,00	206.400,00	206.400,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	716.303,60	206.400,00	206.400,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-	-	-

3.3 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

3.3.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

L'ente non gestisce entrate tributarie né proprie né da conferimento.

3.3.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta, per GLI ESERCIZI 2017/2019 una previsione annuale inferiore rispetto agli stanziamenti previsti per l'esercizio 2016 dovuti a:

- diminuzione dei trasferimenti regionali per l'emergenza post terremoto la cui gestione principale è passata in capo alla Regione;
- diminuzione dei trasferimenti da sponsorizzazioni in quanto legate alla realizzazione della mostra archeologica;
- diminuzione generale dei trasferimenti da parte dei comuni conferitori a seguito di attivazione dei nuovi bandi di appalto e concessione dei servizi.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

TITOLO 2	STANZIAMENTO BILANCIO			
	2016	2017	2018	2019
Trasferimenti da AA.PP di cui:	19.711.667,57	18.900.798,84	18.932.252,36	19.053.368,36
<i>da comuni conferitori</i>	<i>15.065.265,95</i>	<i>14.988.719,70</i>	<i>15.160.673,22</i>	<i>15.306.789,22</i>
<i>da altri enti pubblici</i>	<i>4.646.401,62</i>	<i>3.912.079,14</i>	<i>3.771.579,14</i>	<i>3.746.579,14</i>
Trasferimenti correnti da imprese	54.740,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Totale Tipologia Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.769.907,57	18.908.498,84	18.939.952,36	19.061.068,36

3.3.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di circa € 6.408.071,65 con un decremento rispetto ai valori dell'esercizio 2015 dovuto essenzialmente alla mancata iscrizione a bilancio, prudenzialmente operata, della previsione del recupero coattivo che verrà aggiornato in corso d'anno in base alle emissioni dei relativi ruoli

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2016	STANZIAMENTO BILANCIO 2017	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019
TITOLO 3				
Diritti di segreteria	120.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
COSAP	171.493,00	171.493,00	171.493,00	171.493,00
Proventi servizi mensa scolastica	861.512,12	610.300,00	610.300,00	610.300,00
Proventi servizi pasti anziani	73.400,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
Proventi utilizzo palestra	48.010,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Proventi per utilizzi spazi e sale	19.242,49	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Proventi asilo nido	1.148.300,00	1.146.000,00	1.146.000,00	1.146.000,00
Proventi trasporto scolastico	169.684,49	167.700,00	167.700,00	167.700,00
Proventi trasporto anziani e disabili	45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
Proventi da servizio pre/post scuola, laboratori e attività integrative	322.068,34	309.430,00	309.430,00	309.430,00
Proventi da assistenza scolastica al pasto	79.925,00	93.338,00	93.338,00	93.338,00
Proventi da centri estivi	118.563,00	121.700,00	121.700,00	121.700,00
Proventi da materna comunale	343.889,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00
Proventi per attività rivolte agli anziani compresi rimborsi	36.233,09	6.900,00	6.900,00	6.900,00
Proventi per servizi commerciali esterni	19.639,00	24.639,00	24.639,00	24.639,00
Proventi impianti fotovoltaici	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Proventi per alloggi ERP e PEA	131.985,00	138.113,00	138.113,00	138.113,00
Altri proventi	6.698,94	35.140,06	35.140,06	35.140,06
Totale Tipologia Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.721.843,47	3.448.453,06	3.448.453,06	3.448.453,06
Proventi contravvenzioni circolazione strad.	1.850.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
Proventi da ruoli cds	1.001.038,34	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Proventi da ruoli per erogazione servizi	168.685,44	119.000,00	119.000,00	119.000,00
Totale Tipologia Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.019.723,78	2.189.000,00	2.189.000,00	2.189.000,00
Interessi sulle giacenze di cassa	-	-	-	-
Totale Tipologia Interessi attivi	-	-	-	-
Rimborso spese personale Comando	25.000,00	17.030,00	17.030,00	17.030,00
IVA da <i>split payment</i>	391.500,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00
Introiti e rimborsi diversi	411.956,40	166.825,00	166.825,00	166.825,00
Totale Tipologia Rimborsi e altre entrate correnti	828.456,40	579.855,00	579.855,00	579.855,00
TOTALE TITOLO 3	7.570.023,65	6.217.308,06	6.217.308,06	6.217.308,06

Entrate dalla vendita di servizi

La previsione di entrata dell'esercizio 2017 di questa categoria ammonta a euro 3.448.453,06

Rispetto all'esercizio 2016 si registra un decremento di circa 273.400 euro, dovuto essenzialmente alla esternalizzazione del servizio di refezione che è già stato attivato, per l'anno scolastico 2016/2017 per i comuni di Castello d'Argile e, residualmente Castel Maggiore mentre per il comune di Pieve di Cento si procederà nell'A.S 2017/2018.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

La previsione di entrata 2017 di questa categoria ammonta a euro 2.189.000 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada oltre all'emissione dei ruoli sia per il CDS che per gli altri servizi erogati.

Con atto G.C. n. 55 del 14/06/2016 è stato destinato il 50% del proventi per le sanzioni al codice della strada al netto delle spese di riscossione e della quota spettante ad altri enti, negli interventi di spesa, alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29 luglio 2010. L'adempimento avviene due volte l'anno, in previsione e a consuntivo così come disposto dalla normativa vigente non essendo l'Ente possessore di strade la destinazione di vincolo viene effettuata dai comuni direttamente nei propri bilanci in accordo con gli stanziamenti previsti dal previsionale dell'Unione. Solo a seguito dell'approvazione di tutti i bilanci sarà possibile redigere l'atto di destinazione dei fondi.

Alla redazione del presente documento la situazione risulta essere la seguente:

- Importo previsto per sanzioni al CDS € 1.900.000 (di cui 40.000 per conto della ex provincia)
- Importo del FCDE relativo € 490.854 (il 70% del FCDE totale calcolato come da normativa vigente)
- Importo netto dei proventi € 1.369.146 di cui il 50% pari ad € 684.573

Che saranno destinate nelle percentuali previste dal decreto e con le modalità suddette.

Interessi attivi

La previsione dell'esercizio 2017 in questa categoria di entrata ammonta a euro 0 a seguito delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2016 che ha reso infruttifero i conti di tesoreria.

Rimborsi in entrata

La previsione dell'esercizio 2017 è di 579.855 euro e comprende:

- una previsione di 183.855 della voce di entrata denominata "Introiti e rimborsi diversi" e "rimborso personale in comando" in decremento rispetto agli stanziamenti 2016 in quanto non si è ritenuto opportuno prevedere entrate di non chiara esazione;
- la comparsa fin dall'esercizio 2016 della voce di entrata relativa al "IVA *Split Payment*", relativa all'IVA su forniture di beni e servizi per attività commerciali che sulla base delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 non è più versata al fornitore ma registrata nei registri IVA vendite dell'ente e successivamente liquidata nelle liquidazioni periodiche dell'IVA; Tale previsione è effettuata sulla base dello stanziato 2016 che la normativa armonizzata ha ridefinito nelle entrate extratributarie.

3.3.4 Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti dell'esercizio 2016 classificate secondo il livello delle missioni, programmi e macroaggregati sono riassunte nei prospetti a confronto con l'esercizio 2016 che seguono:



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00
02	Segreteria generale	154.972,00	14.265,00	146.745,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.450,00	38.752,00	408.184,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	106.048,00	28.069,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	356.985,00	494.402,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	171.404,00	9.703,00	508.289,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.707,00	20.695,00	745.798,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	78.522,00	27.511,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.499,00	0,00	161.532,00
10	Risorse umane	518.383,33	35.522,50	108.000,00	7.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.004,25	282.599,00	996.959,08
11	Altri servizi generali	36.107,00	2.384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.491,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.065.436,33	117.454,50	813.034,00	41.450,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	117.660,25	699.031,00	2.856.066,08
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	2.017.882,40	135.052,00	428.600,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.768.976,40
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	2.017.882,40	135.052,00	428.600,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.778.976,40
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	462.091,00	1.000,00	609.322,71	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.176,00	1.340.589,71
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	4.500,00	117.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.300,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	856.600,51	37.881,00	4.101.384,73	92.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.185,00	115.385,09	5.309.536,33
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	95.300,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.300,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	1.318.691,51	38.881,00	4.810.507,44	476.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.185,00	158.561,09	6.909.726,04



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	431.430,50	28.581,40	424.762,38	301.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.197.904,28
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	431.430,50	28.581,40	424.762,38	301.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.197.904,28
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	37.089,00	2.596,00	136.660,00	67.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	350.405,60
02	Giovani	0,00	0,00	60.000,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.500,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	37.089,00	2.596,00	196.660,00	95.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	437.905,60
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	43.114,74	5.557,40	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	141.544,14
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	43.114,74	5.557,40	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	141.544,14
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	782.208,00	700,00	2.249.560,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.238,45	3.338.707,40
03	Interventi per gli anziani	0,00	6.400,00	754.278,35	162.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.522,53	945.800,88
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	9.000,00	1.509.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.520.520,00
05	Interventi per le famiglie	944.999,02	63.228,38	132.037,61	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.985,00	19.902,00	1.180.652,01
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	1.000,00	65.300,00	161.284,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.584,25
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	202.086,00	34.233,57	1.232.085,54	1.188.558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.823,22	2.823.786,33
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	15.250,00	22.466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.716,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.929.293,02	105.561,95	4.457.512,45	3.059.428,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4.985,00	517.986,20	10.074.766,87
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	203.444,00	13.606,00	35.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	267.905,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	203.444,00	13.606,00	35.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	267.905,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
03	Sostegno all'occupazione	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	816.880,48	816.880,48
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	931.880,48	931.880,48
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.071.381,50	447.995,25	11.292.721,27	4.266.683,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	238.830,25	2.614.968,37	25.934.579,64

UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.065.436,33	117.454,50	813.034,00	41.450,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	117.660,25	699.031,00	2.856.066,08
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	2.017.882,40	135.052,00	428.600,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.778.976,40
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	1.318.691,51	38.881,00	4.810.507,44	476.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.185,00	158.561,09	6.909.726,04
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	431.430,50	28.581,40	424.762,38	301.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.197.904,28
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	37.089,00	2.596,00	196.660,00	95.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	437.905,60
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	43.114,74	5.557,40	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	141.544,14
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.929.293,02	105.561,95	4.457.512,45	3.059.428,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4.985,00	517.986,20	10.074.766,87
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	203.444,00	13.606,00	35.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	267.905,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	931.880,48	931.880,48
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.071.381,50	447.995,25	11.292.721,27	4.266.683,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	238.830,25	2.614.968,37	25.934.579,64



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00
02	Segreteria generale	150.141,00	14.265,00	136.745,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.138,00	40.293,00	398.582,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	106.047,00	28.068,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	356.985,00	494.400,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	170.900,00	9.733,00	508.289,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.505,00	20.695,00	745.122,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	78.522,00	27.511,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.499,00	0,00	161.532,00
10	Risorse umane	523.817,33	35.918,00	108.000,00	7.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.770,00	282.599,00	1.002.554,33
11	Altri servizi generali	36.107,00	2.384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.491,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.065.534,33	117.879,00	803.034,00	41.450,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	120.912,00	700.572,00	2.851.381,33
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	2.011.919,00	132.245,00	427.300,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.758.906,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	2.011.919,00	132.245,00	427.300,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.768.906,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	462.091,00	1.000,00	609.322,71	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.176,00	1.340.589,71
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	4.500,00	117.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.300,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	855.003,00	37.891,00	4.101.384,73	92.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.200,00	115.385,09	5.304.963,82
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	95.300,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.300,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	1.317.094,00	38.891,00	4.810.507,44	476.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.200,00	158.561,09	6.905.153,53



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	428.494,00	28.559,00	416.168,00	291.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.176.001,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	428.494,00	28.559,00	416.168,00	291.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.176.001,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	37.088,00	2.595,00	136.660,00	67.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	350.403,60
02	Giovani	0,00	0,00	60.000,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.000,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	37.088,00	2.595,00	196.660,00	91.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	434.403,60
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	41.921,00	5.481,00	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	140.274,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	41.921,00	5.481,00	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	140.274,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	782.208,00	700,00	2.249.560,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.115,45	3.338.584,40
03	Interventi per gli anziani	0,00	6.400,00	788.278,35	162.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.104,53	1.000.382,88
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	9.000,00	1.509.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.520.520,00
05	Interventi per le famiglie	944.842,69	63.238,38	132.037,61	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	19.902,00	1.177.520,68
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	1.000,00	65.300,00	107.284,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.584,25
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	274.637,00	38.127,00	929.120,00	981.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.646,00	2.371.030,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	15.250,00	20.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.916,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.001.687,69	109.465,38	4.188.546,91	2.796.570,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	519.267,98	9.617.538,21
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	201.835,00	13.678,00	25.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	256.368,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	201.835,00	13.678,00	25.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	256.368,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
03	Sostegno all'occupazione	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	962.998,00	962.998,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.077.998,00	1.077.998,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.130.573,02	449.498,38	10.993.861,35	3.989.975,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	236.112,00	2.763.908,67	25.565.928,42

UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.065.534,33	117.879,00	803.034,00	41.450,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	120.912,00	700.572,00	2.851.381,33
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	2.011.919,00	132.245,00	427.300,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.768.906,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	1.317.094,00	38.891,00	4.810.507,44	476.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.200,00	158.561,09	6.905.153,53
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	428.494,00	28.559,00	416.168,00	291.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.176.001,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	37.088,00	2.595,00	196.660,00	91.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	434.403,60
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	41.921,00	5.481,00	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	140.274,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.001.687,69	109.465,38	4.188.546,91	2.796.570,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	519.267,98	9.617.538,21
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	201.835,00	13.678,00	25.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	256.368,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.077.998,00	1.077.998,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.130.573,02	449.498,38	10.993.861,35	3.989.975,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	236.112,00	2.763.908,67	25.565.928,42



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00
02	Segreteria generale	150.141,00	14.265,00	136.745,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.138,00	40.293,00	398.582,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	106.047,00	28.068,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	356.985,00	494.400,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	170.900,00	9.733,00	508.289,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.505,00	20.695,00	745.122,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	78.522,00	27.511,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.499,00	0,00	161.532,00
10	Risorse umane	523.817,33	35.918,00	108.000,00	7.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.770,00	282.599,00	1.002.554,33
11	Altri servizi generali	36.107,00	2.384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.491,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.065.534,33	117.879,00	803.034,00	41.450,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	120.912,00	700.572,00	2.851.381,33
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	2.011.919,00	132.245,00	427.300,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.758.906,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	2.011.919,00	132.245,00	427.300,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.768.906,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	462.091,00	1.000,00	609.322,71	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.176,00	1.340.589,71
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	4.500,00	117.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.300,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	855.003,00	37.891,00	4.101.384,73	92.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.200,00	115.385,09	5.304.963,82
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	95.300,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.300,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	1.317.094,00	38.891,00	4.810.507,44	476.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.200,00	158.561,09	6.905.153,53

UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	428.493,00	28.559,00	416.168,00	291.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.176.000,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	428.493,00	28.559,00	416.168,00	291.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.176.000,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	37.088,00	2.595,00	136.660,00	67.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	350.403,60
02	Giovani	0,00	0,00	60.000,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.000,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	37.088,00	2.595,00	196.660,00	91.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	434.403,60
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	41.921,00	5.481,00	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	140.274,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	41.921,00	5.481,00	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	140.274,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00

UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	782.208,00	700,00	2.249.560,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.115,45	3.338.584,40
03	Interventi per gli anziani	0,00	6.400,00	788.278,35	162.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.104,53	1.000.382,88
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	9.000,00	1.509.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.520.520,00
05	Interventi per le famiglie	944.842,69	63.238,38	132.037,61	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	19.902,00	1.177.520,68
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	1.000,00	65.300,00	107.284,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.584,25
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	274.637,00	38.127,00	929.120,00	981.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.646,00	2.371.030,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	15.250,00	20.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.916,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.001.687,69	109.465,38	4.188.546,91	2.796.570,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	519.267,98	9.617.538,21
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	201.835,00	13.678,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	231.368,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	201.835,00	13.678,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	231.368,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
03	Sostegno all'occupazione	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											



UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.109.115,00	1.109.115,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224.115,00	1.224.115,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.130.572,02	449.498,38	10.968.861,35	3.989.975,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	236.112,00	2.910.025,67	25.687.044,42

UNIONE RENO GALLIERA PROVINCIA DI BOLOGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2019

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.065.534,33	117.879,00	803.034,00	41.450,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	120.912,00	700.572,00	2.851.381,33
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	2.011.919,00	132.245,00	427.300,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	53.442,00	2.768.906,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	1.317.094,00	38.891,00	4.810.507,44	476.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.200,00	158.561,09	6.905.153,53
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	428.493,00	28.559,00	416.168,00	291.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.430,00	1.176.000,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	37.088,00	2.595,00	196.660,00	91.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.260,60	434.403,60
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	41.921,00	5.481,00	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00	140.274,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	151.904,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.904,75
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.001.687,69	109.465,38	4.188.546,91	2.796.570,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	519.267,98	9.617.538,21
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	201.835,00	13.678,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.005,00	231.368,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	705,00	8.295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	22.500,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224.115,00	1.224.115,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.130.572,02	449.498,38	10.968.861,35	3.989.975,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	236.112,00	2.910.025,67	25.687.044,42

Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2017 in euro 7.071.381,50 è riferita a n. 200 dipendenti ed è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro. 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.
 - Reimputando i costi del salario accessorio e della produttività secondo l'esigibilità della spesa

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2017 in euro 447.995,25 è riferita alle spese per IRAP, imposte di registro e di bollo, alla spese per le tasse automobilistiche, diritti siae ecc...

Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2017 in euro 11.292.721,27 è riferita alle spese per l'acquisto di beni e servizi per la gestione delle attività conferite dai comuni.

Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2017 in euro 4.266.683 ed è riferita alle spese per trasferimenti verso:

- amministrazioni pubbliche a seguito di convenzioni e accordi di programma;
- associazioni di volontariato a supporto della gestione territoriale dei servizi ai minori, agli anziani e ai disabili nonché per attività culturali e di promozione del territorio;
- le fasce deboli di popolazione per sostegno al reddito;

Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 4.000 è congrua e risulta essere la seguente:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	€ 21.133.089,40
3) Entrate extratributarie (titolo III)	€ 7.202.404,21
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	€ 28.335.493,61
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 2.266.839,49
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari,	€ 0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari,	€ 2.000,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 1.388.990,10
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	€ 0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,0000
di cui, garanzie per le quali è stato costituito	€ 0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2017 in euro 117.200 e sono riferite ai rimborsi per spese di personale in comando/distacco, a rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso.

Altre spese correnti

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro .816.880,48 di cui si rinvia al paragrafo 3.5 della presente nota integrativa;
- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 90.000 pari al 0,3470% del totale delle spese correnti e quindi nel rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall'art. 166 del Tuel;
- gli stanziamenti di cassa relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 90.000 pari allo 0,34 % delle spese finali e quindi nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 166 del Tuel.

3.1.1 Titolo 4 Rimborso di prestiti

L'ente non ha fatto ricorso all'indebitamento

3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti e riporta per l'esercizio 207 una previsione complessiva di euro 536.400

Per la specifica dei finanziamenti si rimanda al paragrafo degli investimenti e alla tabella ivi allegata

3.3.7 Titolo 6 Prestiti

L'ente non ha fatto ricorso all'indebitamento

3.3.8 Partite di giro

Le partite di giro dall'esercizio 2017 non hanno evidenziato incrementi rispetto all'anno precedente. Le cifre più importanti attengono a:

- le nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (*split payment*) introdotte dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) prevedono che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori. L'introduzione dello "*split payment*" interessa le partite di giro;
- nuova contabilizzazione dell'utilizzo delle somme vincolate ai sensi dell'art. 195 del Tuel. Dal 1° gennaio 2015 "*il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*" di cui al d.lgs. 118/2011 e successive modificazioni, prevede che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate effettuati dal tesoriere ai sensi dell'art. 195 del d.lgs. 267/2000, vengano contabilizzate con scritture finanziarie tra le partite di giro.

3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali

Ai sensi del nuovo principio contabile di cui al d.lgs. 118/2011 l'ente ha proceduto ad effettuare una ricognizione dei contenziosi in essere relativamente alle rette dei servizi a domanda individuale e commerciali e alle sanzioni al codice dalla strada provvedendo ad accantonare a FCDE il 90% dell'emesso senza beneficiare dell'abbattimento concesso dalla normativa vigente.

3.5 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità

Secondo quanto previsto dal principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Detto fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDDE per:

- a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,
- b) le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.

Nella tabella che segue vengono rilevati gli importi di accantonamento effettivamente calcolati e quelli accantonati:

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' OBBLIGATORIO ED EFFETTIVO

Denominazione	Stanziamiento di bilancio			Accantonamento obbligatorio al fondo			Accantonamento effettivo al fondo			% di stanziamento accantonato rispetto al previsto		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
Trasferimenti correnti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
Entrate extratributarie	6.217.308,06	6.217.308,06	6.217.308,06	1.109.114,94	1.109.114,94	1.109.114,94	816.880,48	962.997,72	1.109.114,94	73,65%	86,83%	100,00%
Entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALI	6.217.308,06	6.217.308,06	6.217.308,06	1.109.114,94	1.109.114,94	1.109.114,94	816.880,48	962.997,72	1.109.114,94			

Le risultanze rispettano quanto previsto dalla normativa vigente in materia

4. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2015 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2015 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.

Si rammenta che tale allegato è stato introdotto dal d.lgs. 118/2011 al fine di imporre agli enti locali una verifica preliminare del risultato della gestione in corso: qualora dalla verifica dovesse risultare un risultato presunto negativo (disavanzo di amministrazione) il bilancio di esercizio deve prevedere uno specifico stanziamento in parte spesa e, quindi, provvedere al ripiano e alla copertura.

Le risultanze del risultato di amministrazione presunto sono le seguenti:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	5.033.886,42
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1	2.038.014,73
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	30.800.283,12
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	29.697.763,48
(-)	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1	- 25.015,25
(+)	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio N-1	699,52
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017	8.200.135,56
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	797.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	-
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	2.875.652,37
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	6.121.483,19
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	1.193.222,80
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	1.862.881,08
	B) Totale parte accantonata	3.056.103,88
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Vincoli derivanti da trasferimenti	
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	960.813,29
	Altri vincoli da specificare	1.529.681,43
	C) Totale parte vincolata	2.490.494,72
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	217.652,36
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	357.232,23
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Utilizzo altri vincoli da specificare	88.000,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	88.000,00

L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate è il seguente:

- Per crediti di dubbia e difficile esazione derivanti dall'incasso di rette per servizi erogati e sanzioni al codice della strada € 3.056.103,88;
- Per avanzo presunto derivante dalla gestione dell'Ufficio di Piano (pian di zona) € 1.529.681,43
- Per avanzo di amministrazione presunto da destinare agli investimenti 2017 per € 217.652,36 di cui 88.000 già applicati in sede di bilancio di previsione;
- Altri vincoli derivanti da spese finanziate da specifiche entrate e non impegnate nel corso dell'anno 2016 per € 152.040,55
- Per FPV di spesa corrente previsto alla fine del 2016 per € 808.772,74

L'Ente non ha utilizzato, per il pareggio di bilancio, di parte corrente, avanzo presunto o vincolato.

5. Composizione del fondo pluriennale vincolato di spesa

Nel Bilancio di previsione 2017/2019 è iscritto, in entrata il fondo pluriennale vincolato a finanziamento di spese reiscritte negli esercizi di competenza.

Per quanto attiene alla quota di FPV di spesa corrente 2017/2019 l'importo annuale di **€ 408.668** finanzia le spese di personale per la retribuzione del salario accessorio e di risultato oltre a oneri e IRAP erogabili nell'anno successivo

Per quanto attiene alla quota di FPV di entrata, l'importo dell'annualità 2017 pari ad € 808.772,74 deriva dalla reimputazione di esigibilità di determinate tipologie di spese correnti (personale, progetti culturali, Progetti Piani di Zona ecc..) mentre per la quota in conto capitale pari ad € 91.903,60 la stessa è relativa alla definizione delle progettualità di omogeneizzazione di software e hardware che saranno portate a termine nell'anno 2017.

6. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con le risorse disponibili

Complessivamente gli investimenti trovano copertura come segue:

Specifica degli investimenti finanziati direttamente dai comuni conferitori

ANNO 2017

P. 1 – DIREZIONE

Trasferimenti per investimenti su beni di terzi

Nell'anno 2017 è prevista l'erogazione, della somma concordata in base alla convenzione in essere, con il Comune di San Pietro in Casale, relativamente alla ristrutturazione dell'immobile sede dei servizi alla persona. L'uso dei locali viene fornito a titolo gratuito mentre devono essere rimborsate le spese di investimento per i lavori di adeguamento funzionale. Il rimborso è stato suddiviso in quota fissa, collegata al trasferimento regionale competente, e quota rateizzata. La previsione dell'anno è riferita alla quota rateizzata da versare annualmente. Spesa prevista: 12.400 euro oltre a € 2.000 per eventuali acquisti e o integrazioni dei mobili e arredi.

P. 2 – SERVIZIO INFORMATICO

Rinnovo postazioni di lavoro e stampanti.

Previsto il solito turn-over di computer e dispositivi. Spesa prevista 60.000 euro.

Agenda Digitale

Previsti interventi nello sviluppo dei servizi on line e smart City. Spesa prevista: 30.000

Adeguamenti data center networking e sicurezza ICT

Acquisto di switch di rete, gruppi di continuità, licenze server. Spesa prevista: 20.000

Investimenti per software gestionali di back-office

Interventi evolutivi sui software di gestione atti amministrativi, contabilità, SUAP, Tributi, Anagrafe. Spesa prevista: 20.000 euro.

Digitalizzazione archivio edilizia

Per il 2017 potrebbe essere bandita una gara per la digitalizzazione dell'archivio cartaceo con sviluppo nei successivi anni. Spesa prevista: 50.000 euro.

L'investimento innovativo per il 2017 riguarda l'acquisto di un software dedicato all'elaborazione dei dati in cruscotto on line per la consultazione in tempo reale della situazione di benchmarking rinvenente dalla gestione centralizzata del controllo di gestione. Costo del progetto € 50.000 finanziato da avanzo di amministrazione presunto 2016.

Il piano del 2017 e 2018 viene illustrato in modo sintetico e potrà essere oggetto di una evoluzione e consolidamento.

P.3 – SERVIZIO EDUCATIVO

Acquisto mobili e arredi

Rinnovo e adeguamento funzionale del mobilio delle classi scolastiche nei diversi plessi comunali. Importo dell'investimento € 38.000 finanziato da Avanzo di amministrazione presunto 2016.

ANNO 2017

P. 1 – DIREZIONE

Trasferimenti per investimenti su beni di terzi

E' riferita alla quota annuale di rimborso dovuto al Comune di San Pietro in Casale così come specificato al precedente P1 dell'anno 2016. Spesa prevista: 12.400 euro.

P. 4 – SERVIZIO INFORMATICO

Rinnovo postazioni di lavoro e stampanti.

Previsto il solito turn-over di computer e dispositivi. Spesa prevista 40.000 euro.

Agenda Digitale

Previsti interventi nello sviluppo dei servizi on line e smart City. Spesa prevista: 30.000

Adeguamenti data center networking e sicurezza ICT

Acquisto di switch di rete, gruppi di continuità, licenze server. Spesa prevista: 20.000

Investimenti per software gestionali di back-office

Interventi evolutivi sui software di gestione atti amministrativi, contabilità, SUAP, Tributi, Anagrafe. Spesa prevista: 20.000 euro.

Digitalizzazione archivio edilizia

Per il 2017 potrebbe essere bandita una gara per la digitalizzazione dell'archivio cartaceo con sviluppo nei successivi anni. Spesa prevista: 50.000 euro.

ANNO 2018**P. 1 – DIREZIONE****Trasferimenti per investimenti su beni di terzi**

E' riferita alla quota annuale di rimborso dovuto al Comune di San Pietro in Casale così come specificato al precedente P1 dell'anno 2016. Spesa prevista: 12.400 euro.

P. 4 – SERVIZIO INFORMATICO**Rinnovo postazioni di lavoro e stampanti.**

Previsto il solito turn-over di computer e dispositivi. Spesa prevista 40.000 euro.

Agenda Digitale

Previsti interventi nello sviluppo dei servizi on line, open data, competenze digitali e smart City. Spesa prevista: 30.000

Adeguamenti data center networking e sicurezza ICT

Rinnovo di server e sistema di storage. Spesa prevista: 40.000

Investimenti per software gestionali di back-office

Interventi evolutivi sui software di gestione atti amministrativi, contabilità, SUAP, Tributi, Anagrafe. Spesa prevista: 10.000 euro.

Digitalizzazione archivio edilizia

Proseguimento del progetto di digitalizzazione dell'archivio. Spesa prevista: 40.000 euro.

5. Elenco enti e organismi strumentali

Con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 32 del 22/12/2009 si è approvata l'adesione alla società Lepida Spa, con la sottoscrizione di una quota di capitale sociale pari a 1000 (mille) euro, la cui partecipazione rispondeva ai requisiti di cui l'art.3 comma 27 della Legge n.244/2007;

Conseguentemente il quadro partecipativo dell'Unione Reno Galliera era il seguente:

- Lepida S.r.l. con quota 0,0016%

E' una società strumentale degli enti proprietari, promossa da Regione Emilia-Romagna, per la pianificazione, l'ideazione, la progettazione, lo sviluppo, l'integrazione, il dispiegamento, la configurazione, l'esercizio, la realizzazione delle infrastrutture di telecomunicazione e dei servizi telematici che sfruttano le infrastrutture di rete, per Soci e per Enti collegati alla Rete Lepida.

La Società di compone di:

Amministratori: n. 3

Dirigenti: n. 3

Quadri: n. 15 (di cui uno distaccato preso la Regione Emilia Romagna);

Impiegati: n. 54

LEPIDA SPA		CONTRATTO	
	N. AZIONISTI: 417	N. ENTI PUBBLICI AZIONISTI: 417	RILEVANZA INDUSTRIALE
Servizi erogati:	Pianificazione, sviluppo e gestione delle infrastrutture di telecomunicazione		
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Capitale sociale o patrimonio in dotazione	18.394.000,00	18.394.000,00	35.594.000,00
Patrimonio netto della società al 31/12/2014	19.195.874,00	36.604.674,00	62.063.580,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	430.829,00	208.798,00	339.909,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

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

12.1 Patto di stabilità

L'ente non è soggetto né al patto di stabilità né al pareggio finanziario di bilancio.