

Comune di Carpi

Relazione sulla gestione 2017

ALLEGATA AL RENDICONTO 2017

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

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

INDICE

1.	Premessa.....	7
2.	La gestione finanziaria	8
2.1.	La situazione finanziaria e i risultati ottenuti.....	8
2.2.	Il risultato di amministrazione	11
3.	La gestione del bilancio di parte corrente	18
3.1.	Andamento delle entrate correnti.....	18
3.2.	Titolo I: entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa.....	19
3.2.1.	Imposta Unica Comunale - IMU - TASI – TARI.....	20
3.2.2.	ICI relativa agli anni precedenti.....	22
3.2.3.	Recupero evasione ICI – IMU – TASI	22
3.2.4.	Fondo di Solidarietà Comunale.....	25
3.2.5.	Addizionale comunale IRPEF.....	27
3.2.6.	Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni.....	28
3.3.	Titolo II: trasferimenti.....	29
3.3.1.	Trasferimenti statali e da altre amministrazioni pubbliche.....	30
3.3.2.	Altri trasferimenti.....	32
3.4.	Titolo III: entrate extratributarie; proventi dei beni e servizi comunali, interessi, utili e proventi diversi	33
3.5.	Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.....	35
3.6.	Le spese correnti	41
3.6.1.	Personale	42
3.6.2.	Prelievi dal fondo di riserva.....	45
3.6.3.	Utilizzo risultato di amministrazione al 1° gennaio 2017.....	46
3.6.4.	Rispetto limiti in materia di contenimento della spesa (D.L. 78/2010 e successive norme di finanza pubblica)	47
3.6.5.	Classificazione delle spese per Missioni.....	49
4.	I servizi a domanda individuale	51
5.	Il programma investimenti	53
5.6.	Le risorse per gli investimenti.....	53
5.7.	La spesa per gli investimenti.....	55
6.	Indebitamento e gestione del debito.....	58
6.1.	Indebitamento e gestione del debito.....	58
6.2.	Evoluzione del debito.....	58
7.	La gestione residui	60
8.	La tempestività dei pagamenti	63
9.	Pareggio di bilancio	64
10.	Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale	66
11.	Enti e organismi strumentali e società partecipate.....	75
12.	Debiti fuori bilancio	78
13.	Strumenti finanziari derivati: oneri e impegni derivanti.....	78
14.	Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall’Ente a favore di enti e altri soggetti	78
15.	Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell’Ente al 31/12 con indicazione dei proventi	79
16.	La gestione economico-patrimoniale.....	79
17.	Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi.....	79
17.1.	Schede DUP	79
17.2.	Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e obiettivo strategico	79

APPENDICE.....	80
Servizi a domanda individuale.....	81
Nota Integrativa al Conto Economico e allo Stato Patrimoniale Anno 2017.....	88
Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi.....	99

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Saldo di cassa.....	9
Tabella 2 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione	9
Tabella 3 - Risultato economico della gestione	10
Tabella 4 – Risultati dell’esercizio.....	12
Tabella 5 – Risultato della gestione residui	13
Tabella 6 - Composizione dell'avanzo di amministrazione	14
Tabella 7 – Evoluzione del risultato di amministrazione.....	17
Tabella 8 – Entrate correnti: percentuale di realizzazione.....	18
Tabella 9 - Entrate correnti: composizione percentuale.....	18
Tabella 10 – Indicatori di autonomia impositiva e finanziaria	18
Tabella 11 - Entrate correnti tributarie, contributive e perequative, composizione.....	19
Tabella 12 - IMU, competenza e anni precedenti	21
Tabella 13 - TASI, competenza e anni precedenti	21
Tabella 14 - ICI, anni precedenti	22
Tabella 15 – ICI, atti emessi	23
Tabella 16 - IMU, atti emessi.....	23
Tabella 17 -TASI, atti emessi	23
Tabella 18 - Accertamenti di competenza e fondo crediti dubbia esigibilità.....	24
Tabella 19 - Recupero evasione, residui	24
Tabella 20 - Fondo solidarietà comunale, modalità di calcolo e assegnazione	26
Tabella 21 - Addizionale comunale IRPEF	27
Tabella 22 - Imposta pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni.....	28
Tabella 23 - Trasferimenti correnti: composizione.....	29
Tabella 24 - Indicatori di dipendenza dell'Ente dai trasferimenti statali	32
Tabella 25 - Entrate extratributarie: composizione.....	33
Tabella 26 - Entrate extratributarie, dettaglio	33
Tabella 27 - Proventi dalla gestione dei beni, dettaglio	34
Tabella 28 - Indicatori: incidenza entrate extratributarie.....	35
Tabella 29 – Fondo crediti dubbia e difficile esazione	37
Tabella 30 - Spesa corrente: percentuale di realizzazione	41
Tabella 31 - Spesa corrente per macroaggregato	41
Tabella 32 - Spese di personale: rispetto dell'obiettivo di contenimento della spesa	43
Tabella 33 - Spesa di personale, numero dipendenti	44
Tabella 34 – Spesa di personale, consistenza	44
Tabella 35 - Prelievi dal fondo di riserva.....	45
Tabella 36 – Utilizzo risultato di amministrazione.....	46
Tabella 37 - Limiti DL 78/2010	48
Tabella 38 – Spese per missioni.....	49
Tabella 39 – Spese correnti per missioni	50
Tabella 40- Servizi a domanda individuale: andamento percentuale di copertura	51
Tabella 41 - Servizi a domanda individuale: percentuale di copertura per servizio.....	52
Tabella 42 - Entrate c/capitale: percentuale di realizzazione.....	53
Tabella 43 - Entrate c/capitale: composizione percentuale.....	53
Tabella 44 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse.....	53
Tabella 45 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse, composizione percentuale	54
Tabella 46 – Permessi di costruire, accertamenti e oneri restituzioni.....	55
Tabella 47 – Spesa in c/capitale, confronto pluriennale	55
Tabella 48 - Principali spese ed interventi attivati nell'anno	56
Tabella 49 - Evoluzione dell'indebitamento	58

Comune di Carpi

Tabella 50 - Evoluzione dell'indebitamento consolidato con l'Unione.....	58
Tabella 51 - Evoluzione degli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale	58
Tabella 52 - Evoluzione degli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale consolidato con l'Unione	59
Tabella 53 - Rispetto del limite di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel.....	59
Tabella 54 - Residui attivi e passivi da riportare (c/residui al 31/12).....	60
Tabella 55 - Residui attivi e passivi da riportare (c/competenza al 31/12).....	60
Tabella 56 - Residui attivi e passivi da riportare per anno di provenienza suddivisi per titoli (al 31/12)	61
Tabella 57 - Indicatore tempestività dei pagamenti	63
Tabella 58- Pareggio di bilancio, saldo obiettivo di competenza	64
Tabella 59- Pareggio di bilancio, saldo obiettivo di cassa.....	65
Tabella 60 - Parametri deficitarietà strutturale	66
Tabella 61 - Debiti fuori bilancio.....	78
Tabella 62 -Fidejussioni, elenco	78

1. Premessa

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

Con decorrenza 1° gennaio 2015, attraverso il decreto legislativo 126/2014 l'ordinamento finanziario e contabile contenuto nel TUEL è stato adeguato ai principi e criteri dell'armonizzazione contabile. Per questa ragione, i confronti in serie storica sono stati effettuati solo sul triennio, per garantire una lettura omogenea dei dati di bilancio.

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

La relazione contiene anche l'esame delle variazioni avvenute nell'assetto delle partecipazioni comunali e l'esposizione del prospetto di verifica dei nuovi vincoli di finanza pubblica.

2. La gestione finanziaria

2.1. La situazione finanziaria e i risultati ottenuti

L'esercizio 2017 si conclude con un risultato finanziario positivo pari a complessivi euro 15.641.374,04.

Gli elementi salienti che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2017 sono stati i seguenti:

- ✓ il quadro normativo della fiscalità locale risulta stabile rispetto all'anno 2016; vengono sostanzialmente confermate le regole per l'applicazione di IMU, TASI e TARI nonché il blocco agli aumenti delle aliquote locali;
- ✓ nel 2017 è continuata la progressiva riduzione di risorse assegnate dallo Stato tramite il FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE; rispetto all'anno 2016 la riduzione è stata di euro 789.100 e tale tendenza interesserà anche gli anni successivi al 2017;
- ✓ con decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'economia e delle Finanze è stato riconosciuto un trasferimento compensativo per il minor gettito IMU relativo alle annualità 2015-2017 derivante dall'esenzione riconosciuta agli immobili inagibili a seguito del sisma del 20 e 29 maggio 2012 per complessivi euro 2.061.440,09; tali entrate, aventi natura straordinaria, sono state interamente destinate dall'Ente al finanziamento di spese di investimenti;
- ✓ il 2017 è stato il secondo anno di istituzione della tariffa puntuale con natura corrispettiva in sostituzione della tassa sui rifiuti TARI.
- ✓ si è adottato una politica di potenziamento degli investimenti attraverso la destinazione alla copertura delle spese in conto capitale di:
 - a. l'importo complessivo delle entrate relative agli oneri di urbanizzazione, pari ad euro 2.860.910,54;
 - b. risorse di parte corrente destinate alla parte investimenti per complessivi euro 2.145.870,23 ed in particolare il trasferimento compensativo IMU sopraindicato;
 - c. avanzo di amministrazione per euro 8.862.484,63.
- ✓ viene rispettato il pareggio di bilancio (vincolo normativo introdotto nel 2016 in sostituzione del patto di stabilità). Visti i vincoli di finanza pubblica molto stringenti, che limitano l'utilizzo di avanzo di amministrazione, l'Ente ha sfruttato la possibilità, prevista dalla Legge di Bilancio 2017 all'articolo 1, commi da 485 a 494, di ottenere spazi finanziari per complessivi euro 2.500.000,00 al fine di favorire gli investimenti finanziati con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti.
- ✓ non sono stati contratti nuovi mutui;
- ✓ l'indebitamento del Comune è sceso del 14% rispetto all'anno precedente;
- ✓ il saldo di cassa finale chiude con una liquidità superiore a 33,98 milioni, in aumento rispetto alla liquidità iniziale (pari a 29,62 milioni).

Tabella 1 - Saldo di cassa

	2015	2016	2017
Fondo di cassa al 01/01	31.300.199,35	28.543.544,68	29.616.744,95
Riscossioni	70.656.382,62	64.712.075,98	63.881.287,56
Pagamenti	73.413.037,29	63.638.875,71	59.518.260,17
Fondo di cassa al 31/12	28.543.544,68	29.616.744,95	33.979.772,34

I risultati finanziari sono evidenziati in dettaglio nelle tabelle seguenti, che rappresentano la composizione del risultato della gestione 2017 e la ripartizione dell'avanzo d'amministrazione con i vincoli di utilizzo.

Tabella 2 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				29.616.744,95
RISCOSSIONI	(+)	8.061.912,90	55.819.374,66	63.881.287,56
PAGAMENTI	(-)	10.618.188,27	48.900.071,90	59.518.260,17
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			33.979.772,34
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			33.979.772,34
RESIDUI ATTIVI	(+)	10.819.762,68	8.264.636,39	19.084.399,07
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze(*)</i>		273.933,23	1.250.353,44	1.524.286,67
RESIDUI PASSIVI	(-)	859.991,30	11.072.192,39	11.932.183,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			1.015.435,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			24.475.178,42
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			15.641.374,04

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	6.706.118,53
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	-
Fondo perdite società partecipate	40.000,00
Fondo contenzioso	160.000,00
Accantonamenti indennità sindaco	14.319,00
Fondo di rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente	120.256,00
Altri accantonamenti (passività potenziali)	100.000,00
Totale parte accantonata (B)	7.140.693,53

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		68.380,09
Vincoli derivanti da trasferimenti		789.393,07
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		1.744.610,58
Altri vincoli		2.820.366,58
	Totale parte vincolata (C)	5.422.750,32
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	438.262,49
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.639.667,70
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		

(*) Nei residui attivi sono compresi € 1.524.286,67 derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base di stima del Dipartimento delle finanze relativi all'addizionale IRPEF.

Per quanto riguarda i risultati economico-patrimoniali, si rimanda al dettaglio esposto nella Sezione dedicata; si ricorda che dal 2016 essi sono scaturiti dalla tenuta di una contabilità in partita doppia basata sul criterio della competenza economica, in applicazione del nuovo principio contabile applicato.

Il risultato economico dell'esercizio 2017 è positivo, ed è pari a **Euro 5.003.506,13**, come risulta dal seguente Conto Economico in forma sintetica.

Tabella 3 - Risultato economico della gestione

	2016	2017
a) proventi della gestione	53.970.357,55	54.372.869,09
b) costi della gestione	53.132.102,01	52.520.025,88
Risultato della gestione	838.255,54	1.852.843,21
c) proventi e oneri finanziari	694.984,68	927.445,20
d) rettifiche di valore attività finanziarie	-	-
e) proventi e oneri straordinari	1.662.005,24	2.726.714,98
Risultato prima delle imposte	3.195.245,46	5.507.003,39
f) imposte	523.116,36	503.497,26
Risultato economico	2.672.129,10	5.003.506,13

2.2. Il risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione di € 15.641.374,04 è determinato:

- ✓ dalla gestione di competenza;
- ✓ dalla gestione residui;
- ✓ dall'avanzo non applicato derivante dai bilanci precedenti.

Nonostante l'avanzo accantonato sia in aumento rispetto all'anno 2016, si evidenzia una diminuzione complessiva dell'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2017 (euro 15.641.374,04 mentre ammontava ad euro 18.735.605,89 nel 2016).

La riduzione del risultato di amministrazione è determinata essenzialmente da:

- a. maggiore avanzo di amministrazione applicato nel 2017 (Euro 9.666.175,95) rispetto al 2016 (Euro 6.555.890,17) ;
- b. diminuzione dell'avanzo generatosi nella gestione di competenza; nel 2017 è pari a complessivi euro 5.655.342,14, mentre nel 2016 ammontava ad 8.291.473,89 euro.

La declinazione del principio della "competenza potenziata" applicata agli impegni di competenza 2017 ha comportato la riallocazione ad esercizi futuri, mediante l'istituto del "Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa", di impegni di spesa per complessivi € 25.490.613,68, mentre la quota di risorse derivanti dallo stanziamento al 2017 di impegni di spesa derivanti da esercizi precedenti, iscritto in bilancio con il "Fondo Pluriennale Vincolato di Entrata" ammonta a complessivi € 17.368.033,11.



La tabella seguente riporta la situazione suddivisa tra parte corrente e parte in conto capitale, ed evidenzia l'utilizzo di entrate correnti a favore degli investimenti per € 2.145.570,23

Tabella 4 - Risultati dell'esercizio

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Parte Investimenti			
Entrata			
Avanzo applicato investimenti	8.862.484,63		8.862.484,63
Fondo Pluriennale Vincolato destinato a finanziare le spese in c/capitale	16.573.534,13		16.573.534,13
Titolo 4'	5.030.612,91	- 54.138,89	4.976.474,02
Titolo 5'	-	-	0,00
Titolo 6'	-	- 2.814,71	-2.814,71
Oneri applicati alla parte corrente (*)	-	-	-
Risorse di parte corrente destinate alla parte investimenti:	2.145.870,23	-	2.145.870,23
- di cui: Proventi da parcometri a finanziamento parte investimenti (**)	56.570,14	-	56.570,14
- di cui: Trasferimenti compensativi IMU su immobili inagibili per il sisma 2012 (***)	2.061.440,09	-	2.061.440,09
- di cui: altre risorse di parte corrente destinate alla parte investimenti	27.860,00	-	27.860,00
Totale	32.612.501,90	-56.953,60	32.555.548,30
Spesa			
Titolo 2'	6.078.275,52	12.046,26	6.090.321,78
Titolo 3'	0,00		-
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	24.475.178,42		24.475.178,42
Totale	30.553.453,94	12.046,26	30.565.500,20
Differenza Parte investimenti	2.059.047,96	-44.907,34	2.014.140,62

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Parte Corrente			
Entrata			
Avanzo applicato parte corrente	803.691,32		803.691,32
Fondo Pluriennale Vincolato destinato a finanziare le spese di parte corrente	794.498,98		794.498,98
Titolo 1'	40.617.832,44	- 89.863,37	40.527.969,07
Titolo 2'	5.362.039,24	- 14.234,11	5.347.805,13
Titolo 3'	8.137.794,46	- 6.194,90	8.131.599,56
Oneri che finanziano la parte corrente (*)	-	-	-
Risorse di parte corrente destinate alla parte investimenti:	-2.145.870,23	-	-2.145.870,23
- di cui: Proventi da parcometri a finanziamento parte investimenti (**)	-56.570,14	-	-56.570,14
- di cui: Trasferimenti compensativi IMU su immobili inagibili per il sisma 2012 (***)	-2.061.440,09		-2.061.440,09
- di cui: altre risorse di parte corrente destinate alla parte investimenti	-27.860,00		-27.860,00
Totale	53.569.986,21	- 110.292,38	53.459.693,83

Comune di Carpi

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Spesa			
Titolo 1'	45.875.130,26	893.394,51	46.768.524,77
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.015.435,26	-	1.015.435,26
Titolo 4'	3.083.126,51	-	3.083.126,51
Totale	49.973.692,03	893.394,51	50.867.086,54
			0
Differenza Parte corrente	3.596.294,18	783.102,13	4.379.396,31
			0
Servizi c/terzi			
Entrata	4.935.732,00	- 3.846,73	4.931.885,27
Spesa	4.935.732,00	182.253,90	5.117.985,90
Differenza Servizi c/terzi	0,00	178.407,17	178.407,17
			0
AVANZO prodotto nell'anno	5.655.342,14	916.601,96	6.571.944,10
			0
Avanzo anno precedente non applicato			9.069.429,94
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2017			15.641.374,04

(*) Articolo 2, comma 8, legge 24 dicembre 2007, n.244.

(**) Articolo 7, comma 7, decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285

(***) Applicati con D.C. n. 87 del 14/06/2017 e n. 150 del 23/11/2017

Il risultato della gestione di competenza comporta per il 2017 un risultato positivo per euro 5.655.342,14.

Al risultato di competenza 2017 concorrono sia l'applicazione di una parte dell'avanzo d'amministrazione 2016, per € 803.691,32 in parte corrente e per 8.862.484,63 in parte investimenti, sia la presenza del fondo pluriennale vincolato in entrata proveniente dall'esercizio precedente (per complessivi euro 17.368.033,11).

Al risultato d'esercizio 2017 concorre anche l'andamento della gestione residui, con un risultato finale di € 916.601,96; il dettaglio del risultato della gestione residui è rappresentato di seguito.

Tabella 5 - Risultato della gestione residui

	2015 totale ***	2015 di cui riaccertamento straordinario	2015 di cui gestione residui ordinaria	2016	2017
Parte corrente e partite di giro*					
+ residui passivi radiati	4.743.170,33	3.893.084,98	850.085,35	3.486.992,46	1.075.648,41
+ maggiori entrate in conto residui	14.336,44	-	14.336,44	13.642,48	10.021,79
- residui attivi radiati dai titoli	- 1.184.787,64	- 1.091.684,21	- 93.103,43	- 2.770.597,17	- 124.160,90
= risultato gestione residui parte corrente	3.572.719,13	2.801.400,77	771.318,36	730.037,77	961.509,30
Conto capitale**					
+ residui passivi radiati	17.491.466,24	17.484.892,70	6.573,54	132.090,23	12.046,26
+ maggiori entrate in conto residui	-	-	-	-	12.315,41
- residui attivi radiati dai titoli	- 2.695.290,27	- 2.695.290,27	-	- 391.809,13	- 69.269,01
= risultato gestione residui parte capitale	14.796.175,97	14.789.602,43	6.573,54	- 259.718,90	- 44.907,34
Totale	18.368.895,10	17.591.003,20	777.891,90	470.318,87	916.601,96

* *Contiene:*

Parte corrente: Titoli 1, 2, 3, dell'entrata (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa, Trasferimenti correnti, Entrate extratributarie), titolo 1, 4 della spesa (Spese correnti, Rimborso prestiti);

Partite di giro e servizi in conto terzi: tit 9 entrata (Entrate per conto terzi e partite di giro), tit 7 spesa (Uscite per conto terzi e partite di giro)

** *Contiene:*

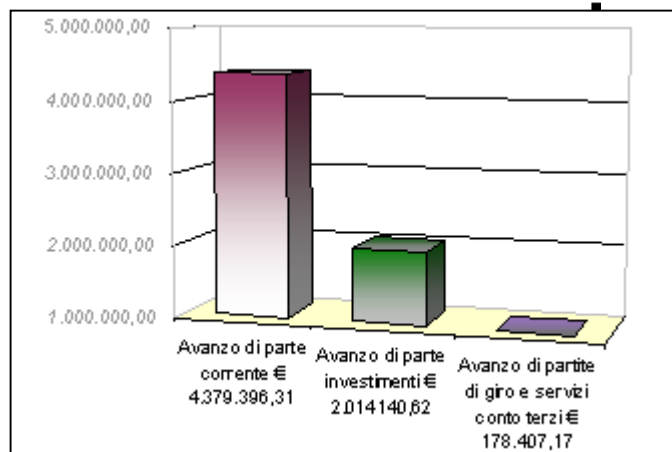
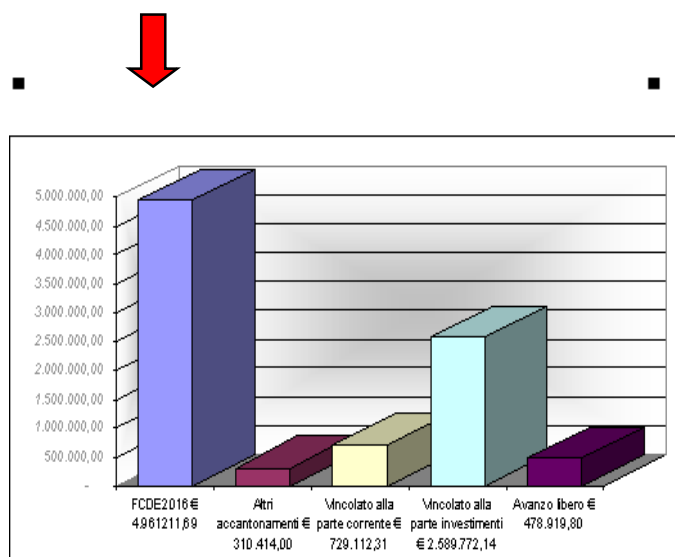
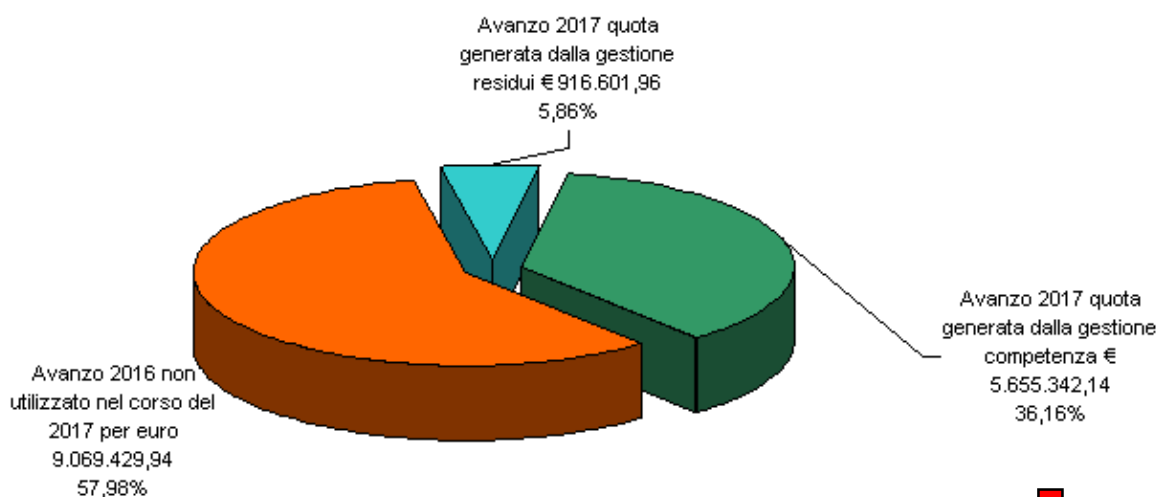
Parte capitale: Titoli 4, 5, 6 dell'entrata (Entrate in conto capitale, Entrate per riduzione attività finanziarie, Accensione prestiti); titolo 2, 3 della spesa (Spese in conto capitale, Spese per incremento attività finanziarie)

*** *sul 2015 il risultato dei residui comprende anche le radiazioni sia per riaccertamento da esigibilità che per eliminazione dei residui incompatibili con il principio della "competenza potenziata".*

Il risultato d'esercizio 2017, unitamente alla quota di avanzo d'amministrazione 2016 ed anni precedenti non utilizzata (pari a Euro 9.069.429,94), concorre infine a formare il risultato complessivo d'esercizio, pari a Euro 15.641.374,04.

Tabella 6 - Composizione dell'avanzo di amministrazione

Fonti dell'avanzo 2017 15.641.374,04 €



Il risultato di amministrazione, secondo le disposizioni dell'art. 187 del TUEL è stato suddiviso in:

Accantonamenti:

1. **Fondo crediti di dubbia esigibilità € 6.706.118,53**, il fondo copre sia i crediti di dubbia riscossione 2016 e precedenti che i crediti generati nel 2017 ed è istituito per controbilanciare i crediti che rimangono iscritti in bilancio e concorrono alla determinazione del risultato della gestione che per la gestione 2017 è pari ad € 2.095.404,00;
2. **Fondo contenzioso € 160.000,00**; posto a copertura del rischio collegato agli oneri derivanti da sentenze non definitive e non esecutive, in attesa di giudizio, per le quali non esistono i presupposti per impegnare alcuna spesa;
3. **Fondo perdite partecipate € 40.000,00**, volto a tutelare l'Ente dal rischio di perdite su società ed organismi partecipati ai sensi della L. 147/2013.
4. **Altri accantonamenti € 234.575,00**; si riferisce a:
 - fondo indennità di fine mandato del sindaco, per €14.319,00;
 - fondo passività potenziali per poste straordinarie non prevedibili, per € 100.000,00.
 - fondo rinnovo contrattuale nazionale del personale dipendente, per € 120.256,00.

Vincoli:

- **per legge o per principi contabili € 68.380,09**, il DL 69/2013 prevede l'obbligo per gli enti territoriali di destinare una quota pari al 10% delle risorse nette ricavabili dalla vendita del patrimonio immobiliare disponibile alla riduzione del debito dello stato (destinazione al Fondo per l'ammortamento dei titoli di stato) o all'estinzione anticipata dei debiti dell'ente stesso.
Come per l'annualità 2016, si è scelto di vincolare il 10% delle entrate da alienazioni effettuate nell'anno 2017 per estinguere i mutui passivi dell'Ente. La quota relativa all'annualità 2017 è pari ad euro 23.180,00;
- **derivanti da trasferimenti € 789.393,07**, si tratta di entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio derivanti da trasferimenti erogati per una specifica destinazione.
In particolare riguardano vincoli:
 - **di parte corrente per € 104.464,23** per attività dei settori relative a:
 - *Lavori pubblici*: progetto SOS4LIFE per euro 16.119,96;
 - *Cultura, promozione economica e politiche giovanili*: per € 30.079,58 ed in particolare: € 14.792,97 per progetti relativi alle politiche giovanili finanziate da trasferimenti regionali e da USL; € 9.092,07 per spese del teatro finanziate da contributo del tesoriere comunale; € 5.894,54 per altre attività culturali diverse ed € 300,00 per la promozione economica.
 - *Finanziario*: riversamento al gestore dei rifiuti AIMAG del trasferimento dal MIUR a copertura dell'esclusione dell'imponibile TARI degli edifici scolastici relativo all'annualità 2017 per euro 57.312,86; maggiore contributo in conto interessi incassati dallo Stato rispetto agli interessi passivi pagati dall'Ente per euro 951,83;
 - **di parte investimenti per € 684.928,84** relativi alle seguenti opere:

Comune di Carpi

- *Ex Campo di concentramento di Fossoli* € 500.000,00, già applicati al Bilancio di Previsione 2018-2020, annualità 2018;
 - *Torrione degli Spagnoli, intervento post sisma finanziato da fondazione Cassa di Risparmio di Carpi*, € 117.239,17;

 - *Corte di Fossoli, intervento post sisma finanziato da trasferimento regionale*, € 43.083,68;
 - *Bonifica degli edifici pubblici contaminati dall'amianto* € 5.062,65;
 - *Interventi post sisma* € 19.543,34.
-
- **derivanti da indebitamento:** casistica non prevista per l'ente ;

 - **formalmente attribuiti dall'Ente € 1.744.610,58;** sono entrate straordinarie e non ricorrenti accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione. In particolare si riferiscono:
 - a. € 254.665,60 al Progetto "Lavoriamo per il lavoro" finanziato dai proventi della lotta all'evasione 2014, di cui già applicati al Bilancio di Previsione 2018-2020, annualità 2018, per euro 98.000,00 per spese di parte corrente ed euro 114.863,00 per spese di parte investimenti;
 - b. € 28.279,60 alla promozione economica del territorio finanziata da Fondo innovazione Unifidi;
 - c. € 3.081,15 alle manutenzioni ordinarie delle aree verdi acquisite dai comparti privati;
 - d. € 1.458.584,23 riguardano i rimborsi assicurativi per interventi post sisma, di cui € 112.548,54 per la reiscrizione dell'intervento di riparazione danni sisma del fabbricato centro socio-sanitario l'Abbraccio ed € 415.105,00 già applicati al Bilancio di Previsione 2018-2020, annualità 2018;

 - **altri vincoli da specificare € 2.820.366,58** in particolare:
 - a. € 378.588,31 quota del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità non più necessaria, rilevata con il rendiconto 2016 e vincolata a tutela dei crediti stanziati nell'annualità successiva, già applicati al Bilancio di Previsione 2018-2020, annualità 2018;
 - b. € 350.497,16 quota del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità non più necessaria a protezione dei crediti relativi alle annualità 2016 e precedenti che si vincola a tutela dei crediti stanziati nell'annualità successiva (2019).
 - c. € 65.000,00 a spese di personale;
 - d. € 72.524,00 a pagamento ammortamento mutui garantiti da fidejussioni;
 - e. € 224.350,15 a spese di parte investimenti finanziate da proventi da parcometri, di cui euro 142.780,00 già applicati al Bilancio di Previsione 2018-2020, annualità 2018;
 - f. € 141.556,96 ad alloggi ERP;
 - g. € 87.850,00 ad altri investimenti specifici, in particolare € 27.860,00 per completamento e realizzazione di opere di urbanizzazione primaria (comparto B31) ed € 59.990,00 per reiscrizione di economia di spesa relativa all'acquisto di mezzo auto cabinato per il servizio illuminazione pubblica.
 - h. € 1.500.000,00 ad altri investimenti vincolati con delibera di Consiglio Comunale n. 150 del 23/11/2017, già applicati al Bilancio di Previsione 2018-2020, annualità 2018

Destinazione ad investimenti:

I fondi destinati ad investimenti, senza ulteriore specifica destinazione, sono pari ad € 438.262,49.

Avanzo disponibile:

La parte residua costituisce l'avanzo disponibile, pari a € 2.639.667,70. Tale quota potrà essere utilizzata per eventuali interventi in sede di verifica degli equilibri del bilancio da effettuarsi entro il 31 luglio, per il finanziamento di eventuali debiti fuori bilancio, per spese non ripetitive e per il finanziamento di spese di investimento.

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Tabella 7 - Evoluzione del risultato di amministrazione

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2015	2016	2017
Risultato di amministrazione	16.529.703,30	18.735.605,89	15.641.374,04
<i>di cui:</i>			
b) Parte accantonata	3.651.510,00	5.271.625,69	7.140.693,53
c) Parte vincolata	9.440.417,38	8.830.572,39	5.422.750,32
d) Parte destinata a investimenti	-	1.996.036,56	438.262,49
e) Parte disponibile	3.437.775,92	2.637.371,25	2.639.667,70

3. La gestione del bilancio di parte corrente

3.1. Andamento delle entrate correnti

Le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, al termine della gestione dell'esercizio 2017 hanno determinato le risultanze riassunte nella tabella seguente. La gestione mostra una buona capacità di attivazione delle entrate, con una realizzazione degli accertamenti del 95,10% sulle previsioni definitive.

Tabella 8 - Entrate correnti: percentuale di realizzazione

<u>Descrizione</u>	<u>Previsione Iniziale</u>	<u>Previsione Assestata</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>Riscossioni</u>	<u>% realizzazione</u>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	40.916.547,92	40.810.272,00	40.617.832,44	36.514.485,95	99,53%
Trasferimenti correnti	4.508.666,64	7.277.701,18	5.362.039,24	4.250.869,03	73,68%
Entrate extratributarie	8.272.716,00	8.817.154,00	8.137.794,46	6.239.953,75	92,30%
Totale	53.697.930,56	56.905.127,18	54.117.666,14	47.005.308,73	95,10%

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

Tabella 9 - Entrate correnti: composizione percentuale

<u>Descrizione</u>	2015		2016		2017	
	<u>Accertamenti</u>	<u>%</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>%</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>%</u>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	52.918.345,28	81,30%	41.995.942,42	79,28%	40.617.832,44	75,05%
Trasferimenti correnti	4.245.781,59	6,52%	2.855.603,41	5,39%	5.362.039,24	9,91%
Entrate extratributarie	7.928.230,35	12,18%	8.120.268,06	15,33%	8.137.794,46	15,04%
Totale	65.092.357,22	100,00%	52.971.813,89	100,00%	54.117.666,14	100,00%

A partire dal 01 gennaio 2016, la riscossione ordinaria della TARI è affidata ad AIMAG; ciò ha generato, per le annualità 2016 e 2017, minori accertamenti tributari e di contempo anche minori spese correnti, come analizzato nelle sezioni successive.

Per una lettura dei dati delle entrate si rimanda alle apposite sezioni di dettaglio.

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

Tabella 10 - Indicatori di autonomia impositiva e finanziaria

	2015	2016	2017
AUTONOMIA IMPOSITIVA			
E. TIT. 1	52.918.345,28 = 81,30%	41.995.942,42 = 79,28%	40.617.832,44 = 75,05%
E. TIT. 1+2+3	65.092.357,22	52.971.813,89	54.117.666,14
AUTONOMIA FINANZIARIA			
E. TIT. 1+3	60.846.575,63 = 93,48%	50.116.210,48 = 94,61%	48.755.626,90 = 90,09%
E. TIT. 1+2+3	65.092.357,22	52.971.813,89	54.117.666,14

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

La ripartizione delle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo I^A), nell'ultimo quinquennio, è la seguente:

Tabella 11 - Entrate correnti tributarie, contributive e perequative, composizione

(importi in migliaia di Euro)

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Cons. 2017 - Cons. 2016
	1	2	3	4	5	6	7
- Imposta di pubblicità	734	755	789	751	745	699	-45
- I.C.I.	683	340	653	1.191	620	218	-402
- I.M.U. (**)	21.866	14.785	15.289	16.617	19.368	19.544	176
- Addizionale ENEL	31	34	1	-	-	-	0
- Addizionale IRPEF	4.200	4.500	4.500	5.329	5.266	5.031	-235
- Recupero imposte	22	19	2	2	1	2	0
- T.A.S.I. (**)			6.963	7.220	356	292	-64
- Tassa rifiuti solidi (TARSU)	1	2	2	1	2	1	-1
- Diritti sulle pubbliche affissioni	167	165	165	167	177	159	-18
- Fondo sperimentale di riequilibrio	13.799						
- Ris.da federalismo fiscale (**)		13.003	11.205	10.551	7.559	6.770	-789
- Ris.da federalismo fiscale derivante da ristoro minori introiti IMU e TASI, dal 2016 (**)					7.901	7.901	0
- TARES/TARI (*)		10.255	10.348	11.089	-	-	0
TOTALE TITOLO 1	41.503	43.858	49.917	52.918	41.996	40.618	-1.378
Avvisi di accertamenti ICI – IMU – TASI emessi nell'anno di riferimento non incassati al 31/12 (***)				-1.433	-2.545	-2.333	213
Trasf. Stato per IMU SOPPRESSA 1^ casa e altre fattispecie		7.404					0
Trasf. Stato per IMU immobili comunali e altre risorse IMU/FSC		678	1.358	326	326	326	0
TOTALE per confronto annuale	41.503	51.940	51.275	51.811	39.776	38.611	-1.165
TOTALE	41.503	51.940	51.275	51.811	39.776	38.611	-1.165

(*) Dal 2014 è istituita la TARI in sostituzione della TARES del 2013.

Dal 2016 è stata istituita la tariffa puntuale con natura corrispettiva, in luogo della tassa sui rifiuti (TARI). La riscossione ordinaria della tariffa è affidata al gestore dei rifiuti AIMAG, pertanto le entrate non trovano indicazione nel bilancio del Comune, ma in quello dell'ente gestore.

(**) Dal 2011 i TRASFERIMENTI DELLO STATO prima inseriti al titolo 2 vengono iscritti al titolo 1: nel 2012 come Fondo Sperimentale di Riequilibrio; dal 2013 come Fondo di Solidarietà Comunale. Nel 2017 sono state confermate le disposizioni normative previste dalla Legge di stabilità 2016; in particolare la riduzione (dal 38,23% al 22,4%) della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale con conseguente diminuzione complessivo dello stesso da distribuire ed una maggiore IMU che rimane sui comuni; l'abolizione della TASI abitazione principale; l'esenzione IMU terreni agricoli, posseduti o condotti da coltivatori diretti/IAP; la riduzione del 50% della base imponibile IMU comodati gratuiti; la riduzione del 75% dell'aliquota IMU per immobili locati a canone concordato. A partire dal 2016 il Fondo di Solidarietà Comunale è costituito essenzialmente da 3 sezioni: Incremento entrate IMU per variazione quota di alimentazione FSC - Quota FSC, al netto incremento quota IMU, risultante da perequazione risorse (tale quota, al netto delle quote di riduzioni per accantonamento 15 mln, per mobilità ex AGES e per trasferimento contributi a favore dell'ARAN, è indicata in tabella come "Ris. da federalismo fiscale") - Quota FSC da ristoro minori introiti IMU e TASI.

(***) Le entrate da avvisi di accertamenti tributari sono influenzate dalla concezione di accertamento contenuta nel D.Lgs. 118/2011 in base alla quale le entrate devono essere accertate e imputate contabilmente all'esercizio in cui è emesso il ruolo. Si è quindi passati da una modalità per CASSA (fino all'anno 2014) alla contabilità dei crediti complessivi provvedendo tuttavia a costituire un apposito Fondo Crediti di dubbia esigibilità, vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione.

Il principio contabile della competenza finanziaria potenziata prevede che i tributi versati dai contribuenti in autoliquidazione, (per il Comune di Carpi si fa riferimento all'IMU e TASI ordinaria, imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni), siano contabilizzati con il principio di cassa mentre le entrate da recupero dell'evasione tributaria, fino al 2014 contabilizzate per cassa, seguano il principio della competenza con imputazione nell'anno in cui diventano esigibili introducendo quindi un cambiamento nell'anno di imputazione.

Per tali entrate è quindi necessario prevedere un accantonamento a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, da iscrivere in spesa, per tenere conto degli eventuali mancati incassi futuri e tutelare gli equilibri di bilancio.

3.2.1. Imposta Unica Comunale - IMU - TASI – TARI

Nel 2017 le entrate di natura tributaria continuano a tenere conto dell'impianto della fiscalità locale applicata nel 2016. Le modifiche intervenute a partire dal 2016 sono dovute essenzialmente:

- all'applicazione di norme nazionali: La legge di stabilità 2016 ha previsto in particolare:
 - - modifiche alla disciplina dell'IMU (*a*) riduzione del 50 % della base imponibile IMU per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A1/A8/A9, concesse in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado (genitori/figli) che le utilizzino come propria abitazione di residenza purché rispettino alcuni requisiti; *b*) esenzione IMU per i terreni agricoli posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali; *c*) riduzione al 75 per cento dell'imposta dovuta determinata applicando l'aliquota prevista dal Comune per gli immobili locati a canone concordato; *d*) determinazione della rendita catastale degli immobili a destinazione speciale e particolare (censibili nelle categorie D ed E) tramite stima diretta tenendo conto degli elementi di stretta rilevanza immobiliare, ma escludendo dalla stima diretta i “macchinari, congegni, attrezzature ed altri impianti funzionali allo specifico processo produttivi” (cd “imbullonati”));
 - eliminazione della TASI sull'abitazione principale, finanziata dallo Stato attraverso il Fondo di Solidarietà Comunale;
 - blocco delle aliquote e degli aumenti delle imposte;
- all'affidamento della riscossione ordinaria della TARI al gestore dei rifiuti AIMAG. La componente sui rifiuti della IUC (Imposta Unica Comunale), la TARI, è stata sostituita dalla tariffa puntuale con natura corrispettiva ed affidata al gestore AIMAG. Pertanto le entrate e le spese del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti non trovano più indicazione nel bilancio del Comune, ma in quello dell'ente gestore.

IMU COMPETENZA ED INCASSI DA ANNI PRECEDENTI

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

Nel 2017 l'IMU accertata, al netto del recupero evasione di competenza dell'anno, è pari a complessivi euro 16.582.905,02 ed è così suddivisa:

Tabella 12 - IMU, competenza e anni precedenti

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Assestato 2017	Consuntivo 2017	Cons. 2017- Cons. 2016
IMU competenza	14.569.891,03	15.988.434,78	15.967.000,00	15.967.000,00	15.708.136,31	-280.298,47
IMU anni precedenti	841.549,71	689.553,43	530.000,00	630.000,00	874.768,71	185.215,28
Totale IMU	15.411.440,74	16.677.988,21	16.497.000,00	16.597.000,00	16.582.905,02	-95.083,19

L'importo dell'accertato "IMU competenza" è al netto della quota per l'alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale, trattenuta alla fonte dall'Agenzia delle Entrate, che risulta invariata rispetto all'anno 2016.

La voce "IMU incassi anni precedenti" è da riferirsi ai versamenti spontanei relativi appunto ad annualità diverse dal 2017. Si tratta di incassi da ravvedimenti spontanei.

Lo scostamento tra l'assestato e l'accertato di fine anno riporta un incremento di € 185.215,28 dovuto ad incremento degli incassi registrati negli ultimi 2 mesi dell'anno.

TASI COMPETENZA ED INCASSI DA ANNI PRECEDENTI

L'importo accertato, al netto del recupero evasione di competenza dell'anno, è pari a complessivi euro 122.044,68 ed è così suddiviso:

Tabella 13 - TASI, competenza e anni precedenti

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Assestato 2017	Consuntivo 2017	Cons. 2017- Cons. 2016
TASI competenza	7.069.462,60	113.665,84	100.000,00	100.000,00	109.338,41	-4.327,43
TASI anni precedenti	97.921,03	73.133,26	5.000,00	10.000,00	12.706,27	-60.426,99
Totale TASI	7.167.383,63	186.799,10	105.000,00	110.000,00	122.044,68	-64.754,42

La voce "TASI incassi anni precedenti" è da riferirsi ai versamenti spontanei relativi ad annualità diverse dal 2017. Si tratta di incassi da ravvedimenti spontanei.

TARI

La TARI è stata sostituita dalla tariffa puntuale con natura corrispettiva a partire dal 1 gennaio 2016; la riscossione ordinaria della stessa è affidata al gestore dei rifiuti AIMAG, per cui nel bilancio non trova indicazione, né in entrata né in spesa.

Rimane in capo al Comune l'attività di accertamento di recupero evasione TARI per il triennio 2013-2015.

Nel corso del 2017 si è continuata l'attività di recupero crediti insoluti e che ha portato ad un gettito recuperato al 31/12/2017 di complessivi € 352.731,14.

3.2.2. ICI relativa agli anni precedenti

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

L'attività accertativa relativa al recupero evasione ICI si è essenzialmente conclusa nel 2016, ma permane l'incasso da riscossione coattiva degli avvisi emessi negli anni precedenti al 2017.

Tabella 14 - ICI, anni precedenti

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Previsione 2017	Assestato 2017	Consuntivo 2017	Cons. 2017- Cons. 2016
ICI anni precedenti	287.338,63	410.382,37	200.000,00	155.000,00	183.053,45	-227.328,92
Totale ICI	287.338,63	410.382,37	200.000,00	155.000,00	183.053,45	-227.328,92

Nel 2016 è stato riscossa una violazione di importo rilevante, per € 351.476,06 relativa ad anni precedenti per la quale era in essere un contenzioso e che ha portato uno scostamento dei valori degli anni considerati.

3.2.3. Recupero evasione ICI – IMU – TASI

Il recupero evasione tiene conto dell'applicazione dei nuovi principi contabili che comporta l'imputazione in bilancio degli avvisi emessi nell'anno anche se non incassati, compensati in spesa dal fondo crediti di dubbia esigibilità.

Come per l'esercizio 2016, in base alle disposizioni normative previste nell'Allegato 4 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" al D. Lgs. 118/2011 sulla modalità di accertamento delle entrate tributarie, l'importo accertato nell'esercizio 2017 dell'attività di recupero è stato fatto nel seguente modo:

- + Avvisi di accertamento emessi negli anni 2015 e 2016 per i quali è stato concesso un provvedimento di rateizzazione e la cui scadenza delle rate è stabilita nell'annualità 2017;
- + Avvisi di accertamento emessi nell'anno 2017 al netto di sanzioni ed interessi (in quanto sanzioni ed interessi vengono accertati per cassa);
- + Sanzioni ed interessi incassati nell'anno;
- Quota parte di avvisi di accertamento emessi nell'anno 2017 per i quali è stato concesso un provvedimento di rateizzazione (alla data del 31 dicembre 2017) e la cui scadenza delle rate è stabilita negli anni successivi (sulla base del punto 3.5 dell'Allegato 4 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" al D.Lgs. 118/devono essere accertati nell'annualità in cui scadono le rate).

Nel 2017 si è conclusa l'attività di recupero dell'elusione **ICI**.

Gli accertamenti dell'anno 2017 riguardano somme residuali emesse/infedeli dichiarazioni relative all'anno di imposta 2011.

Tabella 15 - ICI, atti emessi

Esercizio	N. Atti Emessi	Importo Accertato	Importo Incassato (*)
2000	n. 5.338	€. 2.325.854	€. 1.250.905
2001	n. 5.031	€. 1.249.129	€. 1.216.136
2002	n. 2.367	€. 746.426	€. 1.124.133
2003	n. 2.301	€. 822.731	€. 1.007.981
2004	n. 2.658	€. 654.332	€. 747.191
2005	n. 2.733	€. 821.116	€. 886.058
2006	n. 2.607	€. 960.299	€. 469.312
2007	n. 2.080	€. 851.300	€. 514.881
2008	n. 2.854	€. 876.571	€. 879.945
2009	n. 2.413	€. 895.073	€. 590.624
2010	n. 2.373	€. 925.814	€. 787.767
2011	n. 1.638	€. 983.048	€. 656.610
2012	n. 776	€. 644.518	€. 475.064
2013	n. 538	€. 771.815	€. 299.555
2014	n. 1.762	€. 1.725.000	€. 635.227
2015	n. 619	€. 555.602	€ 523.526
2016	n. 227	€. 143.610	€ 617.707
2017	n. 9	€ 35.391	€ 82.190
Totale	n. 38.097	€. 15.987.629	€. 12.764.812

(*) L'incassato si riferisce alla somma di quanto riscosso sugli avvisi emessi sia nell'anno che negli anni precedenti.

E' continuata l'attività di accertamento sull'IMU iniziata nel 2014 e che riporta i seguenti valori:

Tabella 16 - IMU, atti emessi

Esercizio	N. Atti Emessi	Importo Accertato	Importo Incassato (*)
2014	n. 85	€ 306.000	€ 18.176
2015	n. 293	€ 1.149.530	€ 205.517
2016	n. 540	€ 2.689.485	€ 681.561
2017	n. 1152	€ 2.960.692	€ 968.277
Totale	n. 2070	€ 7.105.707	€ 1.873.531

(*) L'incassato si riferisce alla somma di quanto riscosso sugli avvisi emessi sia nell'anno che negli anni precedenti.

Anche per la TASI si è proceduto all'emissione di avvisi di accertamento, la cui attività iniziata al termine dell'anno 2015, ha visto i primi incassi nell'anno 2016.

Tabella 17 - TASI, atti emessi

Esercizio	N. Atti Emessi	Importo Accertato	Importo Incassato (*)
2015	n. 99	€. 53.000	€. 0
2016	n. 898	€. 169.476	€. 39.468
2017	n. 590	€. 170.387	€. 117.463
Totale	n. 1587	€ 392.863	€ 156.931

(*) L'incassato si riferisce alla somma di quanto riscosso sugli avvisi emessi sia nell'anno che negli anni precedenti.

Di seguito si riporta la tabella dell'accertato di competenza degli anni 2015-2017 con il relativo accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità:

Tabella 18 - Accertamenti di competenza e fondo crediti dubbia esigibilità

DATI DI COMPETENZA (AVVISI VIOLAZIONI)	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
	Residui attivi di competenza al 31/12	Residui attivi di competenza al 31/12	Residui attivi di competenza al 31/12
IMU violazioni avvisi emessi	1.000.057,73	2.273.556,05	2.194.682,90
TASI violazioni avvisi emessi	53.000,00	147.454,59	130.388,38
ICI violazioni avvisi emessi	380.000,00	118.256,89	7.566,14
Totale violazioni	1.433.057,73	2.539.267,53	2.332.637,42
FCDE VIOLAZIONI IMU	-854.500,00	-1.623.000,00	-1.867.500,00
FCDE VIOLAZIONI TASI	-37.375,00	-107.000,00	-111.000,00
FCDE VIOLAZIONI ICI	-343.000,00	-85.000,00	-6.500,00
Totale FCDE violazioni	-1.234.875,00	-1.815.000,00	-1.985.000,00
Totale violazioni al netto del FCDE	198.182,73	724.267,53	347.637,42

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per il recupero evasione è stata invece la seguente:

Tabella 19 - Recupero evasione, residui

RESIDUI DA AVVISI VIOLAZIONI	Importo	%
Residui attivi al 01/01/2017	3.562.414,90	100,00%
Residui riscossi nel 2017	344.096,99	9,66%
Residui eliminati o riaccertati	89.863,36	2,52%
Residui in conto residui al 31/12/2017	3.128.454,55	87,82%
FCDE violazioni in conto residui	2.675.000,00	
Totale residui al netto del FCDE	453.454,55	

3.2.4. Fondo di Solidarietà Comunale

L'art. 1, comma 448, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 secondo il quale a decorrere dall'anno 2017, la dotazione del Fondo di solidarietà comunale, al netto dell'eventuale quota dell'IMU di spettanza dei comuni connessa alla regolarizzazione dei rapporti finanziari è stabilita in euro 6.197.184.364,87, di cui 2.768.800.000 assicurata attraverso una quota dell'IMU, di spettanza dei comuni.

Visto l'art. 1, comma 449, della legge n. 232 del 2016 in base al quale il Fondo di solidarietà comunale è:

	Nazionale	Carpi
a) ripartito tra i comuni interessati sulla base del gettito effettivo dell'IMU e del tributo per i servizi indivisibili (TASI)	Euro 3.767.450.000	Euro 7.900.899
b) ripartito tra i comuni per i quali il riparto dell'importo di cui alla lettera a) non assicura il ristoro di un importo equivalente al gettito della TASI sull'abitazione principale stimato ad aliquota di base.	Euro 80.000.000	-
c) destinato ai comuni delle regioni a statuto ordinario, di cui il 40 per cento per l'anno 2017 ... da distribuire tra i predetti comuni sulla base della differenza tra le capacità fiscali ed i fabbisogni standard approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard entro il 30 settembre dell'anno precedente a quello di riferimento (per il 2017, nella seduta del 13 settembre 2016).	Euro 1.885.643.345,70, eventualmente incrementati della quota di cui alla lettera b) non distribuita e della quota dell'IMU di spettanza dei comuni connessa alla regolazione dei rapporti finanziari	Euro 6.701.561

Per il Comune di Carpi, la quota relativa al ristoro dei minori introiti IMU e TASI, di cui alla lettera a), è così composta:

- per l'abolizione della TASI sull'abitazione principale, 6.984.458,53;
- per l'esenzione dell'IMU terreni agricoli, 360.758,35;
- per le agevolazioni IMU e TASI (locazione, canone concordato e comodati gratuiti), 555.682,53.

Dal 2017 il Fondo di solidarietà comunale viene ridotto, per effetto dell'applicazione della legge n. 190/2014, sospesa per gli anni 2015-2016 ai comuni colpiti dagli eventi calamitosi, di euro 464.855,87 (applicazione graduale della L. 190/2014, disposta dal DL 113/2016).

Tuttavia con D.L. n. 244 del 30 dicembre 2016, articolo 14, comma 12-ter, relativo alla proroga dei termini relativi a interventi emergenziali, è stato assegnato un contributo di importo pari ad euro 464.855,87, per ciascuno degli anni 2017-2020, a compensazione del mancato gettito da FSC derivante dall'applicazione della L.190/2014.

Nel 2017 è stato applicato il taglio di € 111.016,44 derivante dagli effetti della sentenza Consiglio di Stato n. 5008/2015 relativa al contenzioso tra comuni e MEF circa la regolazione delle compensazioni finanziarie derivanti dall'istituzione dell'IMU in sostituzione dell'ICI per le stime utilizzate per il riparto del FSC 2013.

Comune di Carpi

La quota del Fondo di solidarietà comunale alimentata da IMU dopo la perequazione delle risorse, nel triennio 2015-2017, registra le seguenti risultanze:

	2015	2016	2017	Differenza 2017-2016	Differenza 2017-2015
Riduzione di FSC sulla base dei fabbisogni standard: 20% per il 2015; 30% nel 2016; 40% nel 2017	- 535.599,92	- 832.829,31	- 1.174.664,95	- 341.835,64	-639.065,03

così definita:

di cui per effetto del criterio perequativo	- 2.228.820,43	- 2.532.102,70	- 3.150.490,54
di cui per effetto del criterio della capacità fiscale e dei fabbisogni standard	1.693.220,51	1.699.273,39	1.975.825,59

Tabella 20 - Fondo solidarietà comunale, modalità di calcolo e assegnazione

FSC 2017 calcolato su risorse storiche	8.440.342
Rettifica fondo per correzioni puntuali (DM 03/04/2017)	-5.578
Integrazione FSC 2017 per cessazione efficacia art. 1 c. 763 L. 208/2015	15.206
Effetti applicazione sentenza CdS 5008/2015	-111.016
Integrazione quota residua art. 1 c. 380 sexies, secondo periodo, L. 228/2012	2.128
Riduzione FSC 2017 – effetti art. 1, co. 436-bis co. 436-ter legge 190/2014	-464.856,00
Quota F.S.C. 2017 alimentata da I.M.U.	7.876.226
Variazione FSC dal riparto perequativo ed in base a fabbisogni standard e capacità fiscale	-1.174.665
Quota F.S.C. 2017 alimentata da I.M.U. dopo perequazione risorse (in base a capacità fiscale e fabbisogni standard) ed applicazione correttivi	6.701.561
Ristoro abolizione TASI abitazione principale	6.984.459
Ristoro agevolazioni IMU TASI (locazione, canone concordato e comodati)	555.683
RISTORO Agevolazione I.M.U. terreni	360.758
Quota F.S.C. 2017 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e TA.S.I.	7.900.899
Accantonamento 15 mln per rettifiche 2017	-24.778
FSC 2017	14.577.683
Ulteriore quota fondo di solidarietà comunale basato sulla differenza tra le capacità fiscali ed i fabbisogni standard (DM 01/12/2016 pubblicato in G.U, in data 16-01-2017)	115.658
Altre componenti di calcolo della spettanza (Riduzione per mobilità Ex AGES e recupero detrazione trasferimento contributi a favore di ARAN)	-22.069
FSC 2017 iscritto in bilancio	14.671.272

La tabella precedente, che illustra le modalità di calcolo e assegnazione del fondo per l'anno 2017, è consultabile anche sul sito della Direzione Centrale Finanza Locale.

3.2.5. Addizionale comunale IRPEF

L'Ente ha applicato già dal 2002, con deliberazione del C.C. n. 204 del 20/12/2011, l'addizionale IRPEF nella misura dello 0,20% con effetto dal 01/01/2002, incrementata dal 2007 allo 0,50%.

Tabella 21 - Addizionale comunale IRPEF

ANNO	IMPONIBILE (1)	% incremento	GETTITO TEORICO	GETTITO INCASSATO (3)	Aliquota
2002 (saldo)	799.728.000		1.599.456	1.599.456	0,20%
2003 (saldo)	811.840.416	1,51%	1.623.681	1.623.681	0,20%
2004 (saldo)	819.838.255	0,99%	1.639.677	1.639.676	0,20%
2005 (saldo)	825.505.816	0,69%	1.651.012	1.651.012	0,20%
2006 (saldo)	874.525.910	5,94%	1.749.052	1.749.052	0,20%
2007 (saldo) (2)	942.809.045	7,81%	4.714.045	4.617.682	0,50%
2008 (saldo) (2)	952.017.662	0,98%	4.760.088	4.617.682	0,50%
2009 (saldo)	930.351.311	-2,28%	4.651.757	4.202.743	0,50%
2010 (saldo)	944.740.329	1,55%	4.723.702	4.590.111	0,50%
2011 (saldo)	854.727.862	-9,53%	4.273.639	4.559.191	0,50%
2012 (saldo)	962.688.431	12,63%	4.813.442	4.632.516	0,50%
2013 (saldo)	984.791.337	2,30%	4.923.957	4.636.712	0,50%
2014 (saldo)	985.913.903	0,11%	4.929.570	4.273.957	0,50%
2015 (saldo)	1.000.234.089	1,45%	4.957.111	4.764.360	0,50%
2016 (saldo)	1.000.500.000	0,03%	5.002.500	4.840.278	0,50%
2017 (acconto)	1.000.700.000	0,02%	5.003.500	1.451.438	0,50%
Importo Stimato					

(1) Dal 2008 il reddito imponibile è quello pubblicato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, negli anni precedenti era quello pubblicato sul sito Ministero dell'Interno. Per gli anni 2016 e 2017 il reddito imponibile è stimato.

(2) Nel 2007 l'acconto dell'addizionale è stato versato dallo Stato, il saldo dall'Agenzia delle Entrate. L'Agenzia delle Entrate ha erroneamente versato parte dell'addizionale 2007 indicando anno 2008, pertanto consideriamo come gettito 2007 e 2008 la media dei due anni

(3) Gettito incassato al 31/12/2017

Dal 2009 è introdotta una soglia di esenzione fino a € 8.000, esclusivamente per i redditi da lavoro dipendente o da pensione (D.C.C. 196 del 22/12/2008).

Per il 2017 sono state confermate le misure sopra indicate.

Nel 2017 il dato accertato di competenza è pari ad € 4.830.984,61. Inoltre sono state accertate ulteriori quote di addizionale IRPEF, per euro 200.000,00, derivante dalla contabilizzazione di incassi relativi ad anni precedenti.

3.2.6. Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni

Nel corso del 2017 non si è provveduto ad aumenti tariffari.

Tabella 22 - Imposta pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni

ANNO	IMPORTI ACCERTATI IMPOSTA PUBBLICITÀ	IMPORTI ACCERTATI DIRITTO DI AFFISSIONE
2010	€. 838.520,45	€. 226.910,00
2011	€. 814.241,92	€. 198.971,00
2012	€. 733.949,79	€. 166.953,00
2013	€. 754.887,26	€. 164.736,73
2014	€. 788.724,19	€. 165.416,35
2015	€. 751.041,40	€. 166.750,49
2016	€. 744.926,86	€. 176.656,09
2017	€. 699.441,73	€. 159.072,20

3.3. Titolo II: trasferimenti

Le entrate dello Stato, Regioni ed altri enti rappresentano nel 2017 l'8,75% delle entrate correnti contro il 5,39% del 2016.

L'aumento registrato nel 2017, rispetto al 2016, è dovuto essenzialmente ai contributi compensativi riconosciuti dal MEF per:

- rimborso gettito derivante dalle esenzioni IMU riconosciute agli immobili ubicati nelle zone colpite dal sisma del 20 e del 29 maggio 2012 per gli anni 2015-2017, pari a complessivi euro 2.061.440,09;
- rimborso della quota trattenuta sul Fondo di Solidarietà Comunale 2017, per l'applicazione della L. 190/2014, sospesa per gli anni 2015-2017 in quanto ente colpito da eventi sismici, pari ad euro 464.855,87.

Tabella 23 - Trasferimenti correnti: composizione

Tipologia	Accertamento 2015 totale	Accertamento 2015 da riaccertamento straordinario	Accertamento 2015 di competenza	Accertamento 2016 di competenza	Accertamento 2017 di competenza	Differenza Accertato 2017 - Accertato 2016
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	3.218.911,60	336.478,51	2.882.433,09	2.122.038,72	4.737.802,73	2.615.764,01
- di cui: Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	929.836,65	173.535,00	756.301,65	996.064,66	3.397.987,56	2.401.922,90
- di cui: Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali ed Enti di Previdenza	2.289.074,95	162.943,51	2.126.131,44	1.125.974,06	1.339.815,17	213.841,11
Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-
Trasferimenti correnti da Imprese	172.869,99	-	172.869,99	130.986,99	109.236,51	-21.750,48
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	854.000,00	217.000,00	637.000,00	565.000,00	515.000,00	-50.000,00
Trasferimenti Correnti dall'unione Europea e dal resto del mondo	-	-	-	37.577,70	-	-37.577,70
Totale	4.245.781,59	553.478,51	3.692.303,08	2.855.603,41	5.362.039,24	2.506.435,83

3.3.1. Trasferimenti statali e da altre amministrazioni pubbliche

Con l'entrata in vigore del decreto legislativo n. 23 del 14/03/2011 si sono avute, per i comuni delle regioni a statuto ordinario, le prime conseguenze dell'introduzione del federalismo fiscale di cui alla legge 5 maggio 2009 n. 42, in base al quale sono soppressi i trasferimenti statali diretti al finanziamento delle spese riconducibili alle funzioni fondamentali, ai sensi dell'art. 117, c. 2, lett. p) della Costituzione, come individuate dalla legislazione statale.

Nel 2017, rispetto al 2016, si hanno principalmente variazioni, di competenza, in *aumento relative ai trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali* ed in particolare:

- a. contributo compensativo per esenzione IMU immobili inagibili dal sisma 2012 per gli anni 2015-2017, per complessivi euro 2.061.440,09. Tale contributo è stato interamente destinato al finanziamento delle spese per investimenti;
- b. contributo compensativo per minore gettito Fondo di Solidarietà Comunale per i comuni colpiti dagli eventi sismici del 2009 e del 2012, in applicazione dell'art. 14, c. 12bis, DL 244/2016 per euro 464.855,84;
- c. contributo compensativo per minori introiti da Addizionale IRPEF (art. 1, L. 244/07 ed art. 2 del DL 93/08) per euro 46.024,77.

	2016	2017
1. per gli interventi dei comuni e delle province (ex fondo per lo sviluppo degli investimenti)	5.276,15	-
2. dal MIUR, ai sensi della Legge 31/2008, a copertura dell'esclusione dell'imponibile TARI degli edifici scolastici; per l'esercizio 2016 si riferisce all'acconto dell'annualità 2016 mentre per il 2017 è stato introitato il saldo 2016 e tutta la quota di competenza 2017	7.532,76	97.207,81
3. dal MIUR, ai sensi del Decreto Legge 95/2012, per la fruizione della mensa scolastica da parte del personale della scuola; per l'esercizio 2016 si riferisce alle annualità 2015 e 2016	140.506,68	68.810,70
4. per rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dei referendum popolare del 17 aprile e costituzionale del 4 dicembre	235.383,75	-
5. per trasferimento compensativi relativi a:		
- minori introiti addizionale IRPEF, ai sensi dell'art. 1, Legge 244/2007 e art. 2 del DL 93/2008	136.831,56	182.856,33
- minor gettito IMU terreni agricoli, ai sensi dell'art.1, comma 711, L.147/2013	238.359,97	238.359,97
- minor gettito IMU per esenzione immobili merce, ai sensi dell'art.3 del DL 102/2013	87.412,09	87.412,09
- minor gettito IMU su immobili ad uso produttivo (c.d. "Imbullonati"), ai sensi dell'art.1, c. 21, L. 208/15)	23.715,95	20.896,18
- minor gettito IMU per esenzione immobili inagibili in seguito del sisma 2012 - annualità 2015-2017	-	2.061.440,09
- minor gettito Fondo di Solidarietà Comunale per i comuni colpiti dagli eventi sismici del 2009 e del 2012, in applicazione dell'art. 14, c. 12bis, DL 244/2016	-	464.855,84
- minor gettito IMU - TASI - TARI immobili cittadini non residenti, ai sensi dell'art. 9-bis del DL 47/2014) - annualità 2015-2017	-	3.054,90

Comune di Carpi

	2016	2017
6. per pagamento interessi passivi su operazioni di indebitamento, ai sensi dell'art.1, c.540 della LS 190/2014	23.714,87	23.714,87
7. per rimborso oneri per accertamento medico legali relativi ad assenze per malattia, ai sensi dell'art.17, c. 5 DL 98/2011	11.199,00	15.545,00
8. per le segnalazioni effettuate all'Agenzia delle Entrate per contrastare l'evasione, ai sensi dell'art. 1, DL 203/2005 ed art. 18 del DL 78/2010	74.965,64	81.555,62
9. per particolari contribuzioni statali a fronte di progetti rivolti ai servizi sociali e culturali	5.470,08	19.500,00
	5.696,16	6.184,08
10. per il cinque per mille del gettito IRPEF	20.343,82	20.293,08
11. per rimborso Credito IRES anni 2015 e 2016	-	6.301,00
12. per i canoni di locazione e i contributi disagio abitativo, CAS, trasferiti dalla Regione Emilia Romagna (Agenzia Regionale di Protezione Civile)	568.432,17	511.028,99
13. per la gestione della delega in materia di formazione professionale, dalla Regione Emilia Romagna	196.417,96	196.417,96
14. per "Fondo destinato agli inquilini morosi incolpevoli", dalla Regione Emilia Romagna; tale entrata è stata trasferita all'Unione delle Terre d'Argine;	105.526,99	113.810,98
15. per "Fondo per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione", dalla Regione Emilia Romagna; tale entrata è stata trasferita all'Unione delle Terre d'Argine;	-	130.488,00
16. per fondo regionale barriere architettoniche LR 24/2001	51.499,14	50.523,02
17. per progetti relativi alle politiche giovanili finanziati dalla Regione Emilia Romagna e dall'Azienda USL	-	57.500,00
18. per particolari contribuzioni regionali a fronte di progetti specifici dei vari settori	82.473,79	126.988,14
19. per progetto "Programma intervento locali per la promozione e l'attività di centri commerciali naturali" finanziato dalla Provincia di Modena;	59.868,44	-
20. per programma turistico di promozione locale, finanziato dalla Provincia di Modena; per l'esercizio 2016 si riferisce all'annualità 2015 mentre per il 2017 è stata accertata la quota di competenza 2016 e 2017	13.389,25	32.865,68
21. per altre contribuzioni provinciali	-	5.582,79
22. per il progetto "Muoviti Muoviti" cofinanziato dal Comune di Soliera, per le attività di tutela e controllo della popolazione canina dal Comune di Novi di Modena	2.000,00	4.000,00
	26.022,50	26.075,63
23. contributo una tantum dall'Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti, ATERSIR; tale entrata è da riversare al gestore dei rifiuti AIMAG	-	84.533,98
	2.122.038,72	4.737.802,73

Tabella 24 - Indicatori di dipendenza dell'Ente dai trasferimenti statali

	2015	2016	2017
DIPENDENZA DELL'ENTE DA TRASFERIMENTI STATALI			
E. TIT. 2 Tip. 01 Traf. correnti da amministrazioni centrali	929.836,65 = 1,43%	996.064,66 = 1,88%	3.397.987,56 = 6,28%
E. TIT. 1+2+3	65.092.357,22	52.971.813,89	54.117.666,14

3.3.2. Altri trasferimenti

Nel 2017, rispetto al 2016, si hanno principalmente le seguenti variazioni:

- *diminuzione dei trasferimenti da imprese* per minori entrate da sponsorizzazioni da aziende interessate ad avere visibilità negli eventi ed iniziative organizzate dal Comune (da € 87.036 dell'anno 2016 a € 65.286 dell'anno 2017);
- *diminuzione dei trasferimenti da Istituzioni Sociali Private* (Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi) per minori accertamenti di euro 20.000,00 per il progetto "Festa del Racconto" ed euro 30.000,00 per il progetto "Carpi Fashion System".

Nel 2017 inoltre non sono stati accertati trasferimenti correnti da organismi comunitari ed internazionali.

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

La tabella illustra le entrate extratributarie suddivise per tipologia.

Tabella 25 - Entrate extratributarie: composizione

Descrizione	Accertamento 2015	Accertamento 2016	Accertamento 2017	Differenza Accertato 2017- Accertato 2016
Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	5.973.549,17	5.905.206,61	5.805.971,55	-99.235,06
Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	33.683,54	69.370,21	72.597,48	3.227,27
Interessi attivi	6.805,06	6.677,94	890,78	-5.787,16
Entrate da redditi di capitale	870.916,46	1.132.675,63	1.242.525,94	109.850,31
Rimborsi e altre entrate correnti	1.043.276,12	1.006.337,67	1.015.808,71	9.471,04
Totale titolo 3	7.928.230,35	8.120.268,06	8.137.794,46	17.526,40

Gli introiti allocato alla tipologia denominata “Vendita beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni” ricomprende tutte le entrate da tariffa dei servizi erogati direttamente dal comune nonché i canoni e gli affitti attivi.

Nel corso degli anni diversi servizi sono passati in gestione all’Unione Terre d’Argine e non trovano quindi più evidenza diretta nel bilancio finanziario del comune.

Si riporta di seguito il dettaglio delle Entrate extratributarie – Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni.

Tabella 26 - Entrate extratributarie, dettaglio

Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2017 - Consuntivo 2016
Proventi Teatro, Museo, Biblioteca	381.134	356.031	292.398	-63.633
Proventi Sport	69.197	53.252	52.859	-393
Proventi Onoranze Funebri	738.358	697.818	594.396	-103.422
Ruoli Coattivi	6.643	16.208	25.091	8.883
Proventi Concessioni Precarie e Territorio	11.488	9.567	14.784	5.217
Proventi Bagni Pubblici	851	822	471	-351
Proventi farmacia comunale			62.220	62.220
Diritti di segreteria	160.970	175.222	183.565	8.343
Proventi da Parcometri	55.765	54.255	56.570	2.315
Fitti Attivi	1.224.441	1.245.086	1.338.831	93.745
Canoni Concessori uso reti di distribuzione gas ed acqua, depurazione e fognature	1.601.899	1.555.982	1.510.065	-45.917
Canoni concessioni cimiteriali	311.050	304.543	196.399	-108.144
Canoni Cosap	1.352.934	1.376.325	1.362.293	-14.032
Altri proventi	58.820	60.096	116.030	55.934
TOTALE	5.973.549	5.905.207	5.805.972	-99.235

Nel 2017 sono stati accertati i *proventi per la concessione del servizio di una nuova farmacia comunale*; in particolare la quota esigibile nell'anno di riferimento, sulla base del contratto di servizio, è relativa alla prima rata del canone fisso una tantum pari ad euro 54.900,00 ed al canone fisso, relativo a solo tre mensilità, pari ad euro 7.320,00.

L'aumento dei "Fitti attivi" è dovuto essenzialmente alla maggiore entrata da canoni per la concessione di siti idonei all'installazione di impianti fotovoltaici per complessivi euro 118.000,00.

I maggiori accertamenti registrati sulla voce "Altri Proventi" sono invece dovuti principalmente ai proventi relativi al servizio di ristoro mediante distributori automatici presso le sedi comunali (primo anno di iscrizione in bilancio) per euro 34.867,45.

Sul Comune di Carpi, la classificazione ministeriale, inserita con il D.Lgs. 118/2011, alla voce "**Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**", che si riferisce principalmente alle contravvenzioni al Codice della Strada, trova risorse di scarsa rilevanza in quanto la gestione del Servizio Polizia Municipale è affidata all'ente Unione delle Terre d'Argine. Rimane in capo al Comune di Carpi solo la riscossione coattiva relativa ad incassi da contravvenzioni al Codice della Strada emesse prima dell'anno 2006, anno in cui è avvenuto il passaggio all'Unione del servizio.

Le entrate iscritte a bilancio, di circa 72 mila Euro, sono riportate in dettaglio nella tabella che segue.

Tabella 27 - Proventi dalla gestione dei beni, dettaglio

PROVENTI DALLA GESTIONE DEI BENI	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2017 - Consuntivo 2016
Polizia Municipale Ruoli Coattivi ante 2006	28.595	44.615	43.540	-1.075
Indennità risarcitoria per condoni/abusi in zone a vincolo paesaggistico	0	4.177	5.065	888
Sanzioni per inadempimenti obblighi convenzioni urbanistiche	4.994	14.902	4.992	-9.910
Sanzioni per inadempimenti obblighi contrattuali			19.000	19.000
Altre contravvenzioni a leggi e regolamenti	94	5.676	-	-5.676
TOTALE	33.684	69.370	72.597	3.227

La tipologia denominata "**Interessi attivi**" registra un gettito trascurabile (€ 890,78) a causa delle modifiche normative che hanno tolto al Comune di Carpi la possibilità di beneficiare dell'utilizzo della propria liquidità.

Per quanto riguarda le "**Entrate da redditi da capitale**", nell'anno 2017 sono stati accertati € 1.242.525,94 interamente attribuibili ai dividendi distribuiti da AIMAG S.p.A., con un incremento del 9,70% rispetto all'anno precedente, in quanto la società ha distribuito una maggiore quota di utile ai soci rispetto all'anno 2016.

L'ultima tipologia di entrata extratributaria, denominata "Rimborsi e altre entrate correnti" ha caratteristiche residuali rispetto alle precedenti ed annovera principalmente i seguenti rimborsi

- € 443.900,00 per il rimborso dall'Unione delle Terre d'Argine per i servizi di supporto, per lo sportello unico alle attività produttive, per spese di comunicazione;
- € 159.704,55 per il rimborso del fondo innovazione da parte di UNIFIDI;
- € 82.118,20 per rimborsi assicurativi per danni subiti dal patrimonio comunale ed in particolare con la nevicata del 06/02/2015 (Euro 23.258,20) e con l'evento meteorologico del 06/09/2016 (Euro 59.700,00).
- € 58.386,00 per rimborso dall'ASP della quota 2017 dell'importo stabilito in base a convenzione stipulata con atto prot. n. 25791 del 27/05/2014, relativo ai servizi di progettazione per i lavori di realizzazione del Centro Diurno e Care Residence a Novi di Modena;
- € 37.265,86 per rimborso di utenze da parte di AMAG.

Tabella 28 - Indicatori: incidenza entrate extratributarie

	2015	2016	2017
INCIDENZA ENTRATE EXTRATIBUTARIE			
E. TIT. 3	7.928.230,35 = 12,18%	8.120.268,06 = 15,33%	8.137.794,46 = 15,04%
E. TIT. 1+2+3	65.092.357,22	52.971.813,89	54.117.666,14

3.5. Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

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

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

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

L'ente in particolare ha:

- ✓ individuato le tipologie di entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità, come riportate in dettaglio nella tabella che segue, tenendo conto che, così come dispone il principio contabile succitato non richiedono l'accantonamento al fondo:
 1. i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
 2. i crediti assistiti da fideiussione;
 3. le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa.
- ✓ determinato l'importo dei residui complessivo come risultano al 31/12/2017, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario, per ciascuna categoria di entrata individuata al punto precedente;

- ✓ calcolata la media del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi (2013-2017);
- ✓ individuato l'importo dell'accantonamento al Fondo, applicando agli stanziamenti le percentuali di insoluto determinate al punto precedente.

Per il calcolo della percentuale di insoluto utilizzata dall'Ente si è scelto il criterio del “*rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati rispetto alla sommatoria dei residui attivi al 1° gennaio di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi usati per gli incassi*” di cui alla pagina 84, punto c), Esempio n. 5 – Determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, Allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011, in quanto ritenuto il più prudentiale relativamente ai crediti da recupero dell'evasione tributaria che per le entrate patrimoniali. Per omogeneità si è scelto di applicarlo anche alle entrate derivanti da COSAP, anche in considerazione delle lievi differenze di risultato derivanti dall'applicazione dei vari metodi a tali entrate.

Il fondo è esposto nella tabella seguente.

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati stralciati crediti dal conto del bilancio per complessivi € 93.967,21 relativi a entrate coperte da accantonamenti del fondo crediti registrati negli anni 2016 e precedenti.

Considerato l'andamento degli incassi in conto residui, il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato negli anni 2016 e precedenti risulta superiore a quello considerato congruo per cui è stato possibile svincolare conseguentemente una quota del risultato di amministrazione dedicata al fondo. Tuttavia, la quota liberata è stata vincolata alla copertura dello stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità da costituire per il bilancio di previsione 2019-2021.

Si precisa che nonostante la quota “svincolata” di fondo accantonato 2016 e precedenti, per la TARES/TARI si è ritenuto opportuno mantenere in via prudentiale un accantonamento più alto di quello teorico, in particolare in percentuale più alta (70,27%) rispetto a quella teorica di accantonamento (47,63%), in considerazione dell'affidamento della riscossione ordinaria del servizio, a partire dall'esercizio 2016, al gestore dei rifiuti AIMAG.

Tabella 29 - Fondo crediti dubbia e difficile esazione

TITOLO – TIPOLOGIA	Dettaglio entrata	Provenienza residui	Residuo iniziale (b ₁) Incassato in conto residuo (b ₂) Importi inesigibili nell'anno (b ₃)	Residui attivi al 31/12/2017	% di accantona mento TEORICO al FCDE (°) (c)	IMPORTO TEORICO DEL FONDO (d) = (a) x (c) (e) = (b) x (c)	FCDE accantonato negli esercizi 2016 e precedenti	TOT.F.C.D.E. CONSUNTIVO 2017 (f)	% di accantonamento REALE al FCDE (°) (g) = (f) / (a+b)
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA									
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	Recupero evasione ICI-IMU- TASI	Residui attivi formatisi nell'esercizio 2017 (a)		2.332.637,42	85,08%	1.984.531,15		1.985.000,00	85,17%
		Residui attivi formatisi in anni precedenti al 2017 (b)	3.562.414,90 - 334.096,99 - 89.863,36	3.138.454,55		2.670.093,85	2.734.517,06	2.675.000,00	
		Totale		5.471.091,97		4.654.625,00	2.734.517,06	4.660.000,00	
	TARES - TARI	Residui attivi formatisi nell'esercizio 2017 (a)		-	47,63%	-			70,27%
		Residui attivi formatisi in anni precedenti al 2017 (b)	2.495.472,22 - 432.385,52 -	2.063.086,70		982.548,09	1.993.045,00	1.753.623,70	
		Totale		2.063.086,70		982.548,09	1.993.045,00	1.753.623,70	
TOTALE TITOLO 1				7.534.178,67		5.637.173,09		6.413.623,70	

Comune di Carpi

TITOLO – TIPOLOGIA	Dettaglio entrata	Provenienza residui	Residuo iniziale (b ₁) Incassato in conto residuo (b ₂) Importi inesigibili nell'anno (b ₃)	Residui attivi al 31/12/2017	% di accantonamento TEORICO al FCDE (°) (c)	IMPORTE TEORICO DEL FONDO (d) = (a) x (c) (e) = (b) x (c)	FCDE accantonato negli esercizi 2016 e precedenti	TOT.F.C.D.E. CONSUNTIVO 2017 (f)	% di accantonamento REALE al FCDE (°) (g) = (f) / (a+b)
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI									
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	Sponsorizzazioni varie a finanziamento del settore Cultura	Residui attivi formati nell'esercizio 2017 (a)		13.420,00	38,98%	5.231,12	-	5.500,00	55,63%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	23.790,00	14.030,00		5.468,89	9.770,00	9.770,00	
			9.760,00						
		Totale		27.450,00		10.700,01	9.770,00	15.270,00	
	Sponsorizzazioni varie a finanziamento del settore Sport	Residui attivi formati nell'esercizio 2017 (a)	3.660,00	3.660,00	100,00%	3.660,00	-	3.660,00	100,00%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	7.545,29	7.545,29		7.545,29	7.545,29	7.545,29	
			-						
		Totale		11.205,29		11.205,29	7.545,29	11.205,29	
TOTALE TITOLO 2				38.655,29		21.905,30		26.475,29	
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi da servizi sportivi	Residui attivi formati nell'esercizio 2017 (a)		1.259,87	80,53%	1.014,57	-	1.015,00	90,17%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	59.540,12	54.024,58		43.505,99	48.835,00	48.835,00	
			4.962,15						
		Totale		55.284,45		44.520,57	48.835,00	49.850,00	
	Proventi da servizio onoranze funebri	Residui attivi formati nell'esercizio 2017 (a)		88.223,15	38,06%	33.577,73	-	34.000,00	64,85%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	206.265,64	92.271,89		35.118,68	112.805,74	83.044,70	
			113.993,75						
		Totale		180.495,04		68.696,41	112.805,74	117.044,70	

Comune di Carpi

TITOLO – TIPOLOGIA	Dettaglio entrata	Provenienza residui	Residuo iniziale (b ₁) Incassato in conto residuo (b ₂) Importi inesigibili nell'anno (b ₃)	Residui attivi al 31/12/2017	% di accantonamento TEORICO al FCDE (c)	IMPOR TO TEORICO DEL FONDO (d) = (a) x (c) (e) = (b) x (c)	FCDE accantonato negli esercizi 2016 e precedenti	TOT.F.C.D.E. CONSUNTIVO 2017 (f)	% di accantonamento REALE al FCDE (g) (g) = (f) / (a+b)
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi da fitti sale espositive e conferenze	Residui attivi formatisi nell'esercizio 2017 (a)		7.019,39	46,32%	3.251,38	-	3.300,00	65,01%
		Residui attivi formatisi in anni precedenti al 2017 (b)	13.107,06 - 5.164,26 -	7.942,80		3.679,10	6.426,57	6.426,57	
		Totale		14.962,19		6.930,49	6.426,57	9.726,57	
Proventi da toponomastica	Residui attivi formatisi nell'esercizio 2017(a)		20,00	90,80%	18,16	-	19,00	90,83%	
	Residui attivi formatisi in anni precedenti al 2017 (b)	2.529,68 - 71,00 -	2.458,68		2.232,48	2.525,90	2.232,48		
		Totale			2.478,68	2.250,64	2.525,90		2.251,48
Proventi da fitti Teatro	Residui attivi formatisi nell'esercizio 2017(a)		17.331,32	14,10%	2.443,72	-	2.500,00	22,46%	
	Residui attivi formatisi in anni precedenti al 2017 (b)	14.603,15 - 12.541,35 -	2.061,80		290,71	2.510,00	1.855,62		
		Totale			19.393,12	2.734,43	2.510,00		4.355,62
Proventi da fitti BorgoValsugana	Residui attivi formatisi nell'esercizio 2017(a)		655,17	21,14%	138,50	-	200,00	30,53%	
	Residui attivi formatisi in anni precedenti al 2017 (b)	6.760,18 - 4.500,08 - 2.260,10	-		-	2.244,00	-		
		Totale			655,17	138,50	2.244,00		200,00

Comune di Carpi

TITOLO – TIPOLOGIA	Dettaglio entrata	Provenienza residui	Residuo iniziale (b ₁) Incassato in conto residuo (b ₂) Importi inesigibili nell'anno (b ₃)	Residui attivi al 31/12/2017	% di accantonamento TEORICO al FCDE (c)	IMPORTE TEORICO DEL FONDO (d) = (a) x (c) (e) = (b) x (c)	FCDE accantonato negli esercizi 2016 e precedenti	TOT.F.C.D.E. CONSUNTIVO 2017 (f)	% di accantonamento REALE al FCDE (g) (g) = (f) / (a+b)
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi da fitti Palestre	Residui attivi formati nell'esercizio 2017(a)		28.722,18	2,71%	778,37	-	1.000,00	3,48%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	33.890,95 - 32.600,59 - 1.290,36	0,00		- 0,00	2.265,22	- 0,00	
		Totale		28.722,18		778,37	2.265,22	1.000,00	
Proventi da fitto Mercato Coperto (non garantito da fidejussione)	Residui attivi formati nell'esercizio 2017(a)			29.262,12	0,46%	134,61	-	14.000,00	47,84%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	-	-		-	-	-	
		Totale		29.262,12		134,61	-	14.000,00	
Proventi da concessioni precarie	Residui attivi formati nell'esercizio 2017(a)			468,00	44,48%	208,17		210,00	61,16%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	525,08 - 200,00 -	325,08		144,60	275,08	275,08	
		Totale		793,08		352,76	275,08	485,08	
COSAP	Residui attivi formati nell'esercizio 2017(a)			149.372,21	28,92%	43.198,44	-	45.000,00	38,58%
		Residui attivi formati in anni precedenti al 2017 (b)	70.545,80 - 45.983,48 -	24.562,32		7.103,42	38.446,83	22.106,09	
		Totale		173.934,53		50.301,87	38.446,83	67.106,09	
TOTALE TIOLO III				505.980,56		176.838,65		266.019,54	
TOTALE FCDE CONSUNTIVO 2017								2.095.404,00	
TOTALE FCDE ACCANTONATO NEGLI ESERCIZI 2016 E PRECEDENTI							4.961.211,69	4.610.714,53	350.497,16
FCDE NON NECESSARIO ALLA PROTEZIONE DEI CREDITI RALITVI ALLE ANNUALITÀ 2016 E PRECEDNTI E VINCOLATO ALLA TUTELA DEI CREDITI STANZIATI NELL'ANNUALITÀ 2019								350.497,16	

3.6. Le spese correnti

La capacità di attivazione delle spese rispetto alle dotazioni finanziarie è stata pari all'86,14% di impegnato rispetto alle previsioni definitive.

Tabella 30 - Spesa corrente: percentuale di realizzazione

Descrizione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Impegni	Pagamenti	% realizzazione
Spese correnti	50.827.322,64	53.256.473,35	45.875.130,26	37.327.125,64	86,14%
Totale	50.827.322,64	53.256.473,35	45.875.130,26	37.327.125,64	86,14%

Le voci più rilevanti che contribuiscono a determinare la differenza tra previsione definitiva e impegnato sono:

- 1.501.939,32 per il Fondo crediti di dubbia esigibilità che non deve essere impegnato, ma costituisce, dopo apposita rideterminazione, accantonamento sull'avanzo dell'esercizio;
- € 1.015.435,26 per il Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente;
- € 120.256,00 per Fondo rinnovo contratto nazionale del personale dipendente, accantonamento sull'avanzo dell'esercizio;
- € 79.104,40 per il Fondo di riserva;
- € 2.616.509,34 per quote di spesa finanziate da contributi e trasferimenti non accertati e di conseguenza non impegnati.

Tenuto conto dei predetti fondi e delle quote di spesa finanziate da contributi non effettuate perché non si è realizzato l'accertamento di entrata, la percentuale di realizzazione delle spese correnti sale al 95,7%.

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

Tabella 31 - Spesa corrente per macroaggregato

	2015	2016	2017	Scostamento	%
	Impegni	Impegni	Impegni		
Redditi da lavoro dipendente	9.498.606,75	8.754.508,73	8.294.962,95	-459.545,78	-5,25%
Imposte e tasse a carico dell'ente	741.731,63	748.481,49	718.294,45	-30.187,04	-4,03%
Acquisto di beni e servizi	21.001.716,50	9.844.751,10	10.056.479,44	211.728,34	2,15%
Trasferimenti correnti	24.282.403,64	24.499.745,84	25.333.071,25	833.325,41	3,40%
Interessi passivi	381.644,83	444.368,89	315.971,52	-128.397,37	-28,89%
Altre spese per redditi da capitale	-	-	0	0	0,00%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	114.287,05	188.458,07	179.552,02	-8.906,05	-4,73%
Altre spese correnti	1.570.653,70	886.420,08	976.798,63	90.378,55	10,20%
Totale TITOLO 1	57.591.044,10	45.366.734,20	45.875.130,26	508.396,06	1,12%

Le spese correnti aumentano complessivamente dell'1,12% rispetto all'esercizio precedente.

Essendo il Comune in Unione, si evidenzia che la voce "Redditi da lavoro dipendente" nella tabella precedente si riferisce solo al personale assegnato all'Ente; la diminuzione rispetto all'anno 2016 risente del trasferimento del servizio finanziario in Unione avvenuto in data 01/04/2016.

La variazione nella voce “**Trasferimenti correnti**” è dovuta principalmente ad un aumento dei trasferimenti verso l’Unione delle Terre d’Argine di euro 616.067,20.

La quota complessiva dei trasferimenti correnti verso l’Unione delle Terre d’Argine, a copertura delle spese delle funzioni trasferite, è pari ad euro 22.164.310,00 (pari al 87,49% del totale dei trasferimenti).

La spesa per trasferimenti correnti finanziati da contributi/trasferimenti in entrata sono pari a complessivi euro 1.657.059,66 (pari al 6,54% del totale), di cui, in particolare, euro 509.026,62 relativi ai contributi di autonoma sistemazione (CAS).

Si rileva la riduzione degli “**Interessi passivi**”, di oltre 128 mila euro rispetto all’annualità 2016, dovuta anche all’assenza del ricorso all’indebitamento per l’anno 2017.

L’aumento della voce “**Altre spese correnti**” è dovuto alla maggiore spesa, sostenuta nell’anno 2017, per il pagamento anticipato delle polizze assicurative per il primo trimestre 2018, di oltre 77 mila euro.

3.6.1. Personale

La Corte dei Conti, nel corso del 2009, ha richiesto ai comuni facenti parte di unioni di considerare, nel computo della spesa complessiva del personale, la quota parte degli oneri sostenuti dall’unione per il proprio personale (deliberazione n. 469/2009 della Sezione Regionale di Controllo dell’Emilia Romagna). Successivamente, l’articolo 14, comma 7, del decreto legge del 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla legge 122/2010, ha riscritto l’articolo 1, comma 557, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, prevedendo il consolidamento della spesa di personale tra Comune, Unione e ASP.

Consolidamento della spesa di personale che nelle sue componenti è stata mantenuta utilizzando la stessa tipologia, pur considerando la nuova articolazione in macroaggregati, non coincidente esattamente con la vecchia suddivisione in interventi, e rispettando il "principio contabile di cui all'allegato n. 4/2 al D. Lgs. 118/2011" che disciplina la corretta imputazione degli impegni per la spesa del personale per effetto del passaggio al nuovo sistema di armonizzazione contabile.

Al fine della razionalizzazione, programmazione e controllo della spesa di personale, il Settore Amministrazione e Sviluppo delle Risorse Umane, attivo in Unione dal 2012, effettua il monitoraggio della spesa di personale dei quattro comuni e dell’Unione stessa. Il monitoraggio ricomprende anche un controllo complessivo di ambito territoriale in modo da assicurare il rispetto dei vincoli normativi, sia presso gli enti che nell’insieme dell’ambito territoriale cui gli stessi appartengono. In questo contesto il ribaltamento della spesa di personale dell’Unione sui singoli comuni è avvenuto procedendo all’attribuzione ad ognuno di essi della spesa del personale corrispondente al personale trasferito in Unione sommando alla stessa una quota parte delle spese non ripartibili, quale ad esempio le nuove assunzioni. Questa quota parte è attribuita in modo da riflettere su ogni comune la differenza di spesa registrata nell’ambito territoriale complessivo. La quota parte dell’Unione Terre d’Argine ribaltata sui singoli comuni è al netto delle componenti escluse.

Relativamente alle ASP il personale consolidato è quello da reintegrare in caso di scioglimento.

La spesa di personale anno 2017 ha risentito del blocco assunzionale derivante dalla Legge di stabilità 2015 - L. 190/2014, combinata con la Legge 56/2014 e s.m.i. finalizzata al riassorbimento

del personale delle province che ha di fatto impedito qualsiasi altra assunzione a tempo indeterminato, vanificando la programmazione dei fabbisogni a tempo indeterminato deliberata dal piano occupazionale.

Nel corso del 2016, nell'ottica di razionalizzazione e di migliore organizzazione dei servizi in ambito sovracomunale è continuato il trasferimento di funzioni e servizi all'Unione delle Terre d'argine, nello specifico, dal 1 aprile 2016 dei servizi finanziari, con passaggio diretto di dipendenti e risorse. Il cui onere è stato calcolato per intero nel 2017.

Sono stati rispettati i limiti disposti dall'art. 9, comma 28 D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Di seguito si riporta il prospetto dimostrativo del rispetto dell'obiettivo di contenimento della spesa di personale previsto dall'attuale vigente art. 1, comma 557-quater legge 27/12/2006 n. 296 e s.m.i., come da ultimo modificato dall'art. 3, comma 5 bis del D.L. 90/2014 convertito in Legge 114/2014, che, a decorrere dall'anno 2014, ha come riferimento il valore medio di spesa del triennio 2011-2013.

Tabella 32 - Spese di personale: rispetto dell'obiettivo di contenimento della spesa

	Media 2011-2013	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017
Spese intervento 01 (fino al 2015) e macroaggregato 01 (dal 2016)	11.269.287,33	9.809.768,00	8.754.508,73	8.294.962,95
Spese intervento 03 (fino al 2015) e macroaggregato 03 (dal 2016)	59.258,18	136.273,94	144.368,86	130.320,58
Irap intervento 07 (fino al 2015) e macroaggregato 02 (dal 2016)	681.722,67	557.990,28	497.589,67	478.656,12
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni) Macroaggregato 09 (*)			24.635,24	6.000,00
ribaltamento spesa personale funzioni trasferite a ASP	197.499,00	197.499,00	197.499,00	197.499,00
ribaltamento spesa personale funzioni trasferite a UNIONE Terre d'Argine	9.619.886,45	9.305.915,00	10.247.513,00	10.771.051,00
Partecipate		84.455,10		
Totale spese personale (A)*	21.827.653,63	20.091.901,32	19.866.114,50	19.878.489,65
(-)Componenti escluse (B)**	2.379.698,26	2.120.877,39	1.933.912,49	1.695.331,95
(=)Componenti assoggettate al limite di spesa (ex Art. 1, comma 557, l.296/2006) (A-B)	19.447.955,37	17.971.023,93	17.932.202,01	18.183.157,70
(*) Fino al 2015 tale voce era compresa tra le "Spese intervento 01" Le componenti sono state determinate includendo ed escludendo le voci di spesa individuate dalla Corte dei Conti -Sezioni autonomie - nelle linee guida ai questionari.				

Nelle tabelle seguenti si espone l'andamento della consistenza e della spesa del personale.

Tabella 33 - Spesa di personale, numero dipendenti

FORZA LAVORO (numero)	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2016	2017
Personale previsto in pianta organica	661,00	439,00	435,00	413,00	413,00	366,00	339,00	338,00	338,00	338,00	303,00	303,00	303,00
Dipendenti in servizio di ruolo (unità annue)(*)	567,30	373,43	363,54	353,88	347,82	292,19	264,99	259,36	259,88	249,85	214,79	214,79	201,75
Dipendenti in servizio non di ruolo (unità annue)(**)	117,70	69,87	60,28	43,41	30,82	19,65	12,03	12,18	12,49	17,78	26,96	26,96	27,75
Totale	685,00	443,30	423,82	397,29	378,64	311,84	277,02	271,54	272,37	267,63	241,75	241,75	229,50

(*) Negli anni le unità annue si riducono per effetto del passaggio dei settori all'Unione delle Terre d'Argine. Il passaggio all'Unione del personale della polizia municipale e della pubblica istruzione è avvenuto nel 2007 seguito dall'ufficio di piano e nel 2011 da servizi sociali e SIA, nel 2012 dal servizio gestione risorse umane e nel 2016 dai servizi finanziari.

Tabella 34 - Spesa di personale, consistenza

	2006	2007	2008	2009	2010		
Spesa per il personale Carpi (certificato c.557componenti positive)	25.196.775	17.809.507	17.257.179	15.881.402	15.295.411		
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Spesa per il personale Carpi (certificato c.557componenti positive)	12.691.490	11.778.376	11.560.939	10.653.410	10.504.032	9.421.103	8.909.939

3.6.2. Prelievi dal fondo di riserva

Nel corso del 2017 si sono resi necessari prelievi dal Fondo di Riserva per un totale di 120.985,60 €, per gli interventi dettagliati nellatabella seguente.

Tabella 35 - Prelievi dal fondo di riserva

Oggetto	Numero	Seduta	del	Organo	Importo
Interventi di manutenzione ed assistenza tecnica sfalci e potature in occasione della visita del Presidente della Repubblica in data 25 aprile 2017, per euro 17.000,00. Interventi manutentivi necessari presso i nuovi locali in locazione in via Lama di Quartirolo, in funzione del trasloco dei materiali e delle attrezzature comunali dal magazzino di via Watt, per euro 20.000,00.	54	12	21/03/2017	Deliberazione di Giunta	37.000,00
Contributo straordinario alla Diocesi di Carpi ed altri interventi correlati alla visita del S.S. Papa Francesco.	64	14	31/03/2017	Deliberazione di Giunta	46.000,00
€ 10.000,00 per spese relative ad interventi urgenti ed imprevedibili in occasione della situazione verificatasi il 12-13 dicembre 2017 in conseguenza della piena del fiume Secchia; € 7.295,60 per spese di patrocinio legale autorizzate con la DG n. 211 del 14/11/2017; € 600,00 per l'acquisto di beni di consumo per l'Archivio comunale; € 20.000,00 Maggiore spesa per eventuali necessità imprevedibili derivanti da sopravvenienze passive tra cui quelle legate ai conguagli negativi delle utenze o altre esigenze di natura straordinaria.	258	52	19/12/2017	Deliberazione di Giunta	37.985,60

3.6.3. Utilizzo risultato di amministrazione al 1° gennaio 2017

Nel corso del 2017 è stato applicato avanzo di amministrazione per complessivi euro 9.666.175,95, dettagliati nella tabella seguente.

Tabella 36 - Utilizzo risultato di amministrazione

Oggetto	Numero	del	Organo	Totale avanzo applicato
Approvazione del bilancio di previsione 2017-2019 e del piano poliennale degli investimenti.	17	31/01/2017	Deliberazione di Consiglio	Avanzo vincolato: formalmente dall'Ente, per euro 4.981.563,00; altri vincoli, per euro 919.000,00
Applicazione dell'avanzo vincolato in seguito all'approvazione da parte del Consiglio del rendiconto dell'esercizio 2016.	427	05/06/2017	Responsabile servizio finanziario	Avanzo vincolato: da trasferimenti, per euro 788.716,34; formalmente dall'Ente, per euro 57.418,60; altri vincoli, per euro 159.990,00
Permanere degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 ed assestamento al bilancio di previsione 2017-2019.	98	15/06/2017	Deliberazione di Consiglio	Avanzo vincolato: formalmente dall'Ente, per euro 80.000,00; altri vincoli, per euro 25.000,00 Avanzo destinato agli investimenti: Euro 1.996.036,56; Avanzo disponibile: Euro 516.951,45
Referendum consultivo comunale sul quesito: Volete voi che il Comune di Carpi non venda le azioni AIMAG e che esprima il voto contrario, nell'Assemblea dei soci, ad operazioni di incorporazione o fusione societaria? Approvazione del budget di spesa e conseguente variazione di bilancio di previsione e al Piano Esecutivo di Gestione 2017-2019.	143	25/07/2017	Deliberazione di Giunta	Avanzo disponibile: Euro 90.000,00
	123	21/09/2017	Deliberazione di Consiglio per ratifica della deliberazione di Giunta	
Approvazione del progetto ESECUTIVO A3 n. 88/17 Progetto impianto di climatizzazione estiva ed invernale nella sede della Protezione Civile in via Dei Trasporti n. 4 a Carpi. Contestuale approvazione Variazione di bilancio di previsione e al Piano Esecutivo di Gestione 2017-2019.	160	12/09/2017	Deliberazione di Giunta	Avanzo disponibile: Euro 51.500,00
	144	09/11/2017	Deliberazione di Consiglio per ratifica della deliberazione di Giunta	
				9.666.175,95

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

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

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

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

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

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

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

Per il Comune di Carpi, visto il rispetto dei requisiti sopraccitati, nell'anno 2017 il tetto di spesa sarebbe rimasto vincolante solo per le rimanenti tipologie di spesa, ossia *"Missioni"* ed *"Autovetture"*.

Per mantenere il vantaggio della compensabilità dei tagli tra le diverse spese (sancita dalle sentenze della Corte Costituzionale n. 139/2012 e la n. 173/2012), tuttavia l'amministrazione ha scelto di accogliere parzialmente il beneficio derivante dal DL n. 50/2017, riformulando in aumento alcune spese, ma mantenendo limiti per ciascuna tipologia, come riportati nella tabella che segue alla colonna *"Tetto massimo di spesa modificato con circolare organizzativa Segretario prot. Gen. 37644 del 13/07/2017"*. Nella tabella seguente, si riporta, inoltre, per ogni tipologia di spesa la situazione degli impegni/pagamenti 2017 confrontata ai tetti di spesa così formulati.

Tabella 37 - Limiti DL 78/2010

TIPOLOGIA	valore di riferimento		% Tagli di spesa	Tetto 2017	Tetto massimo di spesa modificato con circolare organizzativa Segretario prot.gen. 37644 del 13/07/17	SITUAZIONE AL 31/12/2017		
						Impegnato COMPET.	di cui pagato	Disponibilità (Tetto - Impegnato)
INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE (art.1 c.5 DL 101/2013, taglio del 25% sul tetto 2014)	tetto 2014	9.764,97	25%	7.323,73	17.370,00	17.000,00	-	370,00
CONVEGNI - MOSTRE (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	140.649,70	80%	28.129,94	10.000,00	8.881,38	7.906,35	1.118,62
RAPPRESENTANZA (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	26.151,18	80%	5.230,24	6.000,00	5.980,44	5.980,44	19,56
PUBBLICITA' (art.6 c.8 DL 78/2010, taglio dell'80% sul 2009)	Impegnato 2009	222.583,38	80%	44.516,68	44.000,00	35.938,79	24.525,33	8.061,21
FORMAZIONE (art.6 c.13 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	10.260,00	50%	5.130,00	5.130,00	3.903,00	3.903,00	1.227,00
SPESE PER MISSIONI (art.6 c.12 DL 78/2010, taglio del 50% sul 2009)	Impegnato 2009	33.150,11	50%	16.575,06	11.000,00	8.572,84	7.936,49	2.427,16
AUTOVETTURE (art.5 c.2 DL 95/2012, taglio del 50% sul 2011 + art.15 DL66/2014)	Impegnato 2011	42.004,09	70%	12.601,23	26.006,86	21.129,02	18.642,62	4.877,84
TOTALE COMPLESSIVO	-	484.563,43		119.506,86	119.506,86	101.405,47	68.894,23	18.101,39

Nel 2017 le spese di rappresentanza pagate nel 2017 ammontano ad euro 9.847,99, come indicate in dettaglio nel prospetto allegato al rendiconto, ai sensi dell'articolo 16, comma 26 del D.L. 138/2011; tale prospetto sarà trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

3.6.5. Classificazione delle spese per Missioni

La nuova normativa classifica la spesa per destinazione secondo le “Missioni”, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall’Amministrazione.

Tabella 38 - Spese per missioni

Spese per Missioni		Impegni 2015	%	Impegni 2016	%	Impegni 2017	%	Diff. 2017-2016	%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11.745.970,30	15,47%	12.575.276,58	19,94%	11.736.150,97	19,57%	-839.125,61	27,16%
2	Giustizia	20.328,53	0,03%	2.678,47	0,00%	0,00	0,00%	-2.678,47	0,09%
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.486.056,41	3,27%	2.432.874,00	3,86%	2.271.871,11	3,79%	-161.002,89	5,21%
4	Istruzione e diritto allo studio	11.354.877,50	14,95%	11.438.508,13	18,14%	11.697.603,46	19,51%	259.095,33	-8,39%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	5.314.403,27	7,00%	5.777.002,24	9,16%	5.881.249,87	9,81%	104.247,63	-3,37%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.556.552,90	4,68%	3.060.565,16	4,85%	2.133.757,52	3,56%	-926.807,64	30,00%
7	Turismo	129.692,00	0,17%	354.806,81	0,56%	326.722,84	0,54%	-28.083,97	0,91%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	780.824,19	1,03%	1.114.988,77	1,77%	1.820.889,53	3,04%	705.900,76	-22,85%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.659.641,05	16,67%	1.248.694,50	1,98%	1.149.051,20	1,92%	-99.643,30	3,23%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.584.689,32	6,04%	4.653.973,90	7,38%	4.539.074,02	7,57%	-114.899,88	3,72%
11	Soccorso civile	2.365.086,18	3,11%	1.544.765,20	2,45%	1.476.734,51	2,46%	-68.030,69	2,20%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.216.121,38	8,19%	6.433.313,20	10,20%	5.967.580,65	9,95%	-465.732,55	15,07%
13	Tutela della salute	182.756,20	0,24%	231.431,88	0,37%	290.789,27	0,48%	59.357,39	-1,92%
14	Sviluppo economico e competitività	1.524.734,66	2,01%	1.337.265,42	2,12%	1.477.786,57	2,46%	140.521,15	-4,55%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	272.392,36	0,36%	280.311,56	0,44%	269.617,96	0,45%	-10.693,60	0,35%
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.486,24	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	804.782,00	1,06%	1.023.426,03	1,62%	598.554,78	1,00%	-424.871,25	13,75%
19	Relazioni internazionali	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
20	Fondi e accantonamenti	318.285,75	0,42%	0	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%
50	Debito pubblico	3.577.014,37	4,71%	4.018.409,59	6,37%	3.399.098,03	5,67%	-619.311,56	20,04%
60	Anticipazioni finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
99	Servizi per conto terzi	8.029.323,53	10,57%	5.533.676,35	8,77%	4.935.732,00	8,23%	-597.944,35	19,35%
	Totale titolo 1	75.929.018,14	100,00%	63.061.967,79	100,00%	59.972.264,29	100,00%	-3.089.703,50	100,00%

Tabella 39 - Spese correnti per missioni

Spese correnti per Missioni		Impegni 2015	%	Impegni 2016	%	Impegni 2017	%	Diff. 2017-2016	%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.659.162,58	15,47%	10.775.373,21	19,94%	11.107.678,21	18,52%	332.305,00	-10,76%
2	Giustizia	20.328,53	0,03%	2.678,47	0,00%	0,00	0,00%	-2.678,47	0,09%
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.436.056,41	3,27%	2.432.874,00	3,86%	2.271.871,11	3,79%	-161.002,89	5,21%
4	Istruzione e diritto allo studio	11.074.495,76	14,95%	10.886.428,20	18,14%	11.297.535,79	18,84%	411.107,59	-13,31%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	5.084.971,19	7,00%	5.392.690,62	9,16%	5.481.299,69	9,14%	88.609,07	-2,87%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.521.769,85	4,68%	1.343.127,24	4,85%	1.204.340,04	2,01%	-138.787,20	4,49%
7	Turismo	129.692,00	0,17%	342.875,21	0,56%	326.722,84	0,54%	-16.152,37	0,52%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	730.044,83	1,03%	644.087,91	1,77%	592.945,03	0,99%	-51.142,88	1,66%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.389.695,92	16,67%	1.035.013,04	1,98%	1.116.735,30	1,86%	81.722,26	-2,64%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.486.942,24	6,04%	3.124.806,96	7,38%	3.310.223,34	5,52%	185.416,38	-6,00%
11	Soccorso civile	1.369.775,03	3,11%	608.452,78	2,45%	585.955,18	0,98%	-22.497,60	0,73%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.579.672,55	8,19%	5.479.985,23	10,20%	5.713.459,19	9,53%	233.473,96	-7,56%
13	Tutela della salute	182.756,20	0,24%	223.141,39	0,37%	235.144,48	0,39%	12.003,09	-0,39%
14	Sviluppo economico e competitività	1.524.734,66	2,01%	1.327.093,46	2,12%	1.447.450,80	2,41%	120.357,34	-3,90%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	272.392,36	0,36%	280.311,56	0,44%	269.617,96	0,45%	-10.693,60	0,35%
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.486,24	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	804.782,00	1,06%	1.023.426,03	1,62%	598.179,78	1,00%	-425.246,25	13,76%
19	Relazioni internazionali	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
20	Fondi e accantonamenti	318.285,75	0,42%	0	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%
50	Debito pubblico	0,00	4,71%	444.368,89	6,37%	315.971,52	0,53%	-128.397,37	4,16%
60	Anticipazioni finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
99	Servizi per conto terzi	0,00	10,57%	0,00	8,77%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Totale titolo 1		57.591.044,10	100,00%	45.366.734,20	100,00%	45.875.130,26	76,49%	508.396,06	-16,45%

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

- il 38% delle risorse sia destinato a interventi in campo dei servizi alla persona (sociali e di istruzione);
- il 15% delle risorse sia destinato a benessere e promozione della città (cultura, sport e tempo libero, turismo);
- il 20% sia destinato al governo del territorio (ambiente, sicurezza, trasporti, edilizia, protezione civile, economia);
- il 26% ai servizi trasversali, amministrative e istituzionali (organi istituzionali, finanze, personale, comunicazione, servizio informatico);
- 0,69% abbia una destinazione "tecnica" (gestione del debito).

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

4. I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale sono i servizi gestiti direttamente dal Comune per i quali lo stesso percepisce una tariffa. Negli ultimi anni la gestione di diversi servizi a domanda individuale è stata affidata all'Unione, e pertanto questi non trovano più visibilità diretta nel bilancio comunale.

In particolare, nel corso degli anni sono stati trasferiti all'Unione i seguenti servizi:

- Servizi per anziani (Centri diurni, residenze per anziani, Assistenza domiciliare);
- Servizi per disagio (Centro accoglienza extracomunitari);
- Asili nido, scuole materne e servizi correlati (refezione, prescuola, tempo prolungato, trasporti, centri estivi)

Dal 2017 non è più attivo il servizio di Pesa pubblica.

Con la progressiva esternalizzazione dei servizi e l'acquisizione di una sempre maggiore autonomia finanziaria, ha perso di significato la rilevazione del tasso di copertura come disciplinata dalla norma dell'83. Con il D.Lgs. 504/92 è stata eliminata la percentuale minima, fissata nel 36%, di copertura delle spese con proventi tariffari, e la relativa certificazione del suo raggiungimento per i comuni che non presentano criticità finanziaria in base ai parametri fissati dal D.M.Interno.

I servizi a domanda individuale gestiti direttamente dal Comune rimangono i seguenti:

- Bagni pubblici
- Onoranze funebri
- Casa vacanze Borgovalsugana
- Sale conferenze ed espositive
- Teatro
- Museo civico
- Centro Giovani
- Palestre
- Matrimoni

Effettuati i confronti, in base ai criteri individuati, fra le entrate accertate e le spese impegnate desumibili dai dati finanziari del conto consuntivo per l'esercizio 2017, il grado di copertura tariffaria delle spese per i servizi a domanda risulta essere del 49,48%.

Il trend della percentuale di copertura tariffaria negli ultimi anni, che dipende anche dalla variazione dei servizi svolti dal Comune, è il seguente.

Tabella 40- Servizi a domanda individuale: andamento percentuale di copertura

SERVIZI	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
TOTALE	54,58%	57,48%	60,00%	50,97%	49,42%

I servizi a domanda rimasti in gestione al Comune presentano in dettaglio le percentuali di copertura tariffaria espresse nella tabella sottostante.

Tabella 41 - Servizi a domanda individuale: percentuale di copertura per servizio

	DESCRIZIONE SERVIZI	SPESE PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE SPESE	PROVENTI	ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE	TOTALE ENTRATE	PERCENT.
N. 1	BAGNI PUBBLICI		12.490,86	12.490,86	471,45		471,45	3,77%
N. 2	ONORANZE FUNEBRI - TRASPORTO SALME E CREMAZIONI	193.818,39	335.183,55	529.001,94	570.916,41		570.916,41	107,92%
N. 3	CASA VACANZA BORGO VALSUGANA		60.905,37	60.905,37	49.712,31		49.712,31	81,62%
N. 4	SALE CONFERENZE ED ESPOSITIVE		48.323,18	48.323,18	10.371,95		10.371,95	21,46%
N. 5	TEATRO	210.936,28	829.638,88	1.040.575,16	321.268,00	51.135,08	372.403,08	35,79%
N. 6	MUSEO CIVICO	161.165,16	341.583,59	502.748,75	14.244,80	115.460,00	129.704,80	25,80%
N. 7	CENTRO GIOVANI	15.587,68	116.609,78	132.197,46	0,00	64.210,23	64.210,23	48,57%
N. 8	PALESTRE COM.LI (uso non scolastico)		357.742,50	357.742,50	128.590,70		128.590,70	35,95%
N. 9	MATRIMONI	14.640,00	854,00	15.494,00	7.809,00		7.809,00	50,40%
	TOTALE	596.147,51	2.103.331,71	2.699.479,22	1.103.384,62	230.805,31	1.334.189,93	49,42%

In Appendice si riportano i prospetti analitici dei singoli servizi a domanda individuale.

5. Il programma investimenti

5.6. Le risorse per gli investimenti

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

Tabella 42 - Entrate c/capitale: percentuale di realizzazione

Descrizione	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertamenti	Riscossioni	% realizzazione
Entrate in conto capitale	17.487.947,08	9.934.165,39	5.030.612,91	4.206.946,50	50,64%
Entrate da riduzione attività finanziarie	2.484.152,00	1.028.582,00	0,00	0,00	0,00%
Accensione prestiti	2.484.152,00	1.028.582,00	0,00	0,00	0,00%
Totale	22.456.251,08	11.991.329,39	5.030.612,91	4.206.946,50	41,95%

Tabella 43 - Entrate c/capitale: composizione percentuale

Descrizione	Accertamenti 2016	%	Accertamenti 2017	%
Entrate in conto capitale	5.415.932,47	72,98%	5.030.612,91	100,00%
Entrate da riduzione attività finanziarie	995.385,11	13,41%	0,00	0,00%
Accensione prestiti	1.009.754,21	13,61%	0,00	0,00%
Totale	7.421.071,79	100,00%	5.030.612,91	100,00%

Nella lettura degli schemi di bilancio come riformulati nell'ambito della armonizzazione contabile le fonti di entrata in c/capitale sono allocate distintamente al titolo 4^ "Entrate in c/capitale" e al titolo 5^ "Entrate da riduzione di attività finanziarie" oltre al titolo 6^ "Accensione di prestiti". Ulteriore componente delle risorse di autofinanziamento agli investimenti è l'avanzo di amministrazione destinato al finanziamento degli investimenti per euro 8.862.484,63. In relazione alle varie fonti di finanziamento, si riporta il seguente quadro di sintesi:

Tabella 44 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse

Risorse	Previsione Iniziale	Previsione Assestata	Accertamenti
Avanzo vincolato ad interventi di ricostruzione post sisma	4.981.563,00	5.061.563,00	5.061.563,00
Avanzo vincolato alla parte investimenti		834.385,07	834.385,07
Avanzo di bilancio di parte corrente destinato a investimenti	919.000,00	2.966.536,56	2.966.536,56
Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati beni mobili)	3.202.830,00	1.805.330,00	829.500,52
Proventi da gestione aree sosta	60.000,00	60.000,00	56.570,14
Risorse di parte corrente destinate al finanz. degli investimenti	0,00	2.103.510,00	2.089.300,09
Entrate da riduzioni attività finanziarie	2.484.152,00	1.028.582,00	0
Proventi concessioni edilizie	2.577.000,00	2.900.000,00	2.860.910,54
Altre entrate di parte investimenti			2.814,71
Mutui passivi a carico Ente	2.484.152,00	1.028.582,00	0
Contributi da enti pubblici e privati	5.771.435,00	4.069.774,93	1.206.821,14
Contributi regione per danni sisma 2012	5.613.682,08	1.159.060,46	130.566,00
quota FPV di entrata a finanziamento impegni 2017	7.925.951,31	16.573.534,13	16.573.534,13
TOTALE RISORSE A FRONTE DI SPESA DEL TITOLO 2	36.019.765,39	39.590.858,15	32.612.501,90

Il totale delle risorse della tabella comprende anche la quota di Fondo Pluriennale di entrata destinato a finanziare gli impegni riaccertati.

Tabella 45 - Entrate c/capitale: dettaglio risorse, composizione percentuale

Risorse	Accertamenti 2016	2016	Accertamenti 2017	2017
Avanzo vincolato ad interventi di ricostruzione post sisma	1.571.851,54	5,36%	5.061.563,00	15,52 %
Avanzo vincolato alla parte investimenti	2.289.947,16	7,80%	834.385,07	2,56 %
Avanzo di bilancio di parte corrente destinato a investimenti	2.518.552,57	8,58%	2.966.536,56	9,10 %
Mezzi propri (alienazione aree, fabbricati beni mobili)	410.551,34	1,40%	829.500,52	2,54 %
Proventi da gestione aree sosta e canoni cimiteriali (nel 2017 solo proventi area sosta)	289.254,56	0,99%	56.570,14	0,17 %
Altre risorse di parte corrente destinate al finanziamento degli investimenti	62.721,98	0,21%	2.089.300,09	6,41 %
Entrate da riduzioni attività finanziarie	995.385,11	3,39%	0	0,00
Proventi concessioni edilizie	2.921.534,86	9,95%	2.860.910,54	8,77 %
Mutui passivi a carico Ente	1.009.754,21	3,44%	0	0,00 %
Contributi da enti pubblici e privati	1.810.411,63	6,17%	1.206.821,14	3,70 %
Contributi regione per danni sisma 2012	273.434,64	0,93%	130.566,00	0,40 %
Quota FPV di entrata a finanziamento impegni reimputati	15.196.347,61	51,78%	16.573.534,13	50,82 %
TOTALE RISORSE A FRONTE DI SPESA DEL TITOLO 2	29.349.747,21	100,00%	32.612.501,90	100 %

L'aggregato delle fonti di finanziamento può' sintetizzarsi in tre macro categorie:

- MEZZI PROPRI
- FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI
- RICORSO AL CREDITO

L'incidenza nell'esercizio 2017 delle **entrate da MEZZI PROPRI** (avanzo, alienazioni patrimoniali, proventi di parte corrente, entrate da riduzioni di attività finanziarie e proventi da concessioni edilizie) sul volume complessivo delle risorse per il finanziamento degli investimenti si attesta in termini percentuali al 45,08 %.

In termini assoluti il volume di entrate proprie effettive è di euro 14.701.580,63 ed è determinato dalle seguenti voci:

1. avanzo applicato agli investimenti che incide per euro 8.862.484,63;
2. proventi delle concessioni edilizie per euro 2.860.910,54 interamente destinati al finanziamento di spese per investimenti;
3. risorse di parte corrente destinate agli investimenti per euro 2.145.870,23 di cui da trasferimenti compensativi IMU su immobili inagibili per il sisma 2012 euro 2.061.440,09, proventi da parcometri per euro 56.570,14 e altre risorse per euro 27.860,00.
4. alienazioni di aree e fabbricati per euro 829.500,52

In precedenti esercizi quota parte degli oneri era stata anche destinata a finanziare spese di carattere ordinario, ma già dal 2013 la scelta è stata di destinare interamente i proventi al finanziamento di

investimenti.

Di seguito in dettaglio l'andamento delle riscossioni dei proventi delle concessioni edilizie con un raffronto storico con gli anni precedenti, e la consistenza delle richieste di restituzione.

Tabella 46 - Permessi di costruire, accertamenti e oneri restituzioni

Permessi di costruire	2013	2014	2015	2016	2017
accertamenti	2.738.854,00	1.921.487,00	1.703.150,00	2.921.534,86	2.860.910,54
oneri restituzioni	173.276,00	65.549,00	13.732,00	180.000,00	242.611,95

La tabella evidenzia l'andamento degli accertamenti dei proventi delle concessioni edilizie dell'ultimo quinquennio.

Per quanto riguarda le alienazioni di beni patrimoniali, il programma dismissioni è stato ridotto in corso d'esercizio con la manovra di assestamento e le entrate stralciate sono state contestualmente sostituite dall'applicazione di avanzo.

L'aggregato **CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE** che incide complessivamente per il 4,10% sul totale delle risorse, è riferito principalmente a trasferimenti regionali finalizzati agli eventi sismici e ad interventi per la manutenzione straordinaria e la riqualificazione del patrimonio storico trasferimenti. Si segnalano in particolare il contributo di euro 300.000 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi per la realizzazione del secondo stralcio del Torrione degli Spagnoli, il contributo di euro 500.000,00 dalla Regione per la realizzazione del Nuovo Centro Visitatori dell'Ex Campo di Concentramento di Fossoli, in attuazione dell'accordo tra la Presidenza del Consiglio dei Ministri, la Regione ed il Comune ed il trasferimento di euro 263.782,00 dall'ASP Terre d'Argine per la realizzazione del nuovo centro diurno "Care Residence".

Si segnala inoltre che l'ente nel 2017 non ha fatto **RICORSO ALL'INDEBITAMENTO** per finanziare la spesa per gli investimenti.

5.7. La spesa per gli investimenti

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

Tabella 47 - Spesa in c/capitale, confronto pluriennale

TITOLO 2° E 3°	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% impegni / previsioni
investimenti anno 2015*	24.266.020	21.691.488	45.957.508	21.927.984	47,71%
investimenti anno 2016*	30.307.610	8.989.751	39.297.362	25.161.051	64,03%
Investimenti anno 2017*	36.019.765	3.571.093	39.590.858	30.553.454	77,17%

*comprensivi del riaccertamento impegni di esercizi precedenti e Fondo Pluriennale Vincolato.

Si evidenzia che la maggiore causa dello scostamento delle somme impegnate rispetto agli stanziamenti, e fra gli esercizi, è conseguenza dei principi contabili introdotti dall'armonizzazione contabile.

Si sottolinea che con la competenza “potenziata” incide in misura assai significativa per la parte investimenti il meccanismo del “riaccertamento” e del Fondo Pluriennale, attuato già dal 2015, con il riaccertamento straordinario dei residui. Tale principio prevede infatti l'imputazione delle spese negli esercizi in cui le obbligazioni vengono a scadenza e non in quello in cui sorgono.

Applicando tale principio sono stati approvati impegni esigibili nell'anno 2017 per Euro 6.078.275,52 mentre ammonta a complessivi euro 24.475.178,42 il volume degli impegni di spesa per investimenti che sono stati stralciati dall'esercizio – in parte su interventi finanziati con risorse 2017 e in parte con risorse di anni precedenti e già oggetto di reimputazione – per essere reimputati agli esercizi 2018-2019 tramite il meccanismo del Fondo Pluriennale vincolato.

A prescindere dall'anno di contabilizzazione degli impegni di spesa, si indicano le principali spese per investimenti attivate nel corso del 2017 (importo superiore a 50.000 Euro):

Tabella 48 - Principali spese ed interventi attivati nell'anno

INVESTIMENTI	IMPORTO
REALIZZAZIONE DI UN NUOVO CENTRO DIURNO /CARE RESIDENCE PER ANZIANI	4.091.354
INTERVENTI DI RIPRISTINO DANNI SISMA TORRIONE DEGLI SPAGNOLI	3.465.398
INTERVENTI DI RIPRISTINO DANNI SISMA TEMPIO MONUMENTALE SAN NICOLO'	2.740.745
INTERVENTI DI RIPRISTINO DANNI SISMA PALAZZO DEI PIO	2.214.125
MANUTENZIONE STRAORDINARIA INFRASTRUTTURE VIARIE	1.161.474
AMPLIAMENTO SCUOLA PRIMARIA GASPAROTTO	1.100.000
CONTRIBUTO PER CONCESSIONE DI COSTRUZIONE E GESTIONE NUOVO IMPIANTO NATATORIO	549.450
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI E ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA SULLA SICUREZZA:TRIBUNA CAMPO DA RUGBY	440.000
RIQUALIFICAZIONE PIANO TERRA BIBLIOTECA LORIA	320.944
REALIZZAZIONE DI UNA ROTATORIA TRA LE VIE MORBIDINA E TERRACINI	293.209
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI DIVERSI	261.137

INVESTIMENTI	IMPORTO
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PAVIMENTAZIONE DI PIAZZA MARTIRI E ZONE LIMITROFE	260.000
RESTITUZIONI CONCESSIONI EDILIZIE	242.612
PROGRAMMA DI VALORIZZAZIONE DEL TORRIONE DEGLI SPAGNOLI 2' STRALCIO -INCARICHI DI PROGETTAZIONE	182.761
ADEGUAMENTO DELLA VIABILITA' NELLA FRAZIONE DI BUDRIONE E CREAZIONE DI PEDONALE A MIGLIARINA	180.000
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI VINCOLATI E DEL CENTRO STORICO	170.000
ACQUISTO DI ATTREZZATURE E SOSTITUZIONE MEZZI MANUTENZIONE	168.869
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ARREDI E VERDE PUBBLICO	160.455
CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DEL COMPLETAMENTO DEL CANALE DI SCOLO DENOMINATO SCOLO BURRA LEVATA	160.000
REALIZZAZIONE IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO MUSEO AL DEPORTATO	150.000
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	136.906
REALIZZAZIONE DI MICROAREE FAMILIARI PRESSO IL PIAZZALE DELLE PISCINE	103.710
NUOVA SEDE COMUNALE -INCARICHI DI PROGETTAZIONE	102.132
CONTRIBUTO ALLA CROCE BLU PER RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE COMUNALE DI VIA MARCHIONA	100.000
INCARICHI PER RIPRISTINO DANNI SISMA FABBRICATI CORTE DI FOSSOLI	72.444
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LUOGHI DELLA MEMORIA	70.000
REALIZZAZIONE DI ATTRAVERSAMENTI PEDONALI ILLUMINATI	68.281
COMPLETAMENTI E SISTEMAZIONE AREA ESTERNA NUOVO MA C'E'	55.000

6. Indebitamento e gestione del debito

6.1. Indebitamento e gestione del debito

Nel 2017 non sono stati contratti nuovi mutui e ciò ha consentito una riduzione dell'indebitamento su base annua del 14 % circa.

Positiva è anche l'evoluzione del debito residuo per abitante, che passa dai 322,65 euro di fine 2016 ai 264,58 euro di fine 2017.

6.2. Evoluzione del debito

Tabella 49 - Evoluzione dell'indebitamento

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Residuo debito	30.500.202	27.074.468	24.497.454	21.907.613
Nuovi prestiti		1.000.000	984.200	0
Prestiti rimborsati	- 3.425.735	-3.577.014	- 3.574.041	- 3.083.127
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni +/-				
Totale Fine anno	27.074.468	24.497.454	21.907.613	18.824.486

Tabella 50 - Evoluzione dell'indebitamento consolidato con l'Unione

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Residuo debito	38.809.498	34.983.157	31.994.436	28.981.486
Nuovi prestiti		1.000.000	984.200	0
Prestiti rimborsati	-3.425.735	-3.577.014	-3.574.041	-3.083.127
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni +/-				
UNIONE nuovi prestiti				
UNIONE prestiti rimborsati	-400.606	-411.707	-423.109	-434.864
Totale Fine anno con Unione	34.983.157	31.994.436	28.981.486	25.463.495

Tabella 51 - Evoluzione degli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Oneri Finanziari	521.653	381.645	444.369	315.972
Quota Capitale	3.425.735	3.577.014	3.574.041	3.083.127
Totale Fine anno	3.947.388	3.958.659	4.018.410	3.399.099

Tabella 52 - Evoluzione degli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale consolidato con l'Unione

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Oneri Finanziari	521.653	381.645	444.369	315.972
Quota Capitale	3.425.735	3.577.014	3.574.041	3.083.127
UNIONE Carpi Oneri Finanziari (*)	82.371	59.467	40.535	30.706
UNIONE Carpi Quota Capitale (*)	404.606	411.707	423.109	434.864
Totale Fine anno con Unione	4.434.364	4.429.833	4.482.054	3.864.669

Tabella 53 - Rispetto del limite di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Oneri Finanziari	521.653	381.645	444.369	315.972
Fidejussioni	20.852	19.475	12.295	5.200
Totale	542.505	401.120	456.664	321.172
Oneri Finanziari Unione	82.371	59.467	40.535	30.706
Totale con Unione	624.876	460.587	497.200	351.878

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Entrate Correnti	59.767.716	66.020.789	62.236.568,90	65.092.357
	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Limite di indebitamento comune	0,908 %	0,608%	0,734%	0,493%
Limite di indebitamento con Unione	1,046 %	0,698%	0,799%	0,541%

La capacità di indebitamento dell'ente, consolidando il debito con l'Unione, mostra un valore pari allo 0,541 %, notevolmente inferiore al limite del 10 % valido per il 2017 ai sensi dell'art. 204 del TUEL .

7. La gestione residui

Per illustrare l'andamento dei risultati della gestione dei residui si fornisce il quadro di confronto dei residui attivi e passivi al 31/12 degli ultimi tre anni.

Tabella 54 - Residui attivi e passivi da riportare (c/residui al 31/12)

Descrizione	2015	2016	2017	Variaz. %	Differenza
Residui attivi da riportare in c/residui					
TIT. I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.489.768,22	3.517.157,84	5.475.474,48	55,68%	1.958.316,64
TIT. II: Trasferimenti correnti	10.595,29	48.650,04	108.199,18	122,40%	59.549,14
TIT. III: Entrate extratributarie	115.058,02	304.624,64	513.450,87	68,55%	208.826,23
TIT. IV: Entrate in conto capitale		-3.405.360,94	3.286.741,95	-3,48%	-118.618,99
TIT. V: Entrate da riduzione attività finanziarie		12.003,79	411.639,11	3329,24%	399.635,32
TIT. VI: Accensione prestiti		-1.000.000,00	1.022.739,50	2,27%	22.739,50
TIT. VII: Anticipazioni da istituto tesoriere		-	-	-	-
TIT. IX: Entrate per conto terzi e partite di giro	67.511,65	1.455,44	1.517,59	4,27%	62,15
TOTALE RESIDUI ATTIVI	1.682.933,18	8.289.252,69	10.819.762,68	30,53%	2.530.509,99
Residui passivi da riportare in c/residui					
TIT. I: Spese correnti	577.489,20	608.345,83	552.300,63	-9,21%	-56.045,20
TIT. II: Spese in c/capitale	227.817,76	191.058,18	271.005,04	41,84%	79.946,86
TIT. III: Spese per incremento attività finanziarie		-	-	-	-
TIT. IV: Rimborso prestiti		-	-	-	-
TIT. V: Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere		-	-	-	-
TIT. VII: Spese per conto terzi e partite di giro	218.700,98	204.828,61	36.685,63	-82,09%	-168.142,98
TOTALE RESIDUI PASSIVI	1.024.007,94	1.004.232,62	859.991,30	-14,36%	-144.241,32

Tabella 55 - Residui attivi e passivi da riportare (c/competenza al 31/12)

Descrizione	2015	2016	2017	Variaz. %	Differenza
Residui attivi da riportare dalla competenza					
TIT. I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.710.537,55	5.421.604,93	4.103.346,49	-24,31%	-1.318.258,44
TIT. II: Trasferimenti correnti	866.024,32	443.393,35	1.111.170,21	150,61%	667.776,86
TIT. III: Entrate extratributarie	2.177.930,48	1.734.505,03	1.897.840,71	9,42%	163.335,68
TIT. IV: Entrate in conto capitale	4.817.437,98	1.588.852,36	823.666,41	-48,16%	-765.185,95
TIT. V: Entrate da riduzione attività finanziarie	18.003,79	984.200,00	0,00	-100,00%	-984.200,00
TIT. VI: Accensione prestiti	1.000.000,00	25.554,21	0,00	-100,00%	-25.554,21
TIT. VII: Anticipazioni da istituto tesoriere		-	-	-	-
TIT. IX: Entrate per conto terzi e partite di giro	2.714.178,76	565.405,72	328.612,57	-41,88%	-236.793,15
TOTALE RESIDUI ATTIVI	19.304.112,88	10.763.515,60	8.264.636,39	-23,22%	-2.498.879,21
Residui passivi da riportare dalla competenza					
TIT. I: Spese correnti	11.595.558,39	8.738.873,08	8.548.004,62	-2,18%	-190.868,46
TIT. II: Spese in c/capitale	1.231.772,24	2.525.575,56	1.835.205,83	-27,34%	-690.369,73
TIT. III: Spese per incremento attività finanziarie		-	-	-	-
TIT. IV: Rimborso prestiti		-	-	-	-
TIT. V: Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere		-	-	-	-
TIT. VII: Spese per conto terzi e partite di giro	2.910.526,28	297.192,98	688.981,94	131,83%	391.788,96
TOTALE RESIDUI PASSIVI	15.737.856,91	11.561.641,62	11.072.192,39	-4,23%	-489.449,23

I residui da riportare al successivo esercizio assommano complessivamente a 19.084.399,07 euro per la parte entrata e a 11.932.183,69 euro per la parte spesa. Oltre ai residui 2016 e precedenti, la revisione è stata posta in essere anche per gli impegni e gli accertamenti 2017.

Si ricorda che, per garantire la corrispondenza dei dati ai fini degli equilibri di bilancio, la reimputazione prevede la costituzione in entrata, nell'esercizio successivo all'operazione di riaccertamento, del Fondo Pluriennale Vincolato per la copertura delle obbligazioni sorte negli esercizi precedenti e imputate agli esercizi futuri o che si prevede di assumere e imputare agli esercizi futuri, di importo pari alla differenza tra impegni e accertamenti eliminati.

Si è pertanto provveduto ad un'accurata analisi di tutti i residui attivi e passivi correnti e di conto capitale al 31/12/2017, per valutare:

- il titolo al mantenimento delle somme in bilancio; in assenza del titolo al mantenimento dell'obbligazione, le somme contribuiscono a determinare l'avanzo di amministrazione, in c/competenza o in c/residui
- l'esigibilità, e la connessa imputazione nelle annualità corrispondenti alle scadenze delle obbligazioni

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

Tabella 56 - Residui attivi e passivi da riportare per anno di provenienza suddivisi per titoli (al 31/12)

RESIDUI	Esercizi Precedenti	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
TIT. I: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					440.968	494.088	2.016.876	2.523.543	5.475.474
di cui Fondo di Solidarietà Comunale:					-	-	-	-	-
TIT. II: Trasferimenti correnti					2.665	7.930	38.055	59.549	108.199
TIT. III: Entrate extratributarie					43.889	51.799	84.014	333.749	513.451
TIT. IV Entrate in conto capitale							2.070.504	1.216.238	3.286.742
TIT. V Entrate da riduzione di attività finanziarie							12.004	399.635	411.639
TIT. VI Accensione prestiti							1.000.000	22.740	1.022.740
TIT. VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
TIT. IX Entrate per conto terzi e partite di giro					626	89	737	66	1.518
TOTALE RESIDUI ATTIVI	-	-	-	-	488.148	553.905	5.222.190	4.555.520	10.819.763
Tit. I Spese correnti			23.972		28.513		81.031	418.785	552.301
Tit. II Spese in conto capitale	20.000		59.171				96.282	95.552	271.005
Tit. III Spese per incremento attività finanziarie									-
Tit. III Rimborso prestiti									-
Tit. IV Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere									-
TIT. VII Spese per conto terzi e partite di giro	2.296	1.210	1.210	890	1.160	16.442	2.767	10.711	36.686
TOTALE RESIDUI PASSIVI	22.296	1.210	84.352	890	29.673	16.442	180.080	525.048	859.991

L'incremento dei crediti di parte corrente è bilanciato dal contestuale incremento di apposito Fondo Crediti di dubbia esigibilità e dovuto ai nuovi principi contabili che prevedono la registrazione delle entrate al lordo delle possibili quote di inesigibilità e non più solo nel momento della loro riscossione.

8. La tempestività dei pagamenti

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

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

Tabella 57 - Indicatore tempestività dei pagamenti

PERIODO	NUMERO PAGAMENTI	TOTALE PAGATO NEL PERIODO	IMPORTI FATTURE PAGATE per GIORNI DI RITARDO	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
ANNO 2014	5931	20.934.350,07	-7.008.409,01	-0,33
ANNO 2015 1° TRIM	1466	1.994.867,72	-5.935.581,53	-2,98
ANNO 2015 2° TRIM	1239	5.662.342,98	33.305.032,71	5,88
ANNO 2015 3° TRIM	1193	6.023.727,25	-29.474.008,49	-4,89
ANNO 2015 4° TRIM	1501	8.277.682,23	-13.522.538,63	-1,63
ANNO 2015	5399	21.958.620,18	-15.627.095,94	-0,71
ANNO 2016 1° TRIM	2159	3.701.363,67	-21.462.406,31	-5,8
ANNO 2016 2° TRIM	1369	5.996.729,34	-16.568.625,72	-2,76
ANNO 2016 3° TRIM	1349	3.267.696,74	-687.322,46	-0,21
ANNO 2016 4° TRIM	1248	2.976.963,81	-10.619.487,58	-3,57
ANNO 2016	6123	15.942.753,56	-49.358.955,50	-3,1
ANNO 2017 1° TRIM	2169	1.872.168,32	27.813.455,83	14,86
ANNO 2017 2° TRIM	1431	3.431.449,98	402.876,61	0,12
ANNO 2017 3° TRIM	1381	2.383.984,17	-13.959.443,33	-5,86
ANNO 2017 4° TRIM	1153	2.797.031,42	-10.644.117,22	-3,81
ANNO 2017	6134	10.484.633,89	3.612.771,89	0,34

A riguardo è rilasciata apposita attestazione ai sensi dell'art. 41 del D.L. 66/2014, allegata in apposito prospetto al rendiconto.

9. Pareggio di bilancio

Dal 2016, la disciplina per la partecipazione dei Comuni ai vincoli di finanza pubblica prevede il superamento del patto di stabilità e l'introduzione del "pareggio di bilancio".

Gli enti devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali (tutte le entrate ad esclusione delle partite di giro, delle entrate da indebitamento e dell'avanzo di amministrazione) e le spese finali (tutte le spese ad esclusione delle partite di giro e delle spese per rimborso di prestiti).

Per il 2017, così come per l'anno 2016, ai fini del raggiungimento del pareggio di bilancio, è stato considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Costituiscono un valore positivo per il calcolo del pareggio di bilancio 2017 la restituzione all'Ente degli spazi ceduti negli anni precedenti (2015-2016) ad altri enti dalla Regione Emilia Romagna nell'ambito del patto regionale orizzontale pari, per il 2017, ad euro 3.335.500,00. L'Ente ha inoltre beneficiato di spazi finanziari, nell'ambito del patto nazionale verticale, per complessivi euro 2.500.000,00 al fine di favorire gli investimenti finanziati con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti, in applicazione della Legge di Bilancio 2016 all'articolo 1, commi da 485 a 494. Il vantaggio complessivo riconosciuto all'Ente, per effetto dell'acquisizione di spazi finanziari, è di complessivi euro 5.835.500,00.

Al 31 dicembre 2017 risultano non utilizzati spazi patto nazionale verticale per euro 8.718,84 pari allo 0,35% degli spazi complessivi riconosciuti a livello nazionale.

Entro il 31 marzo 2018 verrà certificato il rispetto del pareggio di bilancio 2017 sia in termini di competenza che in termini di cassa, con le risultanze indicate nelle tabelle seguenti.

La certificazione di cassa è una novità per l'anno 2017 ed è rilevante solo ai fini dell'attribuzione delle premialità riservate agli enti con un saldo di cassa (differenza tra incassi e pagamenti, considerando i dati cumulati dalla gestione di competenza e dei residui) positivo o pari a zero.

Nelle tabella seguenti si riporta la dimostrazione del rispetto dei saldi.

Tabella 58- Pareggio di bilancio, saldo obiettivo di competenza

<i>Importi in migliaia di euro</i>		
SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017		
		Competenza
1	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	3.684
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2017 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. N. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO valido ai fini dei vincoli di finanza pubblica	3.684
4	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017	
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 CON INTESI REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMITTENTI E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017 (Per le modalità di utilizzo - Cfr. Paragrafo A dell'Allegato al decreto della certificazione)	9
6=4+5	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati	9
7=3-6	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO	3.675
Sulla base delle predette risultanze si certifica che:		
<input checked="" type="checkbox"/>	il pareggio di bilancio per l'anno 2017 è stato rispettato	
<input type="checkbox"/>	il pareggio di bilancio per l'anno 2017 NON E' STATO RISPETTATO	

Tabella 59- Pareggio di bilancio, saldo obiettivo di cassa

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017		<i>Importi in migliaia di euro</i>
		Cassa totale(1)
1	Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	39.888
2	Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.621
3	Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.759
4	Titolo 4 - Entrate in c/capitale	5.860
5	Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	585
6=1+2+3+4+5	Totale Entrate finali	58.713
7	Titolo 1 - Spese correnti	45.229
8	Titolo 2 - Spese in c/ capitale	6.677
9	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	0
10=7+8+9	Totale Spese finali	51.906
11=6-10	Saldo finale di cassa fra le entrate finali e le spese finali	6.807
1) Gestione di competenza + gestione residui.		

10. Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale

L'articolo 242 del Testo Unico degli Enti Locali, così come modificato dal decreto legge n. 174 del 2012, al comma 1 prevede che siano da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da apposita tabella, da allegare al rendiconto di gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.

L'Ente, nel rendiconto 2017, rispetta tutti i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, come dalle tabelle indicate di seguito.

Tabella 60 - Parametri deficitarietà strutturale

TABELLA DEI PARAMETRI DI RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI DI DEFICITARIETÀ (Decreto Ministero dell'Interno del 18/02/2013 per il triennio 2013-2015)	2014	2015	2016	2017	VALORE LIMITE DI LEGGE
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	< 5%
Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio, 2) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.	15,81%	19,04%	16,48%	16,32%	< 65%
Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio, 3) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.	2,34%	3,16%	11,03%	17,57%	< 65%
4) Residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente.	30,48%	21,14%	20,60%	19,84%	< 40%
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del TUEL.	0	0	0	0	< 0,5%
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore: al 40% per i comuni inferiori a 5.000 abitanti; al 39% per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti; al 38% per i comuni oltre i 29.999 abitanti.	29,63%	27,58%	33,97%	33,63%	< 38%
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzione rispetto alle entrate correnti superiore: 150% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo. 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo.	56,21%	49,51%	54,71%	47,05%	< 150%

TABELLA DEI PARAMETRI DI RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI DI DEFICITARIETÀ (Decreto Ministero dell'Interno del 18/02/2013 per il triennio 2013-2015)	2014	2015	2016	2017	VALORE LIMITE DI LEGGE
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	< 1%
9) Esistenza al 31/12 di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	< 5%
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del TUEL con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	0,94%	3,41%	0,46%	1,13%	< 5%

L'Osservatorio sulla finanza e la contabilità degli enti locali ha proposto in un atto di indirizzo del 20 febbraio 2018 i nuovi parametri di deficitarietà invitando le amministrazioni locali a verificarli sui rendiconti 2017 in via di approvazione entro il 30 aprile. Dopo tale data sarà un decreto del Viminale ad adottarli in via definitiva.

L'Ente ha verificato i nuovi parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale proposti dal Ministero dell'Interno e si evidenzia che tutti sono rispettati, come evidenziato nelle tabelle seguenti:

TABELLA DEI PARAMETRI DI RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI DI DEFICITARIETÀ (Decreto Ministero dell'Interno del 20/02/2018)	2017	VALORE LIMITE DI LEGGE
1) Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	22,74%	< 47%
2) Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente.	52,97%	> 26%
3) Anticipazione chiuse solo contabilmente.	0	< 0
4) Sostenibilità debiti finanziari.	6,28%	< 15%
5) Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio.	0,00%	< 1,20%
6) Debiti riconosciuti e finanziati	0,00%	< 1%
7) Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00%	< 0,60%
8) Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate).	76,84%	> 55%

LE SPIE DEL DISSESTO SUL CONTO CONSUNTIVO 2017 – Decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013

	2013	2014	2015	2016	2017
<i>1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti.</i>					
Risultato contabile della gestione	-2.486.331	467.782	5.302.146	8.291.474	5.655.342
Avanzo applicato parte investimenti	2.081.000	25.189	5.969.056	6.380.351	8.862.485
Somma in valore assoluto	405.331	492.971	11.271.202	14.671.825	14.517.827
Entrate correnti	66.020.789	62.236.569	65.092.357	52.971.814	54.117.666
5% entrate correnti	3.301.039	3.111.828	3.254.618	2.648.591	2.705.883
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO
	0,61%	L'ente non è soggetto a questo parametro: valore positivo del risultato contabile	L'ente non è soggetto a questo parametro: valore positivo del risultato contabile	L'ente non è soggetto a questo parametro: valore positivo del risultato contabile	L'ente non è soggetto a questo parametro: valore positivo del risultato contabile

2) Residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, ad esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.

volume dei residui attivi di competenza relativi ai titoli I e III	11.150.368	8.359.754	10.347.355	7.156.110	6.001.187
fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà	-675.393	-859.946	-602.759	-1.446.062	-437.330
DIFFERENZA RESIDUI	10.474.975	7.499.808	9.744.596	5.710.048	5.563.857
accertato entrate dai titoli I e III (solo di competenza)	51.890.508	58.634.465	61.722.664	50.116.210	48.755.627
accertamento fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà	-13.003.290	-11.205.155	-10.551.353	-15.460.372	-14.671.272
DIFFERENZA ACCERTATO	38.887.218	47.429.310	51.171.311	34.655.839	34.084.355
42% Differenza accertato	16.332.632	19.920.310	21.491.951	14.555.452	14.315.429
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO
	26,94%	15,81%	19,04%	16,48%	16,32%

3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.

	2013	2014	2015	2016	2017
residui attivi di cui al Tit. I e III	346.633	1.226.612	1.615.422	3.821.782	5.988.925
residui fondo sperimentale di riequilibrio	0	-115.040	0	0	0
DIFFERENZA RESIDUI	346.633	1.111.573	1.615.422	3.821.782	5.988.925
accertamento di cui al Tit. I e III (solo di competenza)	51.890.508	58.634.465	61.722.664	50.116.210	48.755.627
accertamento fondo sperimentale di riequilibrio	-13.003.290	-11.205.155	-10.551.353	-15.460.372	-14.671.272
DIFFERENZA ACCERTATO	38.887.218	47.429.310	51.171.311	34.655.839	34.084.355
65% dell'accertato Tit. I e III	25.276.692	30.829.052	33.261.352	22.526.295	22.154.831
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO
	0,89%	2,34%	3,16%	11,03%	17,57%

4) Residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente.

residui passivi complessivi dal Tit.I	23.636.246	17.610.565	12.173.048	9.347.219	9.100.305
impegnato della spesa corrente di competenza	63.507.091	57.783.370	57.591.044	45.366.734	45.875.130
40% impegnato	25.402.836	23.113.348	23.036.418	18.146.694	18.350.052
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO
	37,22%	30,48%	21,14%	20,60%	19,84%

5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del TUEL.

esistenza di ESECUZIONE FORZATA	NO	NO	NO	NO	NO
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO

6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore: al 40% per i comuni inferiori a 5.000 abitanti; al 39% per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti; al 38% per i comuni oltre i 29.999 abitanti.

	2013	2014	2015	2016	2017
Spesa di personale al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare tali spese	19.329.973	18.438.560	17.941.500	17.932.202	18.183.158
Spese personale numeratore	19.329.973	18.438.560	17.941.500	17.932.202	18.183.158
Entrate desumibili dai titoli I, II e III al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare le spese di personale	65.991.769	62.221.322	65.062.833	52.788.636	54.075.259
Entrate denominatore	65.991.769	62.221.322	65.062.833	52.788.636	54.075.259
38% entrate correnti	25.076.872	23.644.102	24.723.877	20.059.682	20.548.598
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO
Percentuale	29,29%	29,63%	27,58%	33,97%	33,63%

7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzione rispetto alle entrate correnti superiore: 150% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo; 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo.

debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni	30.500.202	27.074.468	24.497.454	21.907.613	18.824.486
debiti di finanziamento Unione relativi a Carpi non assistiti da contribuzioni	8.309.295	7.908.689	7.496.983	7.073.874	6.639.009
debiti di finanziamento consolidati con Unione non assistiti da contribuzioni	38.809.498	34.983.157	31.994.436	28.981.487	25.463.495
entrate correnti	66.020.789	62.236.569	65.092.357	52.971.814	54.117.666
120% entrate correnti fino al 2011; dal 2012: 150% ris.gest.positivo; 120% ris.gest.negativo	99.031.184	93.354.853	97.638.536	79.457.721	81.176.499
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO
	58,78%	56,21%	49,15%	54,71%	47,05%

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari.

	2013	2014	2015	2016	2017
debiti fuori bilancio	1.450.000	0	0	0	0
accertamenti delle entrate correnti	66.020.789	65.092.357	65.092.357	52.971.814	54.117.666
1% entrate correnti	660.208	650.924	650.924	529.718	541.177
superato negli ultimi tre esercizi finanziari	NO	NO	NO	NO	NO
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO
	2,20%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

9) Esistenza al 31/12 di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti.

anticipazione di tesoreria	NO	NO	NO	NO	NO
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del TUEL con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

alienazione di beni patrimoniali					
avanzo di amministrazione	904.506	545.096	1.965.000	209.138	516.951
totale avanzo + alienazione	904.506	545.096	1.965.000	209.138	516.951
spese correnti	63.507.091	57.783.370	57.591.044	45.366.734	45.875.130
5% spese correnti	3.175.355	2.889.168	2.879.552	2.268.337	2.293.757
Deficitario	NO	NO	NO	NO	NO
	1,42%	0,94%	3,41%	0,46%	1,13%

LE SPIE DEL DISSESTO SUL CONTO CONSUNTIVO 2017 - D.M. 20/02/2018

1) [Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate) > 47%

	2017
Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio	-
+ Impegni di competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi da lavoro dipendente"	8.294.962,95
+ Impegni di competenza Pdc U.1.02.01.01 "IRAP"	503.497,26
- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1	- 298.105,00
+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1	406.748,00
+ Impegni di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	315.971,52
+ Impegni di competenza Titolo 4 "Rimborso di prestiti"	3.083.126,51
TOTALE SPESE RIGIDE	12.306.201,24
ENTRATE CORRENTI	54.117.666,14
> 47% entrate correnti	25.435.303,09
Deficitario	NO
	22,74%

2) Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente < 26%

+ Incassi di competenza del pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi'	22.280.544,36
- Incassi di competenza del pdc E.1.01.04.00.000 'Compartecipazione dei Tributi'	-
+ Incassi di competenza titolo 3 di entrata	6.239.953,75
+ Incassi a residuo del pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi'	1.927.362,93
- Incassi a residuo del pdc E.1.01.04.00.000 'Compartecipazione dei Tributi'	-
- Incassi a residuo titolo 3 di entrata	1.519.483,90
TOTALE INCASSI ENTRATE PROPRIE	31.967.344,94
STANZIAMENTO DEFINITIVO DI CASSA DELLE ENTRATE CORRENTI	60.353.185,96
< 26% stanziamento definitivo di cassa delle entrate correnti	15.691.828,35
Deficitario	NO
	52,97%

2017

3) Anticipazione chiuse solo contabilmente. > 0

Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo	-
Anticipazione di tesoreria massima previsto dalla norma	27.121.815,51
Deficitario	NO
	0,00%

4) Sostenibilità debiti finanziari. > 15%

+ Impegni di competenza macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	315.971,52
- Impegni di competenza del pdc U.1.7.06.02.000 'Interessi di mora'	-
- Impegni di competenza del pdc U.1.7.06.04.000 'Interessi per anticipazioni di prestiti'	-
+ Impegni di competenza Titolo 4 "Rimborso di prestiti"	3.083.126,51
- Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche"	-
+ Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000)	-
+ Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)	-
Totale debiti finanziari	3.399.098,03
ENTRATE CORRENTI	54.117.666,14
Deficitario	NO
	6,28%

5) Sostenibilità disavanzo effettiva-mente a carico dell'esercizio. > 1,20%

Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio	-
ENTRATE CORRENTI	54.117.666,14
Deficitario	NO
	0,00%

6) Debiti riconosciuti e finanziati. > 1,00%

Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	-
Totale impegni titolo 1 "Spese correnti" e titolo 2 "Spese in conto capitale"	51.953.405,78
Deficitario	NO
	0,00%

2017

7) Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento. > 0,60%

+ Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	-
+ Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	-
Totale debiti fuori bilancio	-
ENTRATE CORRENTI	54.117.666,14
Deficitario	NO
	0,00%

8) Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate). < 55,00%

+ Riscossioni a competenza	55.819.374,66
+ Riscossioni a residuo	8.061.912,90
TOTALE RISCOSSIONI	63.881.287,56
+ Acceramenti a competenza	64.084.011,05
+ Residui definitivi iniziali	19.052.768,29
TOTALE ENTRATE (Competenza + Residui)	83.136.779,34
Deficitario	NO
	76,84%

11. Enti e organismi strumentali e società partecipate

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni detenute dal Comune di Carpi:

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DEL COMUNE	N. AZIONI	VALORE NOMINALE PARTECIPAZIONE	CAPITALE SOCIALE o FONDO DI DOTAZIONE (al 31/12/2016)	RISULTATO DI BILANCIO ULTIMO ESERCIZIO (2016)	PATRIMONIO NETTO ULTIMO ESERCIZIO (2016)	DURATA	Sito web società
Società partecipata	AIMAG SPA	Multiutility, attiva nei settori energetico e gas, idrico e dei rifiuti	20,47%	13.835.051	13.835.051,00	67.577.681,00	9.474.950,00	135.346.372,00	31/12/2050	https://www.aimag.it/
Società partecipata	SETA S.P.A	Gestione del servizio di trasporto pubblico locale nei tre bacini provinciali di Modena, Reggio Emilia e Piacenza	2,358%	1.178.869	330.083,32	13.997.268,32	385.707,00	14.748.981,00	31/12/2050	http://www.setaweb.it/
Società partecipata	AMO SPA agenzia per la mobilità e il TPL	Regolazione e monitoraggio del servizio di trasporto pubblico locale nella provincia di Modena	9,6071%	510.416	510.416,00	5.312.848,00	55.061,00	19.334.715,00	21/12/2032	http://www.amo.mo.it/
Società partecipata	ForModena soc. cons. a r.l.	Attività di formazione professionale	10,00%		77.468,40	774.684,00	3.459,00	534.547,00	31/12/2050	http://www.formodena.it/
Società partecipata	LEPIDA SPA	Realizzazione e la gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche amministrazioni e fornitura dei relativi servizi di connettività.	0,0016%	1	1.000,00	65.526.000,00	457.200,00	67.490.699,00	31/12/2050	http://www.lepida.it/
Consorzio	Consorzio Festival Filosofia	Organizzazione dell'evento "Festival della Filosofia"	14,29%		3.000,00	21.000,00	3.760,00	26.716,00	31/12/2030	http://www.festivalfilosofia.it/
Consorzio	Consorzio CON CARPI	Con Carpi è un consorzio di promozione del centro storico partecipato dal Comune di Carpi e dalle associazioni di categoria del commercio	16,66%		1.000,00	6.000,00	0,00	27.463,00	31/12/2050	Non dispone di sito internet-
Istituzione autonoma Legge 21/12/1999 n.508	Istituto Vecchi Tonelli Scuola Superiore Studi Musicali	Alta formazione musicale e relativa produzione musicale, ricerca scientifica in ambito musicale	33,33%		-	-	(287.519,36)	226.442,15	indeterminata	http://www.comune.modena.it/oraziovicchi
Fondazione	Fondazione Campo Fossoli	Fondazione senza scopo di lucro. Ha come obiettivi la diffusione della memoria storica mediante la conservazione, il recupero e la valorizzazione dell'ex campo di concentramento di Fossoli, la progettazione e l'attivazione di iniziative a carattere divulgativo, didattico e scientifico.	98,75%		204.000,48	206.583,00	0,00	471.561,00	indeterminata	http://www.fondazionefossoli.org/it/

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE DEL COMUNE	N. AZIONI	VALORE NOMINALE PARTECIPAZIONE	CAPITALE SOCIALE o FONDO DI DOTAZIONE (al 31/12/2016)	RISULTATO DI BILANCIO ULTIMO ESERCIZIO (2016)	PATRIMONIO NETTO ULTIMO ESERCIZIO (2016)	DURATA	Sito web società
Fondazione	Fondazione Antonio Zamparo	Scopo della fondazione è quello, con fini esclusivamente culturali, di programmare ed organizzare un concorso a scadenza biennale per l'ottenimento di borse di studio riservate a studenti dell'Istituto "Vecchi - Tonelli " ed in particolare a quelli di strumenti ad arco, con specifica attenzione alla valorizzazione degli studenti della sede di Carpi.	100,00%		183.680,16	183.680,16	0,00	183.680,16	indeterminata	Non dispone di sito internet -
Azienda pubblica - ente pubblico economico	ACER (azienda pubblica)	Ente pubblico economico, dotato di proprio statuto derivante dalla trasformazione e riorganizzazione dello IACP sulla base della Legge regionale 24/01, con funzioni di gestione integrata del patrimonio di edilizia residenziale pubblica (ERP).	8,05%		-	13.442.788,00	26.447,00	14.304.333,00	indeterminata	http://www.aziendacasamo.it/

Si segnala che in materia di fondazioni nel 2017 il principio contabile sul Bilancio Consolidato stabilisce che “se l’ente partecipato è una fondazione, la quota di partecipazione è determinata in proporzione alla distribuzione dei diritti di voto nell’organo decisionale, competente a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all’indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell’attività della fondazione.”

Lo Statuto della Fondazione Fossoli prevede che il Comune di Carpi nomini 3 (tre) consiglieri di amministrazione su un totale di 5 (cinque). Pertanto, sulla base del nuovo criterio stabilito dal principio contabile, la quota di partecipazione del Comune di Carpi ai fini del consolidato risulta pari al 60%.

Lo Statuto della Fondazione Zamparo prevede che il Comune di Carpi nomini 1 (un) consigliere di amministrazione su un totale di 3 (tre). Pertanto, sulla base del nuovo criterio stabilito dal principio contabile, la quota di partecipazione del Comune di Carpi ai fini del consolidato risulta pari al 33,33%.

Uscita dal Gruppo Amministrazione Pubblica dell’ASP DELLE TERRE D’ARGINE a decorrere dall’esercizio 2017

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

Il Comune di Carpi inoltre aderisce all’Unione Terre d’Argine, costituita ai sensi dell’art. 32 del DLgs 267/2000 (TUEL), insieme ai Comuni di Campogalliano, Novi, Soliera; il bilancio è reperibile nella sezione "Amministrazione trasparente" dell’Unione Terre d’Argine: <http://www.terredargine.it/atti-pubblici/bilancio>.

Per quanto riguarda la determinazione del Gruppo Amministrazione Pubblica si rimanda al Documento Unico di Programmazione, alla relativa nota di aggiornamento e alla DG n. 32 del 13.02.2018 avente ad oggetto “BILANCIO CONSOLIDATO DEL "GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" DEL COMUNE DI CARPI: AGGIORNAMENTO DEGLI ORGANISMI COMPONENTI IL GRUPPO E IL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO ESERCIZIO 2017”.

Informazioni di dettaglio sono presenti nella sezione "Amministrazione trasparente" del Comune di Carpi: <http://www.carpidiem.it/conoscere-carpi/il-comune/amministrazione-trasparente-carpi/10524-altri-contenuti/bilanci-degli-enti-partecipati>

12. Debiti fuori bilancio

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

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Tabella 61 - Debiti fuori bilancio

Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017
0,00	0,00	0,00	0,00

13. Strumenti finanziari derivati: oneri e impegni derivanti

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

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

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

Tabella 62 - Fidejussioni, elenco

A favore di	Delibera di concessione	Oggetto	Motivazione	inizio amm.to	Fine amm.to	importo originario	Debito residuo al 31/12/2017
Polisportiva D. Pietri srl	DC 234 / 2001	fidejussione mutuo credito sportivo	Realizzazione palestre con spogliatoi e servizi nel centro sportivo su terreno comunale	2001	2017	1.007.091	0
Gruppo Sportivo Rinascita srl	DC 213 / 2001	fidejussione mutuo credito sportivo	Ristrutturazione ampliamento ed adeguamento normativo del centro sportivo su terreno comunale in Budrione di Carpi	2005	2024	257.196	52.869
Gruppo sportivo Rinascita srl	DC 42 / 2007 + integrazione DC 115 / 2008 + DC 71 / 2016 di rinegoiazione mutui	Fidejussioni mutui Banca Popolare di Verona e Novara	Ristrutturazione ed ampliamento del centro sportivo su terreno comunale in Budrione di Carpi	2007	2027 su importo originario di Euro 300.000;2029 su importo originario di euro 100.000	400.000	221.178
Totale						1.664.287	274.047

15. Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Ente al 31/12 con indicazione dei proventi

Si rimanda alla documentazione pubblicata sul sito dell'ente: <http://www.carpidiem.it/conoscere-carpi/il-comune/amministrazione-trasparente-carpi/10312-beni-immobili-e-gestione-patrimonio>

16. La gestione economico-patrimoniale

Si rimanda ad apposita sezione in appendice.

17. Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi

Si rimanda ad apposita sezione in appendice.

17.1. Schede DUP

Nell'apposita sezione in appendice, prima parte.

17.2. Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e obiettivo strategico

Nell'apposita sezione in appendice, seconda parte.

APPENDICE

INDICE

APPENDICE.....	80
Servizi a domanda individuale.....	81
Nota Integrativa al Conto Economico e allo Stato Patrimoniale Anno 2017	88
Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi.....	99

COMUNE DI CARPI

Servizi a domanda individuale

N.1 BAGNI PUBBLICI					
	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017
SPESE - Spese varie di gestione	9.588,25	11.615,88	11.698,85	13.473,75	12.490,86
TOTALE SPESE	9.588,25	11.615,88	11.698,85	13.473,75	12.490,86
ENTRATE - Proventi diversi	749,51	708,15	850,65	822,10	471,45
Percentuale copertura delle spese:	7,82%	6,10%	7,27%	6,10%	3,77%

N. 2 ONORANZE FUNEBRI - TRASPORTO SALME E CREMAZIONI

	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017
SPESE - Spese varie di gestione(*)	237.965,27	264.376,83	250.981,29	220.587,11	228.183,55
Personale	220.819,37	212.176,95	214.380,68	213.226,18	193.818,39
Oneri generali	134.300,00	134.300,00	124.300,00	110.000,00	95.000,00
Quota annuale ammortamento cespiti	45.000,00	45.000,00	40.000,00	35.000,00	12.000,00
TOTALE SPESE	638.084,64	655.853,78	629.661,97	578.813,29	529.001,94
(*) Comprende, dall'anno 2014, la spesa di servizi per somministrazione di lavoro a tempo determinato					
ENTRATE - Proventi diversi	715.819,90	619.658,58	549.740,68	589.188,73	464.192,52
Proventi da concessione impianto crematorio	73.237,98	72.261,19	84.962,74	89.040,20	106.723,89
TOTALE ENTRATE	789.057,88	691.919,77	634.703,42	678.228,93	570.916,41
Percentuale copertura delle spese:	123,66%	105,50%	100,80%	117,18%	107,92%

N. 3 CASA VACANZA BORGO VALSUGANA

	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017
SPESE - Spese varie di gestione	59.199,07	51.459,60	37.976,26	52.290,05	44.705,37
Quota annuale ammortamento cespiti	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	16.200,00
TOTALE SPESE	76.399,07	68.659,60	55.176,26	69.490,05	60.905,37
ENTRATE - Rette e rimborsi	51.493,86	48.061,48	33.025,47	62.928,74	49.712,31
Percentuale copertura delle spese:	67,40%	70,00%	59,85%	90,56%	81,62%

Nel 2014 è stata pagata l'imu e tasi per l'immobile comunale in oggetto pari ad € 11.274,00

Nel 2015 il numero di giornate di utilizzo della struttura è passato da n. 70 (del 2014) a n. 45

N. 4 SALE CONFERENZE ED ESPOSITIVE

	Cons. 2012	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2017
SPESE - Spese varie di gestione	38.558,19	32.428,91	39.541,07	43.955,01	42.678,82
Quota annuale ammortamento cespiti	5.644,36	5.644,36	5.644,36	5.644,36	5.644,36
TOTALE SPESE	44.202,55	38.073,27	45.185,43	49.599,37	48.323,18
ENTRATE - Proventi diversi	18.866,11	23.859,50	19.516,28	21.687,87	10.371,95
Percentuale Copertura delle spese:	42,68%	62,67%	43,19%	43,73%	21,46%

A partire da giugno 2013 la conduzione della Sala Congressi Comunale è gestita in appalto dalla ditta EuroPromos, causa pensionamento dell'unico dipendente comunale addetto al servizio.

N. 5 TEATRO

	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017
SPESE: - Spese varie gestione	766.785,41	1.260.943,73	594.092,27	874.633,49	823.694,83
Personale	239.450,00	246.713,15	228.584,42	268.094,68	210.936,28
Interessi passivi	13.203,84	10.029,46	6.645,40	9.509,84	1.544,05
Quota annuale ammortamento cespiti	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.400,00	4.400,00
TOTALE SPESE	1.023.879,25	1.522.126,34	833.762,09	1.156.638,01	1.040.575,16
ENTRATE: - Proventi spettacoli	277.607,10	384.510,93	362.077,55	382.905,31	270.702,03
- Fitti attivi	1.490,00	55.593,96	53.568,20	52.865,43	50.565,97
- Sponsorizzazioni e contributi	151.145,82	414.067,27	99.289,42	50.852,16	51.135,08
TOTALE ENTRATE	430.242,92	854.172,16	514.935,17	486.622,90	372.403,08
Percentuale copertura delle spese:	42,02%	56,12%	61,76%	42,07%	35,79%

Il Teatro Comunale di Carpi con il sisma del 20-29 maggio 2012 ha subito danni al tetto ed ha riaperto per la stagione teatrale 2013/2014.

L'interruzione della stagione teatrale 2012 - 2013 ha determinato una riduzione dell'entrata e nel contempo una riduzione della spesa compresi gli interessi passivi per la sospensione del pagamento delle rate dei mutui, ai sensi del DL 74 del 06/06/2012.

N. 6 MUSEO CIVICO (MUSEO DEL PALAZZO E MUSEO DELLA CITTÀ)

	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017
SPESE - Spese varie di gestione	207.566,89	222.697,26	355.239,64	371.725,96	339.643,59
Personale	164.770,00	140.224,77	153.766,53	162.804,16	161.165,16
Interessi passivi	2.182,40	2.141,39	907,68	102,29	0,00
Quota annuale ammortamento cespiti	1.940,00	1.940,00	1.940,00	1.940,00	1.940,00
TOTALE SPESE	376.459,29	367.003,42	511.853,85	536.572,41	502.748,75
ENTRATE - Proventi diversi	8.696,44	9.265,10	10.039,40	19.180,80	14.244,80
- Sponsorizzazioni e contributi	-	-	129.660,00	133.759,99	115.460,00
TOTALE ENTRATE	8.696,44	9.265,10	139.699,40	152.940,79	129.704,80
Percentuale copertura delle spese:	2,31%	2,52%	27,29%	28,50%	25,80%

Il Museo con il sisma del 20 e 29 maggio 2012 è stato chiuso per inagibilità.

Il Museo del Palazzo ha riaperto il 15/12/2012. Il Museo della Città ha riaperto il 01/03/2014.

Nel 2015 la copertura delle spese raggiunge il 27,29% grazie alla sponsorizzazione della iniziativa "Carpi in mostra anni 2015-2016-2017"

N. 7 CENTRO GIOVANI

	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017
SPESE - Spese varie di gestione	100.563,58	102.579,68	14.972,21	120.463,93	116.609,78
Personale	34.480,00	9.854,56	12.753,18	12.194,96	15.587,68
Attività finanziate da realizzare nell'anno successivo			71.500,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE	135.043,58	112.434,24	99.225,39	132.658,89	132.197,46
ENTRATE - Proventi diversi	842,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti regionali e altri enti pubblici	64.134,10	73.500,00	71.500,00	0,00	57.500,00
Risorse di anni precedenti per attività da realizzare nell'anno	0,00	0,00	0,00	71.500,00	6.710,23
TOTALE ENTRATE	64.977,09	73.500,00	71.500,00	71.500,00	64.210,23
Percentuale copertura delle spese:	48,12%	65,37%	72,06%	53,90%	48,57%

N. 8 PALESTRE COMUNALI (uso non scolastico)

	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017
SPESE - Spese varie di gestione	336.913,55	374.665,70	384.664,43	411.076,66	348.402,18
Quota annuale ammortamento cespiti	507,00	507,00	507,00	507,00	9.340,32
Interessi passivi	7.601,73	5.748,30	3.772,44	1.666,07	507,00
TOTALE SPESE	345.022,28	380.921,00	388.943,87	413.249,73	357.742,50
ENTRATE - Proventi diversi	82.185,31	110.569,42	129.523,29	113.528,58	128.590,70
Percentuale copertura delle spese:	23,82%	29,03%	33,30%	27,47%	35,95%

Le spese relative alle utenze sono state considerate solo per il 30% (costo promiscuo: utilizzo 30% società sportive e 70% scuole).

N. 9 MATRIMONI

	Cons. 2013	Cons. 2014	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017
SPESE - Spese varie di gestione (comprende spese di custodia, personale, fiori e varie)	16.129,00	15.494,00	14.986,00	15.494,00	15.494,00
TOTALE SPESE	16.129,00	15.494,00	14.986,00	15.494,00	15.494,00
ENTRATE - Proventi diversi	13.305,65	12.733,14	11.183,00	13.418,00	7.809,00
Percentuale copertura delle spese:	82,50%	82,18%	74,62%	86,60%	50,40%

Nel 2017 alcune sale non sono state utilizzabili, perché in corso di ristrutturazione.

COMUNE DI CARPI

Nota Integrativa al Conto Economico e allo Stato Patrimoniale Anno 2017

CONTO ECONOMICO

		2017	2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
A-1	Proventi da tributi	25.946.560,44	26.535.570,79
A-2	Proventi da fondi perequativi	14.671.272,00	15.460.371,63
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi	7.388.641,26	5.528.250,80
A-3-a	Proventi da trasferimenti correnti	5.347.932,01	2.834.373,95
A-3-b	Quota annuale di contributi agli investimenti	2.040.709,25	610.030,58
A-3-c	Quota agli investimenti		2.083.846,27
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.277.457,58	5.386.183,64
A-4-a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.966.957,53	3.962.048,26
A-4-b	Ricavi della vendita di beni		
A-4-c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.310.500,05	1.424.135,38
A-5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
A-6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
A-7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
A-8	Altri ricavi e proventi diversi	1.088.937,81	1.059.980,69
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	54.372.869,09	53.970.357,55
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	531.363,82	589.937,19
B-10	Prestazioni di servizi	9.147.242,47	8.472.365,48
B-11	Utilizzo beni di terzi	667.851,35	613.800,26
B-12	Trasferimenti e contributi	26.721.452,14	26.809.250,42
B-12-a	Trasferimenti correnti	25.342.530,27	24.498.492,12
B-12-b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	375,00	523.377,00
B-12-c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.378.546,87	1.787.381,30
B-13	Personale	8.259.795,59	8.659.959,96
B-14	Ammortamenti e svalutazioni	6.199.590,34	5.548.044,30
B-14-a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	48.595,57	53.434,07
B-14-b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.406.087,93	5.494.610,23
B-14-c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
B-14-d	Svalutazione dei crediti	1.744.906,84	
B-15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-11.786,71	12.528,81
B-16	Accantonamenti per rischi		
B-17	Altri accantonamenti	124.161,00	1.620.443,69
B-18	Oneri diversi di gestione	880.355,88	805.771,90
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	52.520.025,88	53.132.102,01
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.852.843,21	838.255,54
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
	Proventi finanziari		
C-19	Proventi da partecipazioni	1.242.525,94	1.132.675,63
C-19-a	da società controllate	1.242.525,94	1.132.675,63
C-19-b	da società partecipate		
C-19-c	da altri soggetti		
C-20	Altri proventi finanziari	890,78	6.677,94
	Totale proventi finanziari	1.243.416,72	1.139.353,57

		2017	2016
	Oneri finanziari		
C-21	Interessi ed altri oneri finanziari	315.971,52	444.368,89
C-21-a	Interessi passivi	315.971,52	444.368,89
C-21-b	Altri oneri finanziari		
	Totale oneri finanziari	315.971,52	444.368,89
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	927.445,20	694.984,68
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D-22	Rivalutazioni		
D-23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E-24	Proventi straordinari		
E-24-a	Proventi da permessi di costruire		
E-24-b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		
E-24-c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.949.275,98	2.576.874,09
E-24-d	Plusvalenze patrimoniali	1.286.053,96	895,11
E-24-e	Altri proventi straordinari		
	Totale proventi straordinari	3.235.329,94	2.577.769,20
E-25	Oneri straordinari		
E-25-a	Trasferimenti in conto capitale		
E-25-b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	508.614,96	735.763,96
E-25-c	Minusvalenze patrimoniali		
E-25-d	Altri oneri straordinari		180.000,00
	Totale oneri straordinari	508.614,96	915.763,96
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.726.714,98	1.662.005,24
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.507.003,39	3.195.245,46
26	Imposte	503.497,26	523.116,36
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	5.003.506,13	2.672.129,10

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

1 - Il risultato della gestione ovvero la differenza fra componenti positivi e negativi della gestione, pari a complessivi € 1.852.843,21 è determinato per differenza tra le risorse acquisite attraverso i trasferimenti da altri enti o generate dall'esercizio dell'autonomia tributaria e tariffaria riconosciuta al Comune, da un lato, e gli oneri ed i costi sostenuti per il funzionamento della struttura comunale e per l'erogazione dei servizi, dall'altro.

Nel Conto economico sono collocati in questa area.

Componenti positivi della gestione:

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

I proventi da trasferimenti e contributi comprendono la voce "quota annuale di contributi agli investimenti" (A3b) nella quale è conteggiata la quota annua dei contributi ricevuti da

soggetti terzi a finanziamento di opere pubbliche che sono stati riscontati in quanto destinati a finanziare spese in conto capitale; la quota annua attribuita al 2017, calcolata sulla base della percentuale di ammortamento delle immobilizzazioni finanziate, è di € 2.040.709,25.

Nei contributi agli investimenti (A3c), viene contabilizzato l'importo corrispondente agli oneri di urbanizzazione applicati alla spesa corrente che, per l'annualità 2017 è pari a zero.

Si precisa che, per la quota non corrispondente a costi contabilizzati nel conto economico, i contributi in conto capitale accertati sulla competenza dell'esercizio 2017 sono stati rilevati tra i risconti passivi, alla voce EII1 del Patrimonio Passivo.

Componenti negativi della gestione:

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

Particolari annotazioni devono essere segnalate con riferimento agli ammortamenti, quantificati applicando alle consistenze di inventario al 31/12/2017 le percentuali indicate dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale: tali ammortamenti, per immobilizzazioni materiali ed immateriali, non trovano riscontro nella contabilità finanziaria ed ammontano ad € 4.454.683,50.

Sulla voce Ammortamenti e svalutazioni (B14) incide, oltre a questi, anche l'accantonamento dell'anno al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, per € 1.744.906,84

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

2 - Il risultato della gestione finanziaria, positivo per € 927.445,20, scaturisce dalla differenza tra componente positiva dei dividendi di AIMAG per € 1.242.525,94 e le componenti negative rappresentate dagli interessi passivi sui prestiti per € 315.971,52.

3 - Il risultato della gestione straordinaria, determinato dai componenti di reddito estranei alla gestione caratteristica dell'ente (quali le plusvalenze da dismissioni di beni), risulta anch'esso positivo per € 2.726.714,98 derivando da:

- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività o da decrementi del valore di passività dovute in prevalenza a cancellazione di debiti insussistenti già contabilizzati nel conto del patrimonio dell'esercizio precedente, corrispondenti a minori residui passivi rilevabili dal bilancio finanziario, e, in misura minore, a maggiori residui attivi e rettifiche in aumento dei valori di immobilizzazioni in inventario;

- plusvalenze patrimoniali, determinate dalla differenza positiva tra il valore di alienazione dei beni patrimoniali e il rispettivo valore contabile (costo storico al netto delle quote di ammortamento già calcolate): nel 2017 sono determinate dalla alienazione di un

immobile, da vendite e cessioni in piena proprietà di terreni e una dismissione di attrezzature sportive.

- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo: sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da decrementi del valore di attività per minori residui attivi oltre ad eventuali insussistenze per rettifiche ai valori di inventario.

Il risultato dell'esercizio finale è pari ad € 5.003.506,13 al netto delle imposte. Si espone il trend storico dell'ultimo triennio relativo ai principali aggregati economici:

	2014	2015	2016	2017
RISULTATO DELLA GESTIONE	4.369.155,07	5.235.508,88	838.255,54	1.852.843,21
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-845.395,64	-970.427,57	694.984,68	927.445,20
RETTIFICHE di attività finanziarie	-	-	-	-
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	244.517,10	943.233,15	1.662.005,24	2.726.714,98
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.768.276,53	5.208.314,46	3.195.245,46	5.507.003,39
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.918.339,40	4.462.656,37	2.672.129,10	5.003.506,13

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
A	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
B) IMMOBILIZZAZIONI			
B-I	Immobilizzazioni immateriali		
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento		
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	42.657,97	65.838,16
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
B-I-5	Avviamento		
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
B-I-9	Altre	113.031,40	138.446,78
	Totale immobilizzazioni immateriali	155.689,37	204.284,94
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)		
B-II-1	Beni demaniali	57.487.480,32	56.128.425,75
B-II-1-1.1	Terreni	26.433.778,94	26.710.212,22
B-II-1-1.2	Fabbricati	1.148.126,35	993.589,83
B-II-1-1.3	Infrastrutture	29.905.575,03	28.424.623,70
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali		
B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	116.839.441,72	116.759.345,30
B-III-2-2.1	Terreni	36.419.917,41	35.716.188,73
B-III-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario		
B-III-2-2.2	Fabbricati	77.764.700,45	78.766.038,59
B-III-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario		
B-III-2-2.3	Impianti e macchinari	30.744,00	32.452,00
B-III-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario		
B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	134.957,08	144.468,82
B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto	52.851,19	77.028,27
B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	12.810,64	20.259,96
B-III-2-2.7	Mobili e arredi	198.334,32	186.582,45
B-III-2-2.8	Infrastrutture		
B-III-2-2.99	Altri beni materiali	2.225.126,63	1.816.326,48
B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	252.545,27	796.486,63
	Totale immobilizzazioni materiali	174.579.467,31	173.684.257,68
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)		
B-IV-1	Partecipazioni in	30.361.229,08	15.098.544,20
B-IV-1-a	imprese controllate	27.705.402,35	13.835.051,00
B-IV-1-b	imprese partecipate	2.268.146,09	875.812,56
B-IV-1-c	in altri soggetti	387.680,64	387.680,64
B-IV-2	Crediti verso		
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche		
B-IV-2-b	imprese controllate		
B-IV-2-c	imprese partecipate		

ATTIVO		31/12/2017	31/12/2016
B-IV-2-d	altri soggetti		
B-IV-3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	30.361.229,08	15.098.544,20
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	205.096.385,76	188.987.086,82
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
C-I	Rimanenze	343.786,24	331.999,53
	Totale	343.786,24	331.999,53
C-II	Crediti (2)		
C-II-1	Crediti di natura tributaria	2.933.459,26	4.213.735,27
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	2.496.128,85	2.767.673,27
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	437.330,41	1.446.062,00
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.755.523,06	5.410.663,79
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	4.691.998,35	5.001.726,82
C-II-2-b	Imprese controllate		
C-II-2-c	Imprese partecipate		
C-II-2-d	Altri soggetti	63.524,71	408.936,97
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	1.910.177,80	1.097.343,03
C-II-4	Altri crediti	2.421.110,42	2.515.573,51
C-II-4-a	Verso l'erario	42.148,62	129.959,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi		
C-II-4-c	Altri	2.378.961,80	2.385.614,51
	Totale crediti	12.020.270,54	13.237.315,60
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
C-III-1	Partecipazioni		
C-III-2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
C-IV	Disponibilità liquide		
C-IV-1	Conto di tesoreria	33.979.772,34	29.623.774,56
C-IV-1-a	istituto tesoriere	33.979.772,34	29.623.774,56
C-IV-1-b	presso banca d'Italia		
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	633.808,25	984.200,00
C-IV-3	Denaro e valori di cassa		
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	34.613.580,59	30.607.974,56
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	46.977.637,37	44.177.289,69
D) RATEI E RISCONTI			
D-1	Ratei attivi		
D-2	Risconti attivi	24.390,22	24.390,22
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	24.390,22	24.390,22
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	252.098.413,35	233.188.766,73

PASSIVO		31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO			
A-I	Fondo di dotazione	93.727.040,75	93.727.040,75
A-II	Riserve	92.983.641,53	72.582.122,57
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.647.272,98	7.380.995,77
A-II-b	da capitale	17.586.203,35	17.980.408,91
A-II-c	da permessi da costruire		47.220.717,89
A-II-d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	57.487.480,32	
A-II-e	altre riserve indisponibili	15.262.684,88	
A-III	Risultato economico dell'esercizio	5.003.506,13	2.672.129,10
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	191.714.188,41	168.981.292,42
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
B-1	Per trattamento di quiescenza		10.414,00
B-2	Per imposte		
B-3	Altri	434.575,00	300.000,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	434.575,00	310.414,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	TOTALE T.F.R.(C)		
D) DEBITI (1)			
D-1	Debiti da finanziamento	18.850.040,54	21.933.167,05
D-1-a	prestiti obbligazionari	16.685.598,86	19.265.132,02
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
D-1-c	verso banche e tesoriere		
D-1-d	verso altri finanziatori	2.164.441,68	2.668.035,03
D-2	Debiti verso fornitori	4.384.738,34	3.863.131,29
D-3	Acconti		
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.298.407,66	6.003.069,71
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	3.102.840,09	4.941.609,73
D-4-c	imprese controllate		3.000,00
D-4-d	imprese partecipate	209.349,16	263.032,47
D-4-e	altri soggetti	986.218,41	795.427,51
D-5	Altri debiti	3.214.679,52	2.167.418,91
D-5-a	tributari	983.933,73	452.869,48
D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	388.500,42	1.145.555,18
D-5-c	per attività svolta per c/terzi		
D-5-d	altri	1.842.245,37	568.994,25
	TOTALE DEBITI (D)	30.747.866,06	33.966.786,96
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
E-I	Ratei passivi		
E-II	Risconti passivi	29.201.783,88	29.930.273,35
E-II-1	Contributi agli investimenti	29.201.783,88	29.905.105,99
E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	17.711.414,76	18.734.213,37
E-II-1-b	da altri soggetti	11.490.369,12	11.170.892,62
E-II-2	Concessioni pluriennali		
E-II-3	Altri risconti passivi		25.167,36
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	29.201.783,88	29.930.273,35

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	252.098.413,35	233.188.766,73
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	25.490.613,68	17.368.033,11
2) beni di terzi in uso		
3) beni dati in uso a terzi	8.515.939,09	8.515.939,09
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
5) garanzie prestate a imprese controllate		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		
7) garanzie prestate a altre imprese		
TOTALE CONTI D'ORDINE	34.006.552,77	25.883.972,20

NOTE SULLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALE E MATERIALI

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda i criteri di valutazione delle partecipazioni, nel rispetto del principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, al punto 6.1.3, si è applicato nel 2017 il metodo del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio disponibile; all'aumento di valore nell'attivo è stato fatto corrispondere l'aumento delle riserve indisponibili vincolate al metodo del patrimonio netto (voce A-II-e).

Si riporta di seguito il prospetto dettagliato delle partecipazioni del Comune di Carpi, con evidenza delle variazioni nell'esercizio:

NATURA DELLA PARTECIPAZIONE	CONSISTENZA 01/01/2017	variazioni	CONSISTENZA AL 31/12/2017	MOTIVI DELLE VARIAZIONI
	VALORE PARTECIPAZIONE		VALORE PARTECIPAZIONE	
Partecipazioni in imprese controllate				
AIMAG SPA	13.835.051,00	13.870.351,35	27.705.402,35	Applicazione del metodo del patrimonio netto
Partecipazioni in altre imprese				
SETA S.P.A	282.928,56	64.852,41	347.780,97	Applicazione del metodo del patrimonio netto
AMO SPA agenzia per la mobilità e il TPL	510.416,00	1.347.089,40	1.857.505,40	Applicazione del metodo del patrimonio netto
ForModena soc. cons. a r.l.	77.468,00	24.013,70	53.454,70	Applicazione del metodo del patrimonio netto
LEPIDA SPA	1.000,00	12,36	1.012,36	Applicazione del metodo del patrimonio netto
Consorzio Festival Filosofia	3.000,00	817,72	3.817,72	Applicazione del metodo del patrimonio netto
Consorzio CON CARPI	1.000,00	3.575,34	4.575,34	Applicazione del metodo del patrimonio netto
Totale partecipazioni in altre imprese	875.812,56	1.392.333,53	2.268.146,09	

NATURA DELLA PARTECIPAZIONE	CONSISTENZA 01/01/2017	variazioni	CONSISTENZA AL 31/12/2017	MOTIVI DELLE VARIAZIONI
Partecipazioni in altri soggetti				
Fondazione Campo Fossoli	204.000,48		204.000,48	
Fondazione Antonio Zamparo	183.680,16		183.680,16	
totale	387.680,64		387.680,64	
TOTALE	15.098.544,20	15.262.684,88	30.361.229,08	

CREDITI

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

	Situazione al 31/12/2017
Residui attivi	19.084.399
- Fondi svalutazione crediti da tributi	6.413.623
- Fondo svalutazione crediti verso utenti	292.494
Totale Fondi svalutazione crediti	6.706.118
- Residui attivi per Depositi bancari (in disp.liq.)	399.635
+ Credito IVA da liquidazione annuale	42.148,62
Totale crediti	12.020.270

Tra i crediti sono inseriti euro 42.148,62 relativi a crediti verso l'erario come da dichiarazione IVA.

RIMANENZE

Di seguito si riportano le consistenze iniziali e finali delle materie prime presenti nei magazzini del servizio economato (biancheria, detersivi, materiale didattico, stoviglie, vestiario) dei servizi manutentivi (materiali elettrico e altro) e delle onoranze funebri.

Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione
331.999,53	343.786,24	+11.786,71

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

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

PATRIMONIO NETTO

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati imputati a riserva euro 2.860.910,64 relativi a permessi di costruire destinati a finanziare la spesa per investimenti.

Si è adottato il principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, al punto 6.3, con riferimento alla istituzione a decorrere dall'anno 2017 dalla riserva indisponibile a garanzia dei beni demaniali ed altre voci dell'attivo non destinabili alla copertura di perdite. Detta riserva, pari ad € 57.487.480,32 è stata alimentata diminuendo le riserve libere, come indicato dal principio contabile, prioritariamente la riserva da permessi da costruire (pari a 50 milioni destinati interamente al vincolo) e, per il saldo di 7 milioni, la riserva da risultato economico di esercizi precedenti.

Incide sulle variazioni del patrimonio netto la valutazione delle partecipazioni azionarie col metodo del patrimonio netto di cui si è già detto più sopra, che alimenta le altre riserve indisponibili per € 15.262.684,88.

FONDI RISCHI E ONERI

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

Fondo per indennità di fine mandato	14.319,00
Fondo copertura perdite da società partecipate	40.000,00
Fondo rischi per contenziosi	160.000,00
Fondo passività potenziali	100.000,00
Accantonamento per rinnovi contrattuali	120.256,00
Totale	434.575,00

DEBITI

I debiti da finanziamento (D-1) corrispondono al residuo indebitamento dell'Ente, di € 18.850.040,54.

Gli altri debiti di funzionamento, iscritti al valore nominale, pari ad € 11.932.183,69 corrisponde al totale dei residui passivi conservati in contabilità finanziaria, sottratto il residuo della missione Fondi, che non ha contropartita in contabilità economico patrimoniale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

	Valore iscritto nello stato patrimoniale iniziale	Contributi agli investimenti accertati nell'anno	Quota destinata a conto economico: ammortamento ricavi pluriennali	Valore al 31/12
Contributi agli investimenti	29.905.105,99	1.337.387,14	2.040.709,25	29.201.783,88

COMUNE DI CARPI

***Risultati conseguiti in merito
agli obiettivi strategici e ai
programmi***

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

Prima parte: Schede DUP

INDIRIZZO STRATEGICO 1
CARPI CITTA' CHE LAVORA
 ASSESSORE: Simone Morelli

1. OBIETTIVO STRATEGICO: Sostenere la competitività del territorio

MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività

PROGRAMMA: Industria, PMI e artigianato

OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere lo sviluppo del *made in* Carpi e l'internazionalizzazione d'impresa nel settore tessile

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00001	N. imprese del distretto tessile	2016	879 (2014)	+10%	non rilevabile	biennale		
00001	N. imprese del distretto tessile	2017				biennale	rilevabile a consuntivo	non rilevabile
00002	N. addetti del distretto tessile	2016	6.140 (2014)	+5%	non rilevabile	biennale		
00002	N. addetti del distretto tessile	2017				biennale	rilevabile a consuntivo	non rilevabile
00003	Crescita del fatturato nel distretto tessile	2016	3,1% (2014)	3%	non rilevabile	biennale		
00003	Crescita del fatturato nel distretto tessile	2017				biennale	rilevabile a consuntivo	non rilevabile

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione	Consuntivo 2017
------------	--	----------	-----------------------	-------------	-----------------	-------------	---------------------	-----------------

			mandato				2017	
00004	Volume dell'export delle imprese carpigiane settore tessile	2016	36% (2014)	38%	non rilevabile	biennale		
00004	Volume dell'export delle imprese carpigiane settore tessile	2017				biennale	rilevabile a consuntivo	non rilevabile

Ind. 00001: Consuntivo 2017 - Il dato sarà inserito nella rilevazione infrannuale 2018, in quanto la data prevista per la pubblicazione dell'Osservatorio Tessile-Abbigliamento è slittata a fine Aprile 2018

Ind. 00002: Consuntivo 2017 - Il dato sarà inserito nella rilevazione infrannuale 2018, in quanto la data prevista per la pubblicazione dell'Osservatorio Tessile-Abbigliamento è slittata a fine Aprile 2018

Ind. 00003: Consuntivo 2017 - Il dato sarà inserito nella rilevazione infrannuale 2018, in quanto la data prevista per la pubblicazione dell'Osservatorio Tessile-Abbigliamento è slittata a fine Aprile 2018

Ind. 00004: Consuntivo 2017 - Il dato sarà inserito nella rilevazione infrannuale 2018, in quanto la data prevista per la pubblicazione dell'Osservatorio Tessile-Abbigliamento è slittata a fine Aprile 2018

PROGRAMMA: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

OBIETTIVO OPERATIVO: Promuovere la rete commerciale del centro storico

	Indicatori	Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00005	Saldo tra N. nuove aperture e chiusure di negozi in centro storico	2016	>3	>3	-3	>3		
00005	Saldo tra N. nuove aperture e chiusure di negozi in centro storico	2017				confermato	6	-10
00006	Turn over gestionale: n. cambi gestione negozi del centro storico	2016	<11	<11	8	<11		
00006	Turn over gestionale: n. cambi gestione negozi del centro storico	2017				<8	3	5
00007	N. presenze notti bianche	2016	60.000	65.000	70.000	70.000		
00007	N. presenze notti bianche	2017				60.000	5.000	60.000

	Indicatori	Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00008	Percezione della ricaduta economica delle iniziative del	2016	==	1°anno di	non	==		

	centro storico			rilevazione	rilevabile			
00008	Percezione della ricaduta economica delle iniziative del centro storico	2017				confermato	non rilevabile	non rilevabile

Ind. 00005: Consuntivo 2017 - l'andamento delle aperture/chiusure è molto variabile, vista la fase dinamica del settore; il dato risente dell'adattamento post sisma, legato al progressivo rientro nelle sedi ristrutturate, ma risente anche di aspetti tecnici, che tendono ad accentuare il numero delle chiusure a fine anno (tendenza di fine anno a chiudere gli esercizi entro il 31/12 ed aprirli dopo l'1/1 per contenere i costi) e statistici (numero ridotto di esercizi, quindi elevata variabilità del dato).

Ind. 00007: Consuntivo 2017 - le presenze sono state influenzate dalle condizioni meteo avverse in 2 notti bianche su 3

Ind. 00008: Consuntivo 2017 - L'indicatore non viene rilevato in quanto sostituito dal n. di adesioni/rinnovi alle iniziative del centro storico da parte delle attività commerciali, inserito all'indirizzo strategico "Carpi città della cultura diffusa / Investire sul turismo culturale ed enogastronomico / Costruire percorsi turistici attraenti di tipo culturale, naturalistico, enogastronomico"

PROGRAMMA: Ricerca e innovazione

OBIETTIVO OPERATIVO: Promuovere la ricerca, l'innovazione e la creatività giovanile

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00009	N. progetti di R&S in collaborazione tra più imprese	2016	==	non rilevabile	non rilevabile	==		
00009	N. progetti di R&S in collaborazione tra più imprese	2017				non definito	non rilevabile	non rilevabile
00010	N. start-up carpigiane	2016	==	==	9	10		
00010	N. start-up carpigiane	2017				9	7	11

Ind. 00009: Consuntivo 2017 - l'indicatore sarà rilevato a partire dalla realizzazione del Polo della Creatività.

MISSIONE 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

PROGRAMMA: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

OBIETTIVO OPERATIVO: Promuovere le tipicità del territorio

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00011	N. partecipanti a iniziative di valorizzazione del settore agroindustriale e enogastronomico	2016	500	500	1.000	500		
00011	N. partecipanti a iniziative di valorizzazione del settore agroindustriale e enogastronomico	2017				800	rilevabile a consuntivo	1.000

Ind. 00011: Consuntivo 2017 - presenze: 700 Acetaia, 250 Luglio Divino, 50 degustazioni

2. OBIETTIVO STRATEGICO: Favorire l'occupazione

MISSIONE 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale

PROGRAMMA: Formazione professionale

OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare le opportunità nel mondo del lavoro investendo sulla formazione

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00012	N. tirocini formativi attivati dal comune	2016	52	57	60	63		
00012	N. tirocini formativi attivati dal comune	2017				423	273	non rilevabile
00013	N. partecipanti ai corsi promossi da ForModena a Carpi	2016	178	187	250	196		
00013	N. partecipanti ai corsi promossi da ForModena a Carpi	2017				confermato	122	207
00118	N. tirocinanti in tirocini formativi attivati dal comune	2016		==	==	==		
00118	N. tirocinanti in tirocini formativi attivati dal comune	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018: sostituisce 00012			==	273	475

Ind. 00012: Consuntivo 2017 – Non rilevato. Indicatore sostituito con N. tirocinanti inseriti tirocini formativi

Ind. 00013: Infrannuale 2017: corretto errore materiale (era stato inserito 235 anzichè 122)

PROGRAMMA: Sostegno all'occupazione

OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere l'occupazione con particolare riguardo a donne e giovani

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00014	% occupazione tra i partecipanti a corsi di formazione a 6 mesi dal termine	2016	51% (2014)	55%	50%	58%		
00014	% occupazione tra i partecipanti a corsi di formazione a 6 mesi dal termine	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	88%
00015	% occupazione femminile tra i partecipanti a corsi di formazione a 6 mesi dal termine	2016	90%	91%	90%	92%		
00015	% occupazione femminile tra i partecipanti a corsi di formazione a 6 mesi dal termine	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	81%

Motivazione delle scelte

Per quanto riguarda le politiche per lo sviluppo economico della città, la competitività del territorio riguarda in primo luogo lo sviluppo del made in Carpi, favorendo le imprese del settore tessile e la loro internazionalizzazione e sostenendo il commercio nel centro storico e l'imprenditoria giovanile. L'Amministrazione si pone l'obiettivo di promuovere la ricerca, l'innovazione e la creatività attraverso la creazione del Polo della Creatività e il sostegno alle start-up.

Sul versante del commercio si punta invece alla valorizzazione del settore agroindustriale e enogastronomico al fine di promuovere le tipicità del territorio.

Il sostegno all'occupazione rappresenta una leva strategica per lo sviluppo economico, da attuare tramite interventi formativi organizzati sia dal Comune che dagli altri enti facenti parte del Gruppo Amministrazione (ForModena), con un'attenzione rivolta in particolar modo ai giovani e alle donne, e tramite l'avvio di tirocini formativi di avvicinamento al mondo del lavoro.

INDIRIZZO STRATEGICO 3
CARPI CITTA' SOSTENIBILE
 ASSESSORE: Simone Tosi – Cesare Galantini

3. OBIETTIVO STRATEGICO: Favorire la qualità e la rigenerazione urbana

MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

PROGRAMMA: Urbanistica e assetto del territorio

OBIETTIVO OPERATIVO: Completare la ricostruzione privata post sisma

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00016	% contributi erogati sul totale delle domande	2016	13,11%	30,00%	32,50%	60,00%		
00016	% contributi erogati sul totale delle domande	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	67,02%

PROGRAMMA: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

OBIETTIVO OPERATIVO: Investire sulle politiche abitative

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00018	N. alloggi ERP	2016	630	630	630	630		
00018	N. alloggi ERP	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	628
Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione	Consuntivo 2017

			mandato				2017	
00019	N. alloggi ERS	2016	8	8	8	8		
00019	N. alloggi ERS	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	9
00020	N. alloggi di edilizia convenzionata	2016	1.883	>1.827	1.883	>1.827		
00020	N. alloggi di edilizia convenzionata	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	1.922

MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA: Ufficio tecnico

OBIETTIVO OPERATIVO: Migliorare la manutenzione del territorio

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00021	Tempi medi di intervento su segnalazioni dei cittadini (gg)	2016	15	14	14	13		
00021	Tempi medi di intervento su segnalazioni dei cittadini (gg)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	13
00022	% richieste di intervento da parte dei cittadini evase	2016	95%	96%	96%	97%		
00022	% richieste di intervento da parte dei cittadini evase	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	97%
00023	Spesa pubblica comunale pro capite destinata alla gestione del patrimonio pubblico (manutenzione ordinaria)	2016	16,6 €/ab	16,6 €/ab	18,22 €/ab.	16,6 €/ab		
00023	Spesa pubblica comunale pro capite destinata alla gestione del patrimonio pubblico (manutenzione ordinaria)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	17,75 €/ab

MISSIONE 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

PROGRAMMA: Urbanistica e assetto del territorio

OBIETTIVO OPERATIVO: Privilegiare la ristrutturazione e la riqualificazione urbana

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00017	% ristrutturazioni sul totale delle istanze di titolo abitativo edilizio presentate	2016	62,49%	> 59%	67,05%	> 59%		
00017	% ristrutturazioni sul totale delle istanze di titolo abitativo edilizio presentate	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	77,00%

4. OBIETTIVO STRATEGICO: Tutelare il verde urbano e il territorio agricolo

MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

PROGRAMMA: Difesa del suolo

OBIETTIVO OPERATIVO: Preservare il territorio agricolo

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00024	% territorio agricolo su totale territorio comunale	2016	88,29%	88,50%	88,29%	88,50%		
00024	% territorio agricolo su totale territorio comunale	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	88,29%
00025	Mq. territorio urbanizzato/abitante	2016	220	216	216	216		
00025	Mq. territorio urbanizzato/abitante	2017				215	rilevabile a consuntivo	217

Ind. 00024: Consuntivo 2017: si conferma il dato 2016, con un lieve scostamento sulla previsione 2017

OBIETTIVO OPERATIVO: Contrastare il dissesto idrogeologico e presidiare la difesa idraulica

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00026	% terreni impermeabilizzati (contenimento annuo dell'aumento)	2016	11,71%	11,50%	11,71%	11,50%		
00026	% terreni impermeabilizzati (contenimento annuo dell'aumento)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	11,90%

OBIETTIVO OPERATIVO: Migliorare il sistema di raccolta e smaltimento delle acque meteoriche

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00027	% rete raccolta acque bianche (su totale rete)	2016	15%	15,60%	16,90%	16%		
00027	% rete raccolta acque bianche (su totale rete)	2017				>16%	rilevabile a consuntivo	17,18%

PROGRAMMA: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare il verde pubblico fruibile e il verde da riforestazione

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00028	Mq. verde urbano fruibile/abitante	2016	13,59	13,92	14,08	14,2		
00028	Mq. verde urbano fruibile/abitante	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	25

PROGRAMMA: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

OBIETTIVO OPERATIVO: Valorizzare le risorse naturalistiche

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00029	N. visitatori/anno presso le oasi naturalistiche	2016	4.200	4.500	3.670	4.800		
00029	N. visitatori/anno presso le oasi naturalistiche	2017				confermato	1.980	3.530

Ind 00029: Consuntivo 2017: Target non raggiunto in quanto, nella seconda parte dell'anno, l'affluenza all'Oasi è stata inferiore alle previsioni a causa di condizioni meteo avverse e ridotta disponibilità di trasporti per le scolaresche

OBIETTIVO OPERATIVO: Incrementare le superfici boscate (azione 21 del PAES)

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00030	Mq. aree forestate	2016	550.000,00	565.000,00	566.500,00	575.000,00 *		
00030	Mq. aree forestate	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	676.415

5. OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il sistema di raccolta differenziata dei rifiuti

MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

PROGRAMMA: Rifiuti

OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare la raccolta differenziata

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00031	% raccolta differenziata	2016	72,70%	79,30%	84,30%	80,40%		
00031	% raccolta differenziata	2017				confermato	1	83,70%

OBIETTIVO OPERATIVO: Ridurre la produzione pro-capite di rifiuti

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00032	Kg/abitanti/anno rifiuti prodotti	2016	465	449	444	433		
00032	Kg/abitanti/anno rifiuti prodotti	2017				confermato	213	438

OBIETTIVO OPERATIVO: Aumentare le attività di monitoraggio e controllo sul conferimento dei rifiuti

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00033	N. controlli (rifiuti)	2016	180	200	207	220		
00033	N. controlli (rifiuti)	2017	indicatore modificato dal DUP 2018			confermato	154	223
00034	N. sanzioni (rifiuti)	2016			125			
00034	N. sanzioni (rifiuti)	2017	indicatore modificato dal DUP 2018			100	54	76

6. OBIETTIVO STRATEGICO: Tutelare la qualità dell'aria e dell'acqua

MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

PROGRAMMA: Servizio idrico integrato

OBIETTIVO OPERATIVO: Estendere la rete acquedottistica

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00035	% estensione rete	2016	99%	99,10%	99%	99,10%		
00035	% estensione rete	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	99%

OBIETTIVO OPERATIVO: Ridurre le perdite della rete acquedottistica

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00036	% perdite rete	2016	25%	24,90%	24,70%	24,70%		
00036	% perdite rete	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	24,10%

OBIETTIVO OPERATIVO: Incrementare la copertura territoriale del servizio di fognatura e depurazione

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00037	% abitanti equivalenti serviti da impianti di depurazione	2016	83,60%	83,60%	83,60%	83,70%		
00037	% abitanti equivalenti serviti da impianti di depurazione	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	92.30%

PROGRAMMA: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

OBIETTIVO OPERATIVO: Ridurre i consumi di acqua potabile nel settore civile

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00038	Consumi di acqua (litri/ab/giorno)	2016	155	150	150	145		
00038	Consumi di acqua (litri/ab/giorno)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	199

PROGRAMMA: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

OBIETTIVO OPERATIVO: Migliorare la qualità dell'aria

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00039	% edifici che rimuovono l'amianto/ totale edifici con amianto in territorio urbanizzato	2016	10%	10%	11,60%	10%		
00039	% edifici che rimuovono l'amianto/ totale edifici con amianto in territorio urbanizzato	2017				confermato	0	7,70%
00040	N. giorni di sfioramento dei valori PM10	2016	37 (rilevazione ARPA al 08/06/2015)	< 35	34	< 35		
00040	N. giorni di sfioramento dei valori PM10	2017				confermato	26	65

Ind. 00039: Consuntivo 2017: riscontrata flessione nella presentazione dei piani di lavoro all'AUSL riferiti a fabbricati ad uso civile

Ind. 00040: Consuntivo 2017: i mesi di ottobre (17 superamenti), novembre (8 superamenti) e dicembre (14 superamenti) dell'anno 2017 sono stati caratterizzati da particolari condizioni meteorologiche che hanno favorito l'eccezionale accumulo di inquinanti

7. OBIETTIVO STRATEGICO: Rinnovare i collegamenti con le altre città e le connessioni interne

MISSIONE 10: Trasporti e diritto alla mobilità

PROGRAMMA: Trasporto pubblico locale

OBIETTIVO OPERATIVO: Incentivare l'uso del Prontobus

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00041	N. passeggeri trasportati annualmente (prontobus)	2016	4.596 (2014)	4.157 (2015)	4.346	5.000		
00041	N. passeggeri trasportati annualmente (prontobus)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	4.906

OBIETTIVO OPERATIVO: Incentivare l'uso del Trasporto Pubblico Arianna

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00042	N. passeggeri trasportati annualmente (arianna)	2016	229.322	240.000	248.313	240.000		
00042	N. passeggeri trasportati annualmente (arianna)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	193.998

PROGRAMMA: Altre modalità di trasporto

OBIETTIVO OPERATIVO: Garantire modalità di trasporto sicuro per i giovani

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00043	N. utenti Taxi anch'io	2016	1.100	1.300	1.571	1.400		
00043	N. utenti Taxi anch'io	2017				1.600	1.539	2.539

PROGRAMMA: Viabilità e infrastrutture stradali

OBIETTIVO OPERATIVO: Riconnettere tutte le aree della città (viabilità e percorsi ciclopedonali)

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00044	Ore di noleggio bike sharing	2016	20.000	20.000	21.000	21.000		
00044	Ore di noleggio bike sharing	2017				22.000	rilevabile a consuntivo	20.000
00045	Utilizzo della bicicletta da parte dei cittadini: n. passaggi dai varchi monitorati	2016	4.000	4.100	non rilevabile	4.200		
00045	Utilizzo della bicicletta da parte dei cittadini: n. passaggi dai varchi monitorati	2017				confermato	3.604	3.745
00046	Indice di ciclabilità (metri di piste ciclabili/abitante)	2016	0,75	0,77	0,77	0,78		
00046	Indice di ciclabilità (metri di piste ciclabili/abitante)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	0,78%
00047	N. iscritti ai depositi protetti	2016		60	70	70		
00047	N. iscritti ai depositi protetti	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	90

8. OBIETTIVO STRATEGICO: Investire sul risparmio energetico e le energie alternative

MISSIONE 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche

PROGRAMMA: Fonti energetiche

OBIETTIVO OPERATIVO: Incrementare il risparmio energetico e l'utilizzo di fonti energetiche rinnovabili negli edifici di proprietà comunale (vedi obiettivi specifici PAES approvato con DCC 36/14)

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00048	N. punti luce illuminazione pubblica riqualificati/anno (progetto ELENA)	2016	50	1.800	50	1400		
00048	N. punti luce illuminazione pubblica riqualificati/anno (progetto ELENA)	2017				2.200	0	150
00049	Kw/ora risparmiati/anno per illuminazione pubblica	2016	0	432.000	0,00	768.000		
00049	Kw/ora risparmiati/anno per illuminazione pubblica	2017				256.000	rilevabile a consuntivo	0,00
00050	Fotovoltaico e solare termico: energia installata su edifici comunali (kWp)	2016	490	660	520	830		
00050	Fotovoltaico e solare termico: energia installata su edifici comunali (kWp)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	520
00051	Risparmio energetico/anno da uso fonti rinnovabili (MW/h)	2016	500	680	680	860		
00051	Risparmio energetico/anno da uso fonti rinnovabili (MW/h)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	680

Ind. 00048: Consuntivo 2017: a seguito delle problematiche di gara, l'intervento progettato vedrà la realizzazione nel 2018

Ind. 00049: Consuntivo 2017: a seguito delle problematiche di gara, l'intervento progettato vedrà la realizzazione nel 2018

Ind. 00050: Consuntivo 2017: i nuovi interventi saranno realizzati nel 2018

Motivazione delle scelte

Gli obiettivi che l'amministrazione si prefigge sono orientati alla qualità e sostenibilità ambientale e alla riqualificazione urbana. L'assetto del territorio deve privilegiare la tutela del verde pubblico fruibile e il recupero ambientale, da realizzare sia attraverso la riforestazione e la valorizzazione del patrimonio naturalistico presente nel nostro territorio sia evitando il consumo del suolo.

Accanto alla ricostruzione post sisma si vuole privilegiare la riqualificazione urbana attraverso il miglioramento della capacità di risposta relativa alle manutenzioni sul territorio cittadino e privilegiando la ristrutturazione degli edifici esistenti.

Il sostegno alle famiglie includerà interventi in materia di edilizia residenziale pubblica che puntino a investire nelle politiche abitative e ad incrementare il numero di alloggi presenti sul territorio.

La difesa del suolo include la volontà di preservare il territorio agricolo e di mettere in campo attività per contrastare il dissesto idrogeologico.

Gli obiettivi connessi allo sviluppo sostenibile puntano a mettere in campo azioni per migliorare la qualità dei rifiuti prodotti e aumentare la raccolta differenziata.

A questi si aggiunge l'importanza della tutela delle risorse idriche, il potenziamento del servizio idrico e il miglioramento della qualità dell'aria.

Le politiche ambientali prevedono infine di incrementare il risparmio energetico e l'uso di fonti energetiche alternative per il miglioramento energetico degli edifici pubblici e dell'illuminazione pubblica.

Le politiche della mobilità saranno perseguite attraverso l'incentivazione della mobilità alternativa, garantendo in particolare forme di trasporto sicuro per i giovani e privilegiando l'uso della bicicletta, e del trasporto pubblico.

INDIRIZZO STRATEGICO 4**CARPI CITTA' EFFICIENTE E TRASPARENTE**

ASSESSORE: Simone Morelli - Cesare Galantini - Milena Saina

9. OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il funzionamento della "Macchina amministrativa"

MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA: Organi istituzionali

OBIETTIVO OPERATIVO: Garantire pari opportunità nella rappresentanza nelle istituzioni

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00052	% donne nominate nei CdA	2016	33% (5 su 15)	33%	33%	33%		
00052	% donne nominate nei CdA	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	33%

*Ind. 00058: Consuntivo 2017 - Il dato è riferito ai soli consiglieri di amministrazione nominati dal Comune di Carpi***OBIETTIVO OPERATIVO: Promuovere la partecipazione civica dei cittadini**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00053	N. classi coinvolte nei progetti di educazione civica	2016	9 (Anno scolastico 2014/2015)		21	+ 2 classi		
00053	N. classi coinvolte nei progetti di educazione civica	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	17 (ANNO SCOLASTICO 2016/2017)

	Anno DUP	Valore di	Target	Consuntivo	Target	Stato di	Consuntivo
--	----------	-----------	--------	------------	--------	----------	------------

Indicatori			referimento mandato	2016	2016	2017	attuazione 2017	2017
00054	N. istituti di democrazia partecipata attivati	2016	5		4			
00054	N. istituti di democrazia partecipata attivati	2017				confermato	1	1
00055	N. consulte attive	2016	4	4	4	4		
00055	N. consulte attive	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	4
00056	N. associazioni iscritte alle consulte	2016	127		137	139		
00056	N. associazioni iscritte alle consulte	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	133
00057	N. accessi al portale sulle frazioni	2016						
00057	N. accessi al portale sulle frazioni	2017				2.090		
00058	N. partecipanti agli incontri periodici con le frazioni	2016	==	==	==	==		
00058	N. partecipanti agli incontri periodici con le frazioni	2017				100	147	147

Ind. 00054: Stato Attuazione 2017: corretto il valore per errore materiale

Ind. 00057: Consuntivo 2017: accessi (non n. delle pagine visitate)

Ind. 00058: Consuntivo 2017 - il progetto si è concluso nella prima metà del 2017.

PROGRAMMA: Segreteria generale

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

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00059	% atti con criticità sul totale atti campionati (ex d.l. 174/12)	2016	51% (34 su 66) anno 2014	==	19,14% (18 su 94) anno 2016	-5%		
00059	% atti con criticità sul totale atti campionati (ex d.l. 174/12)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	24,3% (27 su 111)
00060	N. accessi alla sezione "Amministrazione trasparente" (visualizzazioni di pagina)	2016	86.234 (anno 2015)	==	64330	+3%		
00060	N. accessi alla sezione "Amministrazione trasparente" (visualizzazioni di pagina)	2017				confermato	32.063	54.838

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00061	N. richieste di accesso civico semplice e generalizzato evase entro i termini di legge	2016	100%	100%	100%(0)	100%		
00061	N. richieste di accesso civico semplice e generalizzato evase entro i termini di legge	2017				confermato	1	2
00062	% informazioni aggiornate rispetto alle tempistiche previste dalla normativa sulla trasparenza (da attestazione OIV)	2016	100%	100%	100%	100%		
00062	% informazioni aggiornate rispetto alle tempistiche previste dalla normativa sulla trasparenza (da attestazione OIV)	2017				confermato	1	non rilevabile
00063	% contenzioso su procedure d'appalto (fuori da MePa e Consip)	2016	0%	<10%	0%	<10%		
00063	% contenzioso su procedure d'appalto (fuori da MePa e Consip)	2017				confermato	0	1
00064	Volume di acquisti effettuati attraverso il mercato elettronico e le centrali di committenza/totale acquisti di beni e servizi	2016	23,9%	26%	non rilevabile	29%		
00064	Volume di acquisti effettuati attraverso il mercato elettronico e le centrali di committenza/totale acquisti di beni e servizi	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	non rilevabile
00120	% acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2016		==	==	==		
00120	% acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2017	indicatore introdotto da DUP 2018: 82% (Rel.2016 su dati 2015) in sost. 00064			==	non rilevabile	0,50%
00123	Produzione della relazione annuale sugli acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2016		==	==	==		
00123	Produzione della relazione annuale sugli acquisti effettuati tramite soggetti aggregatori	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018			==	0	1

Ind. 00062: Consuntivo 2017 - l'attestazione OIV da cui si deriva il dato non è ancora disponibile (viene pubblicata entro il 30/04/2018)

Ind. 00063: Consuntivo 2017 - il dato viene espresso in valore assoluto perché la percentuale è prossima allo 0%

Ind. 00064: Consuntivo 2017 - Dato non rilevato, indicatore sostituito

PROGRAMMA: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

OBIETTIVO OPERATIVO: FUNZIONE ATTRIBUITA ALL'UNIONE

PROGRAMMA: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

OBIETTIVO OPERATIVO: FUNZIONE ATTRIBUITA ALL'UNIONE

PROGRAMMA: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

OBIETTIVO OPERATIVO: Razionalizzare e ottimizzare l'utilizzo del patrimonio pubblico

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento o mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00065	% morosità degli alloggi ERP (dato provinciale)	2016	12,15%	12,15%	non rilevabile	12,15%		
00065	% morosità degli alloggi ERP (dato provinciale)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	9,00%
00066	N. associazioni ed enti che utilizzano locali e immobili comunali	2016	29	30	29	30		
00066	N. associazioni ed enti che utilizzano locali e immobili comunali	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	30
00067	Redditività contratti di affitto e concessioni	2016	648.152,65	650.000,00	648.639	650.000,00		

	amministrative							
00067	Redditività contratti di affitto e concessioni amministrative	2017					confermato	rilevabile a consuntivo
								649.407

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00068	Spesa per contratti di affitto e concessioni passive di immobili comunali	2016	378.368,67	360.000	351.923	358.000		
00068	Spesa per contratti di affitto e concessioni passive di immobili comunali	2017					confermato	rilevabile a consuntivo
								393.622

Ind. 00065: Consuntivo 2017: dato decisamente migliorato. Gli insoluti al 31/12/17, a causa aggiornamenti tariffari intervenuti a fine anno hanno portato a valori non in linea (dato provinciale) 30% (dato comune di Carpi) 22%. La morosità anno 2017 aggiornata con i pagamenti intervenuti al 12/3/2017 registrano (dato provinciale) 10% (dato comune di Carpi) 9%

PROGRAMMA: Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile

OBIETTIVO OPERATIVO: Potenziare ed innovare il servizio Anagrafe

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00069	N. prenotazioni servizio Anagrafe	2016	3.870 (2014)	+6%	11.413	==		
00069	N. prenotazioni servizio Anagrafe	2017				==	5.310	11.893
00070	N. pratiche rilasciate a tempo zero	2016	31.067 (2014)	1%	35.607	+1,5%		
00070	N. pratiche rilasciate a tempo zero	2017				confermato	17.604	29.586
00071	N. certificati rilasciati on line sul totale certificati	2016						
00071	N. certificati rilasciati on line sul totale certificati	2017						10
00072	N. certificati cartacei rilasciati allo sportello/totale dei certificati (diminuzione)	2016	14.766 (2014)		16.947			
00072	N. certificati cartacei rilasciati allo sportello/totale dei certificati (diminuzione)	2017				confermato	8.288	14.808

Ind. 00071: Consuntivo 2017: il servizio è stato attivato a dicembre 2017

PROGRAMMA: Statistica e sistemi informativi

OBIETTIVO OPERATIVO: FUNZIONE ATTRIBUITA ALL'UNIONE

PROGRAMMA: Risorse umane

OBIETTIVO OPERATIVO: FUNZIONE ATTRIBUITA ALL'UNIONE

MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: Servizio necroscopico e cimiteriale

OBIETTIVO OPERATIVO: Razionalizzare e migliorare l'utilizzo degli spazi cimiteriali

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00073	N. estumulazioni/ totale concessioni scadute	2016	68%	68%	61%	68%		
00073	N. estumulazioni/ totale concessioni scadute	2017				65%	non rilevabile	78%
00074	N. segnalazioni e reclami da parte dei cittadini (diminuzione)	2016	25	24	20	23		
00074	N. segnalazioni e reclami da parte dei cittadini (diminuzione)	2017				confermato	non rilevabile	4
00075	% cremazioni sul totale dei decessi annui	2016	44%	±1%	46%	±1%		
00075	% cremazioni sul totale dei decessi annui	2017				confermato	0	50%

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

MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA: Altri servizi generali

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

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00077	N. accessi al sito	2016	2.146.000	±3%	1.857.778	±3%		
00077	N. accessi al sito	2017				+10%	901.581	1.813.806
00078	N. accessi al periodico comunale on line	2016			1.325			
00078	N. accessi al periodico comunale on line	2017				±3%	1.368	2.925
00079	N. contatti pagine istituzionali dei social network	2016			17.223			
00079	N. contatti pagine istituzionali dei social network	2017				±2%	19.647	22.165
00080	N. utenti APP	2016	1.331,00	±3% *	1.326 (al 303/2017)	±3% *		
00080	N. utenti APP	2017				confermato	1.095	1.300
00081	N. contatti servizio Qui Città	2016	47.523 (di cui INGRESSO allo sportello 42.076 e via mail/telefono 5.447) *	±3%	63.298 (di cui INGRESSO allo sportello 47.774 e via mail/telefono 15.524)	±3%		
00081	N. contatti servizio Qui Città	2017				confermato	28.643	55.830

Ind. 00077: l'obiettivo non è più coerente con il nuovo contesto comunicativo che vede la crescita e la predominanza di altri strumenti di informazione (social media in particolare); Consuntivo 2017: n. di visualizzazioni di pagina

Ind. 00080: Consuntivo 2017: si tratta di contatti presunti: la App è stata dismessa a ottobre 2017 perché non più gratuita e perché inadeguata

Ind. 00081: Consuntivo 2017: contatti totali quicitta': 55.830, di cui: 42.256 ingresso allo sportello e 13.574 via mail/telefono

Motivazione delle scelte

Per quanto riguarda la gestione degli organi istituzionali, gli obiettivi che ci si pone di raggiungere sono la garanzia della rappresentanza di genere nelle istituzioni e la partecipazione civica dei cittadini nelle istituzioni tramite gli strumenti partecipativi quali le consulte e il portale delle frazioni.

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

Un altro obiettivo fondamentale per le politiche organizzative interne è quello di assicurare l'efficienza della macchina amministrativa e il corretto utilizzo delle risorse. Il Servizio Finanziario del Comune di Carpi è stato trasferito all'Unione Terre d'Argine ad aprile 2016.

In merito alla gestione del patrimonio, si punta all'ottimizzazione tramite il coinvolgimento di enti ed associazioni per garantire un uso diffuso da parte della collettività. Per aumentare l'efficienza della gestione inoltre si punta a consolidare la redditività e a ridurre le spese legate ai fitti passivi a carico dell'Ente.

Il Servizio Anagrafe, recentemente potenziato e innovato, è il primo punto di contatto tra Amministrazione e cittadino per tanto si punta a garantire un servizio utile ed efficiente anche introducendo i servizi on line.

INDIRIZZO STRATEGICO 7
CARPI CITTA' DELLA CULTURA DIFFUSA
 ASSESSORE : Simone Morelli

11.OBIETTIVO STRATEGICO: Rendere attrattivi e vitali i luoghi del patrimonio artistico culturale

MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

PROGRAMMA: Valorizzazione dei beni di interesse storico

OBIETTIVO OPERATIVO: Salvaguardare e promuovere i luoghi della memoria

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00082	N. visitatori Campo Fossoli	2016	23.672	24.200	23.329	24.800		
00082	N. visitatori Campo Fossoli	2017				confermato	18.981	22.271
00083	N. visitatori museo monumento al deportato	2016	22.973	23.500	19.293	24.000		
00083	N. visitatori museo monumento al deportato	2017				confermato	17.547	21.977
00117	N. visitatori sinagoga	2016		==	==	==		
00117	N. visitatori sinagoga	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018			==	699	1.317

Ind. 00082: Consuntivo 2017 - totale 22.271, di cui biglietti: 8.231 - visite: 14.040

Ind. 00083: Consuntivo 2017 - totale 21.977, di cui biglietti: 4.430 - visite: 17.547

Ind. 00117: Consuntivo 2017 - totale 1.317, di cui biglietti: 664 - visite: 653

OBIETTIVO OPERATIVO: Rivitalizzare il patrimonio storico

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00084	N. ragazzi partecipanti ad attività didattiche (Biblioteca Loria, Castello Ragazzi, Archivio, Musei, Fondazione Fossoli)	2016	15.900	16.675	21.170	17.340		
00084	N. ragazzi partecipanti ad attività didattiche (Biblioteca Loria, Castello Ragazzi, Archivio, Musei, Fondazione Fossoli)	2017				49.000	34.922	50.011
00085	N. visitatori dei musei	2016	20.000	22.400	18.678	25.088		
00085	N. visitatori dei musei	2017				confermato	15.911	19.031
00086	N. utenti biblioteche	2016	375.000	390.000	425.339	412.000		
00086	N. utenti biblioteche	2017				confermato	158.593	420.004
00087	N. prestiti	2016	159.750	205.000	153.227	175.200		
00087	N. prestiti	2017				confermato	61.320	175.315
00088	N. bambini e ragazzi spettatori della rassegna "Teatro e scuola"	2016	3.034	3.200	4.677	3.300		
00088	N. bambini e ragazzi spettatori della rassegna "Teatro e scuola"	2017				confermato	4.056	4.056
00089	N. spettatori Teatro	2016	41.707	43.000	50.302	43.500		
00089	N. spettatori Teatro	2017				confermato	34.800	54.106
00090	N. partecipanti ad eventi culturali all'interno del Palazzo dei Pio organizzati dal comune	2016	5.700	6.384	7.078	7.150		
00090	N. partecipanti ad eventi culturali all'interno del Palazzo dei Pio organizzati dal comune	2017				confermato	3.003	7.500
00091	N. eventi organizzati da soggetti terzi all'interno del Palazzo dei Pio	2016	70	78	66	87		
00091	N. eventi organizzati da soggetti terzi all'interno del Palazzo dei Pio	2017				confermato	33	86
00092	N. utilizzatori sale comunali	2016	282	285	291	285		
00092	N. utilizzatori sale comunali	2017				confermato	185	320
00093	N. frequentatori archivio	2016	690	750	821	790		

00093	N. frequentatori archivio	2017			1.400	419	3.236
<i>Ind. 00085:</i>	<i>Consuntivo 2017 - lo scostamento è dovuto allo spostamento di pubblico sulle mostre (v. indicatore 00095) e all'andamento generale delle presenze in città</i>						
<i>Ind. 00087:</i>	<i>Consuntivo 2017 - a partire da giugno 2017 sono stati rilevati i dati dei prestiti degli e-book e i prestiti brevi (visione CD, DVD, videogiochi, materiali di deposito e di consultazione)</i>						
<i>Ind. 00088:</i>	<i>Consuntivo 2017 - rassegna conclusa nella prima parte del 2017</i>						
<i>Ind. 00089:</i>	<i>L'indicatore rileva il totale delle presenze al Teatro, sia in qualità di abbonato, che acquirente di biglietto, che spettatore di spettacolo ad ingresso gratuito. Il Teatro è infatti anche particolarmente utilizzato da Associazioni e realtà del territorio, con biglietti e modalità di accesso non di competenza del Comunale, così come per numerose iniziative, a libero ingresso, promosse dall'Amministrazione</i>						
<i>Ind. 00093:</i>	<i>Consuntivo 2017 - Presenze in sala studio: 783; Utenti: 137; Attività promozionali, valorizzazione e didattiche: 2.316. Per presenza in sala studio si intende il totale delle persone che accede quotidianamente alla sala consultazione, negli orari di apertura, per motivi di studio e ricerca; per utenza si intende il numero totale di domande studio inoltrate all'Archivio e necessarie per l'accesso alla documentazione e alla consultazione; per attività promozionali, si intende il totale delle persone che (senza motivi di studio né richiesta di accesso alla documentazione) ha comunque partecipato in Archivio a mostre, visite guidate, iniziative e laboratori di approfondimento</i>						

12.OBIETTIVO STRATEGICO: Creare una cultura diffusa sul territorio

MISSIONE 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

PROGRAMMA: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

OBIETTIVO OPERATIVO: Creare sinergie con i soggetti della cultura diffusa (enti pubblici, associazioni, privati)

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00094	N. partecipanti agli eventi del calendario culturale annuale	2016	89.850	92.900	110.620	96.070		
00094	N. partecipanti agli eventi del calendario culturale annuale	2017				confermato	20.000	134.000

OBIETTIVO OPERATIVO: Sostenere le grandi rassegne

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00095	N. visitatori delle mostre	2016	22.000	25.300	31.023	28.336		
00095	N. visitatori delle mostre	2017				confermato	15.364	31.340
00096	N. presenze Festival filosofia	2016	43.200	45.000	47.741	45.000		
00096	N. presenze Festival filosofia	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	42.228
00097	N. presenze a Festa del Racconto	2016	17.784	18.000	18.500	18.500		
00097	N. presenze a Festa del Racconto	2017				confermato	13.057	13.057

Ind. 00097: Consuntivo 2017 - la manifestazione si è conclusa il 28 maggio 2017

13.OBIETTIVO STRATEGICO: Sostenere lo sviluppo e la creatività giovanile

MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

PROGRAMMA: Giovani

OBIETTIVO OPERATIVO: Ripensare al centro giovani Mac'è!

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00098	N. presenze Spazio Giovani Mac'è!	2016	4.698	8.000	2.000	8.800		
00098	N. presenze Spazio Giovani Mac'è!	2017				confermato	2.700	4.700
00099	N. eventi organizzati da soggetti terzi	2016	3	8	11	10		
00099	N. eventi organizzati da soggetti terzi	2017				confermato	22	25
00100	N. contatti Educativa di Strada	2016	696	900	1.430	990		
00100	N. contatti Educativa di Strada	2017				confermato	586	1.000

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00124	Numero accessi Spazio Giovani Mac'è!	2016		==	==	==		
00124	Numero accessi Spazio Giovani Mac'è!	2017	indicatore introdotto dalla Nota di aggiornamento al DUP 2018: 4500			==	2.700	4.500
00125	Numero consulenze free entry	2016		==	==	==		
00125	Numero consulenze free entry	2017	indicatore introdotto			==	179	230

			dalla Nota di aggiornamento al DUP 2018: 200					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Ind. 00098: Consuntivo 2017 - ad oggi l'indicatore risulta non più rispondente alla rilevazione degli obiettivi del rinnovato Spazio Giovani Mac'è. Si è deciso pertanto di introdurre in sostituzione un nuovo indicatore per l'anno 2018 dedicato alla rilevazione degli accessi intesi come partecipazione di un utente ad una attività, in quanto il Mac'è ad oggi propone iniziative strutturate

OBIETTIVO OPERATIVO: Didattica

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00101	N. partecipanti ad attività di didattica promosse direttamente dalle Politiche Giovanili	2016	18	50	0	60		
00101	N. partecipanti ad attività di didattica promosse direttamente dalle Politiche Giovanili	2017				confermato	0	200

14.OBIETTIVO STRATEGICO: Investire sul turismo culturale ed enogastronomico

MISSIONE 7: Turismo

PROGRAMMA: Sviluppo e valorizzazione del turismo

OBIETTIVO OPERATIVO: Costruire percorsi turistici attraenti di tipo culturale, naturalistico, enogastronomico

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00102	N. utenti IAT	2016	3.500	3.675	5.200	4.042		
00102	N. utenti IAT	2017				confermato	6.514	17.162
00103	N. accessi alla pagina web turismo	2016	15.000	>= 15.000	22.467	>= 15.000		
00103	N. accessi alla pagina web turismo	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	279.536
00104	Impatto economico Festival filosofia (presenze x giorni medi di permanenza x spesa media giornaliera; 3 comuni)	2016	3.000.000 euro da: tesi di laurea 2013	==	non rilevabile	==		
00104	Impatto economico Festival filosofia (presenze x giorni medi di permanenza x spesa media giornaliera; 3 comuni)	2017				==	non rilevabile	non rilevabile
00105	Percezione su impatto economico degli eventi organizzati in centro storico	2016		==	positiva	==		
00105	Percezione su impatto economico degli eventi organizzati in centro storico	2017	Indicatore sostituito col DUP 2018 da 00119 - N. adesioni alle notti bianche			==	non rilevabile	non rilevabile
00106	N. presenze alberghiere	2016	68.066	68.406	70.307	68.748		

00106	N. presenze alberghiere	2017				confermat o	rilevabile a consuntiv o	non rilevabile
-------	-------------------------	------	--	--	--	----------------	--------------------------------	-------------------

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferiment o mandato	Target 2016	Consuntiv o 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntiv o 2017
00119	N. adesioni alle notti bianche da parte di esercizi del centro storico (valore medio)	2016		==	==	==		
00119	N. adesioni alle notti bianche da parte di esercizi del centro storico (valore medio)	2017	indicatore introdotto dal DUP 2018			==	175 (di cui 101 con spettacolo /animazion e)	395

Ind. 00103: Consuntivo 2017 - il dato si riferisce ai contatti sulla pagina Facebook di InCarpi

Ind. 00104: Consuntivo 2017 - dato non rilevabile, indicatore eliminato

Ind. 00105: Consuntivo 2017 - dato non rilevabile, indicatore sostituito

Ind. 00106: Consuntivo 2017 - Il dato viene gestito dalla Regione Emilia Romagna ma al momento della rilevazione non risulta aggiornato (aggiornamento ogni 2-3 anni)

Ind. 00119: Consuntivo 2017 - totale 395, di cui 175 maggio, 100 giugno, 120 settembre

Motivazione delle scelte

Le politiche culturali comprendono in primo luogo la valorizzazione del patrimonio storico con l'obiettivo di far vivere i luoghi storico - artistici ed architettonici come spazi aperti e di valorizzare i luoghi della memoria. L'impegno che l'amministrazione persegue è di proseguire nella costruzione di calendari culturali attrattivi e condivisi con le associazioni culturali del territorio e nella realizzazione di importanti rassegne come il Festival Filosofia, Festa del Racconto, nei Laboratori di storia e d'archivio e arricchire l'offerta teatrale. In quest'ottica di proposta per la città è necessario investire nel protagonismo dei più giovani nella nostra comunità, ripensando il Centro giovani Mac'è! e investendo nelle attività di didattica promosse dalle politiche giovanili anche al fine di costruire reti di prevenzione del disagio.

Accanto alle politiche culturali l'Amministrazione intende promuovere il turismo culturale attraverso lo sviluppo di percorsi turistici attraenti dal punto di vista culturale, naturalistico ed enogastronomico.

INDIRIZZO STRATEGICO 8
CARPI CITTA' SPORTIVA
 ASSESSORE: Sindaco Alberto Bellelli

15.OBIETTIVO STRATEGICO: Favorire una pratica sportiva di qualità

MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

PROGRAMMA: Sport e tempo libero

OBIETTIVO OPERATIVO: Consolidare la pratica sportiva

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00107	N. presenze presso impianti sportivi/abitanti - imp. Sportivi comunali -	2016	7,53	± 1%	dato non ancora disponibile	± 1%		
00107	N. presenze presso impianti sportivi/abitanti - imp. Sportivi comunali -	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	dato non ancora disponibile
00108	Offerta: n. tipologie di sport praticabili in città (pubblico e privato)	2016	124	± 1%	124	± 1%		
00108	Offerta: n. tipologie di sport praticabili in città (pubblico e privato)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	124
00109	N. impianti sportivi in città (pubblici e privati)	2016	83	± 1%	84	± 1%		
00109	N. impianti sportivi in città (pubblici e privati)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	84
00110	N. partecipanti alle attività sportive (rilevazione sullo sport)	2016	15.674	± 1%	dato non ancora disponibile	± 1%		
00110	N. partecipanti alle attività sportive (rilevazione sullo sport)	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	32.939

Ind. 00110: Consuntivo 2017: Dato desunto dalla recentissima indagine statistica sullo sport a Carpi

16.OBIETTIVO STRATEGICO: Valorizzare il patrimonio sportivo

MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

PROGRAMMA: Sport e tempo libero

OBIETTIVO OPERATIVO: Riquilificare gli impianti sportivi esistenti

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00111	N. riqualificazioni degli impianti sportivi realizzate	2016	2	2	2	2		
00111	N. riqualificazioni degli impianti sportivi realizzate	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	2

*Ind. 00111: Consuntivo 2017: tribune S.Marino e Fossoli***OBIETTIVO OPERATIVO: Ottimizzare la gestione degli impianti sportivi**

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00112	N. ore/giorno di apertura degli impianti sportivi	2016	in media 6 ore al giorno	in media 6 ore al giorno	in media 6 ore al giorno	in media 6 ore al giorno		
00112	N. ore/giorno di apertura degli impianti sportivi	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	in media 6 ore al giorno

OBIETTIVO OPERATIVO: Realizzare nuovi impianti sportivi

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00113	N. ingressi piscina del Centro O. Campedelli	2016	101.583	150.000	dato non ancora disponibile	165.000		
00113	N. ingressi piscina del Centro O. Campedelli	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	222.547
00114	N. presenze campo da rugby	2016	1.800	4.800	4.800	4.800		
00114	N. presenze campo da rugby	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	10.800

17.OBIETTIVO STRATEGICO: Incoraggiare la dimensione sociale della pratica sportiva

MISSIONE 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

PROGRAMMA: Sport e tempo libero

OBIETTIVO OPERATIVO: Garantire pari opportunità nell'accesso allo sport di base per bambini e ragazzi

Indicatori		Anno DUP	Valore di riferimento mandato	Target 2016	Consuntivo 2016	Target 2017	Stato di attuazione 2017	Consuntivo 2017
00115	N. ragazzi coinvolti nel progetto di promozione sportiva "Muoviti Muoviti"	2016	2.900	+2%	2900	+2%		
00115	N. ragazzi coinvolti nel progetto di promozione sportiva "Muoviti Muoviti"	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	3.000
00116	Progetto Social Sport: N. rette integrate da parte dell'Amministrazione	2016	66	+2%	49	+2%		
00116	Progetto Social Sport: N. rette integrate da parte dell'Amministrazione	2017				confermato	rilevabile a consuntivo	122

Ind. 000116: Consuntivo 2017: si registra un significativo incremento delle richieste da parte delle soc. sportive oltre le aspettative

Motivazione delle scelte

Gli obiettivi individuati mirano a valorizzare il patrimonio sportivo della città e a favorire la pratica sportiva ad ogni livello. Carpi vanta un patrimonio sportivo di alto livello e un ricco tessuto di associazionismo che è motore della pratica sportiva. L'Amministrazione si pone l'obiettivo di investire nel patrimonio sportivo affiancando alla riqualificazione degli impianti esistenti la realizzazione degli impianti mancanti.

Primi tra tutti la costruzione della nuova piscina e del campo da rugby.

La dimensione sociale della pratica sportiva deve essere mantenuta ed incoraggiata attraverso una particolare attenzione a una politica tariffaria che valorizzi lo sport di base, specialmente quello rivolto ai giovani e giovanissimi, e al coinvolgimento in progetti di promozione sportiva.

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

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
CARPI CITTA' CHE LAVORA (in parte conferita all'Unione): POLICHE PER L'OCCUPAZIONE, L'INNOVAZIONE E LA VALORIZZAZIONE DEL MADE IN CARPI	1	Sostenere la competitività del territorio	14	Sviluppo economico e competitività	1	Industria PMI e artigianato	653.372,89	767.715,76
					2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	71.335,90	96.783,87
	2	Favorire l'occupazione	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2	Formazione professionale	280.311,56	269.617,96
1 Totale							1.005.020,35	1.134.117,59
CARPI CITTA' SOSTENIBILE: POLITICHE PER LA QUALITA' URBANA, L'AMBIENTE E LA MOBILITA'	1	Favorire la qualità e la rigenerazione urbana	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6	Ufficio tecnico	1.290.822,58	1.446.178,15
			8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	285.505,35	239.856,46
					2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	358.582,56	353.088,57
	2	Tutelare il verde urbano e il territorio agricolo	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	19.636,96	25.086,34
					2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	962.376,08	903.687,27
3	Migliorare il sistema di raccolta differenziata dei rifiuti	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	50.000,00	184.961,69	

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
CARPI CITTA' SOSTENIBILE: POLITICHE PER LA QUALITA' URBANA, L'AMBIENTE E LA MOBILITA' - segue	4	Tutelare la qualità dell'aria e dell'acqua	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4	Servizio idrico integrato	3.000,00	3.000,00
	5	Rinnovare i collegamenti con le altre città e le connessioni interne	10	Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	343.761,61	364.967,81
					5	Viabilità e infrastrutture stradali	2.781.045,35	2.945.255,53
3 Totale							6.094.730,49	6.466.081,82
CARPI CITTA' EFFICIENTE E TRASPARENTE (in parte conferita all'Unione): POLITICHE PER LA COMUNICAZIONE, LA PARTECIPAZIONE E L'ORGANIZZAZIONE	1	Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	814.852,98	825.206,46
					2	Segreteria generale	548.617,39	594.797,55
					3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.837.981,03	1.882.242,48
					4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	379.173,91	500.854,87
					5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.111.082,90	1.113.467,26
					7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	788.455,04	658.155,34

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	
CARPI CITTA' EFFICIENTE E TRASPARENTE (in parte conferita all'Unione): POLITICHE PER LA COMUNICAZIONE, LA PARTECIPAZIONE E L'ORGANIZZAZIONE - segue	1	Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	8	Statistica e sistemi informativi	922.620,83	1.157.042,08	
						10	Risorse umane	965.566,49	1.026.400,50
						12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	92.892,09	82.670,76
	2	Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	2.116.200,06	1.903.333,52	
	4 Totale							8.762.589,74	8.918.964,36
CARPI CITTA' DELLA CULTURA DIFFUSA: POLITICHE CULTURALI E PER LA PROMOZIONE DELLA CITTA'	1	Rendere attrattivi e vitali i luoghi del patrimonio artistico e culturale	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	581.181,08	636.521,35	
	2	Creare una cultura diffusa sul territorio	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4.811.509,54	4.844.778,34	
	3	Sostenere lo sviluppo e la creatività giovanile	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	Giovani	159.695,44	164.066,69	
	4	Investire sul turismo culturale ed enogastronomico	7	Turismo	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	342.875,21	326.722,84	
7 Totale							5.895.261,27	5.972.089,22	

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Missione	Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
CARPI CITTA' SPORTIVA: POLITICHE PER LA VALORIZZAZIONE DELLO SPORT DI ALTA CATEGORIA E DELLO SPORT DI BASE				1.183.431,80	1.040.273,35
8 Totale				1.183.431,80	1.040.273,35
Totale complessivo				22.941.033,65	23.531.526,34

Nota: il totale dei valori agganciati al piano strategico non coincide con il totale del bilancio in quanto sono escluse le voci relative al Fondo svalutazione Crediti e le altre poste contabili le voci relative ai servizi conferiti in Unione che trovano realizzazione nel piano strategico dell'Unione stessa.

Riepilogo spese c/capitale per Programma e obiettivo strategico

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Missione	Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
CARPI CITTA' CHE LAVORA (in parte conferita all'Unione): POLICHE PER L'OCCUPAZIONE, L'INNOVAZIONE E LA VALORIZZAZIONE DEL MADE IN CARPI	1 Sostenere la competitività del territorio	14 Sviluppo economico e competitività	2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	10.171,96	30.335,77
1 Totale				10.171,96	30.335,77
CARPI CITTA' SOSTENIBILE: POLITICHE PER LA QUALITA' URBANA, L'AMBIENTE E LA MOBILITA'	1 Favorire la qualità e la rigenerazione urbana	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 Ufficio tecnico	815.703,37	228.472,76
			8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 Urbanistica e assetto del territorio	214.144,25
		2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	256.756,61	414.565,31	
	2 Tutelare il verde urbano e il territorio agricolo	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	200.395,56	32.315,90

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
CARPI CITTA' SOSTENIBILE: POLITICHE PER LA QUALITA' URBANA, L'AMBIENTE E LA MOBILITA' - segue	4	Tutelare la qualità dell'aria e dell'acqua	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4	Servizio idrico integrato	13.285,90	0,00
	5	Rinnovare i collegamenti con le altre città e le connessioni interne	10	Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	1.529.166,94	1.228.850,68
3 Totale							3.029.452,63	2.717.583,84
CARPI CITTA' EFFICIENTE E TRASPARENTE (in parte conferita all'Unione): POLITICHE PER LA COMUNICAZIONE, LA PARTECIPAZIONE E L'ORGANIZZAZIONE	1	Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	400.000,00
			12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	883.135,25	177.605,57
			18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	375,00
4 Totale							883.135,25	577.980,57
CARPI CITTA' DELLA CULTURA DIFFUSA: POLITICHE CULTURALI E PER LA PROMOZIONE DELLA CITTA'	1	Rendere attrattivi e vitali i luoghi del patrimonio artistico e culturale	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	325.584,56	380.125,07
	2	Creare una cultura diffusa sul territorio	5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	58.727,06	19.825,11
	3	Sostenere lo sviluppo e la creatività giovanile	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	Giovani	7.740,94	0,00

Indirizzo strategico		Obiettivo strategico		Missione		Programma	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
CARPI CITTA' DELLA CULTURA DIFFUSA: POLITICHE CULTURALI E PER LA PROMOZIONE DELLA CITTA' -segue	4	Investire sul turismo culturale ed enogastronomico	7	Turismo	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	11.931,60	0,00
7 Totale							403.984,16	399.950,18
CARPI CITTA' SPORTIVA: POLITICHE PER LA VALORIZZAZIONE DELLO SPORT DI ALTA CATEGORIA E DELLO SPORT DI BASE	1, 2, 3	Favorire una pratica sportiva di qualità, Valorizzare il patrimonio sportivo, Incoraggiare la dimensione sociale della pratica sportiva	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	1.709.696,98	929.417,48
8 Totale							1.709.696,98	929.417,48
Totale complessivo							6.036.440,98	4.655.267,84

Nota: il totale dei valori agganciati al piano strategico non coincide con il totale del bilancio in quanto sono escluse le voci relative al Fondo svalutazione Crediti e le altre poste contabili le voci relative ai servizi conferiti in Unione che trovano realizzazione nel piano strategico dell'Unione stessa.