



ISTITUZIONE DEI SERVIZI ALLA PERSONA

**Nota Integrativa
Bilancio di Previsione 2019 -2021**

1. Premessa

Il Bilancio di Previsione 2019 – 2021 è costruito secondo il principio della programmazione, disciplinato nell'allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011, e sulla base degli schemi previsti all'allegato 9 del medesimo decreto.

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

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

2. Gli equilibri di bilancio

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

- l'equilibrio generale;
- l'equilibrio della parte corrente;
- l'equilibrio della parte in conto capitale.

Di seguito si dimostra che il Bilancio 2019 – 2021 è stato costruito nel rispetto degli equilibri suddetti.

L'equilibrio generale di bilancio

Il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, compreso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione qualora esistente e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato e deve presentare un fondo di cassa finale non negativo. Tale equilibrio è garantito come dimostrato nella tabella seguente:

Istituzione dei servizi alla persona
Esercizio: 2019

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Data: 26-01-2019 Pag. 1
Allegato n.8 - Bilancio di previsione

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	419.646,05				Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		46.225,24	0,00	0,00					
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato	2.876.859,60 0,00	2.594.637,73 0,00	2.549.882,49 0,00	2.547.795,90 0,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	1.539.604,95	1.264.124,00	1.285.758,84	1.285.758,84					
Titolo 3 Entrate extratributarie	1.244.409,35	1.301.749,70	1.301.749,70	1.301.749,70	Titolo 2 Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	231.221,44 0,00	5.356,00 0,00	5.356,00 0,00	5.356,00 0,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	2.804.051,40	2.565.873,70	2.587.508,54	2.587.508,54	Totale spese finali.....	3.108.081,04	2.599.993,73	2.554.198,49	2.553.151,90
Titolo 6 Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti di cui fondo anticipazioni di liquidità	30.480,47	32.595,23 0,00	33.318,05 0,00	34.356,74 0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi partite di giro	1.248.719,94	1.087.000,00	1.087.000,00	1.087.000,00	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	1.285.475,04	1.087.000,00	1.087.000,00	1.087.000,00
Totale	4.052.720,26	3.672.873,70	3.674.508,54	3.674.508,54	Totale	4.424.236,57	3.719.088,96	3.674.508,54	3.674.508,54
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.472.373,91	3.719.088,96	3.674.508,54	3.674.508,54	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.424.236,57	3.719.088,96	3.674.508,54	3.674.508,54
Fondo di cassa finale presunto	48.137,34								

L'equilibrio della parte corrente

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

ENTRATE		SPESE
Avanzo applicato a finanziamento spese correnti	$\geq$	Tit 1 Spese correnti
Fondo pluriennale parte corrente		
Entrate tributarie		Fondo pluriennale vincolato parte corrente
Entrate da trasferimenti correnti		
Entrate Extratributarie		Tit 4 Rimborso quota capitale mutui

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

Il rispetto dell'equilibrio di parte corrente è dimostrato nella seguente tabella:

Istituzione dei servizi alla persona

Esercizio: 2019

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		419.644,60		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	46.213,26	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1- 2- 3	(+)	2.585.973,70	2.587.508,54	2.587.508,54
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese Correnti	(-)	2.594.437,73	2.548.842,49	2.547.795,80
di cui:				
-fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
-fondo crediti di dubbia esigibilità		4.608,76	4.608,76	4.608,76
E) Spese Titoli 2.04 -Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titoli 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	32.299,23	33.310,05	34.356,74
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e suc.)		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		5.356,00	5.356,00	5.356,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO IN				
ARTICOLO 162, COMA 6, DEL TESTO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)				
O=G+H+I-L+M		5.356,00	5.356,00	5.356,00

L'equilibrio della parte in conto capitale del bilancio

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

ENTRATE		≥	SPESE	
	Avanzo applicato a finanziamento spese c/capitale Fondo pluriennale C/capitale Entrate correnti destinate agli investimenti		Tit 2	Spese c/capitale
Tit 4	Entrate da contributi c/capitale, Oneri di Urbanizzazione, Alienazioni patrimoniali			
Tit 5	Entrate da riduzione attività finanziarie			Fondo pluriennale vincolato c/capitale
Tit 7	Entrate da accensione prestiti		Tit 3	spese per incremento attività finanziarie

Per la parte capitale gli equilibri sono i seguenti:

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titolo 4-5-6	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 . Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte Capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio -lungo termine			0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.0 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		5.356,00	5.356,00	5.356,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
E = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U+V+E			-5.356,00	-5.356,00	-5.356,00

L'equilibrio tra entrate e spese finali

Come si evince dalla tabella di riepilogo degli equilibri generali, il bilancio è deliberato in equilibrio generale. L'equilibrio di parte corrente rileva un surplus di 5.356 euro che finanzia spese capitali per un importo corrispondente.

3. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

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

L'Istituzione non dispone di entrate tributarie

Titolo 2 – I Trasferimenti correnti

Istituzione dei servizi alla persona		Esercizio: 2019	BILANCIO DI PREVISIONE - ENTRATA		Data: 26-01-2019		Pag. 3
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
					2019	2020	2021
TITOLO 2 : Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	319.686,25	previsione di competenza previsione di cassa	1.282.603,30 1.582.195,90	1.284.124,00 1.539.604,05	1.285.758,84	1.285.758,84
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Tot. TITOLO 2	Trasferimenti correnti	319.686,25	previsione di competenza previsione di cassa	1.282.603,30 1.582.195,90	1.284.124,00 1.539.604,05	1.285.758,84	1.285.758,84

Trasferimenti da amministrazioni pubbliche

L'Istituzione per la gestione dei servizi alla persona usufruisce dei seguenti trasferimenti Regionali per il tramite dall'Azienda USL di Modena (Fondo Regionale Non Autosufficienza) per la redazione del triennio 2019-2021, sono state mantenute le tariffe anno 2018.come risultante dalla tabella allegata:

Tabella 6

Entrate da trasferimenti	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
Quote per anziani non autosufficienti in Centro Diurno	159.444,00	159.444,00	159.444,00
Quote per GDA	45.099,40	45.099,40	45.099,40
Quota FRNA per Casa Residenza	839.116,80	839.116,80	839.116,80
Quota FRNA per Sollievo	27.540,00	27.540,00	27.540,00
Quota FRNA per Nucleo Demenze	188.278,20	188.278,20	188.278,20

Titolo 3 – Le Entrate Extratributarie

Le entrate extra tributarie derivano da rette pagate dagli utenti come da tabella allegata:

Istituzione dei servizi alla persona		Esercizio: 2019	BILANCIO DI PREVISIONE - ENTRATA		Data: 26-01-2019		Pag. 4	
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE	
					2019	2020	2021	
TITOLO 3 : Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	26.235,22	previsione di competenza previsione di cassa	1.298.885,20 1.427.413,39	1.298.199,70 1.259.524,95	1.298.199,70	1.298.199,70	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	100,00 100,00	50,00 47,50	50,00	50,00	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.511,90	previsione di competenza previsione di cassa	5.314,34 6.164,21	3.500,00 4.936,90	3.500,00	3.500,00	
30000 Tot. TITOLO 3	Entrate extratributarie	27.747,12	previsione di competenza previsione di cassa	1.304.300,14 1.433.677,60	1.301.749,70 1.264.409,35	1.301.749,70	1.301.749,70	

In particolare le entrate si riferiscono alle seguenti entrate:

Entrate per rette	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
Rette Centro Diurno	160.838,00	160.838,00	160.838,00
Rette per GDA	0	0	0
Rette FRNA per Casa Residenza	911.410,50	911.410,50	911.410,50
Rette FRNA per Nucleo Demenze	154.354,20	154.354,20	154.354,20
Rette FRNA per Sollievo	10.732,50	10.732,50	10.732,50

Titolo 1 – La Spesa Complessiva

La spesa complessiva classificata secondo il livello delle missioni è analizzata per Missioni nel prospetto che segue:

Missione	2019	2020	2021
Missione 1	391.214,60	352.118,39	352.118,39
Missione 2	0	0	0
Missione 3	0	0	0
Missione 4	0	0	0
Missione 5	0	0	0
Missione 6	0	0	0
Missione 7	0	0	0
Missione 8	0	0	0
Missione 9	0	0	0
Missione 10	0	0	0
Missione 11	0	0	0
Missione 12	2.194.347,74	2.188.278,06	2.187.545,29
Missione 13	0	0	0
Missione 14	0	0	0
Missione 15	0	0	0
Missione 16	0	0	0
Missione 17	0	0	0
Missione 18	0	0	0
Missione 19	0	0	0
Missione 20	12.392,07	12.255,29	12.252,15
Missione 50	34.134,55	34.856,80	35.592,71
Missione 60	0	0	0
Missione 99	1.087.000,00	1.087.000,00	1.087.000,00
TOTALE GENERALE	3.719.088,96	3.674.508,54	3.674.508,54

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- lo stanziamento di competenza relativo al fondo di riserva ammontante ad euro 7.783,31 pari allo 0,30% del totale delle spese correnti e quindi nel rispetto dei limiti minimi (0,3%) e massimi (2%) indicati dall'art. 166 del Tuel;

Titolo 4 Spesa - Rimborso di prestiti

Il titolo 4 della spesa contiene relativamente ai mutui contratti negli anni passati, gli stanziamenti necessari al pagamento delle quota capitali relative alle rate per ciascuna annualità come da seguente prospetto:

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Quota capitale mutui	32.295,23	33.310,05	34.356,74

Le Entrate in conto capitale

L'istituzione non è dotata di entrate in conto capitale

Titolo 6 – Prestiti

Nel titolo 6 non vengono effettuate previsioni in quanto non si prevede di contrarre mutui.

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

Ai sensi del nuovo principio contabile di cui al d.lgs. 118/2011 l'ente ha proceduto ad effettuare una ricognizione dei contenziosi e ad alimentare il relativo fondo.

A decorrere dal 2015 l'ente deve procedere ai sensi della legge 147/2013 ad effettuare accantonamenti per perdite su società e organismi partecipati. Gli organismi partecipati dall'Ente non registrano perdite e pertanto non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento.

5. Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità

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

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

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDE per:

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

Vista l'esiguità della somma si è ritenuto stanziare per il triennio il 100% dell'importo dell'accantonamento teorico pur consentendo la norma un accantonamento anche parziale.

Nella tabella che segue si riporta la modalità di quantificazione dell'importo stanziato:

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2019-2021 risulta come dai seguenti prospetti:

FCDE ISTITUZIONE - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'								
	2013	2014	2015	2016	2017	TOT QUINQ		2019 PREVISIONI
ACCERTAMENTI	1.290.699,17	1.275.999,50	1.248.121,35	1.263.109,96	1.252.295,67	6.330.225,65		1.237.335,20
INCASSI	1.287.814,86	1.262.899,82	1.242.203,21	1.262.352,97	1.251.376,29	6.306.647,15		
RAPPORTO	99,78%	98,97%	99,53%	99,94%	99,93%	99,63%	0,37%	4.608,76
FCDE ISTITUZIONE - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'								
	2013	2014	2015	2016	2017	TOT QUINQ		2020 PREVISIONI
ACCERT	1.290.699,17	1.275.999,50	1.248.121,35	1.263.109,96	1.252.295,67	6.330.225,65		1.237.335,20
INCASS	1.287.814,86	1.262.899,82	1.242.203,21	1.262.352,97	1.251.376,29	6.306.647,15		
RAPPORTO	99,78%	98,97%	99,53%	99,94%	99,93%	99,63%	0,37%	4.608,76
FCDE ISTITUZIONE - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'								
	2013	2014	2015	2016	2017	TOT QUINQ		2021 PREVISIONI
ACCERT	1.290.699,17	1.275.999,50	1.248.121,35	1.263.109,96	1.252.295,67	6.330.225,65		1.237.335,20
INCASS	1.287.814,86	1.262.899,82	1.242.203,21	1.262.352,97	1.251.376,29	6.306.647,15		
RAPPORTO	99,78%	98,97%	99,53%	99,94%	99,93%	99,63%	0,37%	4.608,76

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) in corrispondenza delle previsioni di entrata delle tariffe verso i degenti è così quantificato:

Previsione Entrate 2019	FCDE 2019	Previsione Entrate 2020	FCDE 2020	Previsione Entrate 2021	FCDE 2021
1.237.335,20	4.608,76	1.237.335,20	4.608,76	1.237.335,20	4.608,76

6. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2017 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017

Le risultanze del risultato di amministrazione presunto e l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate sono le seguenti:

Esercizio: 2019 BILANCIO DI PREVISIONE-RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 26-01-2019 1
 Allegato a) Risultato presunto di amministrazione
 TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

	1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2018	
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	246.265,57
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell' 2018	75.204,11
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	3.483.796,55
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	3.699.862,57
(-)	Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	107.403,66
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	107.862,08
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	84.396,52
(-)	Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	46.215,26
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	84.653,97
	2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2018	
	Parte Accantonata	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/ 2018	10.639,79
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	B) Totale parte accantonata	10.639,79
	Parte vincolata	
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	52.690,92
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	C) Totale parte vincolata	52.690,92
	Parte destinata agli investimenti	
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	21.323,26

7. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017

Non è previsto applicazione avanzo vincolato o accantonato presunto.

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2018	
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

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

L'analisi delle spese previste in conto capitale e le relative forme di finanziamento sono state analizzate nella sezione 3. Non è prevista l'assunzione di mutui passivi nel corso del triennio.

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

Ad oggi l'Ente non ha in essere garanzie a favore di altri enti/soggetti

10. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

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

11. Elenco enti e organismi strumentali

L'Istituzione non ha, né può avere, Enti od organismi strumentali essendo a sua volta organismo strumentale dell'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico.