

Comune di FERMO

**La nota integrativa al
bilancio di previsione 2017-2019**

Sommario

Premessa.....	3
1. I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni.....	4
2. L'elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente.....	12
3. L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento	13
4. Il fondo pluriennale vincolato per investimenti ancora in corso di definizione	21
5. L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente	22
6. Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati	22
7. L'elenco dei propri enti ed organismi strumentali.....	22
8. Ulteriori informazioni riguardanti le previsioni	23

Premessa

Ai sensi dell'art. 11, comma 3, lett. g) del d.lgs. 118/2011 gli enti allegano al bilancio di previsione la nota integrativa.

Il comma 5 del medesimo articolo stabilisce il contenuto minimo della nota integrativa:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

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

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall' *art. 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267*;

i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Inoltre il principio contabile applicato allegato al d.lgs. 118/2011 relativo alla programmazione spiega ulteriormente il contenuto della nota, che sarà ripreso di seguito nella redazione della nota integrativa al bilancio di previsione 2016-2018 del Comune di Fermo.

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

Le previsioni inserite a bilancio per le entrate proprie rispondono ad un criterio di ragionevolezza e sono fondate su serie storiche e/o sugli incassi registrati nel primo scorcio dell'anno.

E' di tutta evidenza che le continue manovre di "spending review" a partire dal DL n. 95/2012 per finire alla legge n.190/2014 abbiano eroso la contribuzione statale al bilancio; nel 2017 la stima relativa alla decurtazione IMU per alimentare a livello nazionale il Fondo di solidarietà si è mantenuta al 22,43%, come nel 2016, per cui anche la previsione dell'entrata IMU 2017 e seguenti sono state confermate allo stesso valore del 2016 (€ 8.008.739,00).

La Legge di Stabilità 2016 (L. n. 208 del 28/12/2015) è intervenuta sulla fiscalità locale con una serie di norme che hanno bloccato gli aumenti tariffari dei tributi locali (art. 1 comma 26 L. 208/2015), ha esentato dalla Tasi l'abitazione principale (ad esclusione delle unità immobiliari classificate come di lusso – art. 1 comma 14 L.208/2015), ha modificato l'imponibilità IMU dei terreni agricoli che tanti problemi aveva creato negli anni precedenti, esentando dall'imposta solo quelli posseduti e condotti da coltivatori diretti ed IAP (art. 1 comma 10 L. 208/2015), ha stabilito la possibilità di "riaccatastamento" per gli immobili "imbullonati" (art. 1 commi 21 e 24) di fatto consentendone una riduzione della base imponibile.

Come evidenziabile dai documenti finanziari, l'equilibrio economico del bilancio 2017 è raggiunto grazie a poste straordinarie che richiedono attenta valutazione ai fini della "tenuta" nel tempo del bilancio dell'Ente tuttavia non si può evitare di sottolineare come tale comportamento finanziario sia indotto dalla normativa e dagli indirizzi governativi per la finanza locale.

Alla data di redazione della presente nota, infatti, le entrate derivanti da trasferimenti statali sono ridotte e incerte. Nello specifico il fondo IMU-TASI, in base all'intesa sancita in Conferenza unificata, sembra riconfermato anche se in minore entità e a causa di ciò esso non è stato inserito in bilancio.

Nel bilancio sono inserite le seguenti poste:

A - utilizzo delle risorse derivanti dall'operazione di rinegoziazione mutui Cassa DDPP ex art. c. 430 537 della L 190/2014 anche per spesa corrente senza vincolo di destinazione (art. 7 c. 2 DL 78/2015).

Il Comune di Fermo, in forza di deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 23/11/2015, ha aderito alla possibilità offerta dalla Cassa Depositi e Prestiti di rinegoziazione dei mutui, spostando la scadenza di ammortamento al 2030 per i mutui individuati nella citata deliberazione.

I risparmi che si registrano nel bilancio sono i seguenti:

- oltre all'economia da salto rata realizzata nel 2015, pari a € 174.000,00, nel Bilancio 2016 si è realizzata un'economia da differenziale su interessi pari a € 109.400,90, destinata a spesa corrente, mentre nel 2017 l'economia di € 116.724,88 e nel 2018 l'economia di € 100.000,00 sono state destinate ad investimenti.

B- destinazione di oneri di urbanizzazione a corrente per Euro 570.902,40 nel 2017, € 295.737,82 nel 2018 ed € 356.807,79 nel 2019, sulla base di quanto disposto dalla L. 19 del 27 febbraio 2017 di conversione, con modificazioni, del D.L. n. 244/2016 (decreto mille proroghe), che ha esteso fino al 2019 la possibilità di utilizzare i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia di cui al DPR 6 giugno 2001 n. 380, per una quota pari al 100% delle stesse, per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché per spese di progettazione di opere pubbliche.

C- utilizzo per gestione corrente di utile da società partecipate per € 1.196.914,00.

Nello specifico:

- € 30.000,00 sono relativi alla destinazione di una quota di utile Solgas relativo all'anno 2015, come risultante dal verbale di Assemblea Ordinaria del 22/04/2016, € 66.913,55 sono relativi al maggiore utile Solgas rilevato al 31/05/2016, già accertato e incassato, mentre € 1.100.000,00 sono relativi alla distribuzione di una parte della riserva straordinaria della Fermo Asite Srl, come risultante dal verbale assemblea soci del 02/01/2017.

Tutto ciò porta ad evidenziare che il bilancio del Comune di Fermo presenta un disallineamento tra le entrate continuative ed il livello di spesa necessario a mantenere i servizi e le attività la cui richiesta da parte della collettività si ripete nel tempo, situazione che si è riproposta alla nuova Amministrazione con buona parte della spesa ormai concretizzata e con ridotte possibilità di riduzione della stessa.

Nel DUP l'Amministrazione evidenzia tutte le necessarie operazioni per ridare margini sia dal lato delle entrate (recupero crediti, allargamento base imponibile tributi attraverso lotta all'evasione) sia dal lato delle spese (razionalizzazione e riqualificazione).

Per quanto riguarda le uscite nella formulazione delle previsioni, si è tenuto particolarmente conto degli accantonamenti ai fondi rischi con particolare riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Comune di Fermo è stato ente sperimentatore delle nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi come da deliberazione della Giunta comunale n. 77 del 08/03/2012. Dal 2015 tutti gli enti adottano il nuovo sistema contabile.

Tra i necessari nuovi adempimenti vi è l'adeguato inserimento fin dal bilancio di previsione di posta contabile di accantonamento al "Fondo Crediti Dubbia Esigibilità" (FCDE) che in contabilità finanziaria deve intendersi come un fondo rischi diretto ad evitare l'utilizzo di entrate di dubbia e difficile esazione. Tale accantonamento non è impegnabile e confluisce in sede di rendiconto nel FCDE così come deve essere accantonato nell'avanzo di amministrazione disponibile.

Il punto 3.3 del "principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" integrato dall'art. 1 comma 509 della legge di stabilità 2015 n. 190/2014, e modificato dal decreto ministeriale del 20 maggio 2015 testualmente prevede *"Con riferimento agli enti locali, nel 2015 è stanziata in bilancio una quota dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione pari almeno al 36 per cento, se l'ente non ha aderito alla sperimentazione di cui all'articolo 36, e al 55 per cento, se l'ente ha aderito alla predetta sperimentazione. Nel 2016 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 55 per cento, nel 2017 è pari almeno al 70 per cento, nel 2018 è pari almeno all'85 per cento e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo"*

Per la quantificazione dell'accantonamento è necessario:

1) individuare le categorie di entrate stanziate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. La scelta del livello di analisi per il momento, è lasciata al singolo ente

(almeno a livello di tipologia, ma ciascun ente può fare riferimento anche alle categorie, o al capitolo. Non si procede all'accantonamento al fondo svalutazione crediti per le seguenti poste:

- a) trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'Amministrazione erogante
- b) crediti assistiti da fidejussioni
- c) entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa.

Nella Relazione al Bilancio è necessario dare adeguata illustrazione per le entrate che l'Ente non considera di dubbia e difficile esazione e per le quali non viene costituito il FCDE.

2) calcolare, per ciascuna entrata, di cui al punto 1, la media tra incassi in c/competenza e accertamenti degli ultimi 5 esercizi (nel primo esercizio di adozione dei nuovi principi, con riferimento agli incassi in c/competenza e in c/residui).

Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione dei nuovi principi erano state accertate per cassa, il FCDE è determinato sulla base di dati extracontabili, ad esempio confrontando il totale dei ruoli ordinari emessi negli ultimi 5 anni con gli incassi complessivi (senza distinguere gli incassi relativi ai ruoli ordinari da quelli relativi ai ruoli coattivi) registrati nei medesimi esercizi. La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

- 1 - media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui)¹;
- 2 - rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
- 3 - media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

Per ciascuna formula è possibile determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente.

Il responsabile finanziario dell'ente sceglie la modalità di calcolo della media per ciascuna tipologia di entrata o per tutte le tipologie di entrata, indicandone la motivazione nella nota integrativa al bilancio.

Nel secondo anno di applicazione dei nuovi principi:

- a) per le entrate accertate per competenza la media è calcolata facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e agli accertamenti del primo quadriennio del quinquennio precedente e al rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno precedente. E così via negli anni successivi.;
- b) per le entrate accertate per cassa, si calcola la media facendo riferimento a i dati extra-contabili dei primi quattro anni del quinquennio precedente e ai dati contabili rilevati nell'esercizio precedente. E così via negli anni successivi.

Dopo 5 anni dall'adozione del principio della competenza finanziaria a regime, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base della media, calcolata come media semplice, calcolata rispetto agli incassi in c/competenza e agli accertamenti nel quinquennio precedente. Per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), nel primo anno la quantificazione del fondo è rimessa alla prudente valutazione degli enti. A decorrere dall'anno successivo, la quantificazione è effettuata con il criterio generale riferito agli anni precedenti.

Il principio contabile prevede, però, un'altra possibile opzione per la determinazione del FCDE a bilancio. Tale modalità consente di sommare agli incassi di competenza anche quelli avvenuti nell'anno successivo in conto RA dell'anno precedente.

Tale possibilità è stata utilizzata dall'ente che, pertanto, ha considerato nel calcolo della determinazione del FCDE 2017 gli incassi in conto residui attivi 2015 avvenuti nel corso dell'esercizio 2016.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate di cui al punto 1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto 2).

E' possibile effettuare svalutazioni di importo maggiore, dandone adeguata motivazione nella relazione al bilancio.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2017/2019 si è preceduto all'esatta quantificazione dei singoli fondi, sulla base delle varie tipologie di entrata. Per ciascuna tipologia è stato applicato il metodo "A" del principio contabile, vale a dire la media semplice dei rapporti annui tra incassato e accertato.

Nello specifico:

1) per la TARI e recuperi evasioni TARSU e TIA: l'applicazione del metodo "A" ha determinato una percentuale di accantonamento del 11,57%, che, come previsto dal paragrafo 3.3 dell'allegato 4.2 di cui al D.Lgs 118/2011, può essere applicata per il 70% nel 2017, per l'85% nel 2018, per il 100% nel 2019. Nel rispetto di tale possibilità è stato effettuato un accantonamento di € 554.814,30 nel 2017, a fronte di un accantonamento obbligatorio minimo di € 421.552,95, di € 540.996,22 nel 2018 a fronte di un accantonamento obbligatorio minimo di € 514.836,08 di € 605.689,50 nel 2019, pari all'accantonamento minimo previsto (100%). La scelta di accantonare una quota superiore a quella minima prevista dalla legge è stata dettata dai tempi di riscossione del tributo che sono molto lunghi e frammentati.

2) per le entrate non accertate per cassa, sono stati effettuati raggruppamenti per tipologie di entrata:

a) trasferimenti correnti da imprese: percentuale 13,22%;

b) proventi derivanti dalla vendita di beni e servizi: percentuale 11,54%;

c) rimborsi e altre entrate correnti: percentuale 7,72%.

Per tutte e tre le tipologie di entrata sono stati effettuati gli accantonamenti minimi previsti nelle percentuali del 70%, 85% e 100%.

ESERCIZIO 2017

	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17.091.759,50	421.552,95	554.814,30	0,0324
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.886.759,50			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.205.000,00	421.552,95	554.814,30	0,1065
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	17.091.759,50	421.552,95	554.814,30	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.378.064,16	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	5.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	773.152,08	21.284,20	21.284,20	0,0275
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	55.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	50.833,25	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	50.833,25	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	13.262.049,49	21.284,20	21.284,20	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.641.231,60	52.686,33	52.686,33	0,0144
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	317.628,32	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	13.600,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1.196.914,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.931.780,30	13.542,13	13.542,13	0,0046
3000000	TOTALE TITOLO 3	8.101.154,22	66.228,46	66.228,46	
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.379.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	546.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	1.000.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.833.000,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE				0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	880.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	965.312,40	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	5.274.901,13	0,00	0,00	

	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	2.044.887,70	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	2.044.887,70	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		45.774.752,04	509.065,61	642.326,96	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	509.065,61	642.326,96	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	

ESERCIZIO 2018

	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17.119.759,00	514.836,08	540.996,22	0,0316
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.884.759,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.235.000,00	514.836,08	540.996,22	0,1033
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	17.119.759,00	514.836,08	540.996,22	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.620.755,57	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	5.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	723.152,08	20.226,60	20.226,60	0,0279
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	55.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	34.213,98	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	34.213,98	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	11.438.121,63	20.226,60	20.226,60	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.596.442,60	64.270,53	64.270,53	0,0178
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	340.000,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	13.600,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1.150.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.904.752,60	15.851,62	15.851,62	0,0054
3000000	TOTALE TITOLO 3	8.004.795,20	80.122,15	80.122,15	
	Entrate in conto capitale				

4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	15.231.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.118.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	6.100.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	7.013.000,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE				0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.904.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.933.293,54	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	19.118.882,27	0,00	0,00	
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	1.022.443,84	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	1.022.443,84	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		56.704.001,94	615.184,83	641.344,97	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	615.184,83	641.344,97	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	

ESERCIZIO 2019

	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17.119.759,00	605.689,50	605.689,50	0,0353
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.884.759,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.235.000,00	605.689,50	605.689,50	0,1157
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	17.119.759,00	605.689,50	605.689,50	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.532.755,67	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	5.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	723.152,08	23.796,00	23.796,00	0,0329
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	55.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	19.028,02	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	19.028,02	0,00	0,00	0,0000

	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	11.334.935,77	23.796,00	23.796,00	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.596.442,60	75.612,39	75.612,39	0,0210
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	340.000,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	13.600,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1.150.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.904.752,60	18.648,97	18.648,97	0,0064
3000000	TOTALE TITOLO 3	8.004.795,20	94.261,36	94.261,36	
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	10.368.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.365.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	7.000.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.003.000,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE				0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.100.363,51	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	11.518.952,24	0,00	0,00	
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	1.022.443,84	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	1.022.443,84	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		49.000.886,05	723.746,86	723.746,86	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	723.746,86	723.746,86	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	

Altri accantonamenti

Nel triennio 2017/2019 sono stati effettuati, inoltre, i seguenti accantonamenti:

- Fondo passività potenziali- contenzioso: € 104.073,03 nel 2017, € 67.205,02 nel 2018 e 2019, relativo al pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze;
- Fondo indennità di fine mandato: € 3.636,44 in ciascuno dei tre anni, pari all'importo di competenza di ciascun anno da liquidare in sede di cessazione del mandato del sindaco;
- Fondo accantonamento per ripiano perdite da rendiconto 2013: € 50.000,00 per ciascun anno di previsione.

2. L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ESERCIZIO 2016

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	5.116.130,75
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	14.197.297,79
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	46.272.638,02
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	51.760.522,63
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	17.654,08
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-57.022,28
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2017	13.900.220,29
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	7.174.530,13
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	6.725.690,16

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata a investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	6.725.690,16

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00

Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Alla data di redazione della presente nota non è ancora stato approvato il rendiconto dell'anno 2016, pertanto, il dato sopra riportato rappresenta unicamente il dato contabile desumibile dalla contabilità elaborata fino alla data odierna e non tiene conto degli accantonamenti da effettuarsi in sede di elaborazione del rendiconto 2016, anche in relazione al nuovo prospetto elaborato da Arconet.

Analogamente non possono essere indicati gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto.

3. L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento

4.1 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE 2017/2019

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	Collegamento Via S. Andrea (incrocio via Bixio) e Via Preziotti	2018	150.000,00	0,00	150.000,00	Alienazioni
2	Marciapiedi Via Colle Vissiano	2018	140.000,00	0,00	140.000,00	Contributo privati
3	Ristrutturazione ponte Lungomare Fermano	2017	70.000,00	0,00	70.000,00	Alienazioni
4	Realizzazione Ponte ciclo pedonale fiume Ete con il Comune di Porto San Giorgio	2018	525.000,00	0,00	525.000,00	Contributo Regione e alienazioni
5	Ampliamento parcheggi Orzolo	2018	300.000,00	0,00	300.000,00	Contributo privati
6	Strada Marina Palmense lungo ferrovia (II stralcio)	2017	150.000,00	0,00	150.000,00	Alienazioni quote societarie e avanzo

Realizzazione strada Pompeiana zona B di 7 completamento	2018	150.000,00	0,00	150.000,00	Contributo privati
Stabilizzazione Variante del Ferro 8	2017	400.000,00	0,00	400.000,00	Alienazioni quote societarie
Ascensore Via Mazzini - Girfalco 9	2017	50.000,00	0,00	50.000,00	Alienazioni quote societarie
Ascensore Via Mazzini - Girfalco 10	2018	410.000,00	0,00	410.000,00	Alienazioni quote societarie
Manutenzione straordinaria strade 11	2017	230.000,00	0,00	230.000,00	Proventi oneri e mutuo
Riqualificazione fonti San Francesco di Paola - 1' 12 Stralcio	2018	100.000,00	0,00	100.000,00	Contributo privati
Recupero mercato coperto e piazzale Carducci 13	2018	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	Contributo privati
Riqualificazione parco urbano del Girfalco 14	2018	300.000,00	0,00	300.000,00	Contributo privati
Riqualificazione area demaniale Tirassegno 15	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Alienazioni quote societarie
Riqualificazione area demaniale Tirassegno 16	2018	200.000,00	0,00	200.000,00	Alienazioni quote societarie
Lavori di riqualificazione piazzale Azzolino 17	2017	250.000,00	0,00	250.000,00	Proventi monetizzazioni e alienazioni quote societarie
Sistemazione, completamento e realizzazione aree 18 verdi di quartiere	2018	100.000,00	0,00	100.000,00	Alienazioni
Ampliamento civico cimitero Capodarco 19	2017	200.000,00	0,00	200.000,00	Concessioni cimiteriali
Ampliamento civico cimitero Blocco I - I stralcio 20	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Concessioni cimiteriali
Ampliamento civico cimitero Blocco I - I stralcio 21	2018	800.000,00	0,00	800.000,00	Concessioni cimiteriali
Ampliamento civico cimitero Blocco I - I stralcio	2019		0,00		Concessioni cimiteriali

22		700.000,00		700.000,00	
23	Ulteriore stralcio sistemazione ex Collegio Fontevecchia	2017	1.250.000,00	0,00	Fondi comunitari, alienazioni quote societarie e contributo Regione
24	Interventi di allestimento Terminal	2017	200.000,00	0,00	Fondi comunitari
25	Interventi di completamento San Filippo Neri	2017	100.000,00	0,00	Alienazioni quote societarie
26	Centro sociale Lido di Fermo	2017	100.000,00	0,00	Contributo privati
27	Palazzo Priori - Sistemazioni polo museale	2017	1.150.000,00	0,00	Alienazioni quote societarie, contributo privati e alienazioni
28	Ristrutturazioni immobili comunali danneggiati dal sisma	2018	600.000,00	0,00	Rimborso da assicurazione
29	Manutenzione straordinaria patrimonio	2017	235.500,00	0,00	Alienazioni quote societarie, economie da rinegoziazione mutui e alienazioni
30	Completamento opere difesa della costa Marina Palmense I° stralcio	2018	400.000,00	0,00	Contributo privati e contributo Regione
31	Completamento opere difesa della costa Marina Palmense I° stralcio	2019	447.000,00	0,00	Contributo privati e Regione
32	Sistemazione fognature e fossi a mare località Nord e Sud litorale	2017	190.000,00	0,00	Alienazioni e alienazioni quote societarie
33	Dissesto idrogeologico zone R4	2018	100.000,00	0,00	Contributo Regione
34	Realizzazione scogliera radente Marina Palmense	2017	170.000,00	0,00	Alienazioni quote societarie e contributo privati
35	Completamento scuola e struttura multifunzionale Salvano	2017	209.000,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione e avanzo vincolato sociale
36	Completamento scuola e struttura multifunzionale Salvano	2018	241.000,00	0,00	Alienazioni quote societarie
	Ampliamento scuola e palestra Molini Girola	2017		0,00	Alienazioni e contributo

37		480.000,00		480.000,00 privati
Lavori di sistemazione terzo piano scuola media 38 Capodarco (I stralcio)	2017	100.000,00	0,00	Proventi oneri di 100.000,00 urbanizzazione
Lavori di sistemazione terzo piano scuola media 39 Capodarco (I stralcio)	2018	100.000,00	0,00	Diverso utilizzo mutui 100.000,00
Adeguamento scuola materna Villa Vitali 40	2018	570.000,00	0,00	Contributo Stato e Regione 570.000,00
Lavori di ristrutturazione scuola Fracassetti ed ex 41 Montessori	2017	200.000,00	0,00	Avanzo vincolato sociale 200.000,00
Lavori di ristrutturazione scuola Fracassetti ed ex 42 Montessori	2018	130.000,00	0,00	Rimborso da assicurazione 130.000,00
Completamento interventi nuovo Montessori 43	2017	80.000,00	0,00	80.000,00 Alienazioni
Completamento interventi nuovo asilo Sant'Andrea 44	2017	100.000,00	0,00	Alienazioni 100.000,00
Verifiche vulnerabilità sismica edifici scolastici e 45 relativi interventi	2017	230.000,00	0,00	Alienazioni quote societarie 230.000,00
Acquisto terreno per realizzazione nuovo polo 46 scolastico	2017	160.000,00	0,00	Alienazioni quote societarie 160.000,00
Manutenzione straordinaria edifici scolastici 47	2018	100.000,00	0,00	Proventi oneri di 100.000,00 urbanizzazione
Efficientamento energentico altri usi 48	2017	70.000,00	0,00	70.000,00 Alienazioni quote societarie
Riqualificazione centro sportivo Lido Tre Archi 49	2018	4.000.000,00	0,00	Fondi comunitari 4.000.000,00
Riqualificazione centro sportivo Lido Tre Archi 50	2019	4.000.000,00	0,00	Fondi comunitari 4.000.000,00
Ampliamento palestra pista di atletica 51	2017	160.000,00	0,00	Mutuo e contributo Regione 160.000,00
Realizzazione progetto viabilità alternativa 52 ciclo/pedonale	2018	2.000.000,00	0,00	Fondi comunitari 2.000.000,00

53	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione ed economie da rinegoziazione mutui
54	Ristrutturazione e riqualificazione casa del custode piazzale del Duomo	2018	400.000,00	0,00	400.000,00	Contributo privati
55	Collegamento pedonale parcheggi Torre di Palme	2018	70.000,00	0,00	70.000,00	Alienazioni
56	Sistemazione opere di contenimento centro storico	2017	40.000,00	0,00	40.000,00	Mutuo
57	Depolverizzazione opere infrastrutturali viarie	2017	40.000,00	0,00	40.000,00	Alienazioni quote societarie
58	Interventi su sedi viarie per mobilità dolce	2017	30.000,00	0,00	30.000,00	Alienazioni quote societarie
59	Sistemazione scarpate strada Comunale Reputolo	2017	48.000,00	0,00	48.000,00	Contributo Regione
60	Interventi Palazzo Paccarone (consolidamnto, allestimenti, ecc.)	2017	60.000,00	0,00	60.000,00	Alienazioni quote societarie
61	Interventi di ristrutturazione centro sociale Santa Petronilla	2017	56.000,00	0,00	56.000,00	Alienazioni quote societarie
62	Sistemazione bagni scuola Primaria Tirassegno	2017	40.000,00	0,00	40.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione
63	Sistemazione strade varie centro storico capoluogo	2017	70.000,00	0,00	70.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione e alienazione quote societarie
64	Demolizione rudere insistente su terreno nuovo Polo scolastico	2017	40.000,00	0,00	40.000,00	Alienazioni quote societarie
65	Pedone al sicuro lungo via Salvo D'Acquisto	2017	40.000,00	0,00	40.000,00	Alienazioni quote societarie
66	Aree cimiteriali da destinarsi alla costruzione di tombe ed edicole funerarie da parte dei privati	2017	40.000,00	0,00	40.000,00	Concessioni cimiteriali
67	Lavori di costruzione, ampliamento, sistemazione e manutenzione straordinaria cimiteri	2017	70.000,00	0,00	70.000,00	Concessioni cimiteriali

68	Lavori di costruzione, ampliamento, sistemazione e manutenzione straordinaria cimiteri	2018	50.000,00	0,00	50.000,00	Concessioni cimiteriali
69	Campo polivalente San Marco le Paludi	2018	70.000,00	0,00	70.000,00	Contributo privati
70	Ristrutturazione tetto scuola Monaldi	2017	30.000,00	0,00	30.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione
71	Completamento e sistemazione marciapiedi varie zone del comune	2017	70.000,00	0,00	70.000,00	Diverso utilizzo mutuo
72	Sistemazione impianto polivalente Santa Petronilla	2017	22.000,00	0,00	22.000,00	Alienazioni quote societarie
73	Completamento e sistemazione aree verdi e parcheggi territorio comunale	2017	50.000,00	0,00	50.000,00	Proventi monetizzazioni
74	Completamento e sistemazione aree verdi e parcheggi territorio comunale	2017	33.550,00	0,00	33.550,00	Proventi oneri di urbanizzazione
75	Ristrutturazione palestra Cops	2017	5.000,00	0,00	5.000,00	Contributo privati
76	Rifacimento ponte molino Paci	2019	100.000,00	0,00	100.000,00	Alienazioni quote societarie
77	Asfaltatura e sistemazione marciapiedi	2019	150.000,00	0,00	150.000,00	Alienazione quote societarie
78	Realizzazione nuova rotonda SS 16 - bivio Capodarco	2018	300.000,00	0,00	300.000,00	Contributo privati
79	Completamento strada Marina Palmense	2019	50.000,00	0,00	50.000,00	Alienazione quote societarie
80	Rifacimento e riqualificazione lungomare Casabianca	2019	200.000,00	0,00	200.000,00	Alienazione quote societarie
81	Manutenzione straordinaria strade	2018	136.000,00	0,00	136.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione
82	Riqualificazione lungomare Riva del Pescatore	2019	80.000,00	0,00	80.000,00	Alienazione quote societarie

83	Riqualificazione Piazza Dante e implementazione collegamenti pedonali con Terminal Orzolo, Via delle Mura e Via Goffredo Mameli	2018	300.000,00	0,00	Alienazioni	300.000,00
84	Intervento di riqualificazione ex scuola San Marco	2018	300.000,00	0,00	Mutuo	300.000,00
85	Completamento parco Fonte Fallera	2018	100.000,00	0,00	Fondi comunitari	100.000,00
86	Restauro mura Castellane (via XX Settembre, Via Monteverde, Via Crollanza)	2018	200.000,00	0,00	Alienazioni	200.000,00
87	Consolidamento Villa Vitali a seguito eventi sismici 2016	2018	300.000,00	0,00	Contributo sisma	300.000,00
88	Riqualificazione stazione Santa Lucia	2018	200.000,00	0,00	Contributo privati	200.000,00
89	Rocca Monte Varmine	2018	200.000,00	0,00	Contributo privati	200.000,00
90	Sistemazione Palazzo Preziotti	2018	137.000,00	0,00	Alienazioni	137.000,00
91	Parco Mentuccia arredo urbano e realizzazione pubblica illuminazione campetto polivalente e area giochi	2018	83.000,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione	83.000,00
92	Restauro e recupero vecchia centrale sollevamento acquedotto c.da Molini	2018	100.000,00	0,00	Rinegoziazione mutui	100.000,00
93	Mura Viale Vittorio Veneto	2018	100.000,00	0,00	Alienazioni	100.000,00
94	Ampliamento spogliatoi Capodarco	2018	140.000,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione	140.000,00
95	Realizzazione nuova bocciola San Michele	2018	400.000,00	0,00	Contributo privati	400.000,00
96	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	2018	100.000,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione e alienazione quote societarie	100.000,00
97	Intervento per concessione gestione piscina comunale	2018	33.550,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione	33.550,00

Intervento riqualificazione area sportiva, ricreativa in 98 località Marina Palmense	2019	150.000,00	0,00	Contributo privati 150.000,00
Ristrutturazione palestra Cops 99	2018	5.000,00	0,00	Contributo privati 5.000,00
Biblioteca comunale: ex esattoria - completamento 100	2019	100.000,00	0,00	Mutuo 100.000,00
Consolidamento Cisterne Romane - II Stralcio 101	2018	530.000,00	0,00	Contributo sisma 530.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio 102	2018	240.000,00	0,00	Alienazione quote societarie e Proventi oneri di urbanizzazione 240.000,00
Palestra scuola Lido di Fermo 103	2018	200.000,00	0,00	Alienazioni 200.000,00
Verifiche vulnerabilità sismica edifici scolastici 104	2019	200.000,00	0,00	Alienazione quote societarie 200.000,00
Manutenzione straordinaria edifici scolastici 105	2018	100.000,00	0,00	Proventi monetizzazioni 100.000,00
Dissesto idrogeologico Mentuccia Ovest via Ferrari 106	2018	300.000,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione e alienazioni 300.000,00
Dissesto idrogeologico versante est Torre di Palme 107	2019	2.000.000,00	0,00	Contributo regionale e statale 2.000.000,00
Completamento opere difesa della costa Marina 108 Palmense	2018	318,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione e alienazioni 318,00
Potenziamento Impianto P.I. 109	2018	90.000,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione 90.000,00
Potenziamento Impianto P.I. 110	2019	42.000,00	0,00	Alienazione quote societarie 42.000,00
Sistemazione vie Capodarco centro, restauro e 111 consolidamento muto di contenimento via Ripida	2019	100.000,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione 100.000,00
Riqualificazione Viali di accesso Lido e Casabianca 112	2019	100.000,00	0,00	Proventi oneri di urbanizzazione 100.000,00
Asfaltatura e sistemazione marciapiedi zone varie 113	2019	200.000,00	0,00	Alienazioni quote societarie 200.000,00

114	Manutenzione straordinaria strade	2019	50.000,00	0,00	50.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione
115	Consolidamento Villa Vitali	2019	150.000,00	0,00	150.000,00	Mutuo
116	Sistemazione, piantumazione e realizzazione aree verdi di quartiere	2019	100.000,00	0,00	100.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione
117	Realizzazione parco ex campo di volo Marina Palmense e riqualificazione lungomare.	2019	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	Fondi comunitari
118	Dissesto idrogeologico zone R4	2019	100.000,00	0,00	100.000,00	Contributo regionale
119	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	2019	100.000,00	0,00	100.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione
120	Intervento per concessione gestione piscina comunale	2019	33.550,00	0,00	33.550,00	Proventi oneri di urbanizzazione
121	Ristrutturazione palestra Cops	2019	5.000,00	0,00	5.000,00	Contributo privati
122	Manutenzione straordinaria patrimonio	2019	100.000,00	0,00	100.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione
123	Intervento di ampliamento Scuola Primaria "Don Dino Mancini"	2019	300.000,00	0,00	300.000,00	Mutuo
124	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	2019	100.000,00	0,00	100.000,00	Proventi monetizzazioni
125	Potenziamento Impianto P.I.	2019	100.000,00	0,00	100.000,00	Proventi oneri di urbanizzazione

Nell'elenco sopra esposto non sono previsti interventi per spese di investimento finanziati con entrate correnti.

4. Il fondo pluriennale vincolato per investimenti

Il fondo pluriennale vincolato è imputato nella spesa dell'esercizio in cui si prevede di realizzare l'investimento in corso di definizione, alla missione ed al programma cui si riferisce la spesa e nel PEG è "intestato" alla specifica spesa che si è programmato di realizzare, anche se non risultano determinati i tempi e le modalità.

Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma (previsione dei SAL) della spesa, si apportano le necessarie variazioni a ciascun esercizio considerati nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale negli esercizi di

competenza e, quando l'obbligazione giuridica è sorta, si provvede ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

Il fondo pluriennale vincolato per investimenti derivante dall'esercizio precedente è stato determinato in € 6.676.178,25 nell'anno 2017 ed € 757.372,06 nel 2018.

5. L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente

- il Comune di Fermo ha prestato garanzie fidejussorie e sono rimaste in piedi marginali lettere di patronage, che di seguito si elencano:

FIDEJUSSIONI	Debito residuo al 31/12/2016	Quota capitale 2017	Debito residuo al 31/12/2017
CROCE VERDE (scadenza 31/08/2033) a favore Istituto di Credito Carifermo delibera CC n. 63/2008-quota originaria garantita dal Comune € 1.275.000,00	1.027.150,33	38.301,17	988.849,16
SOLGAS IMMOBILIARE Srl (scadenza 31/12/2032) a favore istituto di credito Banca Apulia delibera CC n. 116/2002-quota originaria garantita dal Comune € 877.976,73*	1.279.478,18	72.421,85	1.207.056,33*
TOTALE	1.905.127,06	110.723,02	1.866.825,89

6. Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati

All'insediamento dell'Amministrazione comunale decaduta nel corso del 2015 erano in essere n. 6 operazioni "swap" con Unicredit Banca Mobiliare spa e n.1 con Banca Intesa ora Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo del gruppo Intesa San Paolo.

A seguito di pressanti trattative con Unicredit spa, è stata definita una proposta transattiva, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n.445 del 17/10/2011, le cui condizioni principali sono state:

- estinzione di tutti i contratti derivati in essere;
- corresponsione, da parte di questo Ente, della somma complessiva, omnicomprensiva, di €. 525.000,00, già accantonata a bilancio;
- estinzione del contenzioso pendente con Unicredit e UCAG (già HVB);
- compensazione delle spese legali tra le parti.

Il contratto con Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo n.512010086 stipulato il 13/5/2005 si è estinto naturalmente il 30/6/2015 con un capitale nozionale iniziale di € 9.078.00,00 stipulato a garanzia del BOC emesso a tasso variabile (con contestuale estinzione di mutui Cassa DD.PP.) garantendosi da oscillazioni con l'acquisto di un cap strike del 4,25%. I flussi 2014 sono stati negativi per € 24.462, sul 2015 per € 11.091,91.

Nell'anno 2016 non sono più presenti contratti di derivati, per cui nel bilancio di previsione 2017/2019 non sono stati previsti stanziamenti per interessi passivi ad esso relativi.

7. L'elenco dei propri enti ed organismi strumentali

- nella sezione 2.2.2 del DUP sono analiticamente riportate le partecipazioni societarie e di altra natura del Comune di Fermo.

8. Ulteriori informazioni riguardanti le previsioni

Non essendo stato ancora predisposto il rendiconto relativo all'esercizio 2016, si è comunque mantenuto lo stanziamento di € 50.000, per far fronte al disavanzo tecnico, evidenziato nella composizione del risultato di amministrazione 2015.

A tale proposito si rinvia alla determinazione effettiva del risultato di amministrazione 2016 per ogni eventuale decisione in merito al ripiano del suddetto disavanzo.

La Dirigente Settore Bilancio

Dott.ssa Serafina Camastra