

Comune di FERMO

**La nota integrativa al  
bilancio di previsione 2016-2018**



## 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 analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto .....	13
4. L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento .....	14
5. Il fondo pluriennale vincolato per investimenti ancora in corso di definizione, .....	19
6. L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente .....	19
7. Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati .....	19
8. L'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, .....	20
9. Ulteriori informazioni riguardanti le previsioni .....	20

## 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 2016 la stima relativa alla decurtazione IMU per alimentare a livello nazionale il Fondo di solidarietà è passata dal 38,23% al 22,43% con una differenza positiva (minor prelievo) rispetto al 2015 di € 1.215.952,98 che in sede di previsione sono stati considerati ad incremento dell'entrata IMU 2015 che, pertanto, passa da € 6.792.793,00 a € 8.008.739,00. Corrispondentemente è stato azzerato il cap. relativo ai trasferimenti per fondo di solidarietà.

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.

La norma che ha comunque maggiormente attirato l'attenzione dei contribuenti è quella che riduce del 50% la base imponibile IMU degli immobili concessi in comodato ai parenti in linea retta di primo grado a condizione che la utilizzino come abitazione di residenza e che il comodante non possieda "altri immobili" in Italia ad eccezione della propria abitazione di residenza. Il comodato deve essere registrato. La non chiarissima formulazione della norma, frutto di passaggi successivi non sempre coordinati, sta creando incertezze tra gli operatori e comunque l'applicazione – ad una interpretazione letterale – pare alquanto restrittiva.

Viene abrogata l'IMU secondaria (che avrebbe dovuto sostituire con un unico prelievo imposta sulla pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni e tassa/canone occupazione suolo pubblico), in virtù della difficile attuazione concreta mentre restano invariate le norme sulla Tari, in attesa della istituzione del nuovo prelievo ambientale affidato ai neo costituiti ambiti territoriali di gestione dei rifiuti.

Come evidenziabile dai documenti finanziari, l'equilibrio economico del bilancio 2016 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.

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 e nel 2018 le economie realizzate per € 117.000,00 sono state destinate ad investimenti.

La possibilità offerta dal Governo con il DL 78 del 19/6/2015, poi riconfermata dal Decreto mille proroghe 2016 n. 210 del 30/12/2015, di consentire un salto rata capitale e di destinarne le economie a spesa corrente, è frutto del pressing ANCI a fronte di tagli da spending review difficilmente sopportabili dagli enti locali.

B- destinazione di oneri di urbanizzazione a corrente per Euro 675.000,00 nel 2016 e € 532.452,00 nel 2017, sulla base di quanto disposto dalla L. 20/2015, art. 1 comma 737 che ha prorogato 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 € 1.150 mila.

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 ad un bilancio in difficoltà 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 stanziare 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)<sup>1</sup>;

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 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.

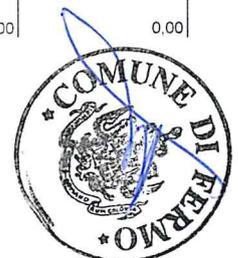
In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2016/2018 si è preceduto alla esatta quantificazione dei singoli fondi, sulla base delle varie tipologie di entrata:

- 1) entrate per le quali non è certa la riscossione integrale (accertamento non per cassa);
- 2) TARI: applicazione della stessa percentuale di accantonamento al fondo TARES;

3) sanzioni codice della strada: stanziamento a bilancio di una somma pari alla previsione di entrata.

## ESERCIZIO 2016

	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17.171.589,00	586.850,00	586.850,00	0,0341
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.786.589,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>5.385.000,00</b>	<b>586.850,00</b>	<b>586.850,00</b>	<b>0,1089</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
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
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>17.171.589,00</b>	<b>586.850,00</b>	<b>586.850,00</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.224.999,96	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	668.152,08	9.900,00	9.900,00	0,0148
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	35.014,48	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	35.014,48	0,00	0,00	0,0000



	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>10.983.166,52</b>	<b>9.900,00</b>	<b>9.900,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.513.361,59	45.465,47	45.465,47	0,0129
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	330.000,00	40.000,00	40.000,00	0,1212
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	17.600,00	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	3.577.782,78	15.034,53	15.034,53	0,0042
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>8.588.744,37</b>	<b>100.500,00</b>	<b>100.500,00</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6.514.838,13	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	624.310,13	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	15.103,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>5.875.425,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	92.500,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>92.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	906.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.350.860,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>8.914.198,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	1.048.952,18	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	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>1.048.952,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>46.706.650,20</b>	<b>697.250,00</b>	<b>697.250,00</b>	
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>	-	<b>697.250,00</b>	<b>697.250,00</b>	
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## ESERCIZIO 2017

	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17.270.739,00	578.800,00	578.800,00	0,0335
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.860.739,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>5.410.000,00</b>	<b>578.800,00</b>	<b>578.800,00</b>	<b>0,1069</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
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
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>17.270.739,00</b>	<b>578.800,00</b>	<b>578.800,00</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.937.625,85	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	687.152,08	12.600,00	12.600,00	0,0183
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	13.957,13	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	13.957,13	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>9.693.735,06</b>	<b>12.600,00</b>	<b>12.600,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.537.831,38	57.865,15	57.865,15	0,0163
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	340.000,00	40.000,00	40.000,00	0,1176
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	17.600,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1.077.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3.572.840,60	19.134,85	19.134,85	0,0053
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>8.545.271,98</b>	<b>117.000,00</b>	<b>117.000,00</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	21.466.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.173.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	5.000.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>13.293.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.862.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.126.312,40	0,00	0,00	0,0000
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>24.504.312,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	1.375.000,00	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
<b>5000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>1.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>61.389.058,44</b>	<b>708.400,00</b>	<b>708.400,00</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>		-	<b>708.400,00</b>	<b>708.400,00</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17.310.739,00	561.750,00	561.750,00	0,0324
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.890.739,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>5.420.000,00</b>	<b>561.750,00</b>	<b>561.750,00</b>	<b>0,1036</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
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
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>17.310.739,00</b>	<b>561.750,00</b>	<b>561.750,00</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.937.625,85	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	687.152,08	15.300,00	15.300,00	0,0222
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	12.624,13	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	12.624,13	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>9.692.402,06</b>	<b>15.300,00</b>	<b>15.300,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.573.384,14	70.264,83	70.264,83	0,0196
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	350.000,00	40.000,00	40.000,00	0,1142
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	17.600,00	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	3.607.840,60	23.235,17	23.235,17	0,0064
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>8.698.824,74</b>	<b>133.500,00</b>	<b>133.500,00</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4.336.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	633.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>3.703.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	600.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	279.135,72	0,00	0,00	0,0000
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>5.265.135,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	625.000,00	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	625.000,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE GENERALE</b>		41.592.101,52	710.550,00	710.550,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		-	710.550,00	710.550,00	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		-	0,00	0,00	

Si è proceduto, inoltre all'accantonamento di € 38.000,00 in un apposito fondo passività potenziali- contenzioso, relativo al pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze.

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Entrate varie	77.550,00	98.700,00	119.850,00
TARI	579.700,00	569.700,00	550.700,00
Sanzioni cod. strada	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Fondo rischi contenzioso	38.000,00	38.000,00	38.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>735.250,00</b>	<b>746.400,00</b>	<b>748.550,00</b>



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**

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015</b>	<b>3.866.316,08</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015</b>	<b>16.894.322,67</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	51.150.782,75
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	51.936.810,11
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-882.472,77
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-221.289,92
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2016</b>	<b>19.313.428,54</b>
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015	14.197.297,79
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>	<b>5.116.130,75</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	3.895.321,95
	Fondo ..... al 31/12/	0,00
	Fondo ..... al 31/12/	0,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>3.895.321,95</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	136.279,18
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli da specificare	0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>136.279,18</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata a investimenti</b>	<b>1.747.785,65</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>-663.256,03</b>

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (vedi p.to 9 presente nota)

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015</b>		

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 da specificare	0,00
<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

### 3. L'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto

Nel bilancio 2016/2018 non è stato utilizzato l' avanzo presunto.

Si precisa che l'approvazione del bilancio di previsione avverrà contestualmente all'approvazione del rendiconto, di seguito l'elenco sintetico per fonte di finanziamento dell' avanzo vincolato costituito in sede di rendiconto 2015

Tipologia di finanziamento	Avanzo vincolato all'01/01/2015	Utilizzo 2015	Avanzo vincolato esercizio 2015	Totale avanzo vincolato al 31/12/2015
	(a)	(b)	(c)	(d)=(a)-(b)+c
Mutui	33.930,16	33.930,16	75.030,33	75.030,33
Oneri di urbanizzazione	92.513,29	92.513,29	37.883,63	37.883,63
Diverso utilizzo mutui	150.677,31	45.282,79	0,00	105.394,52
Monetizzazione standard urbanistici	203.052,28	133.000,00	36.291,50	106.343,78
Concessioni cimiteriali	143.826,30	143.000,00	109.938,83	110.765,13
Contributi	163.594,37	57.941,71	306.270,73	411.923,39
Economie rinegoziazione mutui	176.069,26	157.728,18	0,00	18.341,08
Avanzo	23.102,93	558,29	4.658,92	27.203,56
Alienazioni patrimoniali	487.490,40	46.215,47	322.177,63	763.452,56
Trasferimenti a privati	227.726,85	0,00	0,00	227.726,85
	<b>1.701.983,15</b>	<b>710.169,89</b>	<b>892.251,57</b>	<b>1.884.064,83</b>



#### 4. L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento

##### 4.1 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	Asfaltatura e sistemazione strade varie zone del comune	2016	556.000,00	0,00	556.000,00	Diverso utilizzo mutui
2	Collegamento Via S.Andrea (incrocio via Bixio) e Via Preziotti	2016	150.000,00	0,00	150.000,00	Avanzo
3	Stabilizzazione versante variante " Del Ferro"	2016	500.000,00	0,00	500.000,00	Avanzo - Vendite - Alienazioni quote societarie
4	Sistemazione vari dissesti stradali post emergenza ( via Agnozzi, SC Fontana, SC San Martino, SC Trinità, Via Pompeiana,, SC Croce San Michele)	2016	200.000,00	0,00	200.000,00	Oneri - Alienazioni quote societarie
5	Strada Marina Palmense lungo ferrovia	2016	92.500,00	0,00	92.500,00	Contributo privati
6	Manutenzione straordinaria strade	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Oneri - Alienazioni quote societarie
7	Intervento di riqualificazione ex scuola San Marco	2016	230.000,00	0,00	230.000,00	Oneri - Contributo privati
8	Completamento parco Fonte Fallera	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Mutuo
9	Riqualificazione fonti San Francesco di Paola - I' Stralcio	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Contributo privati
10	Lavori di riqualificazione piazzale Azzolino	2016	200.000,00	0,00	200.000,00	Proventi monetizzazioni - Alienazioni quote societarie
11	Ristrutturazione e riqualificazione casa del custode piazzale del Duomo	2016	250.000,00	0,00	250.000,00	Contributo privati
12	Riqualificazione piazza , parcheggi e marciapiedi Campiglione	2016	240.000,00	0,00	240.000,00	Contributo privati
13	Riqualificazione complesso Montepacini per centro disabilità, completamento I stralcio	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Fondi pluriennali vincolati
14	Riqualificazione complesso Montepacini per centro disabilità, completamento II stralcio	2016	400.000,00	0,00	400.000,00	Fondi pluriennali vincolati

Manutenzione straordinaria 15 patrimonio	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Oneri - Alienazioni quote societarie
Ampliamento civico cimitero Blocco 16 I - I stralcio	2016	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	Concessioni cimiteriali
Completamento opere difesa della 17 costa Marina Palmense 1° stralcio	2016	1.323.000,00	0,00	1.323.000,00	Vendite - Contributo Regione - Contributo privati
Sistemazione fognature e fossi a mare 18 località Nord e Sud litorale	2016	150.000,00	0,00	150.000,00	Vendite
Dissesto idrogeologico zone R4 19	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Contributo Regione
Completamento scuola e struttura 20 multifunzionale Salvano	2016	451.000,00	0,00	451.000,00	Alienazioni quote societario - Avanzo vincolato sociale
Ampliamento scuola e palestra Molini 21 Girola	2016	250.000,00	0,00	250.000,00	Proventi monetizzazioni - Contributo privati
Lavori di sistemazione terzo piano 22 scuola media Capodarco (I stralcio)	2016	120.000,00	0,00	120.000,00	Diverso utilizzo mutuo - Vendite
Manutenzione straordinaria edifici 23 scolastici	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Oneri - Alienazioni quote societarie
Potenziamento Impianto P.I. 24	2016	200.000,00	0,00	200.000,00	Vendite - Contributo privati - Alienazioni quote societarie
Efficientamento Impianto P.I. 25	2016	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	Project Financing
Riqualificazione area sportiva ex 26 COPS (I stralcio)	2016	200.000,00	0,00	200.000,00	Vendite - Alienazioni quote societarie
Manutenzione straordinaria impianti 27 sportivi	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Vendite
Manutenzione straordinaria piscina 28 comunale	2016	700.000,00	0,00	700.000,00	Contributi privati
Collegamento pedonale parcheggi 29 Torre di Palme	2016	70.000,00	0,00	70.000,00	Avanzo
Sistemazione opere di contenimento 30 centro storico	2016	34.000,00	0,00	34.000,00	Oneri
Realizzazione bagni e arredi Chiesa 31 San Filippo Neri	2016	30.000,00	0,00	30.000,00	Vendite
Sistemazione bagni scuola Primaria 32 Tirassegno	2016	40.000,00	0,00	40.000,00	Mutuo
Sistemazione strade varie centro 33 storico capoluogo	2016	50.000,00	0,00	50.000,00	Oneri
Compartecipazione sistemazione tetto 34 palazzo Gigliucci	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	Oneri - Contributo Erap
Aree cimiteriali da destinarsi alla 35 costruzione di tombe ed edicole funerarie da parte dei privati	2016	40.000,00	0,00	40.000,00	Concessioni cimiteriali
Lavori di costruzione, ampliamento, 36 sistemazione e manutenzione	2016	20.000,00	0,00	20.000,00	Concessioni cimiteriali



straordinaria cimiteri

37	Campo polivalente San Marco le Paludi	2016	70.000,00	0,00	70.000,00	Contributo privati
38	Ripristino e manutenzione conifere danneggiate dalle nevicate	2016	12.500,00	0,00	12.500,00	Contributo Regione
39	Ristrutturazione tetto scuola Monaldi	2016	30.000,00	0,00	30.000,00	Oneri
40	Ascensore Piazzale Azzolino - Sistemazione straordinaria	2016	20.000,00	0,00	20.000,00	Alienazioni quote societarie
41	Indagini diagnostiche solai edifici scolastici vari	2016	6.000,00	0,00	6.000,00	Contributo Stato
42	Intervento sistemazione impianto sportivo Firmum	2016	50.000,00	0,00	50.000,00	Mutuo Credito Sportivo
43	Completamento e sistemazione marciapiedi varie zone del Comune	2017	69.439,51	0,00	69.439,51	Diverso utilizzo mutuo
44	Marciapiedi Via Colle Vissiano	2017	140.000,00	0,00	140.000,00	Contributo privati
45	Ristrutturazione ponte Lungomare Fermano	2017	70.000,00	0,00	70.000,00	Vendite
46	Realizzazione Ponte ciclo pedonale fiume Ete con il Comune di Porto San Giorgio	2017	500.000,00	0,00	500.000,00	Vendite - Alienazioni quote societarie
47	Ampliamento parcheggi Orzolo	2017	300.000,00	0,00	300.000,00	Contributo privati
48	Riqualificazione viali d'accesso Lido-Casabianca	2017	200.000,00	0,00	200.000,00	Vendite
49	Sistemazione vie Capodarco centro, restauro e consolidamento muro di contenimento via Ripida	2017	200.000,00	0,00	200.000,00	Vendite
50	Ascensore Via Mazzini - Girfalco	2017	300.000,00	0,00	300.000,00	Vendite - Contributo privati
51	Manutenzione straordinaria strade	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Oneri - Vendite
52	Recupero mercato coperto e piazzale Carducci	2017	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	Contributo privati
53	Riqualificazione Casina delle Rose e parco urbano del Duomo	2017	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	Contributo privati
54	Riqualificazione area demaniale Tirassegno	2017	300.000,00	0,00	300.000,00	Alienazioni quote societarie
55	Consolidamento Villa Vitali	2017	250.000,00	0,00	250.000,00	Mutuo - Alienazioni quote societarie
56	Sistemazione palazzo Preziotti	2017	137.000,00	0,00	137.000,00	Vendite

Realizzazione piazza e parcheggi area 57 prospiciente chiesa San Marco Paludi	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Contributo privati
Realizzazione parco ex campo di volo 58 Marina Palmense e riqualificazione lungomare.	2017	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	Fondi Comunitari
Parco Mentuccia arredo urbano e 59 realizzazione pubblica illuminazione campetto polivalente e area giochi	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Oneri - Economia da rinegoziazione mutui
Sistemazione, piantumazione e 60 realizzazione aree verdi di quartiere	2017	200.000,00	0,00	200.000,00	Oneri - Vendite
Dissesto idrogeologico versante est 61 Torre di Palme	2017	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	Contributo Regione e Stato
Dissesto idrogeologico Mentuccia 62 Ovest via Ferrari	2017	350.000,00	0,00	350.000,00	Oneri - Mutuo
Dissesto idrogeologico zone R4 65	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Contributo Regione
Intervento riqualificazione area 64 sportiva, ricreativa lungomare Marina Palmense	2017	300.000,00	0,00	300.000,00	Vendite - Alienazioni quote societarie - Contributo privati
Ampliamento spogliatoi Capodarco 65	2017	150.000,00	0,00	150.000,00	Oneri
66 Riqualificazione centro sportivo Lido 63 Tre Archi	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Economia da rinegoziazione mutui
Realizzazione progetto viabilità 67 alternativa ciclo/pedonale	2017	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	Fondi Comunitari
Riqualificazione area sportiva ex 68 COPS (Il stralcio)	2017	400.000,00	0,00	400.000,00	Vendite - Contributo privati
Manutenzione straordinaria impianti 69 sportivi	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Vendite
Ulteriore stralcio sistemazione ex 70 Collegio Fontevicchia	2017	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	Alienazioni quote societarie - Contributo Regione
Centro sociale Lido di Fermo 71	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Contributo privati
Palazzo Priori - Sistemazioni polo 72 museale	2017	300.000,00	0,00	300.000,00	Vendite
Biblioteca Comunale: ex esattoria 73 completamento	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Vendite
Manutenzione straordinaria 74 patrimonio	2017	100.000,00	0,00	100.000,00	Proventi monetizzazioni
Adeguamento scuola materna Villa 75 Vitali	2017	570.000,00	0,00	570.000,00	Contributo Regione e Stato
Realizzazione nuovo polo scolastico 76	2017	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	Project Financing
Manutenzione straordinaria edifici	2017				Proventi monetizzazioni



77 scolastici		100.000,00	0,00	100.000,00	
Potenziamento Impianto P.I.	2017				Oneri
78		100.000,00	0,00	100.000,00	
Rifacimento ponte molino Paci	2018				Vendite
79		100.000,00	0,00	100.000,00	
Realizzazione nuova rotonda SS 16 - 80 bivio Capodarco	2018				Contributo privati
		300.000,00	0,00	300.000,00	
Rifacimento e riqualificazione 81 lungomare Casabianca	2018				Alienazioni quote societarie
		2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	
Manutenzione straordinaria strade	2018				Oneri - Alienazioni quote societarie
82		100.000,00	0,00	100.000,00	
Riqualificazione lungomare Riva del 83 Pescatore	2018				Alienazioni quote societarie
		100.000,00	0,00	100.000,00	
Restauro mura Castellane (via XX 84 Settembre, Via Monteverde, Via Crollanza)	2018				Vendite
		200.000,00	0,00	200.000,00	
Riqualificazione stazione Santa Lucia	2018				Contributo privati
85		200.000,00	0,00	200.000,00	
Rocca Monte Varmine	2018				Contributo privati
86		200.000,00	0,00	200.000,00	
Restauro e recupero vecchia centrale 87 sollevamento acquedotto c.da Molini	2018				Economia da rinegoziazione mutui
		100.000,00	0,00	100.000,00	
Mura Viale Vittorio Veneto	2018				Vendite
88		100.000,00	0,00	100.000,00	
Centro sportivo Casabianca	2018				Contributo privati
89		2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	
Realizzazione nuova bocciofila San 90 Michele	2018				Contributo privati
		400.000,00	0,00	400.000,00	
Manutenzione straordinaria impianti 91 sportivi	2018				Oneri - Alienazioni quote societarie
		100.000,00	0,00	100.000,00	
"Consolidamento Cisterne Romane"	2018				Contributo sisma
92 Il Stralcio		530.000,00	0,00	530.000,00	
Manutenzione straordinaria 93 patrimonio	2018				Oneri
		100.000,00	0,00	100.000,00	
Palestra scuola Lido di Fermo	2018				Vendite
94		200.000,00	0,00	200.000,00	
Manutenzione straordinaria edifici 95 scolastici	2018				Proventi da monetizzazioni
		100.000,00	0,00	100.000,00	
Completamento opere difesa della 96 costa Marina Palmense II° stralcio	2018				Alienazioni quote societarie
		75.000,00	0,00	450.000,00	
Dissesto idrogeologico zone R4	2018				Contributo regione
97		100.000,00	0,00	100.000,00	
Potenziamento Impianto P.I.	2018				Oneri - Alienazioni quote societarie
98		150.000,00	0,00	150.000,00	

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

### 5. 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 è stato determinato in €. 11.655.132,36

### 6. 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 31/12/2015	Quota capitale 2016	Debito residuo al 31/12/2016
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	1.063.361,31	36.210,98	1.027.150,33
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*	1.349.261,94	69.479,05	1.279.782,89*
<b>TOTALE</b>	<b>1.941.338,04</b>	<b>105.690,03</b>	<b>1.905.127,06</b>

### 7. 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.

#### 8. 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.

#### 9. Ulteriori informazioni riguardanti le previsioni

In merito al ripiano del disavanzo di € 663.256,03 evidenziato nella composizione del risultato di amministrazione (pag. 12 della presente nota), si precisa che con proposta di consiglio n. 29 del 08/04/2016 sono state adottate le seguenti misure:

Il disavanzo da coprire è passato da 1.174.599,04 (anno 2014) a 663.256,03 (anno 2015) con un consistente miglioramento, che tutto l'avanzo disponibile pari ad euro 3.232.065,92 va accantonato a copertura del fondo per crediti di dubbia esigibilità e che l'importo accantonato nel risultato di amministrazione 2015 è pari a circa 83% dell'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità. Al residuo disavanzo tecnico pari a 663.256,03 fa fronte il piano di disavanzo trentennale che porterà ad accantonare l'importo di 50.000 annui dando atto che lo stesso quasi sicuramente si svilupperà per un periodo inferiore ai 30 anni originariamente previsti.

La Dirigente Settore Bilancio

Dott.ssa Serafina Camastra

