

Comune di FERMO

**La nota integrativa al
bilancio di previsione 2018-2020**

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.....	14
3. L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento.....	15
4. Il fondo pluriennale vincolato per investimenti	19
5. L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente	20
6. Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati	20
7. L'elenco dei propri enti ed organismi strumentali.....	21

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 2018-2020 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.

Sulla base dell'intesa raggiunta in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 23 novembre 2017, al fine di facilitare la predisposizione del bilancio di previsione 2018/2020, il Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali ha reso noti per ciascun comune i dati provvisori relativi al Fondo di Solidarietà Comunale per l'anno 2018. Esso è stato praticamente riconfermato nell'importo erogato per l'anno 2017 (€ 2.907.140,22).

Analogamente anche il fondo IMU-TASI è stato riconfermato nella stessa misura di quanto corrisposto negli anni 2016/2017, per cui esso è stato inserito tra le previsioni di entrata per tutto il triennio di riferimento.

Per quanto riguarda la decurtazione IMU per alimentare a livello nazionale il Fondo di solidarietà, essa si è mantenuta al 22,43%, e la stessa percentuale è confermata anche per il 2018.

Dal punto di vista delle entrate tributarie, si segnala per l'anno corrente una riduzione delle previsioni di entrata relativa all'IMU ordinaria determinata dalle seguenti circostanze:

- piena vigenza dalle iniziative messe in campo da contribuenti ed ente sulle aree fabbricabili (accorpamenti alle particelle al fabbricato, riduzione del valore a seguito di contenziosi o procedure deflattive del contenzioso, aree tornate agricole ecc.);
- ampio utilizzo per le case di civile abitazione, dell'istituto dell'uso gratuito ai parenti in linea retta che, dopo un iniziale periodo di incertezza (la norma rendeva necessario il contratto di comodato la cui modalità di stipula e registrazione non erano chiare), ormai ha avuto una diffusione ampia che consente una riduzione del 50% del tributo dovuto;
- diffusione dei contratti di locazione a canone concordato che consentono una riduzione 25% del tributo dovuto;
- mancato pagamento per gli immobili lesionati dal sisma: le norme dell'art. 48 c. 16 del D.L. 189/2016, che prevedono l'esenzione dell'imposta municipale per cinque anni per gli immobili oggetto di ordinanza sindacale di sgombero sono applicabili anche ai comuni – come Fermo – situati fuori dal “cratere sismico”.
- una maggiore quota di evasione concentrata sulle imprese (specialmente nel settore edile) che fanno fatica ad onorare il dovuto.

Nel bilancio sono inserite le seguenti poste:

A- destinazione di oneri di urbanizzazione a spesa corrente per Euro 650.000 nel 2018, € 679.396,05 nel 2019 ed € 657.015,14 nel 2020.

Sulla base di quanto disposto dalla L. 232/2016 art. 1 comma 460 dal 2018 “i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al DPR 6 giugno 2001 n. 380 devono essere destinati esclusivamente alla realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle

periferie degradate, a interventi di riuso e rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano”.

A tale proposito si indicano in dettaglio la destinazione degli oneri per il finanziamento di spese correnti:

UTILIZZO ONERI A CORRENTE

Cap.	Art.	Denominazione	2018	2019	2020
5100	1	SPESE MANUTENZIONE E GESTIONE PATRIMONIO ACQUISTO BENI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5100	2	SPESE MANUTENZIONE E GESTIONE PATRIMONIO PRESTAZIONI DI SERVIZI	63.000,00	54.000,00	54.000,00
9300	3	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE MATERNE ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	12.237,36	12.237,36	12.237,36
9300	13	SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE MATERNE PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	18.704,94	23.704,94	23.704,94
9900	3	SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTARI ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	5.848,90	5.848,90	5.848,90
9900	12	SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTARI PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	40.000,00	40.000,00	40.000,00
10200	3	SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE MEDIE STATALI ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	7.784,18	7.784,18	7.784,18
10200	13	SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE MEDIE INFERIORI PRESTAZIONE DI SERVIZI PER MANUTENZIONI IMMOBILI	28.093,40	30.093,40	30.093,40
11900	3	SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO PALESTRE ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	500	500	500
11900	12	SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO PALESTRE COMUNALI PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONI IMMOBILI	12.003,57	12.003,57	12.003,57
14600	1	SPESE MANUTENZIONE ARGINI FIUMI E TORRENTI ACQUISTO BENI	4.618,68	4.618,68	4.618,68
14600	2	SPESE MANUTENZIONE ARGINI FIUMI E TORRENTI PRESTAZIONI DI SERVIZI	10.464,05	15.000,00	15.000,00
15800	2	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA E GESTIONE DEI CIMITERI COMUNAL ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	3.769,78	3.769,78	3.769,78
15800	15	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA E GESTIONE DEI CIMITERI COMUNAL PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	5.600,00	5.600,00	5.600,00
18100	1	SPESE PER I BAGNI PUBBLICI-INTERVENTI SU IMMOBILI ACQUISTO BENI	923,74	923,74	923,74
18400	11	SPESE GESTIONE ASILO NIDO COMUNALE SPESE ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE IMMOBILE	615,82	615,82	615,82
18400	15	SPESE GESTIONE ASILO NIDO: MANUTENZIONE IMMOBILI PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.539,56	1.539,56	1.539,56
19200	1	SPESE GESTIONE CAMPO SPORTIVO RECCHIONI E CAMPI MINORI ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONI IMMOBILI	3.079,12	3.079,12	3.079,12
19200	2	SPESE GESTIONE CAMPO SPORTIVO RECCHIONI E CAMPI MINORI PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	26.158,24	26.158,24	26.158,24

19211	2	SPESE A CARICO DEL COMUNE MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
20500	1	SPESE PER I CENTRI SOCIALI ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	220,96	220,96	220,96
20500	3	SPESE PER I CENTRI SOCIALI PRESTAZIONI DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	153,95	153,95	153,95
21300	1	SPESE MANUTENZIONE STRADE ACQUISTO BENI	20.000,00	25.000,00	25.000,00
21300	2	SPESE MANUTENZIONE STRADE PRESTAZIONI DI SERVIZI	67.733,50	79.737,33	79.737,33
21900	1	SPESE MANUTENZIONE E GESTIONE IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZ PRESTAZIONI DI SERVIZI	10.000,00	15.000,00	15.000,00
18700	3	SPESE GESTIONE SERVIZIO PARCHI E GIARDINI MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO	240.000,00	245.000,00	245.000,00
18700	5	SPESE GESTIONE SERVIZIO PARCHI E GIARDINI PRESTAZIONI DI SERVIZI	8.000,00	8.000,00	8.000,00
18700	6	SPESE GESTIONE SERVIZIO PARCHI E GIARDINI SPESE VARIE PER ACQUISTO BENI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
14650	2	INTERVENTI PER LA TUTELA DELL'AMBIENTE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
14700	3	CONTROLLO E MONITORAGGIO AMBIENTALE	4.500,00	4.500,00	4.500,00
15800	3	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA E GESTIONE DEI CIMITERI COMUNAL MANUTENZIONE MOBILI E ATTREZZATURE	2.287,79	2.287,79	2.287,79
15800	4	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA E GESTIONE DEI CIMITERI COMUNALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	8.000,00	8.000,00	8.000,00
15800	8	SPESE MANUTENZIONE E GESTIONE DEI CIMITERI COMUNALI SPESE VARIE PER ACQUISTO BENI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			692.837,54	722.377,32	722.377,32

B - utilizzo per gestione corrente di utile da società partecipate per € 800.000,00.

Nello specifico:

L'entrata derivante dalla destinazione di utili da parte delle società partecipate è di molto inferiore rispetto agli anni precedenti. Più precisamente nell'anno 2015 essa è stata pari a € 1.160.000 nel 2016 a € 1.503.000 nel 2017 a € 1.377.454.

Nel corso dell'esercizio potrà essere necessaria una variazione di bilancio a seguito della distribuzione degli utili Solgas.

C – destinazione introiti imposta di soggiorno.

Con la conversione in legge del decreto 24 aprile 2017, n. 50, l'imposta di soggiorno è stata finalmente esclusa dal novero dei tributi sottoposti al blocco degli aumenti introdotto dalla legge di stabilità 2016 e confermato per il 2017 dalla legge 11 dicembre 2016 n. 232 (legge di bilancio 2017). La nuova disposizione contenuta nell'art. 4, comma 7, del decreto elimina il blocco e consente di istituire per la prima volta l'imposta di soggiorno, ovvero di modificare le misure del tributo se già istituito.

A decorrere dal 2018, pertanto, il Comune di Fermo ha deciso di istituire l'imposta di soggiorno, il cui gettito è obbligatoriamente da destinare al finanziamento di un'ampia serie di "interventi" connessi al turismo: "interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive", "di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali" (d.lgs. n. 23 del 2011, art. 4, co.1).

Essa è stata prevista nell'importo di € 90.000,00 per ciascuno dei tre anni di previsione ed è stata destinata ai seguenti interventi:

- servizio di salvataggio a mare: € 12.200,00;
- attività di informazione e accoglienza presso 4 uffici sul litorale durante la stagione estiva: € 9.150,00;
- realizzazione materiale promozionale Città di Fermo ed eventi estivi: € 12.200,00;
- potenziamento vigili urbani stagionali per attività sul litorale € 15.000,00
- quota parte organizzazione eventi estivi: € 12.200,00;
- apertura sede museale a Torre di Palme: € 6.100,00;
- realizzazione bagni pubblici spiagge di Lido di Fermo e Marina Palmense, mediante incremento del canone di pulizia spiaggia nei confronti della Fermo Asite Srl: € 6.100,00
- spese per allaccio sottoservizi connessi alla realizzazione di bagni pubblici spiagge Lido di Fermo e Marina Palmense € 5.000,00;
- potenziamento e ampliamento orari musei del centro storico: € 12.200,00.

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

Un aspetto fondamentale nella redazione del Bilancio di Previsione è il calcolo del “Fondo Crediti Dubbia Esigibilità” (FCDE), che in contabilità finanziaria deve intendersi come un fondo rischi diretto ad evitare squilibri gestionali derivanti dal finanziamento di spese esigibili con entrate di cui non è certa la riscossione. Tale accantonamento non è impegnabile e confluisce in sede di rendiconto nel FCDE così come deve essere accantonato nell’avanzo di amministrazione disponibile.

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.

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);
- 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. In questo caso è necessario slittare il quadriennio di riferimento per il calcolo della media, indietro di un anno.

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).

La normativa contabile prevede che l'accantonamento minimo che ogni ente è tenuto ad effettuare per sottrarre alla capacità di spesa le somme che potrebbero non essere incassate, sia graduale nel tempo. Mentre in base al 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, dal 2018 il fondo avrebbe dovuto essere pari almeno all'85 per cento e dal 2019 pari al 100%, la legge di Bilancio 2018 (L. 205 del 27/12/2017) ha stabilito un percorso più graduale: 75% nel 2018, 85% nel 2019, 95% nel 2020 e 100% nel 2021.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2018/2020 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 12,34%, che, come previsto dal paragrafo 3.3 dell'allegato 4.2 di cui al D.Lgs 118/2011, può essere applicata per il 75% nel 2018, per l'85% nel 2019, per il 95% nel 2020. Nel rispetto di tale possibilità è stato effettuato un accantonamento di € 466.452,00 nel 2018, pari alla percentuale minima prevista dalla legge, di € 685.362,59 nel 2019 a fronte di un accantonamento obbligatorio minimo di € 530.743,40, di € 674.832,0 nel 2020, a fronte di un accantonamento obbligatorio minimo di € 593.183,80.

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

a) trasferimenti correnti da imprese: percentuale 1,81%;

b) proventi derivanti dalla vendita di beni e servizi: percentuale 8,96%;

c) rimborsi e altre entrate correnti: percentuale 6,80%.

Per tutte e tre le tipologie di entrata sono stati effettuati gli accantonamenti minimi previsti nelle percentuali del 75%, 85% e 95%.

ESERCIZIO 2018

	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	16.783.759,00	466.452,00	466.452,00	2,7790
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.743.759,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.040.000,00	466.452,00	466.45200	9,2550
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	16.783.759,00	466.452,00	466.452,00	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	14.774.819,50	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	22.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	679.250,00	2.443,50	2.443,50	0,3600
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	92.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	44.339,12	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	44.339,12	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	15.612.408,62	2.443,50	2.443,50	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.845.503,32	47.109,88	47.109,88	1,2250
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	310.000,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	8.600,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	800.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3.094.545,11	15.965,22	15.965,22	0,5160
3000000	TOTALE TITOLO 3	8.058.648,43	63.075,10	63.075,10	
	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	19.498.488,18	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	12.423.488,18	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	4.450.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	2.625.000,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	44.140,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	4.140,00	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	40.000,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	420.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.292.280,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	22.304.908,18	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	700.000,00	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	1.722.443,84	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		64.482.168,07	531.970,60	531.970,60	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		42.177.259,89	531.970,60	531.970,60	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		22.304.908,18	0,00	0,00	

ESERCIZIO 2019

	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	16.695.759,00	530.743,40	685.362,59	4,1050
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.635.759,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.060.000,00	530.743,40	685.362,59	13,5450
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	16.695.759,00	530.743,40	685.362,59	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.939.843,20	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	22.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	662.250,00	2.769,30	2.769,30	0,4180
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	80.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	12.704.093,20	2.769,30	2.769,30	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.798.389,10	53.391,20	53.391,20	0,4060
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	310.000,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	8.600,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	800.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3.050.568,64	15.176,38	15.176,38	0,4970
3000000	TOTALE TITOLO 3	7.967.557,74	68.567,58	68.567,58	
	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	17.109.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.969.588,63	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	8.150.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	4.990.000,00	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	1.467.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.850.806,05	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	21.477.394,78	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	400.000,00	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	1.422.443,84	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		60.267.248,56	602.080,28	756.699,47	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		38.789.853,78	602.080,28	756.699,47	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		21.477.394,78	0,00	0,00	

ESERCIZIO 2020

	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	16.695.759,00	593.183,80	674.832,69	0,0353
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	11.635.759,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.060.000,00	593.183,80	674.832,69	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	16.695.759,00	593.183,80	674.832,69	
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.949.866,86	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	22.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	662.250,00	3.095,10	3.095,10	0,4670
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	80.000,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,0000

		Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo			0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	12.714.116,86	3.095,10	3.095,10	
	Entrate extratributarie				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.797.262,60	59.672,52	59.672,52	1,5710
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	310.000,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	8.600,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	800.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3.068.174,36	18.648,97	18.099,16	0,5900
3000000	TOTALE TITOLO 3	7.984.036,96	77.771,68	77.771,68	
	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	3.217.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	112.588,73	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	3.000.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	105.000,00	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	200.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.383.425,14	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	4.851.013,87	0,00	0,00	
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	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	700.000,00	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	700.000,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		42.944.926,69	674.050,58	755.699,47	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		38.093.912,82	674.050,58	755.699,47	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		4.851.013,87	0,00	0,00	

Altri accantonamenti

Nel triennio 2018/2020 sono stati effettuati, inoltre, i seguenti accantonamenti:

- Fondo passività potenziali- contenzioso: € 83.213,43 nel 2018, € 190.584,60 nel 2019 e € 156.697,65 nel 2020, 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 perdite società partecipate: € 93.975,00, accantonamento previsto nell'anno 2018 a copertura della perdita di esercizio della Solgas Immobili Srl relativa all'anno 2016.

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 2017**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	6.790.744,81
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	7.785.624,31
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	83.791.966,93
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	82.701.159,92
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	113.968,74
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	508,66
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018	15.781.653,53
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	8.243.517,18
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	7.538.136,35

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (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	641.000,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	6.897.136,35

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 31/12/2017	
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 2017, 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 2017, 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

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Fonti di finanziamento	
			Importo	
1	Collegamento Via S. Andrea (incrocio via Bixio) e via Preziotti	2018	150.000,00	vendite
2	Realizzazione Ponte ciclo pedonale fiume Ete con il	2018		contributo Regione

	Comune di Porto San Giorgio		500.000,00	
3	Realizzazione Ponte ciclo pedonale fiume Ete con il Comune di Porto San Giorgio	2019	200.000,00	Mutui
4	Opere urbanizzazione nuovo Polo scolastico	2018	200.000,00	Contributo Sisma
5	Opere urbanizzazione nuovo Polo scolastico	2019	400.000,00	Contributo Sisma
6	Ascensore Via Mazzini	2018	100.000,00	Vendite
7	Ascensore Via Mazzini	2019	310.000,00	Vendite
8	Manutenzione straordinaria strade	2018	150.000,00	Oneri-alienazione quote societa'
9	Riqualificazione Lido Tre Archi	2018	3.000.000,00	Fondi comunitari
10	Riqualificazione Lido Tre Archi	2019	5.000.000,00	Fondi comunitari
11	Ristrutturazione e riqualificazione casa del custode piazzale del Duomo	2018	100.000,00	contributi privati
12	Recupero mercato coperto e piazzale Carducci (progetto ITI URBANI)	2018	1.000.000,00	fondi comunitari
13	Recupero mercato coperto e piazzale Carducci (progetto ITI URBANI)	2019	2.500.000,00	fondi comunitari
14	Riqualificazione area demaniale Tirassegno	2018	200.000,00	alienazione quote societa'
15	Lavori di riqualificazione campo polivalente San Marco Paludi	2018	420.000,00	monetizzazioni-mutui-contributo privati
16	Sistemazione, completamento e realizzazione aree verdi di quartiere e patrimonio arboreo pubblico	2018	100.000,00	vendite
17	Ampliamento civico cimitero Blocco I - I stralcio	2018	900.000,00	concessioni cimiteriali
18	Ampliamento civico cimitero Blocco I - I stralcio	2019	950.000,00	concessioni cimiteriali
19	Lavori di costruzioni, ampliamento, sistemazione e manutenzione straordinaria cimiteri	2018	124.000,00	concessioni cimiteriali
20	Lavori di costruzioni, ampliamento, sistemazione e manutenzione straordinaria cimiteri	2019	50.000,00	concessioni cimiteriali
21	Lavori di costruzioni, ampliamento, sistemazione e manutenzione straordinaria cimiteri	2020	2.000,00	concessioni cimiteriali
22	Ulteriore stralcio sistemazione ex Collegio Fontevecchia	2018	600.000,00	Fondi Comunitari-contributi Regione
23	Ulteriore stralcio sistemazione ex Collegio Fontevecchia	2019	550.000,00	Fondi Comunitari
24	Interventi di allestimento Terminal	2018	250.000,00	Fondi Comunitari
25	Torre Di Palme - sistemazione edificio comunale per museo	2018	180.000,00	alienazione quote societa'-Rinegoziazione mutui-contributo privati
26	Adeguamento sismico Municipio - Piano OO.PP. sisma 2016	2018	2.500.000,00	Contributo sisma
27	Edificio Via Tiziano 13 ERAP - Piano Edilizia Residenziale Pubblica sisma 2016	2018	100.000,00	Contributo sisma
28	Efficientamento edifici pubblici	2018	500.000,00	contributo Regione
29	Ristrutturazione immobili comunali danneggiati dal sisma (Palazzo dei Priori, Auditorium San Martino, Ugo Betti, ecc.)	2018	950.000,00	Rimborso assicurazione
30	Ristrutturazione immobili comunali danneggiati dal sisma (Palazzo dei Priori, Auditorium San Martino, Ugo Betti, ecc.)	2019	1.500.000,00	Rimborso assicurazione
31	Manutenzione straordinaria patrimonio	2018		alienazione quote societa' - oneri

			215.000,00	
32	Completamento opere difesa della costa Marina Palmense I stralcio	2018	800.000,00	Contributo privati - Ferrovie dello Stato - Contributo Regionale
33	Completamento opere difesa della costa Marina Palmense I stralcio	2019	494.000,00	Ferrovie dello Stato - Contributo Regione
34	Completamento opere difesa della costa Marina Palmense I stralcio	2020	306.000,00	Vendite
35	Realizzazione scogliera radente Marina Palmense	2018	70.000,00	Contributo privati
36	Completamento scuola e struttura multifunzionale Salvano	2018	241.000,00	Avanzo Vincolato
37	Ampliamento scuola e palestra Molini Girola	2018	400.000,00	Avanzo Vincolato
38	Ampliamento scuola e palestra Molini Girola	2019	200.000,00	Alienazione quote societa'
39	Lavori di sistemazione scuola media Capodarco	2018	100.000,00	Oneri
40	Lavori di sistemazione scuola media Capodarco	2019	100.000,00	Vendite
41	Adeguamento sismico scuola materna Villa Vitali e distacco COC	2018	250.000,00	contributo Stato - Contributo regione
42	Adeguamento sismico scuola materna Villa Vitali e distacco COC	2019	680.000,00	contributo Stato - contributo regione
43	Adeguamento sismico edifici scolastici a seguito (Leonardo da Vinci e Don Dino Mancini) - Piano OO.PP. sisma 2016	2018	6.700.000,00	contributo sisma
44	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	2018	100.000,00	diverso utilizzo mutui
45	Acquisto pulmini scuolabus comunali	2018	150.000,00	mutui
46	Acquisto pulmini scuolabus comunali	2019	70.000,00	mutui
47	TMB II' stralcio (I e II lotto) - impianto CIGRU discarica San Biagio	2018	465.000,00	contributo Regione
48	Efficientamento e potenziamento P.I.	2018	300.000,00	monetizzazione - contributo Regione
49	Ampliamento palestra pista di atletica	2018	160.000,00	mutui - contributo Regioni
50	Manutenzione straordinaria impianti sportivi (adeguamento stadio comunale, pista atletica, ecc.)	2018	490.000,00	alienazione quote societa' - oneri - monetizzazioni
51	Efficientamento edifici pubblici adibiti ad attivita' sportive	2018	300.000,00	contributo regione
52	Riqualificazione fondi San Francesco di Paola - 1^ stralcio	2018	70.000,00	Contributo privato
53	Riqualificazione Piazzale Azzolino	2018	30.000,00	Oneri
54	Riqualificazione Centro Storico Torre di Palme	2018	50.000,00	Contributo Gal - alienazione quote societa'
55	Interventi di completamento Bottega Delle Idee	2018	60.000,00	alienazione quote societa'
56	Completamento Asilo Sant' Andrea	2018	100.000,00	Monetizzazioni - Rinegozziazioni mutui
57	Interventi di completamento Palazzo Paccarone	2018	20.000,00	contributo Regione
58	Sistemazione strade varie centro storico capoluogo	2018	50.000,00	Oneri
59	Aree cimiteriali da destinarsi alla costruzione di tombe ed edicole funerarie da parte dei privati	2018	74.000,00	Concessioni cimiteriali
60	Realizzazione gattile comunale	2018	30.000,00	Oneri
61	Ristrutturazione tetto scuola Monaldi	2018	30.000,00	Oneri
62	Realizzazione, completamento e sistemazione aree verdi	2018		Monetizzazioni - Rinegozziazione mutui

	e parcheggi territorio comunale		80.000,00	
63	Intervento per concessione gestione piscina comunale	2018	33.550,00	Oneri
64	Ristrutturazione palestra Cops	2018	5.000,00	contributo privati
65	Ristrutturazione ponte Lungomare Fermano a confine con Porto San Giorgio (fosso Valloscura)	2018	70.000,00	Vendite
66	Palazzo dei Priori - Sistema museale	2018	310.000,00	Oneri e contributo privati
67	Rotatoria SP 239 - Palazzo dei Produttori - Molini di Tenna	2018	25.000,00	Oneri
68	Rotatoria SP 239 - Palazzo dei Produttori - Molini di Tenna	2019	25.000,00	Oneri
69	Potenziamento P.I.	2018	18.000,00	Oneri
70	Potenziamento P.I.	2019	42.000,00	Alienazione quote societa'
71	Efficientamento energetico altri usi	2018	30.000,00	Oneri
72	Marciapiedi Via Colle Vissiano	2019	140.000,00	contributo privati
73	Ampliamento parcheggi Orzolo	2019	300.000,00	contributo privati
74	Realizzazione strada Pompeiana zona B di completamento	2019	150.000,00	contributo privato
75	Riqualificazione parco urbano del Girvalco	2019	450.000,00	contributo privati
76	Parco Mentuccia arredo urbano e realizzazione pubblica illuminazione campo polivalente e area giochi	2019	100.000,00	monetizzazione
77	Ampliamento civico cimitero Torre di Palme	2019	150.000,00	concessioni cimiteriali
78	Dissesto idrogeologico zone R4	2019	100.000,00	contributo privati
79	Verifiche vulnerabilita' sismica edifici scolastici. Interventi di adeguamento normativo (sismico, antincendio, sicurezza, ecc.)	2019	200.000,00	alienazione quote societa'
80	Collegamento pedonale parcheggi Torre di Palme	2019	70.000,00	vendite
81	Sistemazione bagni scuola Primaria Tirassegno	2019	40.000,00	oneri
82	Rifacimento ponte molino Paci	2019	100.000,00	oneri
83	Asfaltatura e sistemazione marciapiedi	2019	100.000,00	alienazione quote societa'
84	Completamento strada Marina Palmense	2019	100.000,00	alienazione quote societa'
85	Realizzazione nuova rotatoria SS - bivio San Marco Paludi	2019	1.000.000,00	contributo privati
86	Rifacimento e riqualificazione lungomare Casabianca	2019	200.000,00	alienazione quote societa'
87	Manutenzione straordinaria strade	2019	138.500,00	Rinegoziazione mutui - alienazione quote societa'
88	Riqualificazione lungomare Riva del Pescatore	2019	80.000,00	alienazione quote societa'
89	Implementazione collegamenti pedonali con Terminal Orzolo, Via delle Mura e Via Goffredo Mamli	2019	300.000,00	vendite
90	Completamento parco Fonte Fallera	2019	100.000,00	fondi comunitari
91	Restauro mura Castellani (Viale Vittorio Veneto, Via XX Settembre, Viale della Carriera, Via Crollanza, ecc.)	2019	200.000,00	vendite
92	Riqualificazione stazione Santa Lucia	2019	200.000,00	Contributo privati
93	Rocca Monte Varmine	2019	200.000,00	contributo privati
94	Sistemazione palazzo Preziotti	2019		vendite

		137.000,00	
95	Restauro e recupero vecchia centrale sollevamento acquedotto c. da Molini	2019	100.000,00 vendite
96	Ampliamento spogliatoi Capodarco	2019	140.000,00 Oneri
97	Realizzazione nuova bocciolina San Michele	2019	400.000,00 Contributo privati
98	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	2019	50.000,00 Oneri
99	Intervento per concessione piscina comunale	2019	33.550,00 Oneri
100	Intervento riqualificazione area sportiva, ricreativa in localita' Marina Palmense	2019	150.000,00 Contributo privati
101	Biblioteca comunali: ex esattoria - completamento	2019	100.000,00 Mutui
102	Consolidamento Cisterne Romane - II Stralcio	2019	530.000,00 Csisma
103	Manutenzione straordinaria patrimonio	2019	150.000,00 Oneri - Rinegoiazione mutui
104	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	2019	100.000,00 Monetizzazione
105	Dissesto idrogeologico Mentuccia Ovest via Ferrari	2019	300.000,00 Oneri - Vendite
106	Dissesto idrogeologico vesante est Torre di Palme	2019	2.000,00 Contributo Regione - Contributo Stato
107	Potenziamento Impianto P.I.	2019	90.000,00 Oneri
108	Sistemazione via Capodarco centro, restauro e consolidamento muro di contenimento via Ripida	2020	100.000,00 Oneri
109	Riqualificazione Viali di accesso Lido e Casabianca	2020	100.000,00 Oneri
110	Asfaltatura e sistemazione marciapiedi zone varie	2020	200.000,00 Mutui
111	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	2020	88.500,00 Oneri - Rinegoiazione Mutui
112	Consolidamento Villa Vitali	2020	150.000,00 Mutui
113	Sistemazione, piantumazione e realizzazione aree verdi di quartiere	2020	100.000,00 Oneri
114	Realizzazione parco ex campo di volo Marina Palmense e riqualificazione lungomare	2020	3.000.000,00 Fondi comunitari
115	Dissesto idrogeologico zone R4	2020	100.000,00 contributo regione
116	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	2020	100.000,00 oneri
117	intervento per concessione gestione piscina comunale	2020	33.550,00 oneri
118	Manutenzione straordinaria patrimonio	2020	150.000,00 oneri - rinegoiazione mutui
119	Palestra scuola Lido di Fermo	2020	200.000,00 vendite
120	Intervento di ampliamento Scuola Primaria "Don Dino Mancini"	2020	300.000,00 mutui
121	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	2020	100.000,00 Monetizzazioni
122	Potenziamento Impianto P.I.	2020	100.000,00 oneri

Nell'elenco sopra esposto non sono stati indicati gli 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 € 6.352.056,85 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		Debito residuo al
	31/12/2017	Quota capitale 2018	
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	988.849,16	40.512,05	948.337,11
TOTALE	988.849,16	40.512,05	948.337,11

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:

- a) estinzione di tutti i contratti derivati in essere;
- b) corresponsione, da parte di questo Ente, della somma complessiva, onnicomprensiva, di €. 525.000,00, già accantonataa bilancio;
- c) estinzione del contenzioso pendente con Unicredit e UCAG (già HVB);
- d) 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.

Dall’anno 2016 non sono più presenti contratti di derivati, per cui nel bilancio di previsione 2018/2020 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, che si riepilogano nel seguente prospetto:

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	RISULTATI DI BILANCIO		
					Anno 2016	Anno 2015	Anno 2014
FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE	www.asiteonline.it	100,000	1) Distribuzione gas- metano 2) Servizi ambientali 3) Mense 4) Pulizia spiaggia 5) Manutenzione verde pubblico	31-12-2050	2.194.745,00	2.489.394,00	2.312.406,00
SO.L.G.A.S. Srl	www.solgasonline .it	51,000	Vendita gas-metano	31-12-2050	354.939,00	165.188,00	69.205,00
CICLI INTEGRATI PRIMARI Spa	www.ciip.it	11,711	Gestione servizio idrico integrato	31-12-2040	6.825.749,00	6.002.980,00	4.518.849,00
STEAT Spa	www.steat.it	9,750	Trasporto pubblico	31-12-2050	224.448,00	213.053,00	101.566,00
FERMO GESTIONE IMMOBILIARE Srl (in liquidazione)		100,000	Gestione immobili	31-12-2050	27.588,00	4.651,00	- 7.911,00
AUTORITA' DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 5 MARCHE SUD	www.ato5marche. it	9,769	Organizzazione servizio idrico		358.006,10	322.932,24	283.141,52
PHARMA.COM Srl		100,000	Gestione farmacia comunale		52.018,00	24.921,00	- 104.858,00
FERMANO LEADER Scarl	www.galfermano.i t	1,000	Attuazione asse leader FSR	31-12-2030	1.928,00	90,00	247,00
FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE DELLE MARCHE	www.filarmonica marchigiana.com	0,000	Gestione attivita' teatrali		- 32.089,00	3.749,00	532,00
ENTE UNIVERSITARIO DEL FERMANO		0,000			318.911,98	281.415,17	- 63.125,00
AMAT - Associazione Marchigiana Attivita' Teatrali		0,000	programmazione e diffusione iniziative teatrali		3.422,31	10.359,33	40.666,33
MARCA FERMANA		0,000	Promozione e valorizzazione territorio della Provincia di Fermo		58.306,12	- 147.079,00	- 82.975,27
SISTEMA PICENO TURISMO (in liquidazione)		5,000	Coordinamento azioni di sviluppo turistico		0,00	0,00	0,00

SOLGAS IMMOBILI Srl	www.solgasonline .it	100,000	Gestione beni immobili propri		93.975,00	0,00	0,00
------------------------	-------------------------	---------	----------------------------------	--	-----------	------	------

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili sui rispettivi siti internet, indicati specificatamente sul sito dell'ente.

La Dirigente Settore Risorse Umane, Finanziarie, Economato

Dott.ssa Serafina Camastra