



## **Nota integrativa allegata al progetto di bilancio di previsione pluriennale 2017-2019 approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n.10 del 12 gennaio 2017 e presentato al Consiglio comunale.**

La presente nota integrativa viene redatta in relazione alle prescrizioni del punto 9.3 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, (allegato A/1 al D.lgs. 10 agosto 2014 n. 126 e allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011) e si articola nei seguenti

### contenuti:

- a. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni.
- b. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione.
- c. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate del risultato di amministrazione.
- d. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento e programma Opere pubbliche.
- e. Stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato in relazione agli investimenti.
- f. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti.
- g. Oneri ed impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati.
- h. Elenco degli enti ed organismi strumentali.
- i. Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.
- j. Altre informazioni riguardanti le previsioni.

**a. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni.**

Si riporta di seguito il quadro generale riassuntivo delle previsioni del progetto di bilancio pluriennale 2016-2017-2018:

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.177.321,85								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	8.143.933,47	6.915.184,78	6.885.184,78	6.915.184,78	Titolo 1 - Spese correnti	13.580.347,54	11.304.766,80	11.218.692,98	11.214.114,46
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.358.304,36	1.329.824,54	1.296.824,54	1.265.458,14	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.145.583,40	3.754.745,49	3.212.723,00	3.212.723,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.028.061,51	1.485.022,49	258.000,00	258.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.432.110,72	882.000,00	177.000,00	177.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.997.089,40	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>18.077.021,35</b>	<b>12.881.754,81</b>	<b>11.571.732,32</b>	<b>11.570.365,92</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>17.608.409,05</b>	<b>12.789.789,29</b>	<b>11.476.692,98</b>	<b>11.472.114,46</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	185.000,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	125.503,86	91.965,52	95.039,34	98.251,46
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.622.138,46	3.340.000,00	3.340.000,00	3.340.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.653.505,41	3.340.000,00	3.340.000,00	3.340.000,00
<b>Totale</b>	<b>22.884.159,81</b>	<b>17.221.754,81</b>	<b>15.911.732,32</b>	<b>15.910.365,92</b>	<b>Totale</b>	<b>22.387.418,32</b>	<b>17.221.754,81</b>	<b>15.911.732,32</b>	<b>15.910.365,92</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>25.061.481,66</b>	<b>17.221.754,81</b>	<b>15.911.732,32</b>	<b>15.910.365,92</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>22.387.418,32</b>	<b>17.221.754,81</b>	<b>15.911.732,32</b>	<b>15.910.365,92</b>
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	<b>2.674.063,34</b>								

Le previsioni di ciascuna voce di bilancio sono state effettuate a livello disaggregato sulla base del bilancio di previsione assestato dell'esercizio 2016, per singolo capitolo di entrata o di spesa, già in precedenza riclassificati al livello IV secondo la struttura del Piano dei Conti ai sensi del D.lgs.118/2011 nella fase di sperimentazione contabile. Le proposte di previsione sono state inoltrate dai responsabili dei Settori dell'Ente che, sulla base del Piano Esecutivo di Gestione e della Performance dell'esercizio 2016, risultavano destinatari della gestione di ciascun singolo capitolo.

Successivamente, attraverso un confronto continuo con Sindaco, Giunta ed Assessori in relazione alle materie di rispettiva competenza, si è giunti, con la supervisione del Sindaco e la programmazione di ulteriori economie di spesa e successive valutazioni, a definirne gli importi nel progetto di bilancio.

Per quanto riguarda le entrate correnti tributarie, le previsioni sono state effettuate sulla base del trend storico degli accertamenti o delle nuove risorse attese, o in relazione alle stime ministeriali di gettito presenti sul portale del federalismo fiscale ed in misura non superiore al valore massimo ivi previsto.

In generale, per le entrate derivanti dai trasferimenti statali, sono stati riproposti gli importi erogati nel 2016, mentre per quanto riguarda la ripartizione del fondo di solidarietà comunale ed in attesa di conoscere i risultati del suo ricalcolo è stata operata una riduzione prudenziale sul 2016 di circa l'8 per cento, tenuto conto di rilevanti elementi di incertezza al momento non superabili, derivanti dai nuovi sistemi perequativi che saranno attuati come previsto dalla Legge di bilancio 2017. Per queste previsioni occorrerà in corso di esercizio valutare l'opportunità di intervenire con eventuali variazioni in relazione agli importi che saranno comunicati o resi disponibili dall'apposito sito ministeriale. I trasferimenti statali a fronte di personale trasferito all'Ente (Ex Eti) sono previsti in graduale diminuzione tenuto conto del futuro pensionamento dei dipendenti interessati. Per i trasferimenti statali compensativi dei minori gettiti derivanti dalla manovra fiscale 2016, (relativi ai terreni agricoli e immobili delle imprese costruttrici), sono stati riproposti i trasferimenti ricevuti nel 2016. Inoltre, dal 2017 cessano i trasferimenti a parziale ristoro dei mutui in ammortamento (contributo statale annuale a valere sul fondo sviluppo investimenti, originariamente erogato a fronte della contrazione di mutui ed a supporto degli investimenti degli enti locali per tutta la durata (originaria) di ammortamento e completamente esauriti nell'2016).

Le entrate extratributarie sono riproposte in relazione alle previsioni assestate del precedente esercizio 2016, salvo quelle di natura straordinaria e non ripetibile, fra le quali gli utili distribuiti da società partecipate. Per le concessioni di loculi ed aree cimiteriali le previsioni si riferiscono alle stime comunicate dal Settore competente.

Con riferimento alle entrate in conto capitale, le previsioni sono state effettuate sulla base dei contributi assegnati per il corrente anno o attesi per gli anni futuri, del programma di alienazioni immobiliari in corso di predisposizione e del trend dei proventi dei permessi per costruire.

Nel presente progetto di bilancio non è previsto il ricorso all'indebitamento con mutui o altre forme ad esso equiparate per il finanziamento di investimenti, risorse che comunque non contribuirebbero alla realizzazione dell'equilibrio rilevante per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, cioè del saldo di competenza tra entrate finali e spese finali di cui ai commi 463 e seguenti dell'art.1 della legge 11 dicembre 2016 n. 432, legge di bilancio 2017, che disciplinano i nuovi obblighi dell'Ente in sostituzione del patto di stabilità interno vigente sino al 2016.

Le previsioni di spesa, per la parte corrente sono state contenute agli importi ritenuti essenziali per il mantenimento dei servizi ed anche per i consumi energetici sono state programmate consistenti economie.

Complessivamente la spesa corrente subisce una riduzione di euro 937.784,25 cioè da 12.242.551,05 di previsioni assestate 2016 ad euro 11.304.766,80 di previsioni 2017, entrambe comprensive dei fondi di accantonamento (missione 20) ma senza ancora considerare le quote da accantonare con il Fondo pluriennale Vincolato a fine 2016 e re-impegnare o "trasportare" con FPV in competenza 2017.



PROSPETTO DI CALCOLO (\*) DELL'IMPORTO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DA ISCRIVERE PER L'ANNO 2017-2018-2019 - COMUNE CHIARAVALLE

A	B	C	D	E	F	G	H	J	K	L	M	N	O	P	Q	S	T	T	
TITOLO e TIPOLOGIA	numero capitolo	descrizione	2011	2012	2013	2014	2015	media semplice dei rapporti annui % di incassi su accertamenti quinquennio precedente	% da accantonare a Fondo crediti dubbia esigibilità (I-H)	2017 (esercizio n) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	2018 (esercizio n+1) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	2019 (esercizio n+2) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	base per calcolo del FCDE 2017 (L*)	base per calcolo del FCDE 2018 (M*)	base per calcolo del FCDE 2019 (N*)	importo minimo da stanziare eserc.2017 (70% P rrf.c.509 art.1 (1.190/2014))	importo minimo da stanziare eserc.2018 (85% Q rrf.c.509 art.1 (1.190/2014))	importo minimo da stanziare exerc.2019 (100%*Q rrf.c.509 art.1 (1.180/2014))	
1-0101	1101 000 +1103	QUOTA IUG DA IMPOSTA																	
		incasso competenza	€ -	€ 1.461.978,41	€ 1.711.761,83	€ 1.858.641,43	€ 1.860.160,16												
		incassi residui	€ -	€ -	€ 133.723,59														
		incasso in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ -	€ 1.595.702,00	€ 1.768.471,05	€ 2.119.892,70	€ 2.041.461,16												
1-0101	annua		90,00%	91,62%	104,35%	95,76%	100,00%	96,35%	3,65%	€ 2.400.000,00	€ 2.400.000,00	€ 2.430.000,00	87,691,92	87,691,92	88,788,07	€ 61.384,35	€ 74.538,13	€ 88.788,07	
1-0101	1108 000	MU-IMPOSTA COMUNALE																	
		incasso competenza	€ -	€ -	€ 109,77														
		incassi residui																	
		incasso in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ -	€ -	€ 109,77														
1-0101	annua		90,00%	90,00%	100,00%	90,00%	90,00%	92,00%	8,00%	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	2.400,00	1.600,00	1.600,00	€ 1.680,00	€ 1.360,00	€ 1.600,00	
1-0101	1105 000	I.C.-IMPOSTA COMUNALE																	
		incasso competenza	€ 29.441,95	€ 42.222,17	€ 10.544,65	€ 5.881,80	€ 19.477,21												
		incassi residui	€ 29.664,36	€ 5.558,05															
		incasso in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ 35.000,00	€ 42.267,48	€ 10.544,65	€ 5.881,80	€ 19.477,21												
1-0101	annua		168,88%	113,04%	100,00%	100,00%	100,00%	116,38%	-16,38%	€ 20.000,00	€ -	€ -	-3.276,71	0,00	0,00	€ 2.293,70	€ -	€ -	
1-0101	1150 000	ADDITIONALE COMUNALE																	
		incasso competenza	€ 559.965,86	€ 834.818,65	€ 917.535,96	€ 906.093,96	€ 859.012,89												
		incassi residui	€ 276.900,70	€ 340.034,14	€ 254.727,20														
		incasso in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ 900.000,00	€ 1.089.545,85	€ 1.330.000,00	€ 1.330.707,00	€ 1.292.060,00												
1-0101	annua		92,94%	107,83%	88,14%	100,00%	100,00%	97,78%	2,22%	€ 1.330.000,00	€ 1.330.000,00	€ 1.330.000,00	29.502,45	29.502,45	29.502,45	€ 20.651,71	€ 25.077,08	€ 29.502,45	
1-0101	1220 000 +1230 000	TRIBUTI SUI RIFIUTI TARI																	
		incasso competenza	€ 1.238.303,71	€ 1.752.310,77	€ 1.579.065,79	€ 1.555.342,77	€ 1.729.386,75												
		incassi residui	€ 81.660,64	€ 574.241,55	€ 106.467,91														
		incasso in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ 1.887.600,00	€ 1.883.158,00	€ 1.782.463,07	€ 2.013.432,75	€ 2.029.056,00												
1-0101	annua		69,93%	123,55%	94,56%	87,46%	88,51%	92,80%	7,20%	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	143.978,39	143.978,39	143.978,39	€ 100.784,87	€ 122.381,83	€ 143.978,39	
1-0101	1200 000 +1210	T.O.S.A.P. PERMANENTE																	
		incasso competenza	€ 184.370,69	€ 163.833,41	€ 202.183,30	€ 187.887,46	€ 185.076,00												
		incassi residui	€ 3.717,17	€ 53.248,59	€ 2.503,00														



PROSPETTO DI CALCOLO (+) DELL'IMPORTO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DA ISCRIVERE PER L'ANNO 2017-2018-2019 - COMUNE CHIARAVALLE

A	B	C	D	E	F	G	H	J	K	L	M	N	O	P	Q	S	T	T	
TITOLO e TIPOLOGIA	numero capitolo	descrizione	2011	2012	2013	2014	2015	media semplice dei rapporti annuali % di incassi su accertamenti quinquennio precedente	% da accantonare a Fondo crediti dubbia esigibilità (I-H)	2017 (esercizio n) previsioni provvisorie proposte (I/POTESI di calcolo)	2018 (esercizio n+1) previsioni provvisorie proposte (I/POTESI di calcolo)	2019 (esercizio n+2) previsioni provvisorie proposte (I/POTESI di calcolo)	base per calcolo del FCDE 2017 (L*Q)	base per calcolo del FCDE 2018 (M*Q)	base per calcolo del FCDE 2019 (N*Q)	Importo minimo da stanziare eserc.2017 (70%*P r.f.c.509 art.1 (1.90/2014)	Importo minimo da stanziare eserc.2018 (85%*Q r.f.c.509 art.1 (1.90/2014)	Importo minimo da stanziare esercizio.2019 (100%*Q r.f.c.669 art.1 (1.90/2014)	
		incassi in anno successivo su residui anno precedente					€ 75,00												
		accertamenti competenza	€ 234.000,00	€ 168.889,92	€ 202.183,30	€ 187.962,46	€ 191.874,00												
1-0101		risiduo in anno (stimato 90% in assenza rilevaz.)	80,38%	128,59%	101,24%	100,00%	100,00%	102,04%	-2,04%	€ 186.000,00	€ 186.000,00	€ 186.000,00							
1-0101	1110 000 +1111	IMPOSTA SULLA RENDITA																	
		incassi competenza	€ 53.155,35	€ 64.732,81	€ 55.613,70	€ 62.544,72	€ 52.398,00												
		incassi residui	€ 11.554,94	€ 9.144,00	€ 203,00														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente					€ 4.647,00	€ 8.485,00											
		accertamenti competenza	€ 62.299,35	€ 64.935,81	€ 55.619,70	€ 69.878,00	€ 67.474,00												
1-0101		risiduo in anno (stimato 90% in assenza rilevaz.)	103,89%	113,77%	100,35%	96,16%	90,23%	100,88%	-0,88%	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00							
3-0101	3124 000 +3125	CONTRIBUZIONI E DEGLI UTENTI																	
		incassi competenza	€ 360.155,74	€ 394.194,61	€ 337.202,69	€ 330.456,75	€ 547.419,46												
		incassi residui	€ 164.531,62	€ 260.657,82	€ 195.057,13														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente					€ 183.268,49	€ 34.282,19											
		accertamenti competenza	€ 654.422,11	€ 634.735,59	€ 578.412,05	€ 571.769,20	€ 622.904,80												
3-0101		risiduo in anno (stimato 90% in assenza rilevaz.)	80,19%	106,32%	90,29%	89,65%	93,39%	92,00%	8,00%	€ 518.802,00	€ 518.802,00	€ 518.802,00	41.481,74	41.481,74	41.481,74	€ 29.037,22	€ 35.259,48	€ 41.481,74	
3-0101	3128 000	CONTRIBUZIONI E DEGLI UTENTI																	
		incassi competenza	€ 137.466,76	€ 141.033,83	€ 109.493,00	€ 99.683,04	€ 120.338,73												
		incassi residui	€ 48.509,58	€ 66.979,27	€ 41.767,50														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente					€ 66.617,45	€ 50.884,53											
		accertamenti competenza	€ 203.549,92	€ 193.644,61	€ 164.694,08	€ 170.182,21	€ 174.461,74												
3-0101		risiduo in anno (stimato 90% in assenza rilevaz.)	91,37%	113,27%	91,84%	97,72%	98,14%	98,47%	1,53%	€ 190.000,00	€ 190.000,00	€ 190.000,00	2.909,97	2.909,97	2.909,97	€ 2.036,98	€ 2.473,47	€ 2.909,97	
3-0101	3138 000 + 3139	PROVENTI SERVIZIO DI																	
		incassi competenza	€ 40.713,48	€ 45.551,93	€ 23.570,94	€ 1.031,18	€ 336,83												
		incassi residui	€ 12.016,47	€ 36.286,52	€ 32.534,42														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente					€ 80.301,51	€ 73.663,17											
		accertamenti competenza	€ 77.000,00	€ 78.086,35	€ 73.056,51	€ 87.682,93	€ 74.000,00												
3-0101		risiduo in anno (stimato 90% in assenza rilevaz.)	68,48%	104,81%	76,80%	92,76%	100,00%	88,57%	11,43%	€ 82.000,00	€ 82.000,00	€ 82.000,00	9.374,15	9.374,15	9.374,15	€ 6.561,90	€ 7.968,03	€ 9.374,15	
3-0101	3176 000	PROVENTI DELLA CASA																	
		incassi competenza	€ 272.743,73	€ 274.413,00	€ 260.231,39	€ 279.338,92	€ 293.986,01												
		incassi residui	€ 70.828,56	€ 64.470,79	€ 58.683,00														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente					€ 72.334,19	€ 63.925,34											
		accertamenti competenza	€ 363.567,83	€ 345.244,50	€ 351.943,03	€ 351.673,11	€ 357.911,35												
3-0101		risiduo in anno (stimato 90% in assenza rilevaz.)	94,50%	98,16%	90,62%	100,00%	100,00%	96,65%	3,35%	€ 369.000,00	€ 369.000,00	€ 369.000,00	12.344,41	12.344,41	12.344,41	€ 8.641,09	€ 10.492,75	€ 12.344,41	



PROSPETTO DI CALCOLO (\*) DELL'IMPORTO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DA ISCRIVERE PER L'ANNO 2017-2018-2019 - COMUNE CHIARAVALLE

A	B	C	D	E	F	G	H	J	K	L	M	N	O	P	Q	S	T	T	
TITOLO e TIPOLOGIA	numero capitolo	descrizione	2011	2012	2013	2014	2015	media semplice dei rapporti annuali % di incassi su accertamenti quinquennio precedente	% da accantonare a Fondo crediti dubbia esigibilità (I-H)	2017 (esercizio n) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	2018 (esercizio n=1) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	2019 (esercizio n=2) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	base per calcolo del FCDE 2017 (L-I)	base per calcolo del FCDE 2018 (M-I)	base per calcolo del FCDE 2019 (N-I)	importo minimo da stanziare eserc.2017 (70%*P rif.c.509 art.1 L.190/2014)	importo minimo da stanziare eserc.2018 (85%*Q rif.c.509 art.1 L.190/2014)	importo minimo da stanziare esero.2018 (100%*Q rif.c.509 art.1 L.190/2014)	
3-0101	3196 000 + 3197	PROVENTI DEL CENTRO																	
		incassi competenza	€ 29.301,80	€ 26.849,00	€ 42.695,00	€ 20.504,00	€ 13.893,00												
		incassi residui	€ 28.932,30	€ 35.521,40	€ 78.381,00														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ 81.795,80	€ 98.264,00	€ 91.611,00	€ 99.196,50	€ 93.306,00												
3-0101		in riscossione annua (stimato 90% in assenza rilevaz.)	71,19%	70,66%	132,16%	30,26%	32,25%	67,31%	32,69%	€ 94.000,00	€ 94.000,00	€ 94.000,00	30.732,25	30.732,25	30.732,25	€ 21.512,57	€ 26.122,41	€ 30.732,25	
3-0101	3210 000	FITTI REALI DI FABBRICATI																	
		incassi competenza	€ 6.161,29	€ 6.659,05	€ 5.609,25	€ 7.216,54	€ 7.826,50												
		incassi residui	€ 399,25	€ 906,95	€ 550,07														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ 11.079,96	€ 11.439,96	€ 9.897,60	€ 13.330,76	€ 13.124,52												
3-0101		in riscossione annua (stimato 90% in assenza rilevaz.)	59,21%	66,14%	72,33%	59,01%	62,93%	63,92%	36,08%	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	4.689,91	4.689,91	4.689,91	€ 3.282,94	€ 3.988,42	€ 4.689,91	
3-0101	3220 000	FITTI REALI DI FABBRICATI																	
		incassi competenza	€ 72.697,89	€ 70.724,97	€ 60.309,75	€ 59.434,10	€ 60.439,14												
		incassi residui	€ 11.160,00	€ 2.492,60	€ 27.579,81														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ 86.014,49	€ 87.511,63	€ 91.107,17	€ 92.327,07	€ 66.969,11												
3-0101		in riscossione annua (stimato 90% in assenza rilevaz.)	97,49%	83,67%	96,47%	93,60%	100,00%	94,25%	5,75%	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00	4.315,29	4.315,29	4.315,29	€ 3.020,70	€ 3.668,00	€ 4.315,29	
3-0200	3114 000	SANZIONI AMMINISTRATIVE																	
		incassi competenza	€ 7.000,00	€ 1.333,80	€ 2.108,00	€ 2.986,92	€ 793,55												
		incassi residui		€ 350,00	€ 6.333,00														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ 7.350,00	€ 7.666,80	€ 2.108,00	€ 3.175,35	€ 1.368,55												
3-0200		in riscossione annua (stimato 90% in assenza rilevaz.)	95,24%	21,96%	400,43%	100,00%	100,00%	143,53%	-43,53%	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00							
3-0200	3116 000	SANZIONI AMMINISTRATIVE																	
		incassi competenza	€ 89.831,00	€ 102.544,68	€ 103.367,48	€ 155.879,91	€ 120.021,97												
		incassi residui		€ 10.938,56	€ 20.712,47														
		incassi in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza	€ 100.769,66	€ 123.257,15	€ 150.367,48	€ 319.175,63	€ 265.811,32												
3-0200		in riscossione annua (stimato 90% in assenza rilevaz.)	89,14%	92,07%	82,52%	63,11%	62,92%	77,95%	22,05%	€ 330.000,00	€ 330.000,00	€ 330.000,00	72.756,66	72.756,66	72.756,66	€ 50.929,68	€ 61.843,16	€ 72.756,66	
3-0500	3900 000	RIMBORSI RECUPERI E																	
		incassi competenza	€ 25.539,98	€ 25.368,76	€ 31.810,60	€ 102.329,70	€ 86.861,27												
		incassi residui	€ 1.022,66	€ 1.562,86	€ 2.052,10														

A	B	C	D	E	F	G	H	J	K	L	M	N	O	P	Q	S	T	T	
TITO LO e TIPO LOGIA	numero capitolo	descrizione	2011	2012	2013	2014	2015	media semplice dei rapporti annuali % di incassi su accertamenti quinquennio precedente	% da accantonare a Fondo crediti dubbia esigibilità (I-H)	2017 (esercizio n) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	2018 (esercizio n-1) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	2019 (esercizio n+2) previsioni provvisorie proposte (IPOTESI di calcolo)	base per calcolo del FCDE 2017 (L*)	base per calcolo del FCDE 2018 (M*)	base per calcolo del FCDE 2019 (N*)	importo minimo da stanziare eserc.2017 (70%*P rrf.c.509 art.1 L.190/2014)	importo minimo da stanziare eserc.2018 (85%*Q rrf.c.509 art.1 L.190/2014)	importo minimo da stanziare exerc.2019 (100%*R rrf.c.639 art.1 L.180/2014)	
		incassi in anno successivo su residui anno precedente				€ 4.546,39	€ 6.899,68												
		accertamenti competenza	€ 27.084,40	€ 27.725,77	€ 32.184,18	€ 109.050,87	€ 122.085,71												
3-0500		in riacconto annuali semestrali 90% in assenza rilevaz.)	98,07%	97,14%	105,22%	98,01%	76,80%	95,05%	4,95%	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00	4.458,67	4.458,67	4.458,67	€ 3.121,07	€ 3.789,87	€ 4.458,67	
3-0500	3502 000	RECUPERO DA INAIL SPESE DI competenza																	
		incassi residui																	
		incassi in anno successivo su residui anno precedente																	
		accertamenti competenza																	
3-0500		in riacconto annuali semestrali 90% in assenza rilevaz.)	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	10,00%	€ 220.422,49	€ -	€ -	22.042,25	0,00	0,00	€ 15.429,57	€ -	€ -	
totale importo da accantonare (parte corrente al capitolo 10189 910 .....																totale risultante. ....			
																€ 325.780,94	€ 378.960,43	€ 446.931,95	

(segue totalizzazione per tipologie)

(\*) Per il calcolo delle quote da accantonare si è considerato l'esempio n. 5 allegato al Principio contabile concernente la contabilità finanziaria, il quale dispone, tra l'altro, che "nel secondo (nel 2017 si intende terzo) anno di applicazione (si ritiene quindi nel 2017, con riferimento alla legge 190/2014 art.1 comma 509 che dispone dall'anno 2015 l'accantonamento del FCDE) 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 (ora leghesi TRIENNIO) del quinquennio precedente e al rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno precedente. E così via negli anni successivi.....". Inoltre il Principio consente che "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".

Con il presente prospetto vengono pertanto considerati ai fini del calcolo gli incassi di competenza degli esercizi 2011,2012,2013,2014,2015 e quelli dei residui del medesimo anno di riferimento riscossi nell'esercizio n-1, fino al 2015, comprendendovi quindi anche i residui riscossi nel 2016 per effetto di questo slittamento).

L'importo come sopra accantonato potrà comunque essere oggetto di aggiornamento a seguito dell'approvazione del rendiconto 2016, nonché in caso di verifiche o variazioni di bilancio nel corso dell'esercizio 2017.

8.008.724,48	7.768.302,00	7.788.302,00	486.401,34	446.836,80	448.931,96	325.780,94	378.960,43	446.931,95
						70%	85%	100%

**totalizzazione per tipologie:**

previsioni totali 2017	previsioni totali 2018	previsioni totali 2019	previsioni escluse 2017	previsioni escluse 2018	previsioni escluse 2019	
6.049.000,00	6.019.000,00	6.049.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	tot. tipologia 1-0101
2.266.223,00	2.164.623,00	2.164.623,00	924.421,00	822.821,00	822.821,00	tot. Tipologia 3-0101
403.500,00	403.500,00	403.500,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	tot. Tipologia 3-0200
1.076.522,49	636.100,00	636.100,00	700.100,00	545.100,00	545.100,00	tot. Tipologia 3-0500

previsioni assoggettate 2017	previsioni assoggettate 2018	previsioni assoggettate 2019
6.023.000,00	5.993.000,00	6.023.000,00
1.341.802,00	1.341.802,00	1.341.802,00
333.500,00	333.500,00	333.500,00
310.422,49	90.000,00	90.000,00

**da distribuire:**

tot. tipologia 1-0101	182.207,24	223.356,84	263.868,91
tot. Tipologia 3-0101	74.093,40	89.970,56	105.847,72
tot. Tipologia 3-0200	50.929,66	61.843,16	72.756,66
tot. Tipologia 3-0500	18.550,64	3.789,87	4.458,67

tot. stanz.FCDE	325.780,94	378.960,43	446.931,95
-----------------	------------	------------	------------

## **b. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto di amministrazione**

Il rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 22 in data 28 aprile 2016. ed il conto di amministrazione è stato chiuso con avanzo di amministrazione al 31.12.2015 di € 2.800.196,54 , di cui per la parte accantonata al fondo svalutazione crediti € 858.016,63, per la parte vincolata da leggi e principi contabili € 358.977,57, per i vincoli derivanti dalla contrazione di mutui € 130.000,00, per la parte destinata a investimenti € 608.579,31 e per la parte disponibile € 844.623,03.

In relazione alle iscrizioni disposte nel corso del 2016,  
la rimanenza al 31-12-2016 risulta così costituita:

tipologia	Importo 31/12/2015	Importo iscritto nell'esercizio 2016	Rimanenza non iscritta
Parte non vincolata	844.623,03	132.641,86	711.981,17
Parte vincolata dalla contrazione di mutui	130.000,00	130.000,00	0,00
Parte destinata a spese di investimento	608.579,31	26.413,98	582.165,33
Parte vincolata fondo svalutazione crediti	858.016,63	0,00	858.016,63
Parte vincolata per oneri vari e da contenzioso	358.977,57	0,00	358.977,57
totale	2.800.196,54	289.055,84	2.511.140,70

Il rendiconto dell'esercizio 2016 non è ancora approvato in quanto il termine per provvedere è fissato successivamente a quello per l'approvazione del bilancio di previsione 2017.

Sulla base dei dati di preconsuntivo è tuttavia possibile determinare il risultato presunto di amministrazione a fine esercizio 2016, prevedendo in larga massima gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa ancora da registrare o definire sull'esercizio 2016, e salva la sua rideterminazione una volta concluso l'iter di approvazione del relativo rendiconto :



1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
(=)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016</b>	<b>2.800.196,54</b>
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	4.488.516,84
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	13.285.503,34
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	18.224.378,75
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
(=)	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017</b>	<b>2.349.837,97</b>
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	280.000,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	110.000,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	0,00
(=)	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016</b>	<b>2.519.837,97</b>

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	1.229.591,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	116.000,00
	Altri accantonamenti	300.714,13
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>1.646.305,13</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	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
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>0,00</b>
	<b>Parte destinata agli investimenti</b>	<b>582.165,33</b>
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>582.165,33</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>291.367,51</b>

(Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nell'avanzo presunto risulta provvisoriamente proposto in euro 1.229.591,00 aggiungendo provvisoriamente gli stanziamenti da accantonamenti 2016 all'importo dell'anno precedente; lo stesso criterio è stato utilizzato per l'indicazione del fondo contenzioso e degli altri accantonamenti, includendo anche l'eventuale finanziamento dell'IVA eventualmente collegata ai rischi futuri).

**c. Utilizzi delle quote vincolate del risultato di amministrazione.**

Nel corso dell'esercizio 2017 in gestione provvisoria non sono stati ad oggi disposti utilizzi delle quote vincolate del risultato (presunto) di amministrazione.

**d. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento e programma opere pubbliche**

Gli investimenti programmati ed iscritti nelle previsioni del triennio 2017-2019, subordinati alla realizzazione dei relativi mezzi di finanziamento previsti, risultano come segue:

Investimenti: finanziamenti previsti nell'esercizio 2017:

totale previsioni € 1.485.022,49

Capitolo 3230 000 proventi concessione loculi	capitolo 3240 000 proventi concessione aree cimiteriali	capitolo 3502 000 Recupero da INAIL spese progettaz. per costruzione scuole	capitolo 3505 000 escussioni garanzie fideiussorie per realizzazione lavori pubblici	Capitolo 4140 000 proventi alienazione immobili	Capitolo 4155 000 alienazione nuda proprietà di immobili	Capitolo 4382 000 contributo regionale per argine fiume Esino	Capitolo 4530 000 entrate da permessi di costruire	Capitolo 4540 000 entrate da sanatorie edilizie	Capitolo 4545 000 recupero IVA su spese di investimento
previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
€ 125.000,00	€ 57.600,00	€ 220.422,49	€ 200.000,00	€ 300.000,00	€ 12.000,00	€ 330.000,00	€ 130.000,00	€ 10.000,00	€ 100.000,00

Investimenti previsti nell'esercizio 2017:

totale previsioni € 1.485.022,49

Capitolo	DESCRIZIONE	previsioni 2017
20.181.400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE CON RECUPERO IVA A CREDITO SU INVESTIMENTI - RIF.CAP. E. 4545.000	100.000,00
20.183.100	INVESTIMENTI PER REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE, RISANAMENTO COMPLESSI EDILIZI, ACQUISTO AREE ECC., FINANZ. CON PROVENTI CONC. EDILIZIE CORR. CAP. E. 4530 000 SANATORIE EDILIZIE E ALIENAZIONI IMMOBILIARI - SERV. LAVORI PUBBLICI	452.000,00
20.811.200	REALIZZAZIONE OPERE DI VIABILITA' E RELATIVE INFRASTRUTTURE CON PROVENTI RECUPERO POLIZZE FIDEIUSSORIE - COR. CAP. ENTRATA 3505.000	200.000,00
20.811.410	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' URBANA FINANZIATI CON RIMBORSI PROGETTAZIONI DA INAIL CORR. CAP. 3502 000 E.	220.422,49
20.811.770	MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE DI VIABILITA' DA FINANZIARE CON ENTRATE CORRENTI > SETTORE LAVORI PUBBLICI	167.600,00
20.961.260	REALIZZAZIONE ARGINE FIUME ESINO CON CONTRIBUTO REGIONALE - RIF. CAP. E. 4382.000	330.000,00
21.051.800	INVESTIMENTI PER REALIZZAZIONE OPERE DI COSTRUZIONE LOCULI E INVESTIMENTI IN OPERE E SERV. CIMITERIALI FINANZIATI CON CONCESSIONE PLURIENNALE LOCULI CAP. E. 3230 - SERV. LAVORI PUBBLICI	15.000,00

totale previsioni Spese 1.485.022,49

Investimenti: finanziamenti previsti nell'esercizio 2018:

totale previsioni € 258.000,00

Capitolo 3230 000 proventi concessione loculi	capitolo 3240 000 proventi concessione aree cimiteriali	capitolo 3502 000 Recupero da INAIL spese progettaz. per costruzione scuole	capitolo 3505 000 escussioni garanzie fideiussorie per realizzazione lavori pubblici	Capitolo 4140 000 proventi alienazione immobili	Capitolo 4155 000 alienazione nuda proprietà di immobili	Capitolo 4382 000 contributo regionale per argine fiume Esino	Capitolo 4530 000 entrate da permessi di costruire	Capitolo 4540 000 entrate da sanatorie edilizie	Capitolo 4545 000 recupero IVA su spese di investimento
previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
€ 81.000,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 10.000,00	€ 25.000,00

Investimenti previsti nell'esercizio 2018:

totale previsioni € 258.000,00

Capitolo	DESCRIZIONE	previsioni 2018
20.181.400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE CON RECUPERO IVA A CREDITO SU INVESTIMENTI - RIF.CAP. E. 4545.000	25.000,00
20.183.100	INVESTIMENTI PER REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE, RISANAMENTO COMPLESSI EDILIZI, ACQUISTO AREE ECC., FINANZ. CON PROVENTI CONC. EDILIZIE CORR. CAP. E. 4530 000 SANATORIE EDILIZIE E ALIENAZIONI IMMOBILIARI - SERV. LAVORI PUBBLICI	152.000,00
20.811.200	REALIZZAZIONE OPERE DI VIABILITA' E RELATIVE INFRASTRUTTURE CON PROVENTI RECUPERO POLIZZE FIDEIUSSORIE - COR. CAP. ENTRATA 3505.000	0,00
20.811.410	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' URBANA FINANZIATI CON RIMBORSI PROGETTAZIONI DA INAIL CORR. CAP. E. 3502 000	0,00
20.811.770	MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE DI VIABILITA' DA FINANZIARE CON ENTRATE CORRENTI > SETTORE LAVORI PUBBLICI	66.000,00
20.961.260	REALIZZAZIONE ARGINE FIUME ESINO CON CONTRIBUTO REGIONALE - RIF. CAP. E. 4382.000	0,00
21.051.800	INVESTIMENTI PER REALIZZAZIONE OPERE DI COSTRUZIONE LOCULI E INVESTIMENTI IN OPERE E SERV. CIMITERIALI FINANZIATI CON CONCESSIONE PLURIENNALE LOCULI CAP. E. 3230 - SERV. LAVORI PUBBLICI	15.000,00
totale previsioni Spese		258.000,00

## Investimenti: finanziamenti previsti nell'esercizio 2019:

totale previsioni € 258.000,00

Capitolo 3230 000 proventi concessione loculi	capitolo 3240 000 proventi concessione aree cimiteriali	capitolo 3502 000 Recupero da INAIL spese progettaz. per costruzione scuole	capitolo 3505 000 escussioni garanzie fideiussorie per realizzazione lavori pubblici	Capitolo 4140 000 proventi alienazione immobili	Capitolo 4155 000 alienazione nuda proprietà di immobili	Capitolo 4382 000 contributo regionale per argine fiume Esino	Capitolo 4530 000 entrate da permessi di costruire	Capitolo 4540 000 entrate da sanatorie edilizie	Capitolo 4545 000 recupero IVA su spese di investimento
previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
€ 81.000,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 10.000,00	€ 25.000,00

## Investimenti previsti nell'esercizio 2019:

totale previsioni € 258.000,00

Capitolo	DESCRIZIONE	previsioni 2019
20.181.400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE CON RECUPERO IVA A CREDITO SU INVESTIMENTI - RIF.CAP. E. 4545.000	25.000,00
20.183.100	INVESTIMENTI PER REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE, RISANAMENTO COMPLESSI EDILIZI, ACQUISTO AREE ECC.,FINANZ.CON PROVENTI CONC. EDILIZIE CORR.CAP. E.4530 000 SANATORIE EDILIZIE E ALIENAZIONI IMMOBILIARI - SERV.LAVORI PUBBLICI	152.000,00
20.811.200	REALIZZAZIONE OPERE DI VIABILITA' E RELATIVE INFRASTRUTTURE CON PROVENTI RECUPERO POLIZZE FIDEJUSSORIE - COR. CAP. ENTRATA 3505.000	0,00
20.811.410	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' URBANA FINANZIATI CON RIMBORSI PROGETTAZIONI DA INAIL CORR.CAP. E. 3502 000	0,00
20.811.770	MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE DI VIABILITA' DA FINANZIARE CON ENTRATE CORRENTI>SETTORE LAVORI PUBBLICI	66.000,00
20.961.260	REALIZZAZIONE ARGINE FIUME ESINO CON CONTRIBUTO REGIONALE-RIF.CAP.E. 4382.000	0,00
21.051.800	INVESTIMENTI PER REALIZZAZIONE OPERE DI COSTRUZIONE LOCULI E INVESTIMENTI IN OPERE E SERV.CIMITERIALI FINANZIATI CON CONCESSIONE PLURIENNALE LOCULI CAP.E.3230 -SERV.LAVORI PUBBLICI	15.000,00
totale previsioni Spese		258.000,00

## **e. Stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato in relazione agli investimenti.**

In attesa del riaccertamento ordinario dei residui alla chiusura dell'esercizio 2016 ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.lgs. 118/2011 e delle variazioni di esigibilità degli importi impegnati, secondo la disciplina di cui ai punti 5.3 e 5.4 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, che permetteranno di alimentare il Fondo pluriennale vincolato negli esercizi successivi al fine di consentire il re-impegno delle spese che diverranno esigibili negli esercizi successivi,

il presente progetto di bilancio attualmente non contiene gli stanziamenti ad esso riferiti né nelle entrate né nelle Spese :

- |   |                            |                |      |   |
|---|----------------------------|----------------|------|---|
| - Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          | previsione di competenza:  | (attualmente € | 0,00 | ) |
| - Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | previsione di competenza : | (attualmente € | 0,00 | ) |

I suddetti importi, una volta ridefiniti, andranno interamente re-impegnati od accantonati nelle Spese nell'esercizio finanziario 2017 , come segue:

- |  |                |      |   |
|--|----------------|------|---|
| - Re - impegni da aggiungere alle previsioni di competenza di spese correnti :                     | (attualmente € | 0,00 | ) |
| - Fondo Pluriennale vincolato di Spesa corrente per importi esigibili in esercizi futuri:          | (attualmente € | 0,00 | ) |
| - Re - impegni da aggiungere alle previsioni di competenza di spese in conto capitale :            | (attualmente € | 0,00 | ) |
| - Fondo Pluriennale vincolato di Spesa in conto capitale per importi esigibili in esercizi futuri: | (attualmente € | 0,00 | ) |

## **f. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti.**

Con deliberazione del Consiglio comunale in data 20 giugno 2005 n. 37 e successivamente con atto di Giunta 114 del 28 luglio 2005 è stata autorizzata la sottoscrizione di una garanzia fideiussoria da parte del Comune di Chiaravalle a favore della ditta CO.GE.PI. , affidataria della gestione della piscina comunale, per il pagamento delle rate di ammortamento di un mutuo acceso con la Banca delle Marche S.p.A. per l'importo di euro 195.150,00 destinato al finanziamento dei lavori di costruzione di una nuova vasca presso la piscina comunale.

Il Comune di Chiaravalle iscrive annualmente come previsione del capitolo 10616500 l'importo delle rate di ammortamento presunte al capitolo 10616500, salvo poi utilizzare le economie di tale previsione successivamente alla verifica dell'adempimento da parte della Ditta COGEPI, che risulta sino al 31-12-2016 aver correttamente e direttamente proceduto all'ammortamento del mutuo (importo ultima rata pagata euro 6.232,89 ). L'importo iscritto in ciascuno degli esercizi 2017,2018 e 2019 è pari a due rate semestrali, stimate in euro 12.800,00 . Il mutuo è stato stipulato a tasso variabile e la scadenza dell'ammortamento è fissata al 31/12/2024.

## **g. Oneri ed impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati**

Il Comune di Chiaravalle non possiede né ha mai contratto strumenti di finanza derivata. Tali strumenti non sono previsti nella presente proposta di bilancio 2017-2019 .

## **h. Elenco degli enti ed organismi strumentali**

A seguito dell'approvazione dello Statuto, avvenuta con atto del Consiglio comunale n. 47 in data 10 luglio 2006, la Fondazione Chiaravalle Montessori è stata costituita con atto rep. 306495 rogito 50793 presso il Notaio Dott. Sandro Scoccianti in data 24 gennaio 2007 come Fondazione di Partecipazione, al fine di valorizzare l'opera di Maria Montessori nativa di Chiaravalle e per la gestione di servizi pubblici locali privi di rilevanza economica.

Ai sensi dell'art. 10 dello Statuto, come proposto in modifica con deliberazione consiliare n. 47 del 30-11-2015, "E' socio fondatore il Comune di Chiaravalle, cui spetta un peso/voto ponderato di 55 punti voto su 100 per tutte le attività, nessuna esclusa, in capo al Consiglio di Indirizzo fondatore il Comune di Chiaravalle , cui spetta almeno il 55% dei punti/voto per le attività di programmazione, decisionali e gestionali della Fondazione e di rappresentanza all'interno degli organismi collegiali previsti dallo statuto".

La Fondazione Chiaravalle - Montessori è stata coinvolta quale organismo strumentale nella sperimentazione contabile di cui all'(ex) articolo 36 del D.lgs. 118/2011. Attualmente risulta iscritta ed operativa per rilevazione al SIOPE. L'ultimo bilancio disponibile è pubblicato sul sito internet del Comune di Chiaravalle <http://www.comune.chiaravalle.an.it/> seguendo i collegamenti : Amministrazione trasparente - bilanci - conto consuntivo anno 2015.

Le risultanze dell'ultimo bilancio acquisito (2015) sono le seguenti:

**FONDAZIONE CHIARAVALLE-MONTESSORI**

Codice fiscale 93111170424  
 PIAZZA MAZZINI 10 - 60033 CHIARAVALLE AN  
 Fondo di dotazione € 20.000,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	9.350	2.428
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	1.214	404
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>8.136</b>	<b>2.024</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	10.476	9.906
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	8.185	6.873
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.291</b>	<b>3.033</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.427</b>	<b>5.057</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II) CREDITI :</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	11.172	55.613
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	<b>11.172</b>	<b>55.613</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Pagina 1 di 11

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	95.017	21.240
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>106.189</b>	<b>76.853</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>116.616</b>	<b>81.910</b>

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

31/12/2015

31/12/2014

**A) PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale	20.000	20.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	20.211	18.541
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	12.509	1.671
<b>IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio</b>	<b>12.509</b>	<b>1.671</b>
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>52.720</b>	<b>40.212</b>

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

0

0

**C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**

11.879

8.572

**D) DEBITI**

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	51.629	32.228
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>51.629</b>	<b>32.228</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>388</b>	<b>898</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>116.616</b>	<b>81.910</b>

**CONTO ECONOMICO**

31/12/2015

31/12/2014

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Pagina 2 di 11



FONDAZ. CHIARAVALLE MONTESSORI		Codice fiscale 93111170424	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	342.964	274.181	
5) Altri ricavi e proventi			
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	3.539	1.604	
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	3.539	1.604	
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>346.503</b>	<b>275.785</b>	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	43.289	3.982	
7) per servizi	119.563	136.883	
8) per godimento di beni di terzi	54.950	6.193	
9) per il personale:			
<i>a) salari e stipendi</i>	78.280	90.006	
<i>b) oneri sociali</i>	22.005	23.903	
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	4.716	3.863	
9 TOTALE per il personale:	105.001	117.772	
10) ammortamenti e svalutazioni:			
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	2.194	404	
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	1.312	1.830	
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	3.506	2.234	
14) oneri diversi di gestione	207	291	
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>326.516</b>	<b>267.355</b>	
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>19.987</b>	<b>8.430</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)			
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>			
<i>d4) da altri</i>	0	5	
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	0	5	
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0	5	
17) interessi e altri oneri finanziari da:			
<i>f) altri debiti</i>	11	0	
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	11	0	
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(11)</b>	<b>5</b>	

FONDAZ. CHIARAVALLE MONTESSORI		Codice fiscale 93111170424	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
21) Oneri straordinari			
<i>d) altri oneri straordinari</i>	1.392	0	
21 TOTALE Oneri straordinari	1.392	0	
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>(1.392)</b>	<b>0</b>	
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>18.584</b>	<b>8.435</b>	
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate			
<i>a) imposte correnti</i>	6.075	6.764	
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	6.075	6.764	
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>12.509</b>	<b>1.671</b>	

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

**i. Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.**

La valorizzazione delle partecipazioni dell'Ente è stata aggiornata, in sede di approvazione del rendiconto 2015, in euro 5.550.779,22 complessivamente, tenuto conto dei bilanci degli organismi enti o società partecipate alla data del 31-12-2014 che presentano la seguente situazione:

SITUAZIONE PARTECIPAZIONI COMUNE DI CHIARAVALLE AL 31/12/2014  
e valutazione quote su rendiconto 2015 del Comune di Chiaravalle

SOCIETA'	QUOTA DI PARTECIPAZIONE		valore sul bilancio dell'organismo partecipato al 31/12/2014	valore sul bilancio dell'organismo partecipato al 31/12/2013	note e criteri di valutazione ai sensi dell'art 2426 c.c
FONDAZIONE CHIARAVALLE-MONTESSORI	100,00000000%	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 40.212,00	€ 38.541,00	atto costitutivo 24 gennaio 2007 ricevuto dal notaio Scocciati;
		DI CUI CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 20.000,00	€ 20.000,00	
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 1.671,00	€ 635,00	partecipate:(non ci sono partecipate)
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO	€ ( 0,00)	€ ( 0,00)	capitale conferito 20 000 euro
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015/31dic2014	€ 40.212,00	€ 38.541,00	valutazione partecipazione(art.2426 c.c.): aggiornata al 31/12/2015 in relazione alla quota di partecipazione al patrimonio netto
FARMACIA COMUNALE CHIARAVALLE S.R.L.	60,00000000%	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 64.441,00	€ 59.021,00 (*)	atto costitutivo 6 febbraio 2008
		DI CUI CAPITALE SOCIALE	€ 50.000,00	€ 50.000,00	socio privato Dott.G.Battista Zeppilli - componente CDA Simone Soluztri
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 5.419,00	€ 0,00	partecipate:(non ci sono partecipate)
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO		€ (14.865,00) (*)	capitale conferito 30 000 euro
		+ copertura perdite (da tutti i soci) nel 2010			riplano perdite 2008 e 2009 effettuato il 28/5 e 14/7 del 2010 per la quota di euro 32.472,00
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015/31dic2014	€ 38.664,60	€ 36.733,20	valutazione partecipazione(art.2426 c.c.): aggiornata al 31/12/2015 in relazione alla quota di partecipazione al patrimonio netto. (*) La partecipazione riferita al bilancio della società al 31-12-2013 era stata effettuata su un patrimonio netto di euro 61.222,00 comunicato all'Ente ma successivamente ridotto ad euro 59.021,00 nella versione ufficiale)
<b>totale partecipazioni in imprese controllate</b>			<b>€ 78.876,60</b>	<b>€ 75.274,20</b>	

SOCIETA'	QUOTA DI PARTECIPAZIONE		valore sul bilancio dell'organismo partecipato al 31/12/2014	valore sul bilancio dell'organismo partecipato al 31/12/2013	note e criteri di valutazione ai sensi dell'art.2426 c.c
SIC 1 S.R.L.					partecipazione non più rilevata a seguito di intervenuta dichiarazione di fallimento
ANCONA AMBIENTE S.P.A.	2,9761000%	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 4.894.113,00	€ 4.477.250,00	costituzione 29/09/1995
		DI CUI CAPITALE SOCIALE	€ 5.235.000,00	€ 5.235.000,00	rappresentante Silvia Campanella - componente ODA -
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 416.863,00	€ 0,00	partecipate:(.....diverse)
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO	€ ( 0,00)	€ ( 295.168,00)	capitale conferito inizialmente 235.452+28.749,05 aumento capitale =264201,05
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015/31dic2014	€ 145.653,700	€ 133.247,437	valutazione partecipazione(art.2426 c.c.): aggiornata al 31/12/2015 in relazione alla quota di partecipazione al patrimonio netto
MULTISERVIZI S.P.A.	3,8539900%	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 117.690.423,00	€ 87.897.991,00	costituzione 01/04/2014
		DI CUI CAPITALE SOCIALE	€ 55.676.573,00	€ 55.676.573,00	non risultano rappresentanti del Comune di Chiaravalle
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 29.762.432,00	€ 9.696.518,00	partecipate:(diverse vedere bilancio Multiservi )
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00	capitale sottoscritto 2.149.111
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015/31dic2014	€ 4.541.680,560	€ 3.392.853,663	valutazione partecipazione(art.2426 c.c.): aggiornata al 31/12/2016 in relazione alla quota di partecipazione al patrimonio netto (n.azioni 2.149.111 su tot 66.878.678)
CONERO BUS					partecipazione alienata nel corso del 2014 per l'importo di euro 280.952,00
INTERPORTO MARCHE S.P.A.	0,1549306%	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 15.635.408,00	€ 16.282.270,00	costituzione 26/04/1994
		DI CUI CAPITALE SOCIALE	€ 11.581.963,00	€ 11.581.963,00	non risultano rappresentanti del Comune di Chiaravalle
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 0,00	€ 23.444,00	partecipate:(diverse.. vedere bilancio società )
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO	€ ( 646.859,00)	€ ( 0,00)	capitale conferito 10milioni di lire (€ 5.160)
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2014/31dic2013	€ 24.224,020	€ 25.226,210	valutazione partecipazione(art.2426 c.c.): aggiornata al 31/12/2015 in relazione alla quota di partecipazione al capitale netto (n. azioni 17.994)-ridotta quota partecipazione in relazione all'ultimo aumento di capitale cui l'ente non ha aderito .Con delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 30/04/2016 l'ente ha disposto la dismissione della quota della partecipazione

SOCIETA'	QUOTA DI PARTECIPAZIONE		valore sul bilancio	valore sul bilancio	note e criteri di valutazione ai sensi dell'art 2426 c.c
			dell'organismo partecipato al 31/12/2014	dell'organismo partecipato al 31/12/2013	
AERDORICA S.p.A.	ridotta dal 0,035000 % sino al 2012 al 0,023051% nel 2013 a 0,015840% dal 2014	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 15.982.165,00	€ 14.510.135,00	costituzione 20/11/2006
		DI CUI CAPITALE SOCIALE	€ 14.069.607,00	€ 9.665.835,00	non risultano rappresentanti del Comune di Chiaravalle
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 2.931.741,00	€ 0,00	partecipate:(diverse.. vedere bilancio società )
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO	€ ( 0,00)	€ ( 12.070.717,00)	ultimo intervento: capitale conferito nel 2005 per aumento del capitale a ripiano perdite euro 27.635
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31-12-15/31dic2014	€ 2.531,580	€ 1.253,660	valutazione partecipazione(art.2426 c.c.): aggiornata al 31/12/2013 in relazione alla quota di partecipazione al capitale netto al 31-12-2012 (capitale sociale € 2.229 su tot. € 6.365.483= 0,035%). A seguito di aumento di capitale cui l'ente non ha aderito si è ridotta la quota di partecipazione. Con deliberazione consiliare 49 del 3.7.2014 è disposto il recesso automatico e richiesta la liquidazione della quota del Comune di Chiaravalle.
CONSORZIO GORGOVIVO	4,3898400%	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 16.461.085,00	€ 15.913.891,00	costituzione 04/09/1995
		DI CUI CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 12.793.896,00	€ 12.793.896,00	non risultano rappresentanti del Comune di Chiaravalle
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 547.194,00	€ 214.050,00	partecipate:(diverse.. vedere bilancio società )
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO	€ ( 0,00)	€ ( 0,00)	
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015/31dic2014	€ 722.615,290	€ 698.594,35	valutazione partecipazione(art.2426 c.c.): aggiornata al 31/12/2016 in relazione alla quota di partecipazione al patrimonio netto, aggiornata con l'uscita del comune di Castellfidardo in data 28-01-2011)
CONSORZIO CONERO AMBIENTE	5,6600000%	TOTALE PATRIMONIO NETTO		€ 395.883,00	costituzione 19/03/2002
		DI CUI CAPITALE DI DOTAZIONE		€ 63.000,00	non risultano rappresentanti del Comune di Chiaravalle
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO		€ 0,00	partecipate:(.....non risultano)
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO		€ ( 0,00)	
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015/31dic2014		€ 22.406,978	valutazione partecipazione(art.2426 c.c.): aggiornata al 31/12/2014 in relazione alla quota di partecipazione al patrimonio netto che risulta incrementato di 160.000 euro per fondo contributi per investimenti in o/capitale. Organismo confluito nell'Assemblea Territoriale di Ambito (ATA Rifiuti ATO2-Ancona)

SOCIETA'	QUOTA DI PARTECIPAZIONE		valore sul bilancio dell'organismo partecipato al 31/12/2014	valore sul bilancio dell'organismo partecipato al 31/12/2013	note e criteri di valutazione ai sensi dell'art 2426 c.c
Assemblea Territoriale di Ambito (ATA Rifiuti ATO2-Ancona)	2,5300000%	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 428.996,23		L'Assemblea Territoriale d'Ambito - ATO2 Ancona è stata istituita ai sensi della L.R. Marche n. 24/2009 e s.m.l., recante "Disciplina regionale in materia di gestione integrata dei rifiuti e bonifica dei siti inquinanti, in luogo dei precedenti Consorzi Conero Ambiente e CIR 33
		DI CUI CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 0,00		
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 428.996,23		
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO	€ ( 0,00)		
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015/31dic2014	€ 10.853,610		
AATO 2 MARCHE CENTRO JESI	2,5110000%	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 969.488,44	€ 713.969,10	costituzione 17/12/1999
		DI CUI CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00	non risultano rappresentanti del Comune di Chiaravalle
		DI CUI UTILE DI ESERCIZIO	€ 255.519,34	€ 88.849,81	
		DI CUI PERDITA DI ESERCIZIO	€ ( 0,00)	€ ( 133.745,44)	
		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015/31dic2014	€ 24.343,860	€ 17.927,764	valutazione partecipazione(art.2426 c.o.): aggiornata al 31/12/2016 in relazione alla quota di partecipazione al patrimonio netto
totale partecipazioni in altre imprese			€ 5.471.902,620	€ 4.291.510,070	
totale partecipazioni e variazione 2015 su 2014		valore su c/ patrimoniale del Comune al 31dic2015 e al 31dic2014	rendiconto del comune 2015	rendiconto del comune 2014	
			€ 5.550.779,220	€ 4.366.784,270	

**i.**

## Altre informazioni riguardanti le previsioni

Si riportano di seguito alcune informazioni sui mutui i cui oneri di ammortamento sono inseriti nelle previsioni 2016-2019 precisando che il debito medio per abitante , attualmente di euro 75,33 alla data del 31-12-2016, risulta previsto in euro 56,05 al termine dell'esercizio 2019.

## Situazione dell'indebitamento dell'Ente e previsione delle sue evoluzioni nel periodo 2010-2019

Anno	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	3.800.670,06	3.374.585,12	2.931.814,85	1.539.947,99	1.262.133,02	1.037.180,76	1.004.598,76	1.114.574,76	1.022.609,24	927.569,90
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	185.000,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	-425.205,56	-443.013,87	-377.253,31	-277.814,86	-224.952,19	-138.770,25	-75.024,25	-91.965,52	-95.039,34	-98.251,46
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	-831.827,25	0,00	0,00	-23.811,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- e arrotondamenti	-879,38	243,60	-182.786,30	-0,11	-0,07	-0,19	0,25	0,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>3.374.585,12</b>	<b>2.931.814,85</b>	<b>1.539.947,99</b>	<b>1.262.133,02</b>	<b>1.037.180,76</b>	<b>1.004.598,76</b>	<b>1.114.574,76</b>	<b>1.022.609,24</b>	<b>927.569,90</b>	<b>829.318,44</b>
Nr. Abitanti al 31/12	15.036	14.858	14.858	14.931	14.885	14.796	14.796	14.796	14.796	14.796
Debito medio per abitante a fine anno	224,43	197,32	103,64	84,53	69,68	67,90	75,33	69,11	62,69	56,05

Nota su Altre variazioni +/- 2012:

++285,77 -  
183.072,07 per  
riduzione mutui  
nel 2012 parte  
non utilizzata =  
182.786,30

### oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale

Anno	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	157.272,30	139.926,08	123.111,83	68.142,29	56.539,52	46.515,33	38.827,87	35.886,35	32.812,57	29.600,43
Quota capitale	425.205,56	443.013,87	1.209.445,61	277.814,86	224.952,19	138.770,25	75.024,25	91.965,52	95.039,34	98.251,46
<b>Totale fine anno</b>	<b>582.477,86</b>	<b>582.939,95</b>	<b>1.332.557,44</b>	<b>345.957,15</b>	<b>281.491,71</b>	<b>185.285,58</b>	<b>113.852,12</b>	<b>127.851,87</b>	<b>127.851,91</b>	<b>127.851,89</b>
+ Impegno per fidejussioni cap. 10616/500 scadenza mutuo garantito 31-12-2024 e Indennizzo per restituzione anticipata 2015 cap. 10626/100						1.200,64	12.800,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00
previsione interessi per anticipazioni di tesorela								2.250,00	2.250,00	2.250,00
<b>totale previsioni di bilancio:</b>				<b>345.957,15</b>	<b>281.491,71</b>	<b>185.285,58</b>	<b>113.852,12</b>	<b>130.101,87</b>	<b>130.101,91</b>	<b>130.101,89</b>

risorse per l'ammortamento dei mutui:

- fondo statale sviluppo investimenti (fino al 2016)(cap.2120)	238.748,26	215.652,58	150.248,38		26.022,10	0,00		0,00		0,00
- contr. L.R.46/92 (fino al 2026-20027)(cap.2250)	25.580,49	25.580,49	25.580,49		25.580,49	25.580,49	25.580,49	25.580,49	25.580,49	25.580,49
- contr. Regionale su quota mutuo ristruttur. teatro (cap.2210)	12.911,42	12.911,42	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>costi netti del debito:</b>	<b>68.716,98</b>	<b>27.347,22</b>	<b>9.456,71</b>		<b>62.249,53</b>	<b>104.521,38</b>	<b>104.521,42</b>	<b>104.521,42</b>	<b>104.521,42</b>	<b>104.521,40</b>

### tasso medio indebitamento

Indebitamento inizio esercizio	1.539.947,99	1.262.133,02	1.037.180,76	1.004.598,76	1.114.574,76	1.022.609,24	927.569,90
Oneri finanziari	68.142,29	56.539,52	46.515,33	38.827,87	35.886,35	32.812,57	29.600,43
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>4,42%</b>	<b>4,48%</b>	<b>4,48%</b>	<b>3,87%</b>	<b>3,22%</b>	<b>3,21%</b>	<b>3,19%</b>

### incidenza interessi passivi su entrate correnti e verifica limite di indebitamento:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi e garanzie macroaggregato 107 entrate correnti	68.142,29	56.539,52	47.715,97	51.627,87	50.936,35	47.862,57	44.650,43
entrate correnti penultimo a precedente >	13.777.021,59	13.088.040,37	12.278.348,05	12.243.800,57	12.618.809,38	12.618.809,38	12.618.809,38
<b>% su entrate correnti</b>	<b>0,49%</b>	<b>0,43%</b>	<b>0,39%</b>	<b>0,42%</b>	<b>0,40%</b>	<b>0,38%</b>	<b>0,35%</b>

limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. :

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
15,00%	12,00%	8,00%	8,00%	8,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
art.1 c.539 L.190/14									

## Contributi comunali su mutui concessi per il recupero del centro storico.

Con diverse deliberazioni del Consiglio comunale, l'ultima delle quali risulta la n. 75 del 19/6/2000, è stato approvato lo schema di convenzione da stipularsi tra il Comune di Chiaravalle e la Banca delle Marche S.p.A. per la concessione di mutui a privati volti al finanziamento di interventi di recupero del centro storico per complessive L. 1.000.000.000 (un miliardo di lire) . Con singoli atti dirigenziali si è proceduto nel tempo alla concessione, ai richiedenti che dimostravano di possedere i necessari requisiti, del contributo annuale spettante in conto interessi, per tutta la durata del mutuo contratto.

Tali benefici, unitamente a quelli concessi in relazione ai precedenti plafond messi a disposizione dell'Amministrazione comunale, sono previsti in misura decrescente sino al giugno 2022, e sono annualmente versati all'Istituto di credito. L'iscrizione in bilancio per ciascuno degli esercizi 2017,2018,2019, rispettivamente per euro 1.619,34 , 956,35 e 566,00 è presente come "trasferimenti" al capitolo 10915000, come dal seguente prospetto in cui sono riportate le situazioni ancora attive .

contributi comunali su mutui per recupero del centro storico									ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
mutuante	tipo contributo	tasso iniziale	cod. finanziamento	data fine ammortamento	nome del mutuatario beneficiari	importo finanziamento	rata semestrale totale	contributo semestrale concesso	debito residuo per contributo	contributo al 30 giugno	debito residuo per contributo	quota contributo 31 dicembre	debito residuo per contributo	contributo al 30 giugno	debito residuo per contributo	quota contributo 31 dicembre	debito residuo per contributo	contributo al 30 giugno	debito residuo per contributo	quota contributo 31 dicembre
Banca Marche S.p.A. (Contributi centro storico)	fisso			01/07/2022		€ 36.152,00	€ 1.345,21	283,00	3.113,00	283,00	2.830,00	283,00	2.547,00	283,00	2.264,00	283,00	1.981,00	283,00	1.698,00	283,00
Banca Marche S.p.A. (Contributi centro storico)	fisso			01/07/2018		€ 30.987,41	€ 1.462,25	390,35	1.171,05	390,35	780,70	390,35	390,35	390,35	0,00		0,00		0,00	
DT S6 841 8/10/2007	eurib 6m + 1,375			31/12/2017		€ 20.000,00	€ 1.352,09	136,32	272,64	136,32	136,32	136,32	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>TOTALE COMPLESSIVO FINANZIAMENTI</b>						<b>1.439.171,72</b>	<b>77.886,27</b>	<b>21.032,99</b>	<b>4.556,69</b>	<b>809,67</b>	<b>3.747,02</b>	<b>809,67</b>	<b>2.937,35</b>	<b>673,35</b>	<b>2.264,00</b>	<b>283,00</b>	<b>1.981,00</b>	<b>283,00</b>	<b>1.698,00</b>	<b>283,00</b>
<b>IMPORTO TOTALE FINANZIAMENTI PRESENTI AL 1/1/2017</b>									cap.10915000 1.619,34 anno 2017				cap.10915000 956,35 anno 2018				cap.10915000 566,00 anno 2019			
									€ 87.139,41											



### **Spese per il personale dipendente.**

La previsione risultante dal macroaggregato 101 (spese di personale) del complessivo importo di euro 3.577.312,73 per l'esercizio 2017, trova corrispondenza nella seguente tabella. Ai fini della valutazione del costo complessivo del personale occorre considerare anche l'imposta IRAP dovuta sulle retribuzioni soggette al sistema contributivo ( previsione € 190.000,00 ) e Voucher per € 15.000,00 allocati in altri macroaggregati del bilancio.







**Prospetto di verifica dei vincoli di finanza pubblica da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio ( art. 1, comma 468  
Legge di bilancio 2017 n. 232/2016)**

Ai sensi del comma 468 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, al bilancio di previsione e' allegato un prospetto dimostrativo del rispetto dle saldo conforme all'alelgato n. 9 al D.lgs. 118/2011. Detto prospetto contiene le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del rispetto del saldo stabilito ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, calcolato sulla base della differenza tra entrate e spese finali, che deve risultare non negativa, tenuto conto degli elementi che possono essere aggiunti o debbono essere detratti nell'ambito della disciplina contenuta nella medesima legge.

Il prospetto allegato al progetto di bilancio , riportato di seguito, è conforme al modello risultante dal verbale della Commissione Arconet in data 20 gennaio 2016 ed è sato adattato in relazione ai nuovi riferimenti normativi. Sarà eventualmente aggiornato a quello che risulterà ufficialmente approvato o in occasione delle variazioni di bilancio in corso di esercizio . Le prossime variazioni di esigibilità in occasione del riaccertamento dei residui comporteranno necessariamente l'aggiornamento del prospetto , in relazione alle variazioni dei Fondi pluriennali vincolati e delle quote , eventualmente rivenienti da indebitamento, presenti all'interno di essi.

Alla data di redazione del presente prospetto , l'equilibrio risulta positivo per euro 434.246,46 per l'esercizio 2017 , come somma algebrica dei seguenti addendi:

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2018-2019**  
**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (\*)**

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ex ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016 ora art. 1 commi 463 e segg. Legge 11-12-2016 n. 232)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N=2017	COMPETENZA ANNO N+1=2018	COMPETENZA ANNO N+2=2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	-		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e per	(+)	6.915.184,78	6.885.184,78	6.915.184,78
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	1.329.824,54	1.296.824,54	1.265.458,14
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)			
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)			
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza	(+)	1.329.824,54	1.296.824,54	1.265.458,14
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3.754.745,49	3.212.723,00	3.212.723,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	882.000,00	177.000,00	177.000,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	12.881.754,81	11.571.732,32	11.570.365,92

I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	11.304.766,80	11.218.692,98	11.214.114,46
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)			
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente: (comma 468 art.1 legge 232/2016) <sup>(1)</sup>	(-)	325.780,94	378.960,43	446.931,95
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	13.500,00	16.500,00	16.500,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)			
I7) Spese correnti per clima maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)			
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	10.962.485,86	10.820.232,55	10.747.682,51
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.485.022,49	258.000,00	258.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	-		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(3)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)			
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		

L7) Spese in c/capitale per stima maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	-		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L6-L8-L7-L8)	(+)	1.485.022,49	258.000,00	258.000,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=L+M)</b>		<b>12.447.508,35</b>	<b>11.078.232,55</b>	<b>11.005.682,51</b>
<b>O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)</b>		<b>434.246,46</b>	<b>493.499,77</b>	<b>564.683,41</b>
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) <sup>(2)</sup>	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) <sup>(1)</sup>	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) <sup>(2)</sup>	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) <sup>(2)</sup>	(-)/(+)	0,00	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) <sup>(2)</sup>	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) <sup>(2)</sup>	(-)/(+)	0,00	0,00	
<b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)<sup>(2)</sup></b>		<b>434.246,46</b>	<b>493.499,77</b>	<b>564.683,41</b>



(\*) Allegato previsto dal DM 30 marzo 2016. Il presente schema, rispetto al modello pubblicato sulla G.U.R. I. Serie generale n. 93 del 21-4-2016, è stato adattato con le modifiche di cui alla legge 232/2016 art. 1 commi 463 e seguenti

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziari da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" (indicare con segno + gli spazi a credito e con segno - quelli a debito).

6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.

VERIFICA SALDI :	FCDE	325.780,94	378.960,43	446.931,95
	F.SP.LEGALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	IND.FINE MANDATO	13.600,00	13.600,00	13.600,00
	RIMB.PRESTITI	89.288,88	72.372,88	76.684,80
	RIMB.PRESTITI	22.888,88	22.888,88	22.888,88
	SOMMA	434.248,48	483.480,77	684.883,41

**Chiaravalle, 12 gennaio 2017**