



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

SETTORE III

Servizio Bilancio e Contabilità

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 62011 - P.I. 00129810438 tel. 0733 601960 / 601955 / 601954 / 601951 - fax 0733 602961
e-mail: ragioneria@cingoli.sinp.net ; PEC: ragioneria.cingoli@emarche.it

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Con riferimento agli stanziamenti di entrata le previsioni sono state effettuate secondo i seguenti criteri

Imposte e tasse e proventi assimilati

Per l'Imu (€ 1.800.000,00) e la Tasi (€ 330.000,00), è stata effettuata una proiezione di gettito con applicazione delle aliquote e detrazioni, proposte all'approvazione consiliare, al patrimonio immobiliare presente nel territorio comunale. La stima è stata effettuata sulla base delle banche dei dati di incasso storici, aggiornata in relazione alle diverse fattispecie impositive. Per quanto riguarda i presumibili minori introiti conseguenti alla crisi sismica che ha interessato il Comune di Cingoli si è tenuto conto dei trasferimenti compensativi già disposti nel corso dell'esercizio 2017 da parte statale. L'Imu è prevista al netto della trattenuta a titolo di quota di alimentazione da parte del comune di Cingoli al Fondo di Solidarietà comunale, che verrà effettuata direttamente dall'agenzia delle entrate sulla quota comunale di gettito Imu, nella percentuale del 22,43 %.

Relativamente alla attività di accertamento e recupero evasione fiscale sono state previste le seguenti somme sulla base della stima effettuata dall'ufficio tributi comunale:

€ 20.000,00 IMU

€ 15.000,00 TASI

€ 5.000,00 ICI

€ 50.000,00 TARI/TARES

Trasferimenti correnti

Sono stati previsti sulla base dell'andamento storico o di documentazione agli atti dell'ente. Sono state inserite le previsioni del contributo straordinario ex art. 17 comma 12ter del 244/2016 per le annualità 2018 e 2019. Per il resto si tratta per lo più di trasferimenti regionali destinati a particolari fasce di cittadini (servizi sociali), in cui l'ente è solo un soggetto intermedio. Non sono stati previsti stanziamenti per i contributi regionali ai sensi della L.R. 43/92 stante la contemporanea sospensione del pagamento dei mutui Cassa DD.PP. disposta anche per l'annualità 2018.

Entrate Extratributarie

Le entrate da vendita ed erogazione di servizi, sono state previste sulla base dell'andamento storico, del numero degli utenti e modalità di erogazione dei servizi ed in particolare, riguardo le voci più significative, € 83.550,00 per i proventi dei trasporti scolastici, € 95.000,00 per i proventi dei servizi cimiteriali e lampade votive.

I proventi di beni sono previsti in base a contratti e convenzioni in essere per quanto attiene canoni, locazioni e affitti per circa € 70.000,00; all'andamento storico consolidato per le concessioni cimiteriali (€ 66.000,00)

Le sanzioni per violazione del codice della strada sono state stimate in base alle attività sanzionatorie previste dal servizio di vigilanza, con riferimento a strumentazione tecniche e modalità consolidate da accertare secondo quanto previsto dal principio contabile della competenza



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

SETTORE III

Servizio Bilancio e Contabilità

Piazza Vittorio Emanuele II, 1- 62011 - P.I. 00129810438 tel.0733 601960 601955 601954 601951 - fax 0733 602961
e-mail: ragioneria@cingoli.simp.net ; PEC: ragioneria.cingoli@emarche.it

finanziaria potenziata ed in particolare per una somma di € 35.000,00 oltre ad € 12.000,00 per attività espletata con misuratori di velocità;

Gli interessi attivi sono iscritti in base al rendimento delle giacenze di cassa medie.

Significative sono le voci entrata riguardo i contributi per rimborso dei mutui del servizio idrico e per le spese di tutela dell'invaso del lago di Castreccioni corrisposti dalle società Acquambiente, APM Spa e ASTEA Spa per un importo complessivo di € 569.804,20 + IVA;

Infine la somma prevista per l'equo indennizzo della discarica di Fosso Mabiglia è pari a € 482.000,00 sulla base delle stime della quantità di rifiuti abbancabile nel corso del 2018

Tributi in conto capitale

Si tratta della previsione di entrata da condoni edilizi, effettuata in base all'andamento ordinario dell'attività di perfezionamento delle pratiche aperte

Contributi agli investimenti

Sono previsti contributi regionali iscritti in base all'accesso a bandi regionali per un importo complessivo € 380.000,00 (copertura campo calcetto € 180.000,00, sistemazione pista pattinaggio € 200.000,00 , nonché contributi statali per € 500.000,00 per pavimentazione Corso Garibaldi, oltre a ulteriori € 1.620.000,00 per la messa in sicurezza e ripristino edifici danneggiati dal sisma che ha colpito il Comune di Cingoli nel 2016 che vanno a integrare la somma di € 1.200.000,00 riveniente dal risarcimento assicurativo, € 280.000,00 di contributi privati e la previsione di un finanziamento di un bando INAIL per la realizzazione della nuova casa di riposo per € 6.963.364,91.

Altre entrate in conto capitale

Sono iscritti in questa posta gli oneri di urbanizzazione, stimati in base alle pratiche in corso ed all'andamento storico che andranno obbligatoriamente a finanziare previsti dall'art. 1 comma 460 della Legge 232/2016 ed in particolare la realizzazione di marciapiedi in Via San Giuseppe e interventi di manutenzione straordinaria strade in località San Vittore, Colognola, Mummuiola e Villa Strada oltre ad € 10.000,00 di spese di progettazione

Alienazione beni immobili

Sebbene nel piano delle alienazioni sia stata prevista l'alienazione di n. 2 lotti dell'area PIP Cerrete Collicelli, l'alienazione degli immobili delle ex scuole delle frazioni di Valcarecce e Grottaccia, in considerazione delle difficoltà già palesate lo scorso anno per la loro realizzazione, a titolo prudenziale nel Titolo IV delle entrate non sono stati preventivati importi finanziari riservandosi successivamente di rendere disponibili per nuovi investimenti, con variazioni di bilancio, le disponibilità eventualmente realizzate.

Accensione di Mutui e prestiti

Non è previsto il ricorso ad accensione di mutui.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

In base alle disposizioni vigenti del principio stesso l'accantonamento al fondo deve essere fatto per le seguenti percentuali: 75% per il 2018 , il 85% per il 2019 e il 95% per il 2020;

Sulle poste di entrata è stato calcolato il fondo crediti di dubbia esigibilità, utilizzando il metodo della media semplice di cui al principio applicato della competenza finanziaria come evidenziato nell'allegato A)

In proposito si precisa che sono state analizzate tutte le poste di bilancio con livello di verifica spinto al capitolo come da prospetto allegato B)



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

SETTORE III

Servizio Bilancio e Contabilità

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 62011 - P.I. 00129810438 tel. 0733 601960 / 601955 / 601954 / 601951 - fax 0733 602961
e-mail: ragioneria@cingoli.sinp.net : PEC: ragioneria.cingoli@emarche.it

Le poste prese in considerazione riguardano la TARI, tutte le voci relative all'attività di recupero evasione tributaria, i proventi per servizi a domanda individuale, i proventi delle sanzioni amministrative e al codice della strada ;

Per quanto riguarda i proventi previsti da ruoli coattivi per sanzioni c.d.s. si da atto che in base alla nuova normativa essi saranno accertati per intero con corrispondente importo in compensazione per fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il fondo per il 2018 viene stanziato per un importo di € 193.818,28 pari al 75 % dell'importo di € 258.424,29 ; per il 2019 il fondo viene stanziato per un importo di € 221.514,43 pari al 85 % dell'importo calcolato di € 260.605,21 ; per il 2020 il fondo viene stanziato per un importo di € 245.092,80 pari al 95 % dell'importo calcolato di € 257.992,42.

Non si è ritenuto di effettuare accantonamenti per le seguenti voci di entrata:

- Addizionale Irpef, calcolata come da Portale Federalismo fiscale, secondo quanto previsto dal p.to 3,3 del principio applicato della competenza finanziaria potenziata
- Entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa;
- Compartecipazione di Tributi (5 per mille), spettanza rilevata dal portale federalismo - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche e fondi perequativi, per espressa disposizione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata, punto 3.3
- Altre entrate in conto capitale:

Per quanto riguarda le entrate destinate al finanziamento di investimenti la cui attivazione è strettamente vincolata all'effettiva realizzazione dell'entrate stesse, si ritiene in questa fase di non prevedere accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Per la quantificazione dell'accantonamento sugli esercizi 2019 e 2020, sono stati applicati i medesimi criteri.

Con riferimento alla spesa, si evidenzia quanto segue

Spesa corrente

La spesa corrente è stata calcolata tenendo conto in particolare di:

- Personale in servizio e previsto
- Contratti e convenzioni in essere
- Spese per utenze e servizi di rete
- Quote di trasferimento obbligatorio all' ASP ambito 9 ai sensi del vigente contratto di servizio per i servizi conferiti
- Quote di compartecipazione alla spesa per minori, anziani e disabili ricoverati in istituti, stimata in base agli utenti attualmente in carico con margine prudenziale per eventuali ulteriori ricoveri in corso d'anno. Da rilevare lo stanziamento di € 100.000,00 per la spesa derivante da collocamenti in comunità di minori disposti dal Tribunale dei minorenni.

Ai fini del rispetto dell'incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente, si precisa che il limite è rispettato.

Sono stati all'uopo previsti gli stanziamenti per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale 2016/2018 in fase di imminente approvazione;

Il Comune di Cingoli beneficerà anche per il 2018 della sospensione dei mutui accesi con la Cassa DD.PP. disposta dall'art. 1 comma 735 della legge n. 205 del 27/12/2017, le cui rate di pagamento saranno rinviate successivamente all'ultima rata di ciascun piano di ammortamento, pertanto non sono stati previsti stanziamenti a tal fine nell'annualità 2018 del bilancio di previsione.



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

SETTORE III

Servizio Bilancio e Contabilità

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 62011 - P.I. 00129810438 tel. 0733 601960 / 601955 / 601954 / 601951 - fax 0733 602961
e-mail: ragioneria@cingoli.sinp.net : PEC: ragioneria.cingoli@emarche.it

Le disponibilità risultanti sono state principalmente destinate ad interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio e delle infrastrutture stradali ed in particolare per l'adeguamento e conversione a led dell'impianto di pubblica illuminazione, per la sistemazione del piazzale antistante il palazzetto dello sport, per la manutenzione straordinaria del campo sportivo e del centro aggregazione anziani della frazione Grottaccia, per la partecipazione al progetto di crowdfunding relativo all'acquisto di un mezzo adibito allo sgombero neve;

Sono state confermati tutti gli stanziamenti per le convenzioni in atto per la gestione dei vari impianti sportivi mentre per quanto riguarda l'affidamento della gestione dello stadio comunale è in fase di predisposizione di un nuovo bando per la sua aggiudicazione dopo che la precedente procedura è andata deserta rendendo necessario prorogare la gestione provvisoria alla società San Francesco.

Spesa di investimento

Gli stanziamenti sono iscritti in bilancio in relazione al programma delle opere pubbliche e relativo cronoprogramma, in corso di approvazione.

I lavori con finanziamento a valere sul fpv, relativamente alle annualità 2019 e 2020 sono relativi ad opere e lavori in corso imputati secondo cronoprogramma dei lavori.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO

Non viene prevista l'applicazione dell'eventuale presunto avanzo di amministrazione,

PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA

I flussi di cassa, ed i relativi stanziamenti di previsione sono stati stimati:
per quanto riguarda l'entrata in relazione a:

- effettiva esigibilità dei crediti iscritti in bilancio
- previsioni di incasso di tributi, fondi perequativi, contributi e trasferimenti di parte corrente e di parte capitale dovendo tener conto delle disposizioni normative che hanno concesso sospensioni nel pagamento dei tributi a favore della popolazione con riflessi ancora da definire e comunque da valutare correttamente

- riflessi della manovra tariffaria approvata

per quanto riguarda la spesa in relazione a:

- ai debiti maturati,
- flussi di uscita periodici o continuativi per spese consolidate (personale, interessi passivi, quote capitale mutui, utenze, ecc.)
- scadenze contrattuali
- cronoprogrammi degli investimenti

E' stato previsto uno stanziamento di € 20.000,00 per far fronte agli interessi passivi derivanti dall'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

L'azione di pulizia effettuata nei riguardi di una rilevante mole di residui attivi, stralciati dalle scritture contabili dell'ente da cui è scaturito un disavanzo di amministrazione in occasione dell'approvazione del rendiconto 2014 si sostanzia nella necessità di attingere per cifre significative all'anticipazione di tesoreria.

Il piano trentennale di rientro del disavanzo, approvato con delibera di C.C. n. 22 del 11/6/2015 pur garantendo un rientro graduale e non traumatico comporta di fatto un prolungarsi nel tempo delle difficoltà di liquidità per l'Ente con la necessità di ricorrere in maniera costante all'anticipazione di



Comune di Cingoli

"Balcone delle Marche"

SETTORE III

Servizio Bilancio e Contabilità

Piazza Vittorio Emanuele II, 1 - 62011 - P.I. 00129810438 tel. 0733 601960 / 601955 / 601954 / 601951 - fax 0733 602961
e-mail: ragioneria@cingoli.sinp.net : **PEC:** ragioneria.cingoli@emarche.it

tesoreria se si vuole peraltro rispettare gli obblighi riguardanti il rispetto della tempestività dei pagamenti.

ULTERIORI ELEMENTI DI VALUTAZIONE

Garanzie prestate dall'ente

L'ente non ha prestato alcuna garanzia principale o sussidiaria a favore di enti e di altri soggetti.

Strumenti finanziari derivati

L'ente non ha in essere alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati

Elenco degli organismi partecipati

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni possedute precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet.

CENTRO MARCHE ACQUE SRL	13,63 %
ACQUAMBIENTE MARCHE SRL	25,00 %
COLLI ESINI SAN VICINO SRL	0,70 %
COSMARI	2,80 %
TASK SRL	0,02 %
AATO 3 MARCHE	3,92 %
ASP AMBITO 9	9,80 %
SIC 1	0,09 %

Cingoli, 19 Gennaio 2018

IL RESPONSABILE DEL SETTORE III

Servizio Bilancio e Contabilità

Dott. Rino Bacelli



