

NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 – 2018 – 2019

Il bilancio di previsione finanziario riferito al triennio 2017-2018-2019 viene redatto secondo gli schemi di cui all'Allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 costituiti dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa, per il primo esercizio, e dalle previsioni delle entrate e delle spese di sola competenza per gli esercizi successivi.

Al bilancio di previsione redatto secondo gli schemi di cui al D.Lgs. 118/2011 deve essere allegata la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5, del D.Lgs. n. 118/2011 e di cui al punto 9.11 dell'Allegato 4/1 relativo al principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio.

- a) Per quanto attiene agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità di cui all'art. 167 del D.Lgs. n. 267/00 si precisa che gli accantonamenti che sono stati effettuati trovano collocazione alle Missioni 20 "Fondi e accantonamenti" dei seguenti Programmi:  
Programma 2 "Fondo crediti di dubbia esigibilità"  
Programma 3 "Altri fondi"

Per quanto attiene al FCDE esso è stato calcolato secondo i criteri indicati nel principio applicato della contabilità finanziaria al punto 3.3 e nell'esempio n. 5 in appendice allo stesso principio in relazione al terzo anno di applicazione della riforma contabile.

Esso ammonta ad € 734.749,95, € 919.064,64 ed € 1.100.570,79 rispettivamente per gli anni 2017, 2018 e 2019.

In particolare:

- E' stato preso a riferimento il quinquennio 2011-2015 in quanto l'esercizio finanziario 2015 è l'ultimo esercizio finanziario rendicontato. Al momento della determinazione del FCDE non erano ancora disponibili i dati di preconsuntivo 2016.
- L'analisi delle entrate è stata effettuata sulla base della classificazione di cui al D.P.R. 194/1996 che è quella che ancora per il solo 2015 ha valore legale. Pertanto si è proceduto all'analisi di ciascuna risorsa e qualora la differente natura dei crediti contenuti all'interno della stessa risorsa lo rendesse necessario si è scesi ad un ulteriore elemento di dettaglio.
- La capacità di riscossione e quindi il rischio di insoluto è stato calcolato sulla base di dati contabili, ma per alcune risorse (quali i proventi per codice della strada, recupero evasione, imposta di pubblicità) è stato necessario ricorrere a dati extracontabili.
- Le entrate non presenti nel prospetto di calcolo dell'accantonamento al fondo crediti ed allegato al bilancio sono quelle non considerate di dubbia e difficile esazione in quanto sulla base delle analisi condotte dai Responsabili di Area, ai quali è attribuita la relativa responsabilità gestionale, risultano interamente incassate nel quinquennio precedente. In ogni caso queste entrate saranno oggetto di un particolare monitoraggio nel corso di tutto l'esercizio finanziario.
- Le entrate tributarie in autoliquidazione e le entrate da trasferimenti non sono presenti nel prospetto ai sensi di legge.
- La modalità di calcolo della media prescelta è stata la media semplice per maggiore semplicità e facilità di comprensione in questa fase di avvio della riforma contabile. In ogni caso è stato verificato che questo tipo di media è idoneo alle specifiche esigenze.
- E' stata applicata la percentuale minima prevista dalla legge che ai sensi dell'art. 1, comma 509 della legge n. 190/2014 è pari al 70% per il 2017, all'85% per il 2018 e al 100% nel 2019.

Per quanto attiene al programma 3 sono stati stanziati complessivamente € 215.091,00 sono così composti:

€ 50.000,00 Fondo Rinnovo Contrattuale

€ 165.091,00 Accantonamento Società Partecipate art 21 D.Lgs. n. 175/2016

L'ultimo bilancio disponibile delle società, al momento della formazione del bilancio di previsione dell'Ente, risale all'esercizio finanziario 2015 ed esponeva i seguenti dati:

PORTO SPA	PERDITA	€ 411.939,00
ARAL SPA	PERDITA	€ 22.241,00

In base a quanto previsto dall'art. 21 comma 2 lettera a) e b) occorre accantonare:

€ 7.525,00 per ARAL SPA

€ 157.566,00 per PORTO SPA

per un totale complessivo di € 165.091,00

b) Le quote accantonate e vincolate del presunto risultato di amministrazione al 31.12.2016 ammontano agli importi sotto indicati ed hanno la seguente composizione:

**QUOTA ACCANTONATA 2.079.360,50**

Fondo rischio contenzioso	35.000,00
Fondo crediti dubbia esigibilità	1.854.738,38
Copertura perdite società partecipate	58.550,00
Indennità fine mandato Sindaco	6.690,16
Fondo rinnovo contrattuale	17.000,00
Fondo incentivi UT	107.381,96

**QUOTA VINCOLATA 702.678,46**

**VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI e dai principi contabili  
così composto: 513.322,41**

proventi codice della strada	414.080,28
Depurazione e fognatura	39.048,61
Edilizia residenziale pubblica	53.225,39
Fondo risorse umane	6.968,13

**VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI  
così composto: 179.221,25**

fondi ospedalizzazione per spesa corrente	20.256,00
contributo in c/capitale abbattimento barriere architettoniche	24.389,08
Contributo Regionale borse di studio	115.340,97
Contr. Reg. morosità incolpevole	19.235,20

**VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI 10.134,80**

**VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE ==**

**ALTRI VINCOLI DA SPECIFICARE ==**

c) non sono previsti utilizzi di quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto.

d) gli interventi programmati per spese d'investimento sono finanziati solo con le risorse disponibili senza ricorso al debito e sono i seguenti:

MISSIONE 1

PROGRAMMA 1

Anno 2017 € 7.500,00 acquisto mobili e arredi

PROGRAMMA 5

Anno 2017 € 11.000,00 manutenzione straordinaria immobili

#### PROGRAMMA 6

Anno 2017	€ 2.500,00 incarico professionale per sistemazione magazzino della Protezione Civile con certificazioni di legge
Anno 2017	€ 20.000,00 lavori di sistemazione del magazzino di Protezione Civile
Anno 2017	€ 10.000,00 contributo agli investimenti per curia
Anno 2018	€ 10.000,00 contributo agli investimenti per curia
Anno 2019	€ 10.000,00 contributo agli investimenti per curia

#### PROGRAMMA 7

Anno 2017	€ 14.500,00 acquisto software anagrafe
-----------	--

#### PROGRAMMA 8

Anno 2017	€ 13.500,00 software sala server
-----------	----------------------------------

#### MISSIONE 3

##### PROGRAMMA 1

Anno 2017	€ 25.000,00 moto o auto di servizio
Anno 2017	€ 25.000,00 telecamere videosorveglianza
Anno 2017	€ 800,00 pistola

#### MISSIONE 4

##### PROGRAMMA 1

Anno 2017	€ 56.000,00 impianto fotovoltaico scuolamaterna
-----------	---

##### PROGRAMMA 2

Anno 2017	€ 30.000,00 lavori di sistemazione dei soffitti locali scuole medie al terzo piano sopra la palestra
Anno 2017	€ 10.000,00 incarico professionale per sistemazione dei soffitti lo locali scuole medie al terzo piano sopra la palestra
Anno 2017	€ 20.000,00 banchi e sedie scuole dell'obbligo

#### MISSIONE 5

##### PROGRAMMA 1

Anno 2017	€ 25.000,00 interventi di messa in sicurezza di alcune porzioni di facciata del Palazzo S. Antonio
Anno 2017	€ 6.000,00 incarico professionale per messa in sicurezza di alcune porzioni di facciata del Palazzo S. Antonio
Anno 2017	€ 18.000,00 incarico professionale per lavori di manutenzione straordinaria della copertura del palazzo comunale
Anno 2018	€ 217.000,00 lavori di manutenzione straordinaria delle coperture del palazzo comunale

##### PROGRAMMA 2

Anno 2017	€ 1.000,00 sedie ufficio e carrelli portatilibri
-----------	--

#### MISSIONE 6

##### PROGRAMMA 1

Anno 2017	€ 5.000,00 incarico professionale per la sistemazione della copertura della piscina comunale
Anno 2017	€ 22.000,00 lavori di abbattimento delle barriere architettoniche zona sportiva in località Lerone

Anno 2017	€ 83.000,00 area giochi di Piazza Toso
Anno 2017	€ 30.000,00 fornitura e posa in opera tdi piscina comunale

#### MISSIONE 7

##### PROGRAMMA 1

Anno 2017	€ 10.000,00 palco modulare
Anno 2017	€ 7.000,00 sedie per allestimento area per attuazione eventi

#### MISSIONE 8

##### PROGRAMMA 1

Anno 2017	€ 15.000,00 acquisto mobili e arredi
Anno 2017	€ 12.000,00 stampanti, scanner

#### MISSIONE 9

##### PROGRAMMA 1

Anno 2017	€ 15.000,00 lavori di messa in sicurezza argine sinistro Rio Rovere tratto limitrofo alla Via Vernazza
Anno 2017	€ 3.000,00 incarico progettazione , D.L.e coordinamento sicurezza lavori di messa in sicurezza argine sinistro Rio Rovere tratto limitrofo alla Via Vernazza
Anno 2017	€ 8.000,00 incarico progettazione preliminare opere difesa della costa, tratto da foce Rio S. Sebastiano foce Rio S. Martino
Anno 2017	€ 240.000,00 intervento di mitigazione del rischio idraulico del torrente Cantarena
Anno 2018	€ 450.000,00 intervento di mitigazione del rischio idraulico del torrente Cantarena

#### MISSIONE 10

##### PROGRAMMA 5

Anno 2017	€ 8.000,00 contributi agli investimenti a famiglie – contributo per strada Bicocca
Anno 2017	€ 15.500,00 lavori di sostituzione ringhiera e guard rail strade comunali
Anno 2017	€ 116.203,82 lavori di manutenzione straordinaria pavimentazioni stradali comunali
Anno 2017	€ 4.000,00 incarico per coordinamento sicurezza lavori di manutenzione straordinaria strade comunali
Anno 2017	€ 77.000,00 lavori di rifacimento del muro Via Terrarossa civ. 51 e potenziamento rete acque bianche stradali
Anno 2017	€ 8.000,00 incarico progettazione, D.L., coordinamento sicurezza e Collaudo Lavori di rifacimento muro Via Terrarossa civ. 51 e potenziamento rete acque bianche stradali
Anno 2017	€ 46.000,00 lavori di manutenzione straordinaria sovrappasso pedonale S.S. 1 Aurelia loc.tà Mulino
Anno 2017	€ 6.000,00 incarico per progettazione, DL. e coordinamento sicurezza lavori di manutenzione straordinaria sovrappasso pedonale S.S. 1 Aurelia loc.tà Mulino
Anno 2018	€ 103.000,00 interventi di manutenzione strade comunali, asfaltature e guard rail
Anno 2019	€ 320.000,00 interventi di manutenzione strade comunali, asfaltature e guard rail

#### MISSIONE 11

#### PROGRAMMA 1

Anno 2017 € 10.000,00 acquisto arredi per nuova sede COC

Anno 2017 € 3.000,00 acquisto attrezzature per nuova sede COC

#### MISSIONE 12

#### PROGRAMMA 2

Anno 2017 € 11.000,00 carrozzine e lettini da spiaggia, sollevatore da piscina per disabili

e) non esistono stanziamenti riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) relativi ad investimenti ancora in corso di definizione

f) GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE: l'unica garanzia prestata dall'Ente risale all'anno 2010 per un mutuo di importo pari ad € 225.670,00 con scadenza 2025 a favore del Centro Sportivo La Pineta e che presenta i seguenti importi:

anno 2017	€ 20.797,08	quota capitale	€ 7.08,80	quota interessi
anno 2018	€ 21.516,62	quota capitale	€ 6489,26	quota interessi
anno 2019	€ 22.274,27	quota capitale	€ 5731,61	quota interessi

g) STRUMENTI FINANZA DERIVATA: non ricorre la fattispecie

h) ENTI O ORGANISMI STRUMENTALI: Consorzio Energia Liguria che rappresenta un ente strumentale partecipato con una quota pari ad 0,0067%. Il relativo bilancio è consultabile sul sito internet "Amministrazione Trasparente", sezione "società partecipate – documenti correlati"

i) PARTECIPAZIONI: le partecipazioni possedute sono le seguenti:

1) ARAL s.p.a	quota posseduta 60%	società controllata
2) Porto di Arenzano s.p.a	quota posseduta 51%	società controllata
3) Centro Malerba s.c.r.l.	quota posseduta 34,50%	in liquidazione