



ALL. N – DELIBERA C.C. 34/2016

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016/2018

La presente nota integrativa al bilancio di previsione armonizzato, elaborato secondo i criteri di cui al D.Lgs. n. 118/2011, è redatta in applicazione di quanto previsto dal punto 9.11 del principio contabile applicato della programmazione allegato n. 3 al DPCM 28/12/2011.

Essa si articola nei seguenti 10 punti:

1) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità: i criteri di valutazione delle previsioni inserite nel bilancio di previsione sono stati finalizzati al rispetto dei principi contabili individuati nell'allegato 1 al D.Lgs. n. 118/2011 con particolare riferimento ai principi della veridicità, dell'attendibilità, dell'equilibrio e della prudenza. Per quanto attiene nello specifico agli accantonamenti effettuati nel Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDDE) si sono effettuate stime nel rispetto delle indicazioni contenute al punto 3.3 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria. In particolare si è proceduto ad una valutazione delle singole poste di entrata applicando la formula della media semplice. La media è calcolata facendo riferimento agli incassi in competenza e residui e agli accertamenti del primo quadriennio del quinquennio precedente (2011-2015) e al rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno precedente (2015).

Il Fondo crediti dubbia esigibilità da applicare risultava di euro 61.678,84= pari alla percentuale del 55% delle voci sopra citate.

Per quanto riguarda le voci di entrata per le quali non si è previsto l'accantonamento al FCDE esse possono essere così sintetizzate:

Al titolo I non è stato previsto accantonamento per le voci legate ad entrate tributarie in autoliquidazione (IMU, imposta pubblicità e addizionale IRPEF) mentre si è proceduto per le entrate in liquidazione d'ufficio (TARI e entrate per ICI/IMU relativa ad anni pregressi).

Al titolo II non si è proceduto ad accantonamento in quanto crediti derivanti da altre amministrazioni pubbliche.

Al titolo III si è proceduto ad una verifica delle voci presenti non procedendo ad accertamento per le voci di bilancio che nel quinquennio in questione non presentavano significativa formazione di residui quali ad esempio i diritti tecnici e di segreteria, le concessioni cimiteriali; per quanto concerne le sanzioni da codice della strada, le funzioni sono trasferite all'Unione Montana Alta Val di Cecina che provvede alla riscossione dei proventi, mentre per la mensa scolastica e il servizio di trasporto scolastico le funzioni sono ritornate con gestione diretta al Comune a far data dal 1 Luglio 2015, per cui non presentano formazione di residui.

Riconoscimenti Ambientali



Un Bosco per Kyoto



Viale Roma, 1
56040 Montecatini Val di Cecina (PI)



**COMUNE DI
MONTECATINI VAL DI CECINA**

PROVINCIA DI PISA
P.Iva/C.F. 00344340500

-Area Amministrativa -

Ufficio Attività Finanziarie e Personale

Le altre voci delle entrate extratributarie che si sono considerate per procedere all'accantonamento al FCDE sono quelle relative alla Illuminazione votiva e locazioni.

Al titolo IV non si è proceduto a stanziamento in quanto le voci di entrata qui previste sono rappresentate da trasferimenti di capitale derivanti da concessioni edilizie rimosse al momento del rilascio del permesso o, in caso di rateazione, assistiti da garanzia fideiussoria.

In sintesi le poste di entrata assoggettate a Fondo Crediti e di dubbia esigibilità sono le seguenti:

- Recuperi tributari annualità pregresse.
- Imposta Unica Comunale – componente TARI.
- Fitti attivi.
- Proventi Illuminazione votiva.

Il Fondo crediti dubbia esigibilità da applicare risulta di euro 61.678,84= pari alla percentuale del 55%; a partire dall'esercizio 2016.

Per quanto riguarda invece gli accantonamenti per spese potenziali gli stanziamenti sono stati accantonati come fondi vincolati nella quota di avanzo di amministrazione relativa all'anno 2015.

2) Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 Come si evince dalla tabella allegata l'avanzo presunto, detratto il Fondo Pluriennale Vincolato presunto, per l'anno 2015 ammonta a **€.554.252,35**. La determinazione della parte vincolata, accantonata, la parte disponibile per gli investimenti è stata calcolata sulla base del riaccertamento straordinario e dell'accertamento ordinario dei residui dell'esercizio 2015.

La parte accantonata ammonta a euro 113.391,26 così suddivisa:

- euro 46.510,33 per Fondo Crediti Dubbia Esigibilità
- euro 1.880,93 per Indennità di Carica del Sindaco.
- euro 65.000,00 per spese potenziali.

La parte destinata a investimenti ammonta a euro 428.930,57.

La parte disponibile ammonta a euro 11.930,52.

3) Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate nel risultato di amministrazione presunto: Quanto enunciato al punto 2)

Riconoscimenti Ambientali



Un Bosco per Kyoto



Viale Roma, 1
56040 Montecatini Val di Cecina (PI)



4) **Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili:** Per il triennio 2016/2018 sono previste a bilancio le risorse necessarie per i seguenti interventi:

PROGRAMMAZIONE SPESE IN CONTO CAPITALE TRIENNIO 2016-2018

ARCO DI TEMPO NECESSARIO AL COMPLETAMENTO DELLE OPERE

DESCRIZIONE INTERVENTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	CAPITOLO	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Interventi Sistemazione Piscina	Finanziamento CO.SVLG	19500	120.000,00	0,00	0,00
Messa in sicurezza Diga del Muraglione.	Finanziamento Ministero Infrastrutture e Trasporti	18675	1.147.500,00	0,00	0,00
Video Sorveglianza Comunale	Finanziamento CO.SVLG	14650	59.000,00	0,00	0,00
Lastriato Via Poggetto a Sassa	Finanziamento CO.SVLG	14350	100.000,00	0,00	0,00
Riqualificazione P.za Repubblica	Finanziamento CO.SVLG	20782	160.000,00	0,00	0,00
Sistemazione Centri Storici	Finanziamento R.Toscana	14300	123.500,00	0,00	0,00
Sost. Infissi Sc. Elementare	Finanziamento CO.SVLG	17100	25.000,00	0,00	0,00
Imp.Pompa di calore Distretto	Finanziamento CO.SVLG	23600	38.000,00	0,00	0,00
Risc. Teatro Com. Ponteginori	Finanziamento CO.SVLG	14000	10.000,00	0,00	0,00
Imp. Illumin. Scuola Materna	Finanziamento CO.SVLG	17082	10.000,00	0,00	0,00
Sist. Campo di Calcio Miniera	Finanziamento R.Toscana	19550	30.200,00	0,00	0,00
Opere sulla Viabilità Comunale	Finanziamento Enel G. P.	18700	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Int.Manutenzione Imm.Comunali	Oneri di Urbanizzazione	21771	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Messa in Sicurezza Discenderia Miniera di Montecatini V.C.	Finanziamento CO.SVLG	20955	0,00	210.000,00	0,00
Pavimentazione Centro Storico di Querceto.	Finanziamento CO.SVLG	20961	0,00	0,00	160.000,00
Manutenzione Patrimonio Comunale.	Finanziamento R.Toscana	14460	0,00	0,00	50.000,00
TOTALE GENERALE			1.947.200,00	334.000,00	334.000,00

5) **Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato comprendano anche gli investimenti in corso di definizione le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi:** non ricorre la fattispecie per il Comune di Montecatini Val di Cecina.

6) **L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti:** l'Ente non ha prestato garanzie a favore di altri soggetti.

7) **Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata:** L'Ente non ha mai stipulato contratti relativi a questo genere di strumenti finanziari.

8) **Elenco degli enti ed organismi strumentali:** L'Ente non ha enti ed organismi strumentali come definiti dall'art. 21 comma 1 del DPCM 28/12/2011.

Riconoscimenti Ambientali



Un Bosco per Kyoto



Viale Roma, 1
56040 Montecatini Val di Cecina (PI)



**COMUNE DI
MONTECATINI VAL DI CECINA**

PROVINCIA DI PISA
P.Iva/C.F. 00344340500

-Area Amministrativa -

Ufficio Attività Finanziarie e Personale

9) Elenco delle partecipazioni possedute con indicazione della relativa quota percentuale: l'Ente è in possesso delle seguenti partecipazioni:

CODICE FISCALE	RAGIONE SOCIALE	SEDE	FORMA GIURIDICA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
01449120508	AGENZIA ENERGETICA PROVINCIA DI PISA S.R.L.	VIA CHIASSATELLO CORTE SANAC, 57 Pisa (PI)	Società a responsabilità limitata	1%
01177760491	A.S.A. - AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.	VIA DEL GAZOMETRO, 9 Livorno (LI)	Società per azioni	0,28%
06209860482	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	VIA VERDI, 16 Firenze (FI)	Altro	0,09%
01470000504	AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.P.A.	BGO SAN LAZZERO, 5 Volterra (PI)	Società per azioni	0,24%
01699440507	AZIENDA PISANA EDILIZIA SOCIALE S.C.P.A. (A.P.E.S.)	VIA ENRICO FERMI, 4 Pisa (PI)	Società consortile	0,5%
01355200500	AZIENDA SERVIZI VAL DI CECINA S.P.A.	PZA DEI PRIORI, 1 Volterra (PI)	Società per azioni	8,7%
01024770503	COMPAGNIA PISANA TRASPORTI S.P.A. - IN LIQUIDAZIONE -	VIA A. BELLATALLA SNC Pisa(PI)	Società per azioni	0.70%
01620640498	COMUNITA DI AMBITO ATO TOSCANA COSTA	VIA COGORANA 25 Livorno (LI)	Altro	0,63%
00725800528	CONSORZIO PER LO SVILUPPO DELLE AREE GEOTERMICHE O CO.SVI.G. S.R.L.	VIA TIBERIO GAZZEI, 89 Radicondoli (SI)	Società Consortile	5,10%
01308340502	CONSORZIO TURISTICO VOLTERRA, VALDICECINA, VALDERA	VIA FRANCESCHINI, 34 Volterra (PI)	Società a responsabilità limitata	1,25%
01954820971	CTT NORD - S.R.L.	VIA ARCHIMEDE BELLATALLA, 1 Pisa (PI)	Società a responsabilità limitata	0,19%
01404240499	GAL ETRURIA - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	VIA XXV APRILE, 7 Campo nell'Elba (LI)	Società Consortile	1,70%
01415520491	PROMOZIONE E SVILUPPO VAL DI CECINA S.R.L. (IN LIQUIDAZIONE)	VIA MAGONA SNC Cecina (LI)	Società a responsabilità limitata	0,24%
02031380500	RETIAMBIENTE S.P.A.	VIA ARCHIMEDE BELLATALLA, 1 Pisa (PI)	Società per azioni	0,49%
01724200504	SOCIETA' DELLE ENTRATE PISA S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA S.E.PI S.P.A.	PZA DEI FACCHINI 16 Pisa (PI)	Società per azioni	0,60%

Riguardo alle decisioni strategiche su questo aspetto della gestione si rimanda a quanto contenuto nel piano di razionalizzazione allegato alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 27/03/2015, nonché al Provvedimento del Sindaco n. 3 del 27/03/2015 adottato in applicazione dei commi 612 e seguenti dell'art. 1 della legge n. 190/2014 e al Provvedimento del Sindaco dei risultati conseguiti sul piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie adottato in data 25/03/2016 con il n. 2.

10) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del Bilancio: Per una corretta interpretazione delle previsioni di bilancio 2016/2018 è necessario fornire alcune sommarie indicazioni: per quanto attiene alla parte corrente l'esercizio 2016 si caratterizza per un generalizzato monitoraggio della spesa.

Riconoscimenti Ambientali



Viale Roma, 1
56040 Montecatini Val di Cecina (PI)



**COMUNE DI
MONTECATINI VAL DI CECINA**

PROVINCIA DI PISA
P.Iva/C.F. 00344340500

-Area Amministrativa -

Ufficio Attività Finanziarie e Personale

In controtendenza deve registrarsi tuttavia un aumento molto significativo della spesa di gestione del servizio rifiuti conseguente alla chiusura della discarica di Buriano e al conferimento dei rifiuti nella Discarica di Peccioli.

In riferimento alla parte investimento la carenza di risorse proprie ad oggi disponibili con certezza per tale finalità (in pratica esclusivamente entrate per permessi di costruire per 110.000,00 euro) impone una rigorosa selezione degli interventi realizzabili. Le nuove regole collegate al rispetto degli equilibri di bilancio (ex patto di stabilità) permettono nel 2016 un moderato ricorso alle procedure di indebitamento.

Da seguire con la massima attenzione l'equilibrio di cassa che (pur non più rilevante negli equilibri di patto) anche per il 2016 presenta profili di notevole incertezza.

Gli enti locali devono pertanto conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le Entrate finali e le Spese finali. A tal fine le entrate finali sono quelle ascrivibili ai Titoli 1,2,3,4 e 5 dello schema di Bilancio previsto dal D.Lgs. 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2 e 3 del medesimo schema di Bilancio.

Limitatamente all'anno 2016, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo Pluriennale Vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Il prospetto, che deve essere allegato al Bilancio di Previsione, non considera gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità destinato a confluire nell'avanzo di amministrazione.

Montecatini Val di Cecina, li 01/04/2016



Il Responsabile dell'Area Amministrativa

Riconoscimenti Ambientali



Viale Roma, 1
56040 Montecatini Val di Cecina (PI)