



COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

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

-Area Amministrativa -

Ufficio Attività Finanziarie e Personale

Allegato N° C.C.N. 126
Atto **DELIBERA**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020

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 11 punti:

a) 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 in conto residui e agli accertamenti del primo biennio del quinquennio precedente (2012-2013) e al rapporto tra gli incassi di competenza sommati agli incassi realizzati nell'anno successivo per l'anno precedente e gli accertamenti, per gli ultimi 3 anni del quinquennio precedente (2014-2015-2016), dato che l'esercizio 2017 è ancora in corso.

Questa possibilità viene offerta dal principio contabile con i chiarimenti forniti dalle Faq n. 25 e n. 26 pubblicate da Arconet che intervengono a chiarire i dubbi avanzati da molti enti, specificando che nel calcolo da effettuarsi in sede di bilancio 2018/2020 agli enti non sperimentatori è consentito per le annualità 2012/2014, utilizzare tutti gli incassi (competenza + residui) da raffrontarsi con gli accertamenti di competenza, mentre per le annualità 2015/2016 potranno essere sommati, agli incassi in conto competenza, anche gli incassi in conto residui anno precedente effettuati nell'anno successivo.

Tale possibilità favorisce lo svincolo di importanti risorse a bilancio, utili per garantire la copertura dei servizi.

Il Fondo crediti dubbia esigibilità da applicare risulta di **Euro 62.428,70** pari alla percentuale dell' 85% obbligatoria per l'anno 2018.

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).

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

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.

Pertanto per tali voci non è stata prevista alcuna percentuale di accantonamento per i proventi relativi alla Mensa Scolastica e al servizio di trasporto scolastico, in quanto gli stessi attualmente sono stati riscossi completamente.

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 da soggetti pubblici e da oneri di urbanizzazione delle concessioni edilizie rimosse al momento del rilascio del permesso o, in caso di rateazione, assistiti da garanzia fideiussoria.

Per quanto concerne il Titolo 6° (Accensione prestiti) lo stanziamento di Euro 100.000,00 comprende il Mutuo previsto per la Costruzione di nuovi loculi nel cimitero del Capoluogo.

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

- Recupero tributari annualità pregresse.
- Imposta Unica Comunale – componente TARI.
- Fitti attivi.
- Proventi Illuminazione votiva.
- Proventi Mensa scolastiche.
- Proventi Trasporto scolastico.

Per quanto riguarda invece gli accantonamenti per spese potenziali gli stanziamenti sono pari a 0 (zero) in quanto al momento non si prevedono fattispecie di tali spese.

Le previsioni della spesa corrente in via prioritaria garantiscono la copertura delle spese fisse (personale, mutui, utenze, imposte, tasse ecc.).

b) Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 l'avanzo presunto, detratto il Fondo Pluriennale Vincolato presunto, per l'anno 2018 ammonta a **€ 676.284,31**.

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

La determinazione della parte vincolata, accantonata, la parte disponibile e la parte destinata agli investimenti verrà ricalcolata sulla base dell'accertamento ordinario dei residui dell'esercizio 2017 che formerà allegato al Rendiconto 2017 da approvare entro il 30/04/2018.

c) Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate nel risultato di amministrazione presunto: Quanto già enunciato al punto b).

d) Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili: Per il triennio 2018/2020 sono previste a bilancio le risorse necessarie per i seguenti interventi:

PROGRAMMAZIONE SPESE IN CONTO CAPITALE TRIENNIO 2018-2020

ARCO DI TEMPO NECESSARIO AL
COMPLETAMENTO DELLE OPERE

DESCRIZIONE INTERVENTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	CAPITOLO	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Costruzione di nuovi loculi nel cimitero di Montecatini Val di Cecina.	Mutuo in soluzione unica – Finanziamento CO.SVI.G.-	24965	170.000,00		
Messa in sicurezza Diga del Muraglione.	Finanziamento Ministero Infrastrutture e Trasporti	18675	1.253.000,00	0,00	0,00
Video Sorveglianza Comunale	Finanziamento CO.SVI.G	14650	59.000,00	0,00	0,00
Rifacimento e Ristrutturazione Selciato in Via del Poggetto a Sassa.	Finanziamento CO.SVI.G	14350	0,00	100.000,00	0,00
Riqualficazione P.za Repubblica	Finanziamento CO.SVI.G	20782	230.000,00	0,00	0,00
Attrezzature Ludiche e arredi urbani sistemazione Parchi Pubblici Comunali.	Finanziamento CO.SVI.G	23650	45.000,00	0,00	0,00
Manutenz.Patrimonio Comunale	Finanziamento R.Toscana	14460	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Manutenzione Patrimonio FER	Finanziamento CO.SVI.G	17300	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Manutenzione Viabilità Comunale	Finanziamento Unione Montana.	20950	45.200,00	0,00	0,00
Sistemazione Centri Storici	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
Acquisto Automezzo da destinarsi al Corpo dei Vigili del Fuoco.	Finanziamento CO.SVI.G	21900	5.000,00	0,00	0,00
Rifacimento pavimentazione Centro Storico di Querceto.	Finanziamento CO.SVI.G	20961	100.000,00	0,00	0,00
Qualificazione area comunale ingresso centro abitato di Ponteginori.	Finanziamento CO.SVI.G.	14300	0,00	0,00	100.000,00
TOTALE GENERALE			2.081.200,00	274.000,00	274.000,00

e) 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.

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

f) 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.

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

h) 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.

i) Elenco delle partecipazioni possedute con indicazione della relativa quota percentuale: l'Ente è in possesso delle seguenti partecipazioni, come risulta anche dalla Revisione Straordinaria effettuata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 83 del 27/09/2017:

Codice fiscale società	Denominazione società	Azioni	% Quota di partecipazione	Attività svolta
B	C	D	E	F
01177760491	Azienda Servizi Ambientali s.p.a.	Mantenimento per attività istituzionali.	0,281	Gestione servizio idrico integrato
01449120508	Agenzia energetica provincia di Pisa	Cessione/Alienazione Quote	1,00	Sviluppo di attività nel settore energetico
01470000504	Auxilium Vitae Volterra s.p.a.	Mantenimento per attività istituzionali.	0,24	Gestione diretta dei servizi riabilitativi previsti dal SSN, dai piani sanitari Regionali o autorizzati dai competenti organi
01699440507	Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a.	Mantenimento per attività istituzionali.	0,50	Gestione dei beni destinati all'edilizia residenziale pubblica per i comuni del Lode Pisano
01355200500	Azienda Servizi Val di Cecina spa	In Liquidazione	8,70	Servizi d'igiene ambientale
00725800528	Consorzio per lo sviupo delle aree geotermiche s.c.a.r.l.	Mantenimento per attività istituzionali	5,10	promozione e sviluppo socio economico dei territori geotermici
01308340502	Consorzio Turistico Volterra Valdicecina Valdera	Mantenimento per attività istituzionali	1,72	promozione dello sviluppo turistico
01404240499	GAL Etruria s.c.a.r.l.	Cessione/Alienazione Quote	1,70	gestione fondi leader plus per fini di sviluppo locale previsto dalle iniziative a sostegno delle aree rurali

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

01954820971	CTT Nord s.r.l.	Mantenimento per attività istituzionali	0,19	gestione del servizio di trasporto pubblico locale
02031380500	Retiambiente s.p.a.	Mantenimento per attività istituzionali	0,49	gestione del servizio integrato del ciclo dei rifiuti
01024770503	C.P.T. srl - in liquidazione	In Liquidazione	0,70	gestione del servizio di trasporto pubblico locale
01415520491	Promozione e sviluppo Valdicecina s.r.l. - in liquidazione	In Liquidazione	0,25	promozione dello sviluppo delle aree omogenee

Riguardo alle decisioni strategiche su questo aspetto della gestione si rimanda a quanto contenuto nella suddetta deliberazione.

j) Entrate e spese non ricorrenti: In linea con il principio contabile di cui alla nota 9.11.3, si evidenziano le voci di entrata e di spesa straordinarie del bilancio di previsione 2018, nella tabella che segue:

Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
entrate da titoli abitativi edilizi			
entrate per sanatoria abusi edilizi e sanzioni			
recupero evasione tributaria (parte eccedente)	25.000,00	25.750,00	26.507,50
canoni per concessioni pluriennali			
sanzioni codice della strada (parte eccedente)			
entrate per eventi calamitosi			
rimborso spese per consultazioni elettorali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE	35.000,00	35.750,00	36.507,50
Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
consultazione elettorali e referendarie locali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
spese per eventi calamitosi			
sentenze esecutive e atti equiparati			
ripiano disavanzi organismi partecipati			
penale estinzione anticipata prestiti			
altre da specificare			
TOTALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00

k) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del Bilancio: Per una corretta interpretazione delle previsioni di bilancio

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

2018/2020 è necessario fornire alcune sommarie indicazioni: per quanto attiene alla parte corrente l'esercizio 2018 si caratterizza per un generalizzato monitoraggio della spesa.

- Le tariffe rimarranno pressoché invariate rispetto all'anno 2017.
- Non si prevede di destinare i proventi per concessioni edilizie in parte corrente.

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.

In questo quadro di grande restrizione delle risorse disponibili le regole collegate al rispetto del Pareggio di bilancio (ex Patto di Stabilità) permettono anche nel 2018 un moderato ricorso all'indebitamento per opere relative alla costruzione di loculi cimiteriali.

Da seguire con la massima attenzione l'equilibrio di cassa che (pur non più rilevante negli equilibri di patto) anche per il 2018 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.

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

Montecatini Val di Cecina, lì 27/12/2017



Il Responsabile dell'Area Amministrativa

(Rag. Beatrice Rossi)

Beatrice Rossi

Riconoscimenti Ambientali



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