



**COMUNE DI CERTALDO**

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

# **BILANCIO DI PREVISIONE**

## **2017/2019**



# **NOTA INTEGRATIVA**



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

## CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

### Imposte e tasse e proventi assimilati

Poiché l'amministrazione comunale non ha modificato le aliquote e le tariffe dei tributi comunali, la valutazione delle previsioni di entrata è stata effettuata tenendo conto del trend storico degli accertamenti con particolare riguardo a quanto accaduto nell'esercizio 2016.

### IMU

La legge di stabilità 2016 introdusse importanti novità in merito ad alcune fattispecie di immobili fra cui qui si citano le casistiche che potranno essere le più ricorrenti nella realtà territoriale comunale:

- per le unità immobiliari concesse in comodato d'uso gratuito a parenti (art. 1, comma 10) è disposta la riduzione del 50% della base imponibile, qualora siano rispettate le molteplici condizioni previste dalla norma stessa, cui si rimanda;
- per i terreni agricoli (art. 1, comma 13) si stabilisce che si torna ad applicare l'esenzione dell'IMU in base alla circolare del Ministero delle Finanze n. 9 del 14 giugno 1993;
- per gli immobili locati a canone concordato (art. 1, comma 53) è disposta la riduzione dell'imposta al 75% con uno sconto del 25%.

Con l'esercizio 2017 si riduce l'aliquota IMU allo 0,76% per le unità immobiliari locare con contratto registrato a condizione che il locatario vi risulti anagraficamente residente e vi dimori abitualmente (da A4 ad A7 ed eventuali pertinenze risultanti dal contratto di locazione).



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

Come negli anni precedenti, la previsione del gettito IMU per l'esercizio 2017 è al netto della trattenuta a titolo di contributo al Fondo di solidarietà comunale che sarà effettuata direttamente dall'Agenzia delle entrate sulla quota comunale di gettito IMU versata dai contribuenti.

## **TASI**

Sempre la legge di stabilità 2016 ha esentato le abitazioni principali con l'esclusione degli immobili classificati nelle categorie A/1, A/8 ed A/9. Poiché questo Comune nel 2015 aveva tassato solo ed esclusivamente la fattispecie delle abitazioni principali e relative pertinenze, per il 2016 il gettito previsto per il 2017 è relativo ai soli immobili destinati ad abitazioni principale di categoria A/1, A/8 ed A/9 e relative pertinenze.

## **TARI - TEFA**

La tariffa determinata da parte degli enti locali deve coprire tutti i costi afferenti il servizio di gestione dei rifiuti urbani come risultante dal piano finanziario di ambito. Poiché il piano finanziario per il 2017 è in corso di definizione, si riportano in Bilancio il valori di entrata comunicati dal soggetto gestore e relativi al piano finanziario in corso di definizione. Qualora dovessero risultare dal piano definitivo scostamenti sulle somme preventive, si procederà in corso di esercizio alla loro modifica.

## **Altri tributi**

L'Amministrazione ha confermato le aliquote/tariffe già applicate nell'esercizio 2016 anche in applicazione del blocco delle tariffe disposto dalla legge di stabilità 2017.



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

## **Fondi perequativi da Amministrazioni centrali**

Il calcolo della compartecipazione al Fondo di solidarietà comunale di spettanza del Comune di Certaldo è stato effettuato, in attesa di avere l'esatto riparto da parte del Ministero dell'Interno. In particolare è stato preso a base quanto ricevuto nel 2016 e rimodulato tale dato in base alla nuova incidenza del trasferimento dovuto al rapporto tra capacità tributaria e fabbisogni standard, che nel 2017 è passato dalla percentuale del 30% a quella del 40% del totale del Fondo.

## **Trasferimenti correnti**

I trasferimenti correnti sono stati previsti sulla base dell'andamento storico ovvero di documentazione in possesso dell'ente, con l'eccezione dei rapporti finanziari con l'Unione dei Comuni del circondario empoleso valdelsa che sono stati inseriti al lordo delle compensazioni di risorse per lo svolgimento delle funzioni delegate della polizia municipale, sociale e protezione civile a partire dall'esercizio 2015.

## **Trasferimenti correnti da parte di Amministrazioni pubbliche**

Si rimanda a quanto sopra illustrato per i trasferimenti correnti.

## **Trasferimenti correnti da parte di Amministrazioni locali**

Si rimanda a quanto sopra illustrato per i trasferimenti correnti. Si precisa che l'entrata per provento da sanzioni al Codice della strada è iscritta come trasferimento da parte dell'Unione dei Comuni del Circondario empoleso valdelsa, in quanto, a seguito del trasferimento della funzione della Polizia Municipale, tale entrata è riscossa direttamente dall'Unione, che è tenuta



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

per disposizione statutaria a trasferire ai Comuni la sola quota vincolata pari al 50% del provento.

## **Entrate extratributarie**

Si tratta di entrate eterogenee riguardanti l'erogazione di servizi, rendite e proventi dai beni dell'ente e recuperi e rimborsi diversi.

## **Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**

Le entrate relative all'erogazione di servizi continuativi sono state elaborate in base all'andamento storico delle stesse; mentre i proventi dei beni sono state previste in base ai contratti ed alle convenzioni esistenti.

## **Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**

Le stime sono in linea con l'andamento storico degli anni precedenti rispetto all'attività di controllo svolta dagli uffici comunali con particolare riferimento al settore tributario. Come precisato sopra, non si ritrovano in questa tipologia i proventi da sanzioni al Codice della strada, essendo la funzione di Polizia Municipale stata trasferita all'Unione a far data dal 30.12.2012.

## **Interessi attivi**

Le stime sono in linea con l'andamento storico degli anni precedenti.

## **Altre entrate da redditi di capitale**



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

La valorizzazione delle entrate da distribuzione dei dividendi è stata effettuata a seguito del costante monitoraggio, effettuato nel corso del precedente esercizio dell'andamento delle società partecipate con particolare riferimento a Farmacie Certaldo srl e Publiservizi spa, a seguito del quale è stata effettuata la previsione di entrata del dividendo che si prevede di poter ottenere nel 2016.

## **Rimborsi ed altre entrate correnti**

Anche la previsione di tali entrate è stata effettuata tenendo conto del loro andamento storico.

## **Entrate in conto capitale**

Ogni voce di entrata in conto capitale è stata valutata in maniera diversa in relazione alle varie tipologie illustrate di seguito.

## **Tributi in conto capitale**

Si tratta delle imposte da sanatorie e condoni, che potranno essere accertate anche nel 2017, avendo il Comune accertato negli anni precedenti al 2010 tali entrate con il prudenziale criterio della cassa. L'importo a previsione del valore di € 10.000,00 è stato così inserito in considerazione del trend storico.

## **Contributi agli investimenti**

Per il triennio 2017/2019 si prevede che al Comune di Certaldo vengano concessi i seguenti contributi:



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

	2016	2017	2018
Manutenzione scuola elementare Ciari - Regione Toscana	257.665,00		
Manutenzione tabernacolo dei giustiziati - Sponsor	135.000,00		
Pista ciclabile viale Fabiani		50.000,00	
	392.665,00	50.000,00	

## Entrate dall'alienazione di beni materiali ed immateriali

Queste entrate sono state inserite a previsione sulla base delle indicazioni effettuate dagli uffici tecnici comunali, anche in concordanza con quanto stabilito nel piano delle alienazioni immobiliari.

	2016	2017	2018
Alienazione terreni	11.000,00		
Alienazione immobile via XX settembre	300.000,00		
Alienazione ex residenza rurale (Canonica)		550.000,00	
Alienazione complesso immobiliare "Il bosco"		500.000,00	
Alienazione n. 2 annessi rurali (Canonica)			1.300.000,00
	311.000,00	1.050.000,00	1.300.000,00

I proventi da alienazione sono destinati alla realizzazione di investimenti salvo l'accantonamento obbligatorio del 10% per la riduzione dell'indebitamento.

## Altre entrate in conto capitale



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

Si tratta in particolare delle entrate da proventi per permessi a costruire. Tali proventi sono interamente destinati alla finanziamento di spesa d'investimento.

## Entrate da riduzione di attività finanziaria

Il Comune di Certaldo valorizza tale titolo solo ed esclusivamente in riferimento all'acquisto e successivo disinvestimento alla scadenza, dei titoli di Stato acquisiti per ottemperare la disposizione del lascito Turchini e Turini. In particolare nel 2017 non si prevedono movimentazioni.

## Accensione di prestiti

E' prevista l'accensione di prestiti per la realizzazione dei seguenti investimenti:

	2017	2018	2019
Manutenzione straordinaria piscina	510.000,00		
Consolidamento III piano scuola "Masih"		250.000,00	
Realizzazione pista ciclabile via Togliatti			250.000,00
Manutenzione straordinaria piazza Boccaccio			450.000,00
	510.000,00	250.000,00	700.000,00

## Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

E' stata prevista, come tutti gli anni, un'anticipazione di € 500.000,00 che, peraltro, vista la situazione di cassa dell'ente, si prevede di non dover utilizzare.

## Spesa corrente

La spesa corrente suddivisa per macroaggregati per gli esercizi 2017/2019 è illustrata





# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

nell'allegato al bilancio che qui si riporta in sintesi:

	2017	2018	2019
Redditi da lavoro dipendente	3.501.301,13	3.495.022,42	3.493.022,42
Imposte e tasse	219.377,10	221.819,78	221.919,78
Acquisti di beni e servizi	7.009.274,78	6.969.584,78	6.984.914,78
Trasferimenti correnti	1.963.042,33	1.839.796,61	1.839.845,61
Interessi passivi	123.971,91	122.724,37	123.972,87
Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Altre spese correnti	1.527.342,80	1.435.951,14	1.511.255,82
Totale – Titolo I	14.359.310,05	14.099.899,10	14.189.931,28

## Redditi da lavoro dipendente

I redditi da lavoro dipendente sono stati calcolati tenendo conto del personale dipendente e di quanto previsto nel programma del fabbisogno del personale per gli anni 2016/2018.

Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui all'1, comma 557, della legge n. 296/2006, nonché i limiti stabiliti per l'assunzione di personale a tempo determinato.

## Imposte e tasse

La spesa per imposte e tasse si riferisce all'IRAP, alle imposte di registro, bollo nonché altre tasse che l'ente è chiamato a pagare.



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

## Acquisti di beni e servizi

La spesa per acquisti di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2017 in € 7.009.274,78 con una riduzione di € 324.039,98 rispetto alla previsione assestata 2016.

La stima è stata effettuata tenendo conto dei contratti e delle convenzioni in essere, nonché delle esigenze manifestate dai responsabili dei settori.

## Trasferimenti correnti

Si tratta dei trasferimenti correnti ed anche in questo caso la stima è stata effettuata tenendo conto dei contratti e delle convenzioni in essere, nonché delle esigenze manifestate dai responsabili dei settori. Si sottolinea che a partire dal 2015 tale posta contiene anche le previsioni lorde dei rapporti finanziari con l'Unione dei Comuni del circondario empolese valdelsa.

## Interessi passivi

La previsione per interessi passivi è stata effettuata tenendo conto dei contratti di mutuo esistenti. In particolare si evidenzia che l'ente rispetta il tasso di delegabilità, in quanto:

Anno 2017 – Interessi	123.471,91	Massimo delegabile: 10% Entrate correnti Rendiconto 2014
- per garanzie fideiussorie	11.416,20	10% di € 13.803.557,59
TOTALE	134.888,11	1.380.355,76

Anno 2018 – Interessi	122.224,37	Massimo delegabile: 10%
-----------------------	------------	-------------------------



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

		Entrate correnti Rendiconto presunto 2016 (previsioni ridotte del 5%)
- per garanzie fideiussorie	10.264,16	10% di € 15.334.061,22
TOTALE	132.488,53	1.533.406,12

Anno 2019 – Interessi	122.780,71	Massimo delegabile: 10% Entrate correnti Rendiconto presunto 2017 (previsioni ridotte del 5%)
- per garanzie fideiussorie	9.069,22	10% di € 14.600.726,56
TOTALE	131.849,93	1.460.072,66

## Rimborsi e poste correttive delle entrate

In queste poste si trovano i rimborsi ai contribuenti per entrate versate in eccesso e comunque non dovute.

## Altre spese correnti

Questi stanziamenti comprendono i premi assicurativi, gli stanziamenti al fondo crediti dubbia esigibilità, al fondo di riserva.

Il fondo Crediti di dubbia esigibilità è stato determinato tenendo conto dell'ammontare degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio. Il principio contabile



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

lascia all'ente il compito di individuare le poste da sottoporre a tale misura correttiva ed in merito si è scelto di individuare le entrate per le quali si è manifestato negli anni un indice di non riscosso pari o superiore al 5%. Nelle seguenti tabelle si illustra l'accantonamento effettuato:

Entrata con accantonamento FCDE	Previsione 2017	% non riscosso	Ipotetico non riscosso
Avvisi ICI	25.000,00	58,49%	14.623,13
Avvisi IMU	350.000,00	39,74%	139.102,65
Avvisi TASI	5.000,00	50%	2.500,00
TARI	2.914.272,81	20,03%	583.847,06
TOSAP	266.000,00	9,28%	24.696,45
Affitti	149.400,00	17,9%	26.739,41
Asilo nido	149.500,00	5,13%	7.669,99
<b>TOTALE</b>			<b>799.178,69</b>
Accantonamento minimo 70%			559.425,08
Accantonamento a Bilancio			700.000,00

Entrata con accantonamento FCDE	Previsione 2018	% non riscosso	Ipotetico non riscosso
Avvisi ICI	10.000,00	58,49%	5.849,25



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

Avvisi IMU	350.000,00	39,74%	139.102,65
Avvisi TASI	5.000,00	50%	2.500,00
TOSAP	266.000,00	9,28%	24.696,45
TARI	2.864.272,81	20,03%	573.830,03
Affitti	149.500,00	17,9%	26.757,31
Asilo nido	150.000,00	5,13%	7.695,64
TOTALE			780.431,33
Accantonamento minimo 86%			671.170,94
Accantonamento a Bilancio			700.000,00

Entrata con accantonamento FCDE	Previsione 2019	% non riscosso	Ipotesi non riscosso
Avvisi ICI	5.000,00	58,49%	2.924,63
Avvisi IMU	350.000,00	39,74%	139.102,65
Avvisi TASI	5.000,00	50%	2.500,00
TOSAP	266.000,00	9,28%	24.696,45
TARI	2.864.272,81	20,03%	573.830,03
Affitti	149.500,00	17,9%	26.757,31
Asilo nido	150.000,00	5,13%	7.695,64
TOTALE			777.506,71



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

Accantonamento minimo 100%	777.506,71
Accantonamento a Bilancio	778.000,00

Il calcolo della percentuale di non riscosso è stato effettuato come previsto nel principio contabile mediante il calcolo della media semplice riferita al quinquennio anticipato di un anno 2011/2015 per i quali l'ente possiede dati certi come da consuntivi approvati. Per il 2010, anno nel quale gli avvisi ICI erano stati accertati per cassa, gli accertamenti sono stati incrementati con dati extracontabili. Si precisa che il Comune di Certaldo con il rendiconto 2015 presenta un FCDE pari ad € 2.003.052,15 già accantonato, cui si aggiungerà la quota accantonata nell'esercizio 2016.

Il **fondo di riserva** è stato previsto nel rispetto dei limiti di legge previsti dall'art. 116 del D.Lgs. n. 267/2000, come evidenziato nella seguente tabella:

	Competenza 2017	Cassa 2017	Competenza 2018	Competenza 2019
Fondo di riserva	53.134,25	100.000,00	52.566,59	52.871,27
Spesa corrente – competenza	14.359.310,05		14.099.899,10	14.189.931,10
Spesa finale – cassa		18.117.148,96		
Rapporto	0,37	0,55	0,37	0,37

Il **Fondo rischi** è stato quantificato in € 10.000,00 per ciascuno degli esercizi del triennio di cui



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

€ 2.000,00 per perdite società partecipate ed € 8.000,00 per rischi legali.

E' stato, poi, effettuato un accantonamento per il **rinnovo del contratto di lavoro** dei dipendenti per € 100,000,00 oltre oneri contributivi e fiscali per un totale di € 140.028,00=.

## **Spesa in conto capitale**

Gli stanziamenti per spese in conto capitale sono stati iscritti a bilancio in relazione al programma delle opere pubbliche 2017/2019 ed alle altre spese di investimento programmate.

In applicazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata, gli stanziamenti comprendono anche le previsioni di spesa relative ad investimenti finanziati in esercizi precedenti, ma non ancora completati, attraverso la movimentazione del Fondo pluriennale vincolato per un importo di € 1.264.428,82 nell'esercizio 2017.

Si riportano di seguito gli elenchi delle spese d'investimento inserite a bilancio con le rispettive fonti di finanziamento (esclusi gli investimenti che trovano copertura con FPV di parte capitale o avanzo vincolato):



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

Anno 2017 – Elenco interventi	Finanziamenti regionali	Mutui	Oneri per permessi a costruire	Alienazioni o fondi propri	Contributi da privati
fondo accordi bonari 3% art. 12 DPR 2007/2010			92.180,00		
Restauro tabernacolo dei giustiziati					135.000,00
manutenzione str edifici comunali			80.000,00		
incarichi progettazioni patrimonio			50.000,00		
attrezzature uffici			5.000,00		
mobili e arredi uffici			5.000,00		
manutenzione straordinaria scuola materna Ciari	257.665,00		50.000,00		
manutenzione straordinaria scuole elementari			5.000,00		
manutenzione straordinaria scuola media			5.000,00		
manutenzione straordinaria piscina		510.000,00			
manutenzione impianti sportivi			12.000,00		
rimborsi oneri Legge 10/77			5.000,00		
Adeguamento idraulico Fraille				79.900,00	
incarichi progettazione difesa del suolo			35.000,00		
acquisti beni per arredo urbano			10.000,00		
incarichi progettazione aree a verde			10.000,00		





# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

manutenzione straordinaria funicolare			70.000,00		
Riqualificazione Piazza Macelli			300.000,00		
abbattimento barriere architettoniche marciapiedi			20.000,00		
manutenzione straordinaria strade			25.000,00		
Il lotto riqualificazione area via Don Minzoni			50.000,00	200.000,00	
incarichi progettazione viabilità			15.000,00		
acquisto attrezzature nido			5.000,00		
tettoia centro polifunzionale sociale			20.000,00		
manutenzione cimiteri comunali			10.000,00		
rata contratto concessione di lavori e servizi Italtstudi srl				41.766,66	

<b>Anno 2018 – Elenco interventi</b>	Finanziamenti regionali	Mutui	Oneri per permessi a costruire	Alienazioni o fondi propri	Capitali privati
manutenzione straordinaria edifici comunali			50.000,00		
rimozione amianto cantiere comunale				137.000,00	
incarichi progettazioni patrimonio			40.000,00		
attrezzature uffici			10.000,00		



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

manutenzione straordinaria scuole materne			20.000,00		
manutenzione straordinaria scuole elementari			10.000,00		
Consolidamento III piano scuola elementare Masih		250.000,00			
manutenzione straordinaria scuole medie			10.000,00		
manutenzione straordinaria impianti sportivi			20.000,00		
incarichi progettazione difesa del suolo			10.000,00		
acquisti arredi urbani			20.000,00		
incarichi progettazione aree a verde			5.000,00		
interventi su borri e fognature			10.000,00		
manutenzione straordinaria funicolare			70.000,00		
manutenzione straordinaria Costa Vecchia con regimazione idraulica				510.000,00	
estensione parcheggio via Masini				100.000,00	
abbattimento barriere architettoniche marciapiedi			20.000,00		
ascensore sottopasso ferroviario via Neruda			100.000,00		
manutenzione straordinaria strade			120.000,00		



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

III lotto riqualificazione area via Don Minzoni				198.000,00	
manutenzione straordinaria cimiteri comunali			30.000,00		
realizzazione pista ciclabile via Fabiani	50.000,00		50.000,00		
manutenzione straordinaria piste ciclabili			150.000,00		
acquisto segnaletica stradale			10.000,00		
incarichi progettazione viabilità			50.000,00		
acquisto attrezzature nido			5.000,00		
manutenzione straordinaria cimiteri			25.000,00		
rata contratto concessione di lavori e servizi Italstudi srl				41.766,66	

<b>Anno 2019– Elenco interventi</b>	Finanziamenti regionali	Mutui	Oneri per permessi a costruire	Alienazioni o fondi propri	Capitali privati
manutenzione straordinaria palazzo comunale piazza Boccaccio				400.000,00	
manutenzione str edifici comunali			50.000,00		
sostituzione copertura amianto bar piazza Pertini			67.000,00		



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

ristrutturazione locali ex aeronautica				450.000,00	
incarichi progettazioni patrimonio			40.000,00		
attrezzature uffici			10.000,00	40.000,00	
manutenzione straordinaria scuole materne			10.000,00		
manutenzione straordinaria scuole elementari			20.000,00		
manutenzione straordinaria scuole medie			20.000,00		
manutenzione straordinaria impianti sportivi			20.000,00		
acquisti arredi urbani			20.000,00		
incarichi progettazione aree a verde			10.000,00		
manutenzione straordinaria fognature e borri			30.000,00		
manutenzione straordinaria Costa Alberti			150.000,00		
riqualificazione Piazza Boccaccio		450.000,00			
manutenzione straordinaria strade eliminazione barriere architettoniche			20.000,00		
manutenzione straordinaria strade			120.000,00		
realizzazione percorso pedonale torrente Agliena				280.000,00	



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

Realizzazione pista ciclabile via Togliatti		250.000,00			
manutenzione straordinaria passerella via Trento			70.000,00		
acquisto segnaletica stradale			20.000,00		
acquisto attrezzature nido			10.000,00		
Manutenzione straordinaria cimiteri			50.000,00		
rata contratto concessione di lavori e servizi Italstudi srl				41.766,66	



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

## Avanzo di amministrazione presunto

In base ai dati ed alle previsioni predisposte ai fini del bilancio 2017 nella tabella che segue si riporta il prospetto dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2016:

<b>Risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015</b>		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	4.313.378,66
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	2.546.976,37
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	17.454.345,84
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	18.566.221,92
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-15.620,00
+/-	Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-66,82
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione 2017	5.732.925,77
+	Entrate che si prevede di accertare per il restante periodo 2016	0,00
-	Spese che si prevede di impegnare per il restante periodo 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi per il restante periodo 2015	0,00
+/-	Variazione dei residui passivi per il restante periodo 2015	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato	1.347.709,37
=	Risultato di amministrazione presunto al 31.12.2016	4.385.216,40
<b>Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2016</b>		



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.165.634,43
Totale parte accantonata	3.165.634,43
Parte vincolata	
Vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili	415.331,66
Vincoli derivanti da trasferimenti	33.715,99
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	481.663,28
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	72.461,30
Altri vincoli specificare	0,00
Totale parte vincolata	1.003.172,23
Totale parte destinata agli investimenti	0,00
Totale parte disponibile	216.409,74
<b>Utilizzo quota vincolata del risultato di amministrazione presunto</b>	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo di vincoli derivanti da leggi o principi contabili	25.000,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	248.581,00
Utilizzo di vincoli formalmente attribuiti dall'ente	10.691,50
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	284.272,50

Come evidenziato in tabella col bilancio 2017 si provvede ad utilizzare la somma complessiva di

€ 284.272,50 per:



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

- il finanziamento della spese d'investimento per la ristrutturazione del complesso sportivo di via Don Minzoni 2° lotto già finanziata con mutuo per € 248.581,00;
- il finanziamento del salario accessorio relativo all'ultimo bimestre/trimestre 2016 da erogare ai dipendenti con la prossima busta paga a valere sul fondo produttività 2016 costituito entro il 31.12.2016, ma per il quale la firma della contrattazione integrativa è intervenuta nel gennaio 2016;
- il trasferimento all'Unione per la realizzazione della rete di videosorveglianza per € 25.000,00 di quota dei proventi vincolati da sanzioni al Codice della strada.

## Elenco degli organismi partecipati

Il Comune di Certaldo detiene partecipazioni nei seguenti organismi:

Farmacie Certaldo srl	Gestione farmacia comunale	100%
Publicasa spa	Gestione del patrimonio e.r.p.	10,82%
Aquatempa sc.s.d. a r.l.	Gestione piscina comunale	9,09%
Agenzia per lo sviluppo empolesse valdelsa	Gestione formazione professionale	6,29%
Publiservizi spa	Società holding di gestione servizi pubblici	5,65%
Fidi Toscana spa	Gestione credito	0,0001525%
Società della salute	Integrazione servizi socio assistenziali e sanitari	6,30%





# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

A.I.T.	Sistema idrico integrato	0,16%
A.T.O. Toscana centro	Sistema rifiuti urbani	0,58%

Ai sensi dell'art. 11-ter del D.Lgs. n. 118/2011 si definisce ente strumentale controllato da parte di un ente locale, l'azienda o l'ente nei cui confronti si realizza almeno una delle condizioni elencate ai punti a), b), c), d) ed e) del medesimo articolo.

## **Equilibri di finanza pubblica**

Il bilancio di previsione 2017/2019 è stato elaborato secondo quanto stabilito dalla normativa vigente in materia di equilibri di finanza pubblica a valere per gli enti locali con particolare riferimento all'art. 1, comma 466, della legge di stabilità 2017.

Poiché il Comune di Certaldo ha ricevuto nel 2015 un aiuto sul patto regionale orizzontale, che doveva essere restituito nei due anni successivi, l'obiettivo di finanza pubblica per l'esercizio 2017 è positivo e pari ad € 248.642,02 rappresentante l'ultimo 50% dell'aiuto ottenuto. Per i due esercizi successivi 2018 e 2019 l'equilibrio è invece raggiunto con la semplice parità.

Allegata al bilancio è riportata la dimostrazione di rispetto dei vincoli di finanza pubblica, cui si rimanda.

## **Garanzie prestate dall'ente**

Il Comune di Certaldo ha, negli anni precedenti, prestato garanzia fideiussoria per la realizzazione di investimenti su beni immobili di propria proprietà effettuati da soggetti esterni che hanno in concessione l'uso degli immobili stessi. Si tratta di garanzie ancora in corso in



# COMUNE DI CERTALDO

Città metropolitana di Firenze

\*\*\*\*\*

Ufficio Ragioneria

particolare:

- Associazione sportiva dilettantistica Calcio Certaldo con garanzia prestata sul mutuo contratto per la realizzazione di un campo di calcetto. Il mutuo scadrà il 01.05.2022 ed ad oggi l'associazione ha regolarmente pagato le rate di competenza;
- Società Grandeschermo sas di Lorini M. & C. con garanzia prestata sul mutuo contratto per gli investimenti realizzati al Cinema teatro Boccaccio. Il mutuo scadrà il 24.03.2030 ed ad oggi la società ha regolarmente pagato le rate di competenza.

Gli interessi passivi derivanti da tali garanzie prestate sono stati considerati nel calcolo del limite di delegabilità riportato sopra alla voce “**Interessi passivi**”.

## **Strumenti finanziari derivati**

Il Comune di Certaldo non ha mai sottoscritto contratti in strumenti finanziari derivati.