



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

ALL. "M"

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:

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.

In particolare nell'effettuazione delle previsioni attinenti al primo titolo di entrata (entrate correnti di natura tributaria) si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel disegno di legge di bilancio 2018 che prevede la proroga del blocco delle aliquote fiscali secondo le modalità già previste per l'esercizio 2017. In applicazione di tale disposizione (per quanto non ancora approvata dal Parlamento) il Comune di Volterra ha confermato per l'anno 2018 la struttura delle proprie aliquote in materia di TASI, IMU, COSAP, Imposta Pubblicità e Diritti sulle Pubbliche Affissioni: il gettito previsto rimane sostanzialmente in linea con quello definitivo 2017. Ha previsto inoltre un innalzamento della soglia di esenzione dall'addizionale IRPEF fino ad euro 8.500. La nuova previsione di bilancio per l'anno 2018, effettuata in base al valore medio della stima ricavata dall'apposito applicativo informatico messo a disposizione degli enti locali sul sito del Ministero delle Finanze si attesta ad euro 1.035.000. Per quanto attiene alla struttura delle tariffe TARI, in conseguenza principalmente dell'innalzamento dei costi di spazzamento, si registra una crescita della relativa previsione di entrata fino ad euro 2.345.479,35. Dal punto di vista dell'attività di accertamento tributario sulle annualità pregresse l'Amministrazione ha programmato un intervento molto incisivo finalizzato ad effettuare la verifica su due annualità di IMU e TASI, prevedendo in entrata una somma pari a circa 680.000 euro a fronte della quale è stato effettuato congruo stanziamento in FCDE. L'unico tributo di nuova istituzione per l'anno 2018 è l'imposta di soggiorno, esplicitamente esclusa dal blocco di cui dal blocco a seguito dell'entrata in vigore dell'art. 4 comma 7 della legge n. 96/2017. L'imposta di soggiorno verrà istituita a partire dall'esercizio 2018 con una struttura che prevede una tariffa giornaliera oscillante dai 2,5 a 1 euro a seconda del tipo di struttura ricettiva: da tale impostazione, alla luce dei circa 150.000 pernottamenti censiti in un anno a Volterra dall'Osservatorio Provinciale, è stato stimato un gettito di 200.000 euro. Tale somma è stata inserita a bilancio per euro 98.000 a copertura di spese correnti collegate all'accoglienza turistica e agli eventi di spettacolo, mentre per euro 102.000 è stata destinata ad investimenti destinati a migliorare il decoro della città e la fruibilità delle aree di sosta.



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

Relativamente al titolo II (trasferimenti correnti) lo stanziamento è commisurato ad una previsione realistica sia dei trasferimenti erariali sia di contributi finalizzati da parte della Regione o altri soggetti; è stata verificata la corretta imputazione nei correlati capitoli di spesa.

Per quanto attiene alle previsioni di entrata del titolo III (extratributarie) l'Amministrazione ha deciso di confermare praticamente invariata la struttura tariffaria 2017 e quindi le previsioni si sono sostanzialmente allineate anche in questo caso agli stanziamenti definitivi di tale esercizio.

Per quanto attiene al titolo IV (entrate in conto capitale) gli stanziamenti sono stati commisurati ad una realistica previsione di accertamento di incassi da oneri di urbanizzazione (euro 300.000), da una stima di incassi da alienazione prudentemente inferiore a quanto indicato nel piano alienazioni (euro 108.806,95) e da una previsione di incassi da contributi provenienti da soggetti esterni (euro 1.289.000) per i quali è stata verificata la sussistenza degli atti di concessione e dei relativi cronoprogrammi: in aggiunta a tale ultima previsione è stato inoltre inserito un contributo regionale pari a euro 150.000 per il rifacimento delle piste di atletica dello stadio, in vista dell'uscita di un prossimo bando regionale a sostegno degli interventi di ristrutturazione degli impianti sportivi in quanto tale bando ha come preconditione l'avvenuto inserimento dell'intervento all'interno della programmazione dell'Ente.

Per quanto attiene al titolo VI (accensione prestiti) lo stanziamento di 780.000 euro tiene conto dei tre mutui che si è programmato di stipulare per finanziare interventi di manutenzione straordinaria su strade, impianti sportivi e impianti di illuminazione pubblica.

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 nonché delle interpretazioni fornite da ARCONET nelle FAQ nn. 25-26 dell'ottobre 2017.

In particolare nel calcolo in via previsionale del Fondo 2018 ci si è avvalsi della facoltà prevista nell'esempio n. 5 del principio contabile per la contabilità finanziaria utilizzando per gli anni del quinquennio 2012-2016 nei quali l'Ente aveva adottato la nuova contabilità armonizzata (2014-2015-2016) la formula:

$$\frac{\text{incassi di competenza es. X} + \text{incassi esercizio X+1 in c/residui X}}{\text{Accertamenti esercizio X}}$$

Per gli anni 2012-2013, ancora ricompresi nella vecchia contabilità ex D.Lgs. n. 77/95, l'altra formula:

$$\frac{\text{incassi di competenza es. X} + \text{incassi in c/residui dell'anno X}}{\text{Accertamenti esercizio X}}$$

Si è proceduto quindi ad una valutazione delle singole poste di entrata, elaborando le tre possibili medie previste. Successivamente si è proceduto a considerare quale dei tre possibili risultati risultava più congruo. La scelta si è orientata sulla media semplice. Poiché il comune di Volterra si trova al quinto anno di applicazione della sperimentazione contabile, ha proceduto all'accantonamento integrale di tale posta di bilancio. Per quanto riguarda le voci di entrata per le quali non si è previsto l'accantonamento al FCDE esse possono essere così sintetizzate:



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

Al titolo I non è stato previsto accantonamento per le voci legate ad entrate tributarie in autoliquidazione (IMU, TASI, imposta pubblicità e addizionale IRPEF) mentre si è proceduto per le entrate in liquidazione d'ufficio (TARI e entrate per ICI/IMU/TASI 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 servizi museali, i parcheggi, i diritti tecnici e di segreteria, le concessioni cimiteriali e altri i cui corrispettivi sono riscossi contestualmente all'effettuazione della prestazione e non presentano riscossioni dilazionate se non in rari casi di modestissimo importo. Non si è infine proceduto allo stanziamento per la voce di entrata relativa ai canoni per la gestione della Piscina Comunale e delle strutture ricettive in concessione a terzi in quanto trattasi di crediti assistiti da fideiussione.

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 riscossi 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 di dubbia esigibilità sono le seguenti:

- ✓ Proventi violazioni codice della strada
- ✓ Canoni rete idrica
- ✓ Recupero tributari annualità pregresse
- ✓ Imposta Unica Comunale – componente TARI
- ✓ Proventi Mense scolastiche
- ✓ Proventi asilo nido e ludoteca
- ✓ Proventi trasporto scolastico
- ✓ Fitti attivi
- ✓ Proventi luci votive
- ✓ Rimborsi diversi da privati

Per quanto riguarda invece gli accantonamenti per spese potenziali gli stanziamenti previsti sono i seguenti:

euro 5.000,00 per fondo rischi spese legali

euro 3.254,00 per fondo indennità sindaco

euro 55.000,00 per fondo indennità rinnovi contrattuali dipendenti

In relazione alla spesa corrente le previsioni sono state impostate garantendo prioritariamente la copertura delle spese fisse (personale, mutui, utenze, imposte, tasse e simili) distribuendo le risorse residue in base alle priorità individuate dai responsabili di settore di comune accordo con gli assessori di riferimento. La suddivisione della spesa corrente per missioni e programmi viene riassunta nella seguente tabella:



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER MISSIONI/PROGRAMMI (2018/2020)

Mission e	Descrizione	Programma	Descrizione	2018	2019	2020
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	1	Organi istituzionali	184.490,00	186.334,90	188.198,25
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	2	Segreteria generale	284.127,95	286.709,24	289.316,24
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	245.552,55	248.057,59	250.436,16
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	256.957,06	264.589,56	267.113,45
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	81.484,83	82.299,69	83.122,69
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	6	Ufficio tecnico	588.507,23	601.032,55	606.650,89
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	126.377,04	127.640,82	128.917,24
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	8	Statistica e sistemi informativi	13.356,36	13.489,93	13.624,83
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	10	Risorse umane	106.994,77	108.044,72	109.105,18
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	11	Altri servizi generali	914.334,60	935.925,95	943.983,22
2	Giustizia	1	Uffici giudiziari	78.443,15	79.227,58	80.019,85
3	Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	314.136,54	329.647,77	332.852,24
4	Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	111.932,66	113.051,99	114.182,51
4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione	432.006,16	321.186,23	324.398,11
4	Istruzione e diritto allo studio	6	Servizi ausiliari all'istruzione	588.198,15	594.080,13	600.020,93
4	Istruzione e diritto allo studio	7	Diritto allo studio	340.100,00	343.501,00	346.936,01
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione beni interesse storico	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.278.936,37	1.307.506,44	1.320.361,51
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	245.758,69	255.136,29	257.687,67
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	Giovani	369,60	373,30	377,03
7	Turismo	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	77.331,00	78.104,31	78.885,35
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	216.367,06	218.508,73	220.671,81
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	Edilizia residenziale pubblica locale e piani PEEP	15.030,00	15.180,30	15.332,10
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	133.223,69	134.555,92	135.901,47
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	1.937.566,98	1.956.922,63	1.976.471,86



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4	Servizio idrico integrato	11.087,53	11.198,41	11.310,39
10	Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	346.000,00	349.460,00	352.954,60
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	501.585,32	518.379,55	488.793,26
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	90.933,32	91.798,22	92.716,21
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	911.634,06	920.750,40	929.957,89
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	2	Interventi per la disabilità	77.000,00	77.770,00	78.547,70
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	3	Interventi per gli anziani	21.921,45	22.140,66	22.362,08
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	65.150,00	65.801,50	66.459,52
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	6	Interventi per il diritto alla casa	500,00	505,00	510,05
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	191.518,15	193.416,34	195.333,50
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	8	Cooperazione e associazionismo	13.500,00	16.515,00	16.680,15
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	293.998,24	296.938,23	299.907,62
14	Sviluppo economico e competitività	1	Industria PMI e artigianato	9.300,00	9.393,00	9.486,93
14	Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	83.940,83	84.758,24	85.583,83
14	Sviluppo economico e competitività	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.200,00	1.212,00	1.224,12
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	Sostegno all'occupazione	48.000,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	9.000,00	9.090,00	9.180,90
20	Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	37.500,00	40.400,00	40.804,00
20	Fondi e accantonamenti	2	Fondo svalutazione crediti	908000	886.275,00	895.137,75
20	Fondi e accantonamenti	3	Altri Fondi	63.254,00	63.886,54	64.525,41
50	Debito Pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	306.937,45	381.226,76	419.809,03
TOTALE				12.563.542,79	12.642.022,42	12.765.851,54

2) **Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016** Come si evince dalla tabella allegata l'avanzo



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

presunto, detratto il Fondo Pluriennale Vincolato presunto, per l'anno 2017 ammonta a € 4.059.509,71.

La parte vincolata di tale somma ammonta a € 18.693,25 di cui:

- euro 17.879,56 per la parte investimento;
- euro 813,69 per la parte corrente

La parte accantonata ammonta a euro 3.117.542,66 così suddivisa:

- euro 2.822.000,00 per Fondo Crediti Dubbia Esigibilità
- euro 71.509,17 a copertura integrale della possibile perdita sul credito vantato nei confronti della Società Engineering Service SRL, ex gestore della piscina comunale, per la quale è in corso una procedura fallimentare: tale accantonamento è stato effettuato per scelta volontaria dell'Ente in occasione dell'approvazione del consuntivo 2011
- euro 63.000,00 per fondo perdite società partecipate
- euro 51.500 fondo contenzioso
- euro 69.000 fondo rinnovi contrattuali personale dipendente
- euro 40.533,49 per altri accantonamenti

La parte destinata a investimenti ammonta a euro 733.554,50.

La parte disponibile ammonta a euro 189.719,30.

3) **Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate nel risultato di amministrazione presunto:**

Le quote vincolate dell'avanzo di amministrazione presunto sono destinate ai seguenti utilizzi:

- Risorse finalizzate al recupero del parco pubblico dei Pratini (vincolo per contributo da privati) e non ancora impegnate: euro 18.693,25

Le quote accantonate sono destinate a coprire i seguenti rischi:

- euro 2.822.000,00 per Fondo Crediti Dubbia Esigibilità
- euro 71.509,17 a copertura integrale della possibile perdita sul credito vantato nei confronti della Società Engineering Service SRL, ex gestore della piscina comunale, per la quale è in corso una procedura fallimentare: tale accantonamento è stato effettuato per scelta volontaria dell'Ente in occasione dell'approvazione del consuntivo 2011
- euro 63.000,00 per fondo perdite società partecipate
- euro 51.500 fondo contenzioso
- euro 69.000 fondo rinnovi contrattuali personale dipendente
- euro 40.533,49 per altri accantonamenti

4) **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:



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

DESCRIZIONE INTERVENTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	ARCO DI TEMPO NECESSARIO AL COMPLETAMENTO DELLE OPERE				
		CAPITOLO	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	OLTRE 2020
Lavori impianti Stadio Comunale Ripaie	Mutuo in soluzione unica	2793	100.000,00	50.000,00		
Rotatoria intersezione SRT 68-S.P. 15 e altre manutenzioni strade	Mutuo in soluzione unica	2834	150.000,00	80.000,00		
Interventi manutenzione straordinaria illuminazione pubblica lotto I	Mutuo in soluzione unica	2838	250.000,00	150.000,00		
Sistemazione piste atletica stadio	Contributo Regionale	2798	150.000,00			
Messa in sicurezza SRT 68 Km 45+200 – I lotto	Contributo Regionale	2844	800.000,00			
Messa in sicurezza SRT 68 Km 45+200 – I lotto	Contributo CRV-Fondazione	2843-2901	100.000,00			
Progetto le città dell'Etruria Lotto I	Contributo Regionale	2675	389.000,00			
Incarichi professionali	Oneri di urbanizzazione	2530/ONE	20.000,00			
Interventi di Manutenzione straordinaria strade	Oneri di urbanizzazione	2836	41.000,00			
Interventi manutenzione immobili comunali - Progetto Erasmus	Oneri di urbanizzazione	2506	30.000,00			
Straordinaria manutenzione scuole	Oneri di urbanizzazione	2648	20.000,00			
Oneri da trasferire ai sensi della LR 41/84	Oneri di urbanizzazione	2805	5.000,00			
Straordinaria manutenzione impianti sportivi	Oneri di urbanizzazione	2792	10.000,00			
Straordinaria manutenzione verde pubblico	Oneri di urbanizzazione	2781	7.000,00			
Progetto le città dell'Etruria Lotto II	Oneri di urbanizzazione	2672/ONE	167.000,00			
Progetto Smart Parking	Imposta di Soggiorno	2834	49.000,00			
Restauri Pinacoteca	Imposta di Soggiorno	2672	6.500,00			
Ristrutturazione scale esterne S. Felice	Imposta di Soggiorno	2834	23.500,00			
Rete antivolatili casa Torre Toscano	Imposta di Soggiorno	2506	8.000,00			
Illuminazione mura Pratini	Imposta di Soggiorno	2781	15.000,00			
Straordinaria manutenzione strade	Alienazioni	2834	48.806,95			
Straordinaria manutenzione scuole	Alienazioni	2646	20.000,00			
Incarichi professionali	Alienazioni	2530	20.000,00			
Straordinaria manutenzione verde pubblico	Alienazioni	2781	10.000,00			
Straordinaria manutenzione cimiteri	Alienazioni	2730	10.000,00			
Gestione immobili ERP - APES	Contributo Regionale	2687	200.000,00			
Contratto aperto strade	FPV Entrata	2834	100.000,00			
Lavori Impianti sportivi	FPV Entrata	2793	50.000,00			
Interventi manutenzione straordinaria illuminazione pubblica lotto II	Mutuo in soluzione unica	2838		200.000,00	200.000,00	
Ecomuseo dell'alabastro	Oneri di urbanizzazione	2672/ONE		20.000,00	100.000,00	
Abbattimento barriere architettoniche Parco Fiumi	Oneri di urbanizzazione	2780		30.000,00		
Abbattimento barriere architettoniche Parco Fiumi	Finanziamento Fondazione CRV	2784		120.000,00		
Messa in sicurezza SRT 68 Km 45+200 – II lotto	Contributo CRV-Fondazione	2843-2901		100.000,00		
Sistemazione frane via Porta Diana Lotto I	Contributo Regionale	2844		429.440,00		
Realizzazione canile comunale	Contributo Regionale	2718		94.500,00		



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

Realizzazione canile comunale	Oneri di urbanizzazione	2726	94.500,00		
Progetto le città dell'Etruria Lotto III	Contributo Regionale	2675	389.000,00		
Progetto le città dell'Etruria Lotto III	Oneri di urbanizzazione	2672/ONE	167.000,00		
Sistemazione frane via Porta Diana Lotto II	Contributo Regionale	2844		153.720,00	
Ristrutturazione scuola elementare S. Lino	Mutuo in soluzione unica	2608			200.000,00
Ristrutturazione cimiteri comunali	Mutuo in soluzione unica	2730			200.000,00

TOTALI	2.799.806,95	1.924.440,00	853.720,00	0,00
--------	--------------	--------------	------------	------

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.

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 strumentali come definiti dall'art. 21 comma 1 del DPCM 28/12/2011.

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

RAGIONE SOCIALE	CODICE FISCALE	QUOTA
CTT NORD	01954820971	1,14%
ASA SPA	01177760491	1,58%
ASV S.P.A.	01355200500	42,3%
AUXILIUM VITAE SPA	01470000504	1,42%
FIDI TOSCANA	01062640485	0,0004%
APES	01699440507	3,00%



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

ATO TOSCANA COSTA	01620640498	0,72%
CONSORZIO TURISTICO	01308340502	5,69%
PROMOZIONE E SVILUPPO (IN LIQUIDAZIONE)	01415520491	2,49%
CPT S.P.A. (IN LIQUIDAZIONE)	01024770503	2,73%
GAL ETRURIA	01404240499	0,45%
TOSCANA ENERGIA SPA	05608890488	0,03%
RETIAMBIENTE SPA	02031380500	1,44%
AUTORITA' IDRICA TOSCANA	06209860482	3,14%

Riguardo alle decisioni strategiche su questo aspetto della gestione si ricorda che l'Ente ha effettuato, con delibera n. 49 del 30/09/2017 la revisione straordinaria ex art. 24 del D.Lgs. n. 175/2016 con i seguenti esiti:

Le società per le quali è stato deliberato il mantenimento senza interventi di razionalizzazione sono le seguenti:

- A.P.E.S. s.c.p.a.
- A.S.A. S.p.A.
- Retiambiente S.p.A.
- Toscana Energia S.p.A.

Le società per le quali è stato deliberato il mantenimento, adottando gli opportuni interventi di razionalizzazione sono le seguenti:

- Auxilium Vitae S.p.A.
- CTT Nord s.r.l.
- Consorzio Turistico Volterra Val di Cecina Valdera
- GAL Etruria s.c.a.r.l.

Le società per le quali è stato deliberata la cessione della quota azionaria sono le seguenti:

- Fidi Toscana S.p.A.



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

Le società per le quali è stata deliberata la messa in liquidazione sono le seguenti:

- Azienda Servizi Val di Cecina S.p.A.

10) **Entrate e spese non ricorrenti:** Dovendo distinguere, in relazione a quanto richiesto dalla nota 9.11.3 del principio contabile, entrate e spese straordinarie all'interno del bilancio di previsione 2018, si riporta di seguito una tabella esplicativa delle singole voci di entrata e di spesa aventi carattere non ricorrente:

entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2018
Rimborso spese elettorali	35.000,00
contributo per permesso di costruire destinati a spesa corrente	
contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni	
recupero evasione tributaria	681.648,39
canoni per concessioni pluriennali	
sanzioni codice della strada	250.000,00
altre da specificare	
Totale	966.648,39

spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2018
Spese per consultazioni elettorali	35.000,00
Finalità art. 208 C.D.S.	123.620,00
spese per eventi calamitosi	41.757,00
Sperimentazione progetto "Studiare e vivere a Volterra"	114.000,00
Contributi ad associazioni ed istituzioni varie	103.215,00
Oneri straordinari gestione corrente	15.000,00
Lavori di pubblica utilità 2018	48.000,00
Tirocini semestrali e obiettori	37.000,00
Rinnovo software urbanistica e tributi	25.000,00
Interventi di potenziamento ufficio tributi	55.000,00
Spese per promozione turistica non coperte da imposta soggiorno	15.000,00
FCDE ACCANTONATO per tali voci di entrata	362.600,00
altre da specificare	0,00
Totale	975.192,00



Comune di Volterra

Settore 1

Servizi Finanziari Programmazione e TPL

11) **Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del Bilancio:** Per una corretta interpretazione delle previsioni di bilancio 2018/2020 è necessario fornire alcune sommarie indicazioni: per quanto attiene alla parte corrente, l'esercizio 2018 si caratterizza, rispetto all'iniziale 2017, per una crescita della spesa di circa 410.000 euro dovuti principalmente alle seguenti voci:

Incremento accantonamenti: +138.000

Maggiori spese per servizio smaltimento rifiuti: +170.000

Maggiori spese di personale: +76.000

Minori spese per personale comandato: -71.000

Maggiori spese per acquisizione beni e servizi: +128.000

In riferimento alla parte investimento, si deve prima di tutto registrare la sostanziale stabilità della previsione di incasso di risorse proprie a tale finalità destinate: in particolare la previsione relativa agli oneri di urbanizzazione si conferma a 300.000 euro, interamente destinati alla parte investimento. Altre risorse (pari a € 108.806,95) dovrebbero poi provenire dalle alienazioni di beni immobili, in caso di effettiva conclusione della transazione. In questo quadro di grande restrizione delle risorse disponibili le regole collegate al rispetto degli equilibri di bilancio (ex patto di stabilità) permettono anche nel 2018 un maggiore ricorso all'indebitamento per opere collegate alla manutenzione straordinaria di impianti sportivi, strade e impianti di pubblica illuminazione. Giova ricordare che il Comune di Volterra, avendo effettuato in passato una consistente operazione di riduzione anticipata del debito, registri oggi una potenzialità di indebitamento estremamente alta come testimoniato dallo specifico allegato di bilancio.

Altro aspetto da gestire con grande cura è l'equilibrio di cassa che nel corso del 2017 ha confermato i segnali confortanti di miglioramento già registrati nel 2016. Tuttavia ancora per il 2018, questo aspetto della gestione presenterà profili di incertezza: in questo senso sarà importante curare nel modo più veloce e preciso possibile le procedure di rendicontazione dei contributi concessi, rispettando in modo puntuale il cronoprogramma degli interventi e dei conseguenti pagamenti.

Volterra, li 28/11/2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dr. Gianluca Pasquinucci)