

**COMUNE DI GAVORRANO
PROV. GROSSETO**

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

La formulazione delle previsioni è stata effettuata da ciascun responsabile di settore e servizi dell'ente, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti e comunque, in linea generale, per mantenere i servizi già erogati nel 2015.

Analogamente, per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni ovviamente tenendo conto delle variazioni determinate da aumenti tariffari e di quelle determinate dalla legge di stabilità approvata per il 2016.

Nuove entrate sono previste dal 2016 e seguenti, per quanto concerne la celebrazione dei matrimoni fuori della sede comunale, nonché l'istituzione di posteggi a pagamento a decorrere dal 2017.

In generale sono stati applicati i principi contabili della contabilità armonizzata.

Per garantire la flessibilità del bilancio è previsto un fondo di riserva conforme ai limiti di cui all'art. 166 comma 2-ter del D.Lgs. n. 267/2000 (nel caso specifico importo non inferiore allo 0,45% delle spese correnti previste).

Le spese correnti di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale del bilancio 2016 e 2017, sono finanziate, rispettivamente, per € 235.311,64 ed € 255.264,20, con i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni, ai sensi art. 1, comma 737, della L. 28.12.2015, n. 208.

I proventi dall'alienazione del patrimonio disponibile finanziano:

- il disavanzo derivante dalla gestione 2015 per € 74.449,32
- la quota accantonata per estinzione debito mutui (10%) per € 84.517,60
- l'IVA su proventi alienazione campeggio comunale per € 159.328,00.

L'imposta di soggiorno finanzia le spese per spettacoli al teatro delle rocce nell'esercizio 2016 (€ 81.000,00) e nel bilancio 2017 e 2018 gli interventi di manutenzione, fruizione, recupero e valorizzazione dei beni culturali, paesaggistici e ambientali e dei relativi servizi pubblici locali (€ 162.000,00 in ciascun anno).

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

Non avendo il Comune di Gavorrano partecipato alla sperimentazione di cui all'art. 78 del D.Lgs. n. 118/2011, lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità, nel 2016 è pari almeno al 55 per cento, nel 2017 al 70 per cento, nel 2018 all'85 per cento e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.

Il fondo è stato calcolato, secondo quanto stabilito dal principio contabile, con riferimento all'andamento delle entrate (accertamenti/incassi) del quinquennio 2010/2014 e l'accantonamento è stato effettuato nei limiti sopra indicati, con applicazione del metodo di seguito indicato, diverso secondo la tipologia di entrata ed improntato alla prudenzialità.

Il fondo effettivamente accantonato è così ripartito:

	ANNO 2016 €	ANNO 2017 €	ANNO 2018 €	MODALITA' DI CALCOLO DELLA MEDIA NON RISCOSSO
Recupero evasione ICI-IMU-TASI- TASSA RIFIUTI- IMPOSTA DI SOGGIORNO Titolo 1 Tipologia 100	227.673,60	237.160,00	192.780,00	MEDIA INCASSI/ACCERTAMENTI PONDERATI (applicata percentuale minima prevista dalla legge)

TASSA RIFIUTI Titolo 1 Tipologia 100	156.658,25	199.383,22	242.108,20	MEDIA SEMPLICE (applicata percentuale minima prevista dalla legge)
SANZIONI AMMINISTRATIVE Titolo 3 Tipologia 200	6.089,03	6.997,20	8.496,60	MEDIA INCASSI PONDERATI (applicata percentuale minima prevista dalla legge)
REFEZIONE SCOLASTICA Titolo 3 Tipologia 100	11.968,00	19.488,00	25.840,00	MEDIA INCASSI PONDERATI (applicata percentuale minima prevista dalla legge)
TRASPORTO SCOLASTICO Titolo 3 Tipologia 100	8.167,50	12.285,00	42.687,00	MEDIA INCASSI PONDERATI (applicata percentuale minima prevista dalla legge)
CANONE LAMPADE VOTIVE Titolo 3 Tipologia 100	9.163,00	5.831,00	7.080,50	MEDIA INCASSI PONDERATI (applicata percentuale minima prevista dalla legge)
SERVIZI CIMITERIALI Titolo 3 Tipologia 100	5.195,27	7.240,59	8.792,15	MEDIA INCASSI PONDERATI (applicata percentuale minima prevista dalla legge)
SANZIONI CODICE DELLA STRADA Titolo 3 Tipologia 200	64.900,00	82.600,00	90.270,00	MEDIA INCASSI PONDERATI (applicata percentuale superiore a quella minima prevista dalla legge)
FITTI IMMOBILI Titolo 3 Tipologia 100	18.272,74	8.180,95	9.937,66	MEDIA INCASSI PONDERATI (applicata percentuale minima prevista dalla legge)
ENTRATA DA GESTORE SERVIZI ELETTRICI Titolo 3 Tipologia 100	1.899,98	2.418,15	2.936,33	MEDIA INCASSI PONDERATI (applicata percentuale minima prevista dalla legge)
TOTALE IMPORTO ACCANTONATO	509.987,36	581.584,11	630.928,43	

Per ulteriori informazioni si rimanda all'allegato al bilancio "Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" chiarendo che l'accantonamento effettivo al bilancio (colonna (c)) è comunque stato effettuato nel rispetto dei limiti consentiti dalla legge precedentemente richiamati.

Previste spese per recupero delle poste non riscosse.

Per i crediti ancora esistenti, oltre quelli riportati nel precedente prospetto, non sussistono motivi per procedere alla creazione di un fondo di accantonamento.

ALTRI ACCANTONAMENTI/FONDI ISCRITTI IN BILANCIO

Ai sensi della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014). Art. 1, commi 550 e seguenti, è stato costituito un accantonamento di € 5.000,00, per ciascun anno dal 2016 al 2018, per ripianare eventuali risultati negativi dei bilanci delle società partecipate.

E' stata altresì accantonata la somma di € 13.696,16 nel 2016, € 14.325,45 nel 2017 e 2018, derivante dai risparmi dalla rinegoziazione dei mutui contratti con la Cassa DD.PP. effettuata nel 2014, da destinare alla estinzione dei mutui in ammortamento.

Non risulta stanziato alcun "fondo rischi" da contenzioso in quanto non rilevata tale evenienza da parte del responsabile del servizio.

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2015

La proposta di bilancio 2016-2018, viene presentata prima dell'approvazione in Consiglio del rendiconto di gestione 2015, ma solo in presenza dell'approvazione dello schema di rendiconto della gestione 2015 da parte della Giunta Comunale con atto n. 48 del 13.05.2016.

Per la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015, si rinvia all'allegato al bilancio di previsione 2016-2018 "Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio".

ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Al bilancio di previsione 2016 viene applicato l'avanzo di amministrazione risultante al 31.12.2015, pari a € 1.231.268,86, destinato a finanziare le spese di investimento, in particolare:

Avanzo vincolato

- € 368.076,66 vincoli derivanti da legge e dai principi contabili
- € 85.429,79 vincoli derivanti da trasferimenti
- € 347.981,81 vincoli derivanti dalla contrazione di mutui

Avanzo destinato agli investimenti

- € 429.780,60

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON IL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

Nell'ambito del nuovo documento di programmazione finanziaria, non sono previsti interventi finanziati con il ricorso all'indebitamento.

Per il dettaglio della programmazione degli investimenti affrontati con altre risorse disponibili e altri finanziamenti, si rinvia all'apposita sezione del DUP.

ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI

Il Comune di Gavorrano non ha rilasciato alcuna garanzia.

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

Il Comune di Gavorrano non ha stipulato alcun contratto.

ELENCO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE

CO.S.EC.A S.p.A.

Quota partecipazione: 8,578752%

ACQUEDOTTO DEL FIORA S.p.A.

Quota partecipazione: 1,160807%

EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA S.p.A.

Quota partecipazione: 3,14%

GROSSETOFIERE S.p.A.

Quota partecipazione: 0,201%

F.A.R. MAREMMA s.c.a.r.l.

Quota partecipazione: 4,4%

POLO UNIVERSITARIO GROSSETANO s.c.a.r.l.

Quota partecipazione: 1,6557%

NetSpring s.r.l.

Quota partecipazione: 1%

R.A.M.A. S.p.A.

Quota partecipazione: 0,9291%

Ulteriori notizie sulle suddette società partecipate, sono reperibili sul sito internet istituzionale dell'ente

www.comune.gavorrano.gr.it.

Gavorrano, 8 giugno 2016

Responsabile area servizi finanziari
Elisabetta Piazzaioli