

## **Nota integrativa al bilancio di previsione 2021-2022-2023**

La presente Nota Integrativa si propone di descrivere i valori finanziari più significativi dello schema di bilancio di previsione 2021/2023 con particolare riferimento al primo anno di gestione, il 2021, ed è redatta seguendo, dal punto di vista formale, il contenuto disposto dal Legislatore nel principio contabile 4/1 punto 9.11.1 dal comma 5 dell'art.11 del d.lgs.23/6/2011 n.118 ed è strutturata secondo il seguente indice:

- a) i 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, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- 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;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'*art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel*;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

### **Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni delle principali voci di bilancio**

#### **LE ENTRATE CORRENTI**

##### **Titolo 1 Entrate**

##### **Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati**

***L'imposta municipale propria IMU*** La legge di bilancio 2020 ha riscritto le norme dell'Imu unificandole con la Tasi che è scomparsa come prelievo autonomo. Con delibera del Consiglio Comunale n. 58 del 30/9/2020 è stato approvato il regolamento IMU e con delibera n. 59 del 30/9/2020 le aliquote vigenti a decorrere dall'anno 2020.

Nonostante la pandemia nel 2020 gli incassi a titolo di IMU non hanno subito una rilevante flessione e pertanto anche le previsioni 2021 sono state formulate sulla base dell'andamento degli incassi degli anni precedenti

Essendo un'entrata tributaria riscossa in autoliquidazione la previsione è stata fatta in base alla verosimile previsione di incasso entro il termine di approvazione del rendiconto dell'anno cui si riferisce e sulla base dell'andamento degli anni precedenti. Non essendo previste negli anni 2021-2022 e 2023 variazioni di aliquote, il gettito potrà subire oscillazioni soltanto in base alla capacità dei contribuenti di rispettare l'obbligo tributario.

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>IMU</b>	<b>3.990.000,00</b>	<b>4.080.000,00</b>	<b>4.100.000,00</b>

### ***Addizionale Comunale IRPEF***

Dall'anno 2020 con delibera del Consiglio Comunale n. 30 del 25/5/2020 è stata determinata l'incremento dell'aliquota dell'addizionale comunale Irpef nella misura di 0,1 punti percentuali. L'aliquota passa così dallo 0,7% allo 0,8%. Contestualmente è stato deciso di innalzare la fascia di esenzione da 8.000,00 a 10.000,00 euro di reddito. Il gettito aumenta in misura piena solo dal 2021 per effetto di quanto disposto dall'art. 4 del D.Lgs 360 del 28/09/1998. La previsione di gettito per gli anni 2021 e 2022 è stata fatta utilizzando il simulatore presente nel Portale del federalismo fiscale e tenendo conto dell'andamento delle riscossioni avvenute fino a tutto l'anno 2019 e 2020 con l'aliquota dello 0,7% e tenendo conto di un possibile riduzione per effetto della crisi economica che ha colpito i lavoratori e soggetti passivi IRPEF nel 2020. Le previsioni di gettito iscritte in bilancio per tutti e tre gli anni è comunque inferiore all'importo massimo visualizzabile con il simulatore fiscale nel portale del Federalismo Fiscale.

### ***TARI***

Le previsioni di gettito Tari sono state formulate in coerenza con il PEF elaborato da ATO che stabilisce entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita tenuto conto dei costi del gestore e del Comune i costi massimi

### ***Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria***

L'attività di recupero dell'evasione ha subito una frenata nel 2020 in quanto per effetto della pandemia da COVID-19 è stata sospesa per gli enti la possibilità di notificare gli avvisi di accertamento per alcuni mesi ed è stata sospesa fino ai primi mesi del 2021 l'attività di tracciamento coattiva

L'attività degli uffici non si è mai comunque fermata nei limiti della disponibilità di risorse di personale e della situazione emergenziale. Anche per il 2021 si prevede una attività di controllo sui principali tributi (IMU e TARI) anche se in misura ridotta rispetto agli anni precedenti

Le previsioni relative ai proventi da recupero dell'evasione sono le seguenti:

Tributo	Accertato 2018	Accertato 2019	Accertato 2020	Previsione 2021
Recupero ICI/IMU	415.600,00	650.202,00	295.676,00	300.000,00
Recupero Tares/TARI	381.220,00	297.300,00	89.804,00	150.000,00
	<b>796.820,00</b>	<b>947.502,00</b>	<b>385.480,00</b>	<b>450.000,00</b>

Le previsioni sono formulate in coerenza con il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria che prevede che gli stanziamenti di bilancio devono tener conto degli importi degli avvisi di accertamento notificati nell'anno mentre le riscossioni relative a ruoli anni pregressi

possiamo continuare a prevederli e accertarli per cassa. A fronte di tali previsione è previsto l'accantonamento a crediti di dubbia esigibilità secondo le modalità previste.

### **Tipologia 301 - Fondi perequativi da amministrazioni centrali**

Questa voce comprende il gettito del Fondo solidarietà comunale che è stato previsto secondo quanto risulta sulle spettanze 2021 visibile sul sito della Finanza locale.

Con la legge di bilancio per il 2020 il fondo di solidarietà comunale viene incrementato per un importo di 100 milioni per il 2020 , 200 milioni per il 2021 e 300 milioni per il 2022. Si tratta del recupero del taglio effettuato con il decreto 66/2014 che per il nostro comune è stato stimato in circa 30.000 euro nel 2020 , 60.000 nel 2021 e 90.000 nel 2022 rispetto agli stanziamenti del 2019. La previsione tiene conto dell'incremento della dotazione per sviluppo servizi sociali di complessivi 215.923 milioni per il 2021, 254,923 per il 2022 e 299,923 milioni per il 2023 ( che ammontano a € 83.377,03 per il 2021)

## **Titolo 2 Trasferimento correnti**

### **Tipologia 101 Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche**

Questa voce comprende tutti i trasferimenti che a vario titolo arrivano dallo stato, dalla regione da comuni , e altri enti pubblici . La previsione è stata formulata o sulla base di comunicazioni dai rispettivi enti o sulla base di dati storici

In particolare la **categoria 1 Trasferimenti da amministrazioni centrali** per complessivi € 1.311.729,43 comprende:

-vari trasferimenti da stato tra cui quelli per ristoro gettito IMU o Irpef e altri contributi cosiddetti fiscalizzati , il cui gettito è stato previsto nella misura di quanto previsto nell'anno precedente qualora spettante

-il rimborso da stato per Oneri Tari scuole che tiene conto di quanto effettivamente trasferito nel 2020

- Trasferimento COVID

- trasferimento da Ministero per progetto ex SPRAR di 934.623,37 cui corrisponde una uscita di pari importo

- contributi statali di 80.000,00 per Fondo nazionale progetto 0/6 a cui corrisponde analoga previsione di uscita per la realizzazione del progetto

**La categoria 2 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali** per complessivi 834.691,65 comprende

- Trasferimenti da comuni Rufina e Pelago per la gestione associata del servizio mensa € 240.000,00

-Trasferimenti da Rignano sull'Arno per gestione associata della Polizia Municipale € 60.000,00

-Trasferimenti da pelago per gestione associata Piano Operativo €35.000,00

-Trasferimenti del servizio CRED e iniziative culturali circa 20.000,00

-Trasferimenti da comuni per la scuola di Musica 18.000,00

- rimborso quota spettante dell'imposta di soggiorno dall'Unione dei Comuni € 40.000,00: questa voce tiene conto dell'incremento delle tariffe per il Comune di Pontassieve deliberate con delibera Giunta Unione Comuni n.116 del 20.12.2019 ma anche degli effetti che potrebbe arrecare la pandemia

- contributi vari della regione per contributi per libri di, per le scuole paritarie e di infanzia € 130.000,00
- trasferimento da società della salute per politiche migratorie € 90.000,00

### **Tipologia 103 – trasferimento correnti da imprese**

Trasferimento per sponsorizzazione attività culturali cui corrisponde voce ini uscita  
Trasferimento da Pago PA per la digitalizzazione anch'esso finalizzato

### **Tipologia 104 – trasferimento correnti da istituzioni sociali private**

Trasferimento da fondazioni per attività culturali

## **Titolo 3 Entrate extratributarie**

### **Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**

Questa voce comprende i proventi dell'ente per attività di servizi erogate ai cittadini o diritti dovuti per legge tra cui evidenziamo

€1.885.000,00 si riferiscono ai proventi della farmacia comunale

€ 305.000,00 proventi dalla gestione dei parcometri

€ 180.000,00 asilo nido

€ 40.000,00 trasporto scolastico

€ Circa 110.000,00 diritti di segreteria uff. tecnici e amm. Generale

€ 319.000,00 per in nuovo canone unico che sostituisce il Cosap e l'imposta di pubblicità di cui 232.000,00 Canone Cosap permanente e temporaneo e 87.000,00 canone per le esposizioni pubblicitarie

In materia di occupazione suolo pubblico si è prevista una riduzione del gettito rispetto all'andamento ordinario tenuto conto delle esenzioni disposte per i primi 3 mesi dell'anno

€ 740.000,00 canone dovuto da Publiacqua

€ 155.000,00 fitti attivi e locazione beni attrezzati

### **Tipologia 200 Proventi derivanti dal controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**

Questa voce di entrata di comprende prevalentemente i proventi da sanzioni amministrative al Codice della Strada e tiene conto sia dei proventi di competenza del Comune di Pontassieve che quelli di spettanza del comune di Rignano in virtù della convenzione in essere per la gestione in forma associata del servizio . I proventi di competenza di Rignano sull'Arno verranno poi ritrasferiti al comune e per essi esiste capitolo di trasferimento di pari importo nella parte uscita

Nel dettaglio

- euro850.000,00 per le sanzioni ex art.208 comma 1 Cds Pontassieve;
- Euro 75.000,00 per le sanzioni a violazioni al CDS art 142
- Euro 35.000,00 per le sanzioni a violazioni al CDS art 142 da trasferire alla Città Metropolitana
- euro 105.000,00 per le sanzioni ex art.208 comma 1 Cds Rignano s.A.;
- euro 20.000,00 riscossione somme iscritte a ruolo anni precedenti
- euro 17.000,00 proventi da sanzioni a regolamenti comunali e randagismo

### **Tipologia 300- interessi attivi**

Per € 30.554,72 è la previsione del rimborso da parte dell'Istituto per il Credito Sportivo delle somme dovute per interessi sull'ammortamento di mutui contratti a condizioni agevolate con tasso totalmente a carico dell'istituto per impiantistica sportiva

### **Tipologia 400 -Altre entrate da redditi in conto capitale**

Per il 2021 sono previsti euro 110.000,00 per distribuzione prelievo utili e dividendi dai seguenti organismi partecipati Publiacqua, Toscana Energia e Casa Spa .

### **Tipologia 500- Rimborsi e altre entrate correnti**

Questa voce comprende rimborsi che a vario titolo provengono da soggetti diversi, tra gli importi più rilevanti si citano

- il rimborso dall'Unione dei comuni per la gestione associata dei servizi e del servizio sociale € 190.000,00
- rimborso per personale comandato presso vari enti ammonta a € 234.800,00
- Rimborso per mensa insegnanti 50.000, 00
- canoni concessori per impianti di telefonia mobile € 25.500,00

## **LE SPESE CORRENTI**

### **Il Fondo di riserva e il Fondo di riserva di cassa**

Il fondo di riserva nella misura dell'accantonamento minimo pari allo 0,3% del totale spese correnti ammonterebbe a € 61.614,13 è stato previsto nel 2021 nella misura di € 72.622,06

Il Fondo di riserva di cassa è previsto dal comma 2 quater dell'art. 166 del D.Lgs 267/2000 nella misura minima dello 0,2% delle previsioni di cassa spese finali

Le spese finali ammontano a € 29551.374,45 nel 2020

In bilancio è previsto con uno stanziamento di 60.000,00

### **Fondi per spese potenziali**

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali:

Fondo accantonamento TFR Sindaco € 3.000 su tutti e tre gli anni

Fondo liti € 34.000,00 nel 2021

Fondo rinnovi contrattuali € 139.000,00 su tutti e tre gli anni

### **Fondo crediti di dubbia esigibilità ( FCDE)**

Il nuovo sistema contabile armonizzato prevede la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione.

Sono state individuate le entrate previste a bilancio che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione:

Entrate da recupero evasione IMU e Tassa rifiuti

Entrate da sanzioni per violazioni al Codice della Strada

Entrate da Cosap  
Entrate da Tassa rifiuti TARI

I FCDE vengono determinati per ciascuna tipologia di entrata applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle % di esigibilità calcolata come medie semplici delle percentuali di esigibilità del quinquennio precedente

FCDE recupero evasione

La previsione di Recupero evasione si riferisce all'ammontare degli avvisi di accertamento che si prevede di emettere e notificare in ciascuno degli anni considerati per recupero imposta ICI, IMU e TASI anni pregressi e TARES TARI

Gli anni presi in considerazione per calcolare la percentuale di inesigibilità sono dal 2015 al 2019

	Previsione	% obbligatoria	% effettiva	Accantonam effettivo 100%
2021	450.000,00	42,70	44,44	200.000,00
2022	700.000,00	42,70	43,00	301.000,00
2023	700.000,00	42,70	43,00	301.000,00

FCDE TARI

	Previsione	% obbligatoria	% effettiva	Accantonamento effettivo 100%
2021	4.090.000,00	10,88	11,00	450.000,00
2022	4.090.000,00	10,88	11,00	450.000,00
2023	4.200.000,00	10,88	10,89	458.000,00

FCDE SANZIONI AL CODICE STRADA

	Previsione	% obbligatoria	% effettiva	Accantonamento effettivo 100%
2021	925.000,00	38,78%	41,08	380.000,00
2022	1.025.000,00	38,78	38,78	398.000,00
2023	1.025.000,00	38,78	38,78	398.000,00

FCDE Canone Unico

	Previsione	% obbligatoria	% effettiva	Accantonamento effettivo 100%
2021	165.000,00	4,84	5,45	9.000,00
2022	182.000,00	4,84	4,84	9.000,00
2023	182.000,00	4,84	4,84	9.000,00

## INDEBITAMENTO

Nell'anno 2020 , al fine di ridurre l'incidenza della spesa per indebitamento sul totale della spesa corrente , sono state fatte operazioni di rinegoziazione sia dei mutui Contratti con Cassa Depositi e prestiti e con l'Istituto per il Credito Sportivo che del prestito obbligazionario.

Alla Missione 50 delle spese sono riportati gli oneri annualmente previsti per sostenere le rate del debito contratto e da contrarre nei prossimi anni e sono così riepilogati

L'amministrazione prevede di contrarre nuovi mutui per finanziare investimenti negli anni 2021-2023

€ 4.820.890,48 nel 2021, in ammortamento dal 2022 e successivi

€ 4.085.272,43 nel 2022 in ammortamento dal 2023 e successivi

€ 2.200.000,00 nel 2023 in ammortamento dal 2024 e successivi

### Incidenza interessi passivi su entrate correnti

	2019	2020	2021	2022	2023
Interessi passivi	455.984,20	396.612,33	363.017,72	308.883,37	264.982,23
Interessi passivi per mutui da assumere			10.000,00	37.250,00	117.250,00
entrate correnti	21.135.487	21.423.440,62	20.968.040,29	20.968.040,29	20.968.040,29
% su entrate correnti	<b>2,16</b>	<b>1,9</b>	<b>1,78</b>	<b>1,66</b>	<b>1,83</b>
<b>Limite art. 204 TUEL</b>	<b>10,00%</b>	<b>10,00%</b>	<b>10,00%</b>	<b>10,00%</b>	<b>10,00%</b>

### L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione

Anno	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito (+)	12.834.717,75	<b>12.175.795,05</b>	<b>12.778.063,62</b>	<b>15.719.818,49</b>	
Nuovi prestiti (+) previsione	883.468,04	1.181.974,44	<b>4.820.890,48</b>	<b>4.085.272,43</b>	<b>18.082.231,82</b>
Prestiti rimborsati (-) previsione	1.542.390,87	579.705,87	1.276.867,04	1.722.859,10	2.200.000
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,001.644.883,19
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Totale fine anno</b>	<b>12.175.795,05</b>	<b>12.778.063,62</b>	<b>15.719.818,49</b>	<b>18.082.231,82</b>	<b>18.637.348,63</b>
Nr. Abitanti al 31/12	20.693	20.607	20.607	20607	20607
<b>Debito medio per abitante</b>	<b>58.840,00</b>	<b>62.008,00</b>	<b>76.283,00</b>	<b>87.748,00</b>	<b>90.441,00</b>

### Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale comprensivi degli oneri dei mutui ancora da assumere

Anno	2019	2020	2021	2022	2023
Oneri finanziari previsti	455.984,20	396.612,33	363.017,72	343.883,37	379.982,23
Quota capitale prevista	1.542.390,74	579.705,87	1.276.867,04	1.722.859,10	1.644.883,19
<b>Totale fine anno</b>	<b>1.926.575,60</b>	<b>1.996.625,07</b>	<b>2.043.915,66</b>	<b>2.174.228,53</b>	<b>2.124.330,96</b>

**Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;**

Il risultato di amministrazione presunto ammonta a € 7.818.595,32 che, al netto dei vincoli e degli accantonamenti, porta a un disavanzo presunto di € 99.950,06

Tale disavanzo deriva dal disavanzo di amministrazione accertato con il rendiconto 2019 per € 759.358,62 che sulla base del piano di rientro approvato è stato ripianato nel 2020 per € 659.408,56 , mentre la restante parte di € 99.950,06 deve essere ripianata negli anni 2021 e 2022.

Il Bilancio di previsione nelle annualità 2021 e 2022 riporta infatti come voce di spesa un disavanzo rispettivamente di € 50.000,00 e 49.950,06

La tabella sottostante riporta analiticamente le voci dei vincoli e degli accantonamenti presunti

tipo avanzo	Descrizione	Corrente/capitale	PRESUNTO 2020
Fondi accantonati (Fondi rischi e FCDE) non vinc	Vinc. Fdo svalutaz Crediti	Corrente	
	FCDE CDS	Corrente	2.592.577,14
	FCDE REC EVASIONE	Corrente	1.358.039,01
	FCDE TARI	Corrente	1.929.814,23
	FCDE cosap	Corrente	50.341,08
FONDO ACCANTONATO RISCHI FUTURI	fallimento SAT	Corrente	19.645,17
FONDI ACCANTONATI RISCHI FUTURI	spese future colladi	Corrente	1.032,02
FONDO ACCANTONATO RISCHI FUTURI	fondo liti	Corrente	30.000,00
FONDO ACCANTONATO RISCHI FUTURI	perdite partecipate	Corrente	0,00
FONDO ACCANTONATO RISCHI FUTURI	TFR Sindaco	Corrente	5.789,00
FONDO ACCANTONATO RISCHI FUTURI	fondo rinnovi contratt		65.000,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	caccia e pesca	Corrente	4.526,91
Fondi vincolati ( LEGGI EPRINCIPI CONTABILI)	Trattamento accessorio e premiante	Corrente	0,00
Fondi vincolati ( LEGGI EPRINCIPI CONTABILI)	Incentivi Urbanistica	Corrente	17.408,93
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	collaudi Urbanistica	Corrente	13.455,46
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Settimana Europea	corrente	3.300,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Contributo scuole paritarie	corrente	6.033,79



Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	PROGETTO ICORN trasf RT	corrente	3.698,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Politiche migratorie	corrente	90.657,50
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Fondi SPRAR	corrente	8.010,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Centri estivi da Stato	corrente	2.884,18
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Progetti finanziati c/capitale	Capitale	3.468,20
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	finanziamento RT grande guerra	Capitale	1.433,33
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Progetti finanziati c/capitale	Capitale	12.126,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	lavori scuola Molino	Capitale	1.220,31
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	pista ciclopedonale	Capitale	192,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	5 per MILLE	Corrente	29.519,15
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Da regione e da Unione per Locali Ex tribunale uffici Unione	Capitale	15.000,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	CONTRIBUTO REGIONE IMPIANTISTICA SPORTIVA	Capitale	30.000,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Contributo MIUR per scuola Montebonello	Capitale	50.000,00
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Fosso del Montino	Capitale	124.715,85
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Rigenerazione urbana da RT	capitale	162.050,07
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	Escussione Polizza Pista ciclabile ( fondi RT)	Capitale	18.907,48
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	Convenzione Cava	Corrente	3.343,35
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	Convenzione ANPIL	Corrente	2.999,45
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	Convenzione Cava	capitale	0,00
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	Convenzioni urbanistiche	Capitale	14.696,88
Fondi vincolati ( LEGGI EPRINCIPI CONTABILI)	CDS Viabilita	Capitale	0,00
Fondi vincolati ( LEGGI EPRINCIPI CONTABILI)	CDS PM	Capitale	1,00
Fondi vincolati ( LEGGI EPRINCIPI CONTABILI)	CDS Corrente	Corrente	0,00
Fondi destinati a investimenti (entrate in c/ capitale senza particolari vincoli di destinazione)	Parco Colle Guadagni	Capitale	0,00
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	Parco Colle Guadagni	Capitale	62.019,60
Fondi destinati a investimenti (entrate in c/ capitale senza particolari vincoli di destinazione)	Finanziamento investimenti	Capitale	55.994,01
DESTINATI INVESTIMENTI	DESTINATO INVESTIMENTI RECUPERO ANNI PREC	CAPITALE	21.688,68

DESTINATI INVESTIMENTI		CAPITALE	23.000,00
DESTINATI INVESTIMENTI		CAPITALE	8.000,00
Fondi destinati a investimenti (entrate in c/ capitale senza particolari vincoli di destinazione)	Area Centauro	Capitale	0,00
VINCOLATO derivante da MUTUO	mutuo	Capitale	2.252,92
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	Area Centauro	capitale	930.628,35
Fondi vincolati ( LEGGI EPRINCIPI CONTABILI)	fondo innovazione	Capitale	0,00
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	Maggiori entrate Monteloro/ economie	Capitale	4.486,71
Fondi vincolati ( LEGGI EPRINCIPI CONTABILI)	Abbattimento barriere Arch ABA	Capitale	121.109,62
			0,00
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	CONTRIBUTO URBANIZZA. PZA PAVESE E MEZZANA	Capitale	17.480,00
LIBERO		CORRENTE	0,00
<b>Totali</b>			7.918.545,38

Così riepilogate

	CORRENTE	CAPITALE	TOTALE
Fondi accantonati (Fondi rischi e FCDE) non vinc	6.052.237,65		6.052.237,65
Fondi vincolati ( LEGGI EPRINCIPI CONTABILI)	17.408,93	121.110,62	138.519,55
Fondi vincolati ( DA TRASFERIMENTO)	148.629,53	419.113,24	567.742,77
VINCOLATO derivante da MUTUO		2.252,92	2.252,92
Fondi vincolati ( attribuiti dall'ente)	19.798,26	1.029.311,54	1.049.109,80
Fondi destinati a investimenti (entrate in c/ capitale senza particolari vincoli di destinazione)		108.682,69	108.682,69
<b>Totali</b>	6.238.074,37	1.680.471,01	7.918.545,38

**Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;**

Non è stato applicato al bilancio di previsione l'avanzo presunto 2020, ma quota del disavanzo per € 50.000,00 nel 2021 e € 49.950,06 nel 2022

## L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili:

I principali interventi programmati per spese di investimento del triennio 2021/2023 sono i seguenti:

Descrizione intervento	stima costi del programma			
	primo anno	secondo anno	terzo anno	totale

Acquisto Area ERP	500.000,00			500.000,00
Mutuo	500.000,00			

Manutenzione straordinaria scuola de Amicis	2.272.946,27	1.197.053,73		3.470.000,00
Contributo	272.946,27			
Mutuo	2.000.000,00	1.197.053,73		
Cittadella sport		300.000,00		300.000,00
mutuo		300.000,00		

Manutenzione impianti sportivi (progetti distinti per annualità)	150.000,00	150.000,00		€ 150.000,00
Mutuo	150.000,00	150.000,00		

Record	75.000,00	180.000,00		255.000,00
Mutuo				
Contributo	75.000,00	180.000,00		

Ciclopista Arno	€ 2.050.125,00	1.677.375,00		3.727.500,00
mutuo	€ 158.620,00	129.780,00		
Contributo	€1.891.505,00	1.547.595,00		

Palestra Boxe	40.000,00			1.198.438,70
Contributo	40.000,00	700.000,00		
Mutuo		458.438.70		

<b>Parcheggio Resistenza</b>	300.000,00	900.000,00		1.200.000,00
Contributo		900.000,00		
Mutuo/Project	300.000,00			

<b>Casa della salute</b>			3.000.000,00	3.000.000,00
Contributo			3.000.000,00	

<b>Palestra Sieci</b>		700.000,00		700.000,00
mutuo		700.000,00		
finanziamento				

<b>Passerella sovrappasso Rosano</b>		100.000,00		100.000,00
Mutuo		100.000,00		

<b>Comparto area centauro</b>	720.000,00	180.000,00		900.000,00
contributo	720.000,00	180.000,00		
Mutuo	1			

<b>Rigenerazione Urbana</b>	€ 1.623.649,17	326.350,83		€ 1.950.000,00
mutuo	1.207.270,48			
Contributo	254.328,62	326.350,83		
Avanzo accantonato	162.050,07			

<b>Palestra Montebonello/antincendio interventi distinti nelle annualità</b>	€ 250.000,00	250.000,00		€ 250.000,00+ € 250.000,00
mutuo	€ 200.000,00	250.000,00		
Contributo MIUR	€ 50.000,00			
<b>Antincendio Sieci</b>		€ 250.000,00		250.000,00
Contributo		€ 50.000,00		
Mutuo		€ 200.000,00		

<b>Illuminazione pubblica</b>	130.996,27			130.996,27
-------------------------------	------------	--	--	------------

oneri	80.000,00			
Mutuo	50.000,00			
FPV	996,27			

Acquisto casa popolo Doccia	€180.000,00			€180.000,00
Alienazioni	€ 180.000,00			

Consolidamento Vicoferaldi Nord e sud ( progetti distinti)				535.000,00
Contributi	146.000,00	195.000,00	195.000,00	

Estensione Idrica gas			1.000.000,00	1.000.000,00
Mutuo			800.000,00	
Contributo			200.000,00	

Messa in sicurezza difesa idrogeologica	€ 150.000,00			150.000,00
Contributi	€ 150.000,00			

Manutenzione immobile Via Lisbona	260.000,00			260.000,00
Contributo	260.000,00			

Centro Riuso		€ 1.000.000,00		€ 1.000.000,00
Contributo Aer		€ 1.000.000,00		

Area ferroviaria Lotto 2			1.300.000,00	1300.000,00
Mutuo			1.300.000,00	

<b>Interventi Asilo nido</b>			100.000,00	100.000,00
Mutuo			100.000,00	

<b>Ponte medico</b>	150.000,00	150.000,00		300.000,00
Contributo	75.000,00	75.000,00		
Mutuo	75.000,00	75.000,00		

**Stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale relativi a investimenti ancora in corso di definizione e le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;**

**“Interventi straordinari illuminazione pubblica”**

Interventi straordinari autorizzati nell’esercizio 2014 rateizzati su più anni in virtù del contratto con ENEL Sole

**Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;**

Con deliberazione del Consiglio Comunale 87 del 30/12/2013 è stata concessa garanzia fideiussoria a favore della Polisportiva Sieci per l’assunzione di un mutuo di € 150.000,00

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 98 del 27/11/2014 è stata concessa garanzia fideiussoria a favore dell’associazione cacciatori “Il Solengo” per l’assunzione di un mutuo di € 40.000,00.

Con delibera del Consiglio comunale n.55 del 28/07/2016 è stata concessa garanzia fideiussoria a favore della Polisportiva Sieci per l’assunzione di un mutuo di € 250.000,00

Con delibera Consiglio Comunale n. 47 del 24/07/2017 è stata rilasciata garanzia fideiussoria alla polisportiva Curiel per l’assunzione di un mutuo di € 173.500,00.

Con deliberazione del consiglio n. 81 del 28/09/2009 è stata prestata garanzia ipotecaria di 3.600.000,00 per somme anticipate da Casa spa di € 1.800.000,0 mediante l’assunzione di un mutuo per la realizzazione di n. 20 alloggi di edilizie economico popolare nel comparto edificatorio Mezzana II

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 28/7/2020 e 94 del 29/12/2020 è stata rilasciata garanzia fideiussoria alla U.S. Molinense A.S.D. per lavori per la messa a norma e l’efficientamento energetico del campo sportivo di Molino del Piano.

**Elenco dei propri enti ed organismi strumentali e l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale**

<b>TOSCANA ENERGIA S.p.A - Soci pubblici 49,26% ItalGas SpA 50,66%, Altri 0,08%</b>	
Sede legale: <b>Via dei Neri, 25 - 50122 Firenze</b>  <a href="http://www.toscanaenergia.eu">www.toscanaenergia.eu</a>	Finalità: <b>Servizio di distribuzione del gas metano</b>
	Percentuale di partecipazione: <b>0,0070%</b>
	Durata impegno: <b>dal 24/01/2006 al 31/12/2100</b>
	Altro: <b>capitale sociale detenuto: €. 10.197,00 per 10.197 azioni</b>
	Codice Fiscale / Partita IVA: <b>05608890488</b>
<b>VALDARNO SVILUPPO S.p.A. - Società sottoposta a procedura fallimentare.</b> <b>Società da dismettere nella Revisione Straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del TUSP, approvata con delibera di C.C. 13/2017.</b> Da comunicazione del 15 marzo 2017 da parte dei liquidatori M. Cardi e P. Arcangioli la società ha presentato istanza di fallimento ai sensi dell'art. 14 del r.d. 16 marzo 1942 n. 267 e successive modifiche ed integrazioni. Tale istanza è stata accolta e quindi sono in corso le procedure fallimentari curate dal dott. Civitelli di Arezzo.	
sede Legale: <b>P.za XX Settembre, 17 - 52025 Montevarchi (AR). Uffici già chiusi.</b>  <a href="http://www.valdarnosviluppo.it">www.valdarnosviluppo.it</a>	Finalità: <b>Promozione per lo sviluppo economico e l'occupazione del Valdarno</b>
	Percentuale di Partecipazione: <b>1,05%, pari a 300 azioni del valore nominale di €. 25,82 cad.</b>
	Durata Impegno: <b>vedi sopra</b>
	Altro:
	Codice Fiscale / Partita IVA: <b>01486000514</b>
<b>Consiglio di Amministrazione: Società sottoposta a procedura fallimentare-</b>	
<b>CASA S.P.A.</b>	
sede Legale: <b>Via Fiesolana, 5 - 50122 Firenze</b>  <a href="http://www.casaspa.it">www.casaspa.it</a>	Finalità: <b>Gestione del patrimonio edilizia pubblica dell'area Fiorentina</b>
	Percentuale di Partecipazione: <b>2,00%</b>
	Durata Impegno: <b>fino al 31/12/2050</b>
	Codice Fiscale / Partita IVA: <b>05264040485</b>
<b>Capitale sociale: €. 9.300.000</b>	
<b>A.E.R. - AMBIENTE ENERGIA RISORSE SPA</b>	
sede Legale: <b>Via Marconi, 2/bis - 50068 Scopeti - Rufina (FI)</b>  <a href="http://www.aerspait">www.aerspait</a>	Finalità: <b>Raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani</b>
	Percentuale di Partecipazione: <b>45,86%</b>

	Durata Impegno: <b>fino al 31/12/2030</b>
	Altro: <b>Il gettone di presenza dovuto ai partecipanti alle riunioni degli organi collegiali ammonta a € 200,00 per ciascuna seduta del Consiglio e della Assemblea</b>
	Codice Fiscale / Partita IVA: <b>01388690487</b>
<b>PUBLIACQUA S.p.A. – Capitale sociale €. 150.280.056,72 – Soci pubblici: 60%; Acque Blu Fiorentine 40%</b>	
Sede legale: Via Villamagna, 90/c - 50126 Firenze  <a href="http://www.publiacqua.it">www.publiacqua.it</a>	Finalità: <b>Gestione Servizi Idrici Integrati</b>
	Percentuale di partecipazione: <b>1,045%</b>
	Durata Impegno: <b>fino al 31/12/2100</b>
	Altro: <b>detenute n. 304.353 azioni per €. 1.570.461,48 di partecipazione al cap. sociale</b>
	Codice Fiscale / Partita IVA: <b>05040110487</b>
	Codice Fiscale / Partita IVA: <b>0106264048</b>

<b>AER IMPIANTI S.R.L. - IN LIQUIDAZIONE come deciso dalla Assemblea straordinaria dei soci del 29 giugno 2017. (Nella Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del TUSP, approvata con delibera di CC: 13/2017 a cui si rimanda, tale società era stata oggetto di specifica disamina).</b>	
sede Legale: sede Legale: <b>Via Marconi, 2/bis - 50068 Scopeti - Rufina (FI)</b>  <a href="http://www.aerimpianti.it">http://www.aerimpianti.it</a>	Finalità: realizzazione impianti di termovalorizzazione e delle reti, connesse, per teleriscaldamento;
	Percentuale di Partecipazione: <b>41,65%</b>
	Durata Impegno: <b>31/12/2050</b>
	Altro:
	Codice Fiscale / Partita IVA: <b>05947000484</b>
<b>Data inizio del consorzio: 25/03/2009 - Ammontare del capitale sociale: €. 996.374,00</b>	
Con la Assemblea straordinaria dei Soci del 29 giugno 2017 <u>si è deciso di provvedere alla liquidazione volontaria della società</u> , ai sensi dell'art.26 dello Statuto e dell'art. 2484 comma 1 pt. 2 del c.c. con la contestuale nomina del liquidatore.	

Con delibera n. 91 del 29/12/2020 il Consiglio comunale ha deliberato di aderire al capitale della società S.I.A.F. Sistemi Integrati Area Fiorentina S.p.A, con sede in Bagno a Ripoli (FI), via Don Lorenzo Perosi nr. 2, società mista pubblico privata e a controllo pubblico congiunto ex art. 2 c. 1 lettera m) del TUSP, autorizzando l'acquisto di una quota delle azioni pari a n. **2426** (corrispondenti allo 0,1% di partecipazione arrotondato).