

COMUNE DI FIRENZUOLA

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019

VERSIONE SEMPLIFICATA E GRAFICA

AI SENSI DELL’ART. 29 COMMA 1 DEL D. LGS 33//2013 E

ART 227 COMMA 6-BIS D. LGS 267/2000

**RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019**

**ANDAMENTO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTRATE** | **CASSA**  **ANNO 2017** | **COMPETENZA ANNO 2017** | **COMPETENZA ANNO 2018** | **COMPETENZA ANNO 2019** |
|  |  |  |  |  |
| **Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio** | 1.459.185,72 |  |  |  |
| **Utilizzo avanzo di amministrazione** |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Fondo pluriennale vincolato** |  | 934,06 | 0,00 | 0,00 |
| **Titolo 1** - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 5.018.905,42 | 3.878.987,22 | 3.897.987,22 | 3.897.987,22 |
|  |  |  |  |  |
| **Titolo 2** - Trasferimenti correnti | 407.754,03 | 392.450,26 | 393.365,74 | 393.365,74 |
| **Titolo 3** - Entrate extratributarie | 1.504.679,66 | 924.987,40 | 924.987,40 | 924.987,40 |
| **Titolo 4** - Entrate in conto capitale | 869.158,36 | 593.853,07 | 370.066,32 | 370.066,32 |
|  |  |  |  |  |
| **Titolo 5** - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale entrate finali.............................** | 7.800.497,47 | 5.790.277,95 | 5.586.406,68 | 5.586.406,68 |
| **Titolo 6** - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Titolo 7** - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.377.463,00 | 1.377.463,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| **Titolo 9** - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.439.835,20 | 925.582,00 | 925.582,00 | 925.582,00 |
| **Totale titoli** | 10.617.795,67 | 8.093.322,95 | 8.011.988,68 | 8.011.988,68 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE** | 12.076.981,39 | 8.094.257,01 | 8.011.988,68 | 8.011.988,68 |
|  |  |  |  |  |
| Fondo di cassa finale presunto | 306.473,10 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SPESE** | **CASSA**  **ANNO 2017** | **COMPETENZA ANNO 2017** | **COMPETENZA ANNO 2018** | **COMPETENZA ANNO 2019** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Disavanzo di amministrazione** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| *Titolo 1 - Spese correnti* | 6.972.754,47 | 4.840.323,35 | 4.823.556,19 | 4.815.641,03 |
| *- di cui fondo pluriennale vincolato* |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Titolo 2** - Spese in conto capitale | 1.463.363,86 | 635.834,89 | 442.150,00 | 442.150,00 |
| *- di cui fondo pluriennale vincolato* |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale spese finali.............................** | 8.436.118,33 | 5.476.158,24 | 5.265.706,19 | 5.257.791,03 |
| **Titolo 4** - Rimborso di prestiti | 466.824,29 | 315.053,77 | 320.700,49 | 328.615,65 |
| **Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.377.463,00 | 1.377.463,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| **Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro | 1.490.102,67 | 925.582,00 | 925.582,00 | 925.582,00 |
| **Totale titoli** | 11.770.508,29 | 8.094.257,01 | 8.011.988,68 | 8.011.988,68 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **TOTALE COMPLESSIVO SPESE** | 11.770.508,29 | 8.094.257,01 | 8.011.988,68 | 8.011.988,68 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

VERSIONE GRAFICA

ANDAMENTO ENTRATE E USCITE ANNI 2017 – 2019

PARTE CORRENTE

Entrate

Uscite

ANDAMENTO ENTRATE E USCITE ANNI 2017 – 2019

PARTE CORRENTE INCLUSE QUOTE RIMBORSO DEBITO

###### Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

***Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***

Il Titolo 1 dell’entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta per l’esercizio 2017 una previsione complessiva di € 3.878.987,22. Rispetto all’esercizio 2016 si registra un incremento relativo al gettito IMU. Benché siano state aumentate le aliquote IMU dal 9,6 al 10,6 e dell’addizionale comunale all’IRPEF dal 5 per mille al 7 per mille, le previsioni di bilancio non hanno recepito i potenziali aumenti in quanto il disegno di legge di stabilità approvata contiene la previsione di proroga del blocco degli aumenti di aliquote.

Nello specifico:

* Soglia esenzione addizionale comunale all’IRPEF € 10.000,00 per dipendenti e pensionati, oltre €. 10.000,00 aliquota ordinaria sull’intero reddito, con una previsione iniziale di € 260.000,00 sulla base delle proiezioni fornite dal Ministero delle finanze sul portale del federalismo fiscale; si fa presente che nel 2016 si è registrato un maggior incasso per € 20.000,00 circa rispetto alla previsione di competenza 2015;
* il gettito IMU è stato previsto in € 2.242,500 in aumento rispetto al 2016 per effetto dei maggiori incassi registrati a seguito del progetto di invio dei modelli F24 al domicilio dei contribuenti. La previsione è stata effettuata sulla base dei dati disponibili al netto della quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale così come previsto dal DL 16/2014 e prevista pari a € 389.222 in diminuzione rispetto alle previsioni iniziali 2016.
* la tassa occupazione suolo pubblico, TOSAP, iscritta al titolo 1 dell’entrata è stata quantificata in € 23.275,00 permanente ed €. 21.571,21 temporanea;
* la TARI è stata iscritta a bilancio per un importo di € 1.284.137,22. L’importo è quello del DEF 2016, da confermare all’esito dell’approvazione del DEF 2017 da parte di Atersir, ed è tale sia in entrata che in uscita e garantisce. Allo stato attuale, la copertura integrale del costo di raccolta e smaltimento dei rifiuti;
* Imposta sulla pubblicità è stato verificato stanziamento per € 21.257,00 in aumento rispetto al 2016 in quanto il servizio di gestione è stato reinternalizzato;
* Entrate per pubbliche affissioni sono state previste € 1.586,36, pari all’incassato del 2016

Relativamente al fondo di solidarietà comunale , i dati ministeriali confermano un leggero aumento; l’importo per il 2017 ammonta ad €.291.147,00.

###### Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell’entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l’esercizio 2017 una previsione complessiva di circa € 392.450,26 leggermente in aumento rispetto agli stanziamenti previsti per l’esercizio 2016.

I contributi per funzioni regionali per il sostegno alla scuola e agli affitti onerosi sono costanti e sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, come risulta dall’allegato f) del bilancio di previsione – Spese per funzioni delegate dalle regioni, riportante il quadro analitico per missioni e programmi delle spese per funzioni delegate dalla regione predisposto secondo le norme regionali.

Non sono previsti contributi di organismi comunitari ed internazionali.

###### Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell’entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall’ente e riporta per l’esercizio 2017 una previsione complessiva di circa € 924.987,40 con una sostanziale continuità rispetto ai valori dell’esercizio 2016

##### Servizi a domanda individuale

I proventi per servizi a domanda individuale sono previsti correttamente in modo prudenziale. La copertura media degli stessi risulta essere del 42,06%. Si rileva in merito che, non essendo il comune in situazione strutturalmente deficitaria, non deve essere osservata alcuna percentuale minima.

Si riporta di seguito la tabella relativa ai servizi a domanda individuale con i dati contabili di riferimento e le singole percentuali di copertura.

**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **ENTRATE** | **SPESE** | **COPERTURA** |
| **1** | Scuola maternal asili nido | 26.600 | 68.000 | 39,11% |
| **2** | Mense scolastiche | 135.000 | 176.311 | 76,56% |
| **3** | Altri servizi Trasporto Scolastico | 34.500 | 277.763 | 12,42% |
|  | **TOTALE** | 196.100 | 522.074 | 37,56% |

L’Ente ha una bassissima copertura dei servizi a domanda individuale.- Ciò si giustifica con la particolare conformazione geografica del territorio- grande estensione e bassissima densità demografica nelle 20 frazioni che, soprattutto per il trasporto scolastico, comportano alti costi di gestione. In ogni caso l’Amministrazione ha nel s/ mandato la cura particolare di tutto il settore scuola ed il contenimento, finché sarà possibile, dei costi a carico delle famiglie.

I proventi da sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada sono previste per l’esercizio 2017 in € 54.000,00. Il provento dovrà essere destinato agli interventi di spesa per le finalità e con i vincoli quantitativi di cui all’articolo 208 del codice della strada.

Si rileva che a seguito della gestione associata dei servizi sociali, tra le entrate extratributarie sono state stanziate le somme relative all’erogazione dei servizi socio-assistenziali in quanto gli stessi sono gestiti dal Consorzio Società della Salute che unisce le ASL di Firenze e i comuni del Mugello. Annualmente sulla base del bilancio di previsione della SdS i soggetti consorziati predispongono gli stanziamenti da erogare per il funzionamento dell’Ente. Il personale (Assistenti sociali) sono attribuiti funzionalmente alla SdS, pur rimanendo dipendenti dei singoli Comuni consorziati e la loro retribuzione viene compensata nel calcolo dei contributi a carico dei Comuni.

**SPESE**

**PREVISIONI DI COMPETENZA ANNI 2017 – 2019**

**TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA**

**2017 2018 2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **TITOLO 1 - Spese correnti** |  |  |  |  |  |  |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 1.231.803,17 |  | 1.225.150,84 |  | 1.225.150,84 |  |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 112.993,03 |  | 111.249,53 |  | 111.249,53 |  |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 2.550.020,36 |  | 2.509.486,09 |  | 2.508.986,09 |  |
| 104 | Trasferimenti correnti | 468.449,49 |  | 469.699,49 |  | 469.699,49 |  |
| 107 | Interessi passivi | 201.426,69 |  | 185.592,43 |  | 177.000,00 |  |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 12.100,00 |  | 11.800,00 |  | 11.800,00 |  |
| 110 | Altre spese correnti | 263.530,61 |  | 310.577,81 |  | 311.755,08 |  |
| **100** | **Totale TITOLO 1** | **4.840.323,35** |  | **4.823.556,19** |  | **4.815.641,03** |  |
|  | **TITOLO 2 - Spese in conto capitale** |  |  |  |  |  |  |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 635.834,89 |  | 442.150,00 |  | 442.150,00 |  |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| **200** | **Totale TITOLO 2** | **635.834,89** |  | **442.150,00** |  | **442.150,00** |  |
|  | **TITOLO 4 - Rimborso Prestiti** |  |  |  |  |  |  |
| 403 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 315.053,77 |  | 320.700,49 |  | 328.615,65 |  |
| **400** | **Totale TITOLO 4** | **315.053,77** |  | **320.700,49** |  | **328.615,65** |  |
|  | **TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere** |  |  |  |  |  |  |
| 501 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.377.463,00 |  | 1.500.000,00 |  | 1.500.000,00 |  |
| **500** | **Totale TITOLO 5** | **1.377.463,00** |  | **1.500.000,00** |  | **1.500.000,00** |  |
|  | **TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro** |  |  |  |  |  |  |
| 701 | Uscite per partite di giro | 833.300,00 |  | 833.300,00 |  | 833.300,00 |  |
| 702 | Uscite per conto terzi | 92.282,00 |  | 92.282,00 |  | 92.282,00 |  |
| **700** | **Totale TITOLO 7** | **925.582,00** |  | **925.582,00** |  | **925.582,00** |  |
|  | ***TOTALE SPESE*** | **8.094.257,01** |  | **8.011.988,68** |  | **8.011.988,68** |  |

PREVISIONI DI SPESA ANNO 2016

I trasferimenti sono rappresentati dagli importi corrisposti alla Società della Salute – 278mila – all’Unione dei Comuni – 120mila – alla Regione Toscana per TPL e Città metropolitana e al Comune di Vicchio per la segreteria convenzionata – 33.750mila

Nell’acquisto di beni e servizi confluiscono tutte le spese per l’acquisto dei beni necessari al funzionamento dell’Ente e per le prestazioni di servizio sempre necessarie al funzionamento dell’Ente e all’erogazione dei servizi a domanda individuale – mensa, trasporto scolastico e asilo nido.

OPERE PUBBLICHE PRINCIPALI PREVISTE NEL TRIENNIO

|  |  |
| --- | --- |
| **Descrizione intervento** | **importo** |
| Lavori di manutenzione straordinaria della piscina comunale e ampliamento palestra | 190.000 |
| Consolidamento del ponte stradale di via della Chiesa | 110.000 |
| Lavori di manutenzione ordinaria di immobile comunale adibito a biblioteca | 102.000 |
| Lavori di ripristino cave | 68.000 |
| Lavori di ampliamento scuola Pietramala | 240.000 |
| Manutenzione impianto sportivo largo Garibaldi | 39.226 |

PARTECIPAZIONI DEL COMUNE

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DENOMINAZIONE** | **ATTIVITÀ** | **% PARTECIPAZIONE** |
| Hera Spa | Raccolta e trattamento rifiuti | 0,00009 |
| Casa Spa | Gestione alloggi ERP | 1 |
| CONAMI | Consorzio Azienda Multiservizi Intercomunale | 0,9 |