

# COMUNE DI FIRENZUOLA

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018

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 2016 - 2018  
ANDAMENTO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE**

<b>ENTRATE</b>	<b>CASSA ANNO 2016</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2016</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2017</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2018</b>
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	800.000,00			
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		890.262,31	1.868,12	934,06
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	4.715.369,04	3.819.720,49	3.795.720,49	3.795.720,49
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	399.536,56	365.035,27	330.088,27	330.088,27
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	1.333.566,58	914.339,43	901.015,48	901.015,48
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	740.241,98	302.267,19	370.066,32	370.066,32
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	7.188.714,16	5.401.362,38	5.396.890,56	5.396.890,56
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	1.621.979,94	1.621.979,94	1.621.979,94	1.621.979,94
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	1.271.455,03	863.300,00	863.300,00	863.300,00
<b>Totale titoli</b>	10.082.149,13	7.886.642,32	7.882.170,50	7.882.170,50
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	10.882.149,13	8.776.904,63	7.884.038,62	7.883.104,56
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	439.216,75			

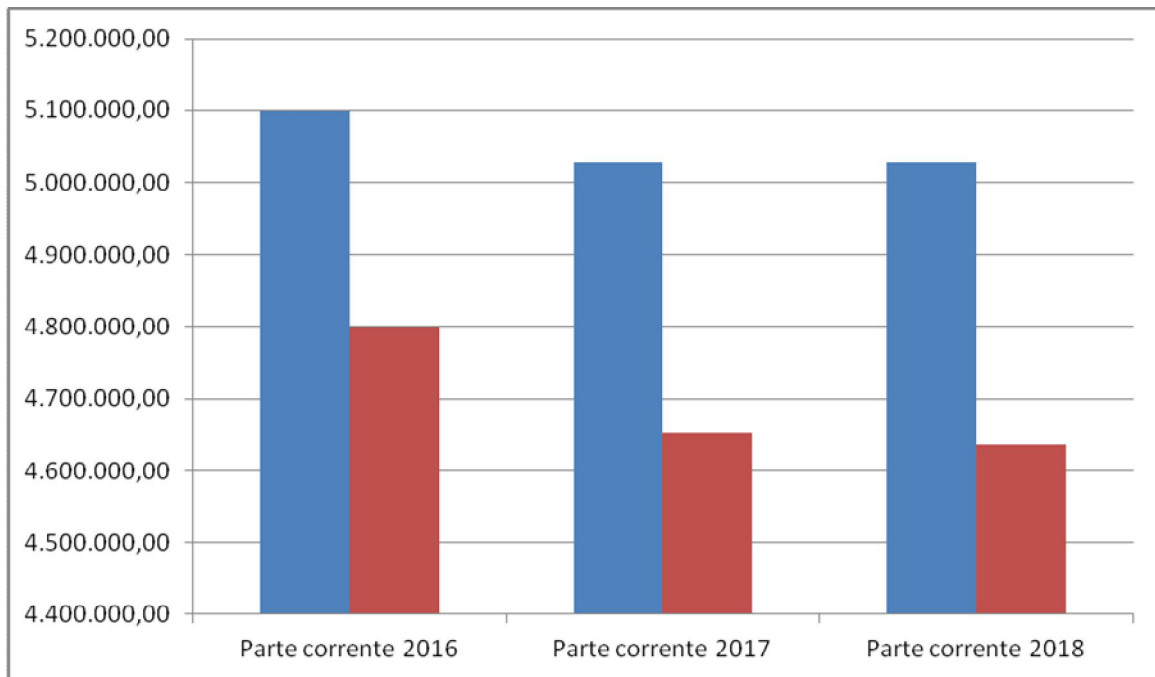
<b>SPESE</b>	<b>CASSA ANNO 2016</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2016</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2017</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2018</b>
<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</b>	5.807.836,20	4.800.532,93 934,06	4.651.554,91 0,00	4.637.058,97 0,00
<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato</b>	1.398.505,73	1.191.261,00 0,00	432.150,00 0,00	432.150,00 0,00
<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale spese finali.....</b>	7.206.341,93	5.991.793,93	5.083.704,91	5.069.208,97
<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	299.830,76	299.830,76	315.053,77	328.615,65
<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	1.621.979,94	1.621.979,94	1.621.979,94	1.621.979,94
<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	1.314.779,75	863.300,00	863.300,00	863.300,00
<b>Totale titoli</b>	10.442.932,38	8.776.904,63	7.884.038,62	7.883.104,56
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	10.442.932,38	8.776.904,63	7.884.038,62	7.883.104,56

VERSIONE GRAFICA

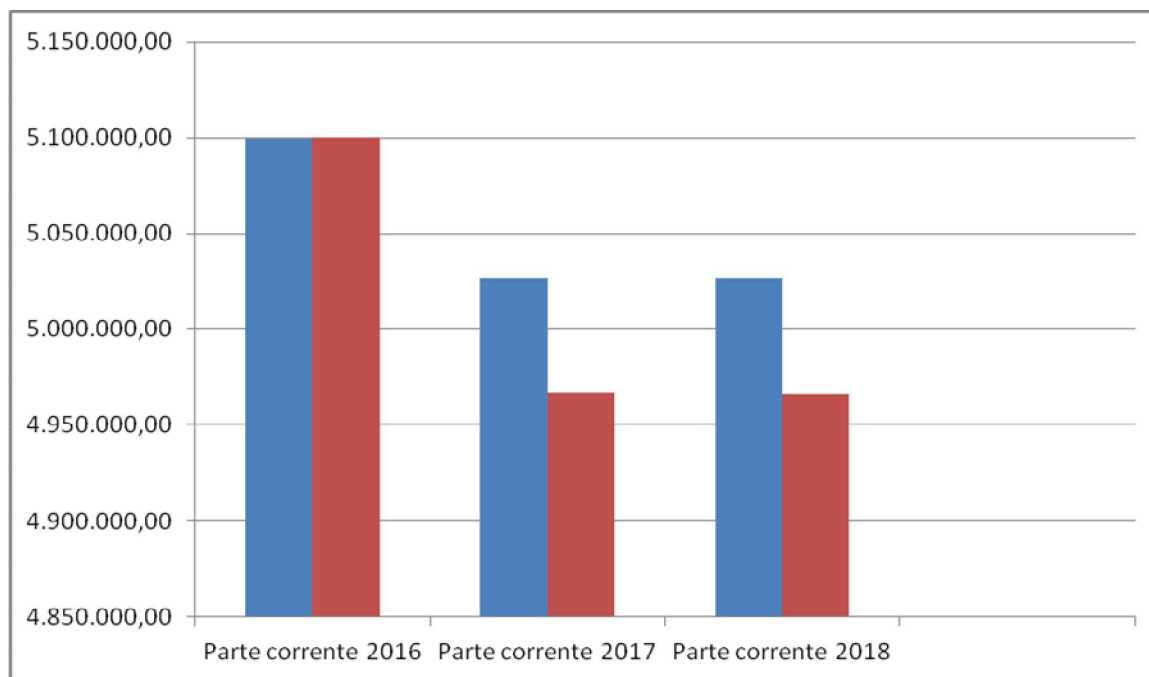
ANDAMENTO ENTRATE E USCITE ANNI 2016 – 2018

PARTE CORRENTE



## ANDAMENTO ENTRATE E USCITE ANNI 2016 – 2018

### PARTE CORRENTE INCLUSE QUOTE RIMBORSO DEBITO



#### ***Criteria 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 2016 una previsione complessiva di € 3.819.720,49. Rispetto all'esercizio 2015 si registra una generale costanza di previsioni. 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 in approvazione contiene la previsione di blocco degli aumenti di aliquote. Sono state, pertanto, confermati gli stanziamenti 2015 con una modifica in aumento dell'addizionale in quanto si è verificato che l'importo stanziato nel 2015 era inferiore a quello effettivamente incassato ad aliquota del 5 per mille.

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 2015 sono state incassate € 50.000,00 circa di maggiore entrata rispetto alla previsione di competenza 2014;
- il gettito IMU è stato previsto in € 1.740.000,00 importo che conferma gli stanziamenti del 2015 benché sia stata approvata la maggiore aliquota IMU nella misura del 10,6% per gli altri immobili, dello 0,50% per le abitazioni principali A/1-A/8 e A/9 e pertinenze e con detrazioni di legge. 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 stimata in euro € 700.000,00; è stato verificato in merito che il recupero evasione ICI/IMU a € 63.000,00;
- la tassa occupazione suolo pubblico, TOSAP, iscritta al titolo 1 dell'entrata è stata quantificata in €

23.275,00 permanente ed € 25.000,00 temporanea;

- la TARI è stata iscritta a bilancio per un importo di € 1.412.597,35. L'importo è quello del DEF 2015, da confermare all'esito dell'approvazione del DEF 2016 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;
- la TASI è stata stimata in euro 285.082,59 sulla base della proposta di approvazione delle aliquote TASI nella misura del 2,5 per mille per le abitazioni principali e pertinenze. La previsione è stata effettuata sulla base dei dati disponibili;
- Imposta sulla pubblicità è stato verificato stanziamento per € 8.500,00;
- Entrate per pubbliche affissioni sono state previste € 1.000,00.

Relativamente al fondo di solidarietà comunale rimane confermato che una quota è alimentata con parte del gettito IMU di spettanza comunale. Il relativo stanziamento ammonta ad € 268.000,00.

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

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2016 una previsione complessiva di circa € 365.035,27 in linea con gli stanziamenti previsti per l'esercizio 2015.

Il gettito relativo al contributo sviluppo investimenti è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'interno.

I contributi per funzioni delegati dalla regione sono previsti in euro 16.000,00 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 2016 una previsione complessiva di circa € 914.339,43 con una sostanziale continuità rispetto ai valori dell'esercizio 2015

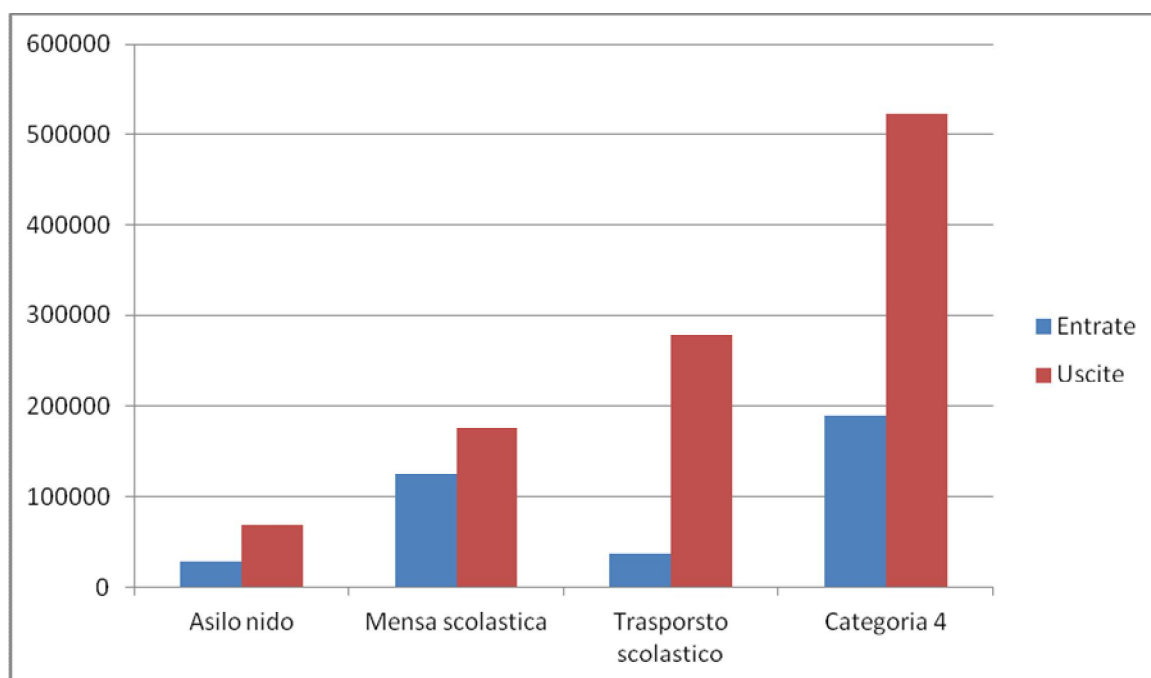
#### **Servizi a domanda individuale**

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**

		<b>ENTRATE</b>	<b>SPESE</b>	<b>COPERTURA</b>
<b>1</b>	Scuola maternal asili nido	28.600	68.000	42,06%
<b>2</b>	Mense scolastiche	124.500	176.311	70,61%
<b>3</b>	Altri servizi Trasporto Scolastico	37.500	277.763,00	13,50%
	<b>TOTALE</b>	<b>190.600</b>	<b>522.074</b>	<b>36,51%</b>



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 2016 in € 29.362,00. 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. Quota Vincolata al CdS € 4.375.

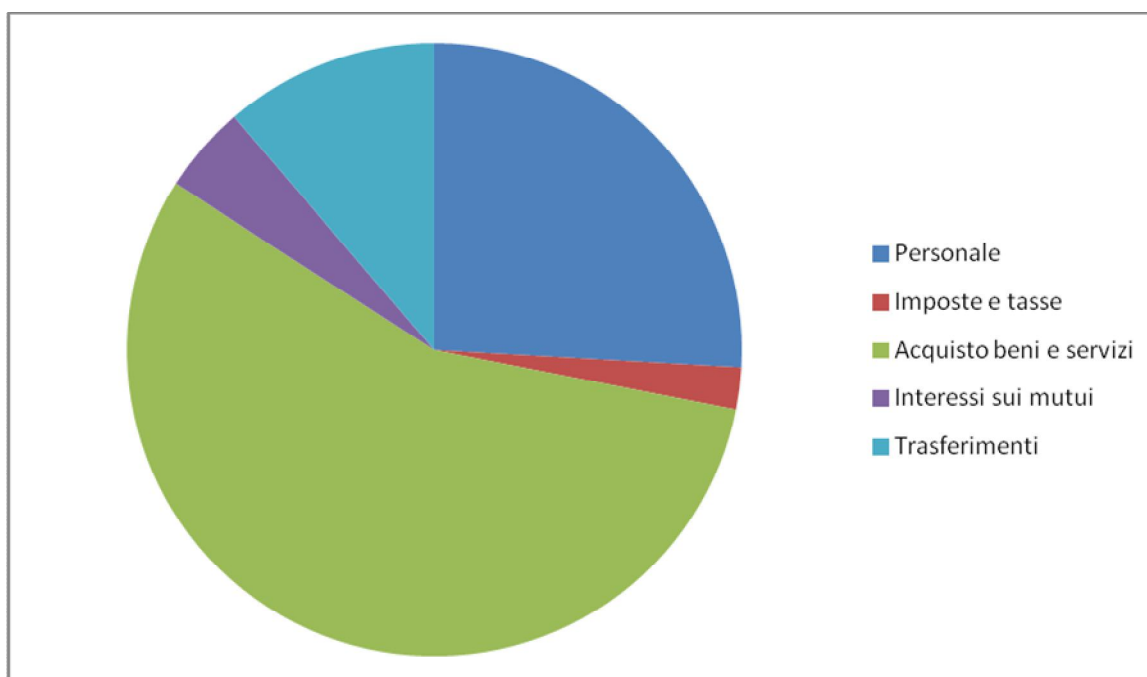
Si rileva che a seguito della gestione associata dei servizi sociali, tra le entrate extratributarie sono state stanziare le somme relative all'erogazione dei servizi socio-assistenziali in quanto gli stessi sono gestiti dal Consorzio Società della Salute che unisce le ASL di Firenze e i comuni del Mugello. 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 2016 – 2018

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2016	Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018
<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>				
101	Redditi da lavoro dipendente	1.192.334,65	1.225.010,67	1.209.010,67
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	101.638,07	97.762,80	92.562,80
103	Acquisto di beni e servizi	2.576.928,15	2.423.330,87	2.423.043,09
104	Trasferimenti correnti	520.415,71	484.024,69	484.024,69
107	Interessi passivi	212.714,82	196.589,82	180.409,01
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.500,00	9.000,00	9.000,00
110	Altre spese correnti	193.001,53	215.836,06	239.008,71
<b>100</b>	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>4.800.532,93</b>	<b>4.651.554,91</b>	<b>4.637.058,97</b>
<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>				
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.102.266,60	432.150,00	432.150,00
203	Contributi agli investimenti	20.000,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	68.994,40	0,00	0,00
<b>200</b>	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>1.191.261,00</b>	<b>432.150,00</b>	<b>432.150,00</b>

	<b>TITOLO 4 - Rimborso Prestiti</b>			
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	299.830,76	315.053,77	328.615,65
<b>400</b>	<b>Totale TITOLO 4</b>	<b>299.830,76</b>	<b>315.053,77</b>	<b>328.615,65</b>
	<b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>			
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.621.979,94	1.621.979,94	1.621.979,94
<b>500</b>	<b>Totale TITOLO 5</b>	<b>1.621.979,94</b>	<b>1.621.979,94</b>	<b>1.621.979,94</b>
	<b>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>			
701	Uscite per partite di giro	833.300,00	833.300,00	833.300,00
702	Uscite per conto terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>700</b>	<b>Totale TITOLO 7</b>	<b>863.300,00</b>	<b>863.300,00</b>	<b>863.300,00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>8.776.904,63</b>	<b>7.884.038,62</b>	<b>7.883.104,56</b>

#### 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 – 73mila – al Comune di Vicchio per la segreteria convenzionata – 32mila

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 PREVISTE NEL TRIENNIO

Descrizione intervento	Ente finanziatore	importo
Adeguamento sismico edifici scolastici capoluogo	Ministero Infrastrutture	36.178,37
Sistemazione area Santerno	Regione Toscana	136.022,50
Ricostruzione ponte della Badia	Capitale misto pubblico (Regione) Soc Autostrade e comunale	250.855,70
Isolamento termico e adeguamento uscite di sicurezza edificio scolastico Pietramala	MIUR	39.889,49
Ristrutturazione piscina comunale finanziata da vendita immobile Misericordia	Comune	160.000,00

## 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