



Comune di Poggio a Caiano
(Prov. di Prato)

RELAZIONE TECNICA

Bilancio di Previsione 2015

PREMESSA

La presente relazione riporta un quadro generale delle principali voci che compongono il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2015.

Nei capitoli successivi sono indicate analiticamente le informazioni relative alle entrate ed alle spese suddivise per diverse tipologie di aggregazione.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il riepilogo delle voci di **PARTE CORRENTE** è il seguente:

ENTRATE:

* Tit. 1 - Tributarie	€	5.472.750,00
* Tit. 2 - Trasferimenti	€	695.921,00
* Tit. 3 - Extratributarie	€	2.092.450,00
* Tit. 4 - Trasferimenti (proventi Lg. 10/77)	€	339.000,00

TOTALE € **8.600.121,00**

SPESE:

* Tit. 1 - Spesa corrente	€	8.064.821,00
* Tit. 3 - Quote capitale mutui	€	535.300,00

TOTALE € **8.600.121,00**

L'equilibrio di Bilancio per la parte corrente e' rispettato con l'utilizzo di € 339.000,00 derivanti dai proventi degli oneri di urbanizzazione (comma 1 Art. 13, D.L. 47/2014 che modifica la Legge 244/2007).-

Mentre il riepilogo delle voci di **PARTE CAPITALE** è il seguente:

ENTRATE:

* Tit. 4 - Alienazioni e trasferimenti (€ 339.000,00 alla parte corrente)	€	1.647.354,00
* Tit. 5 - Accensione di prestiti	€	431.500,00

TOTALE € **2.078.854,00**

SPESE:

* Tit. 2 - Spese in conto capitale	€	2.078.854,00
------------------------------------	---	---------------------

L'equilibrio di Bilancio per la parte in conto capitale e' rispettato avendo utilizzato € 339.000,00 derivanti dai proventi degli oneri di urbanizzazione per la parte corrente (comma 1 Art. 13, D.L. 47/2014 che modifica la Legge 244/2007).-

Infine le Entrate e le Spese per SERVIZI PER CONTO DI TERZI (Tit. 6 dell'Entrata e Tit. 4 della Spesa)

- pareggiano nell'importo complessivo di € **829.500,00**

PREVISIONI DI COMPETENZA

Dal raffronto comparativo con i conti consuntivi 2012, 2013 e 2014 si ottiene il quadro generale seguente:

ENTRATE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
Titolo I	5.415.935,88	4.855.622,94	5.673.058,67	5.472.750,00
Titolo II	2.080.544,58	1.592.019,68	329.472,30	695.921,00
Titolo III	1.821.087,13	2.635.466,07	1.535.168,98	2.092.450,00
Av. Amm.				
Tot.E corr	9.317.567,59	9.083.108,69	7.537.699,95	8.261.121,00
Titolo IV	551.670,39	276.430,54	720.894,18	1.986.354,00
Titolo V	0,00	0,00	339.388,00	2.431.500,00
Titolo VI	691.187,27	524.542,10	652.087,10	829.500,00
TOTALE	10.560.425,25	9.844.081,33	9.250.069,23	13.508.475,00
Av. Amm.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	10.560.425,25	9.844.081,33	9.250.069,23	13.508.475,00

SPESE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
Titolo I	8.763.586,50	8.458.889,54	7.089.341,79	8.064.821,00
Titolo II	551.670,39	276.430,54	658.035,11	2.078.854,00
Titolo III	509.491,24	479.960,23	845.610,87	2.535.300,00
Titolo IV	691.187,27	524.542,10	652.087,10	829.500,00
TOTALE	10.515.935,40	9.739.822,41	9.245.074,87	13.508.475,00

Al titolo V categ. 1 dell'entrata e' prevista la somma di € 2.000.000,00 quale anticipazione di cassa da attivarsi in caso di necessita' con la previsione di rimborso per pari importo al Tit. III dell'Uscita.

Nelle tabelle sotto indicate sono riportate in dettaglio le variazioni relative ai suddetti primi tre titoli delle entrate:

ENTRATE CORRENTI

§ Entrate Tributarie – Tit. 1 –

Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
5.415.935,88	4.855.622,94	5.673.058,67	5.472.750,00

Le Entrate tributarie per il 2015 registrano un decremento rispetto al consuntivo 2014 per 200.308,67. Il dettaglio delle **entrate** tributarie è il seguente:

Tipologia Entrata	2013	2014	2015	variazione
	0,00	0,00	0,00	0,00
I.C.I. adeguamento nuove rendite catastali	25.000,00	25.000,00	30.000,00	5.000,00
IMU	2.033.000,00	1.350.000,00	1.300.000,00	- 50.000,00
IMU adeguamenti tariffari	0,00	0,00	0,00	0,00
TASI	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00
Fondo di solidarieta'	83.200,00	188.139,17	0,00	- 188.139,17
	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta sulle insegne	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione all'IRPEF (ex-Stato)	0,00	0,00	0,00	0,00
Add.le IRPEF	830.000,00	830.000,00	830.000,00	0,00
Diritti Pubbliche Affissioni.	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
Tassa Occupazione Aree Pubbliche	112.000,00	112.000,00	112.000,00	0,00
TIA - TARES Tariffa Igiene Ambientale	1.660.000,00	1.660.000,00	1.754.000,00	+94.000,00
Destinazione 5 per mille IRPEF	5.000,00	0,00	0,00	0,00

§ Entrate derivanti da contributi e trasferimenti – Tit. 2 –

Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
2.080.544,58	1.592.019,68	329.472,30	695.921,00

Il Titolo II "Contributi e trasferimenti" aumenta in valore assoluto di € 366.448,70 e l'aumento e' riferito principalmente alla previsione della nuova risorsa "Protezione civile - Contributo della Regione" e riferita alla tempesta di vento del 5 marzo 2015 e per la quale il Comune di Poggio a Caiano e' stato inserito nei territori interessati da pubblica calamita'. Il quadro riepilogativo dei contributi (Titolo II°) risulta così formulato:

Descrizione Contributo	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
Trasferimenti dello Stato a carattere generale	125.559,53	1.434.841,23	112.429,47	27.560,00
Trasferimenti correnti della Regione	1.834.707,07	92.770,05	119.811,28	585.183,00
Trasferimenti della Regione per funzioni delegate	13.060,00	13.208,00	44.643,00	34.328,00
Trasferimenti da altri Enti	107.217,98	51.200,40	52.588,55	48.850,00
TOTALI	2.080.544,58	1.592.019,68	329.472,30	695.921,00

§ Entrate extra tributarie – Tit. 3 –

Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
1.821.087,13	2.635.466,07	1.535.168,98	2.092.450,00

L'aumento di € 557.281,02 in valore assoluto delle entrate del Titolo III° è dovuta principalmente al inserimento della nuova risorsa per la vendita dei terreni aree PEEP e PIP, all'aumento del canone di concessione del servizio idrico e all'aumento degli introiti per il servizio di refezione scolastica per l'aumento della corresponsione da parte degli utenti.

Le Entrate extratributarie registrano la seguente dinamica all'interno delle diverse categorie:

Categoria	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
Ctg. 1 - Servizi Pubblici	602.546,75	609.791,00	634.242,37	764.100,00
Ctg. 2 – Prov. beni dell'Ente	486.463,33	562.099,04	569.082,04	627.000,00
Ctg. 3 - Interessi Attivi	5.000,00	2.500,00	1.332,13	1.500,00
Ctg. 4 - Utili Aziendali	72.954,79	48.000,00	32.493,74	30.000,00
Ctg.5- Proventi diversi	654.122,26	1.413.076,03	298.018,70	669.850,00
TOTALE	1.821.087,13	2.635.466,17	1.535.168,98	2.092.450,00

SPESE CORRENTI

Il quadro comparato delle diverse funzioni risulta evidenziato nella seguente tabella:

CLASSIFICAZIONE TITOLO I PER FUNZIONI

FUNZIONI	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
Generali, amm.ne e di gestione	3.695.521,41	2.349.127,69	1.891.183,38	1.971.273,00
Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
Polizia Locale	294.272,68	291.958,84	294.133,47	293.519,00
Istruzione Pubblica	1.041.808,16	983.223,96	1.050.236,66	1.112.242,00
Cultura e Beni culturali	413.456,14	364.205,47	384.615,19	376.186,00
Settore Sportivo e ricreativo	125.315,86	136.578,64	130.310,31	131.924,00
Turismo	36.000,00	28.136,24	26.458,68	37.000,00
Viabilità e Trasporti	229.000,00	327.989,00	264.958,59	262.500,00
Gestione Territorio e Ambiente	1.931.225,76	2.800.863,07	2.074.622,58	2.664.385,00
Settore Sociale	936.041,18	1.105.537,53	902.981,49	1.158.362,00
Sviluppo Economico	60.945,31	71.269,10	69.841,44	57.430,00
TOTALI	8.488.836,00	8.458.889,54	7.089.341,79	8.064.821,00

Seguono alcune brevi annotazioni in ordine alle singole FUNZIONI del Titolo I:

01 - FUNZIONI Generali di Amministrazione, Gestione e Controllo	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
	2.349.127,69	1.891.183,38	1.971.273,00

Questa funzione comprende i Servizi Generali, l'Anagrafe e l'Ufficio Tecnico e la spesa prevista è aumentata rispetto al 2014 di € 80.089,62 in valore assoluto. Tale incremento è da ritenersi fisiologico.

03 - FUNZIONI di Polizia Locale	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
--	------------------------	------------------------	------------------------

291.958,84	294.133,47	292.519,00
------------	------------	------------

La Funzione di Polizia Locale registra un sostanziale pareggio con il consuntivo degli anni passati.

04 - FUNZIONI di Istruzione Pubblica	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
	983.223,96	1.050.236,66	1.112.242,00

La spesa per la Funzione di Istruzione Pubblica presenta un aumento in termini assoluti di € 62.005,34 principalmente per l'aumento degli interventi di spesa relativi alla prestazione di servizi.

05 - FUNZIONI relative alla cultura ed ai beni culturali	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2014
	364.205,47	384.615,19	376.186,00

La spesa per la funzione relativa alla cultura registra un decremento di € 8.429,19 per la non riproposizione di iniziative quali la manifestazione UNESCO per il riconoscimento della Villa Medicea.

06 - FUNZIONI nel settore Sportivo e Ricreativo	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
	136.578,64	130.310,31	131.924,00

La spesa per tale funzione registra un sostanziale equilibrio.

07 - FUNZIONI nel campo del turismo	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
	28.136,24	26.458,68	37.000,00

La spesa per tale funzione subisce un incremento di € 10.541,32 in valore assoluto dovuto principalmente all'aumento dell'intervento di spesa 05 "Trasferimenti" a favore della Pro - Loco.

08 - FUNZIONI nel campo della viabilità e dei trasporti	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
	327.989,00	264.958,59	262.500,00

La spesa per tale funzione presenta un sostanziale pareggio.

09 - FUNZIONI riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
	2.800.863,07	2.074.622,58	2.664.385,00

La spesa per tale funzione subisce un incremento di € 589.762,42 in valore assoluto principalmente per la riproposizione dell'intervento di spesa relativo al conguaglio del prezzo delle aree PEEP e PIP per € 150.000,00 e per la nuova spesa per interventi urgenti per pubblica calamita' per € 417.000,00. In entrambi i casi e' previsto anche l'aumento della relativa risorsa in Entrata.-

10 - FUNZIONI nel settore sociale	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
	1.105.537,53	902.981,49	1.158.362,00

La spesa per tale funzione aumenta di € 255.380,10 principalmente per l'aumento dell'intervento 05 "Trasferimenti" e per le spese di gestione del cimitero per le esumazioni straordinarie previste nel 2015.

11 - FUNZIONI nel campo dello sviluppo economico	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
	71.269,10	69.841,44	57.430,00

La spesa per tale funzione registra un decremento di € 12.411,44 per la diminuzione degli interventi di spesa legati a manifestazioni varie.

CLASSIFICAZIONE TITOLO I PER INTERVENTI

La classificazione della spesa corrente suddivisa per Interventi risulta così evidenziata:

INTERVENTI	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
Personale	1.641.545,16	1.588.592,89	1.580.512,45	1.615.222,00
Acquisto beni di consumo e/o materie prime	31.216,35	33.134,98	35.509,78	36.500,00
Prestazione di servizi	4.047.400,88	5.273.831,80	4.585.997,59	5.268.680,00
Utilizzo di beni di terzi	150.313,29	121.972,00	87.231,00	103.814,00
Trasferimenti	2.225.561,90	535.638,84	413.722,87	674.200,00
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	196.123,04	168.686,28	142.529,10	119.600,00
Imposte e tasse	107.235,38	143.835,56	148.946,84	155.349,00
Oneri straordinari della gestione corrente	364.190,50	593.197,19	94.892,16	35.000,00
Ammortamenti di esercizi	0	0	0	0
Fondo svalutazione crediti	0	0	0	30.000,00
Fondo di riserva	0,00	0	0	26.456,00
TOTALI	8.763.586,50	8.458.889,54	7.089.341,79	8.064.821,00

Fra le voci presenti nella tabella in esame, si può evidenziare:

Int. 01 - Personale – La spesa prevista in Bilancio e relativa alle voci di stipendio fisse ed accessorie nonché agli oneri contributivi a carico dell'Ente, ammonta a complessivi € 1.615.222,00 (IRAP esclusa) ed e' riferita a n. 41 unità di personale a tempo determinato ed indeterminato rapportate ad anno intero. Confrontando la suddetta spesa con l'anno 2014 si registra un aumento in quanto per il 2015 sono state inserite voci di spesa, che sono oggetto di rimborso, quali i compensi per lavoro straordinario in occasione delle elezioni regionali e i compensi per i tirocinanti. E' opportuno sottolineare che l'importo sopra detto non viene considerato per intero ai fini del calcolo, imposto dalla vigente normativa, per il rispetto del limite di spesa del personale. Rispetto che per il preventivo 2015, anche a seguito della nuova disposizione che impone di conteggiare la media degli anni 2011, 2012 e 2013, e' assicurato nelle seguenti risultanze: media triennio 2011/2013 € 1.321.439,00 preventivo 2015 € 1.317.535,00.-

Int. 02 – Acquisto beni di consumo – L'aumento in assoluto di € 990,22 e' spalmato fra i vari interventi di spesa generici e può essere considerato come fisiologico.

Int. 03 – Prestazioni di servizi – Aumenta in valore assoluto di € 682.682,41 principalmente per la riproposizione dell'intervento di spesa relativo al conguaglio per acquisto aree PEEP e PIP e l'inserimento della spesa per la tempesta di vento.

Int. 05 – Trasferimenti – Aumenta in valore assoluto di € 260.477,13 essenzialmente per l'aumento del trasferimento provinciale TARI, il contributo alla PRO – LOCO e vari interventi sulla funzione del sociale.

Int. 06 – Interessi Passivi – Presenta un decremento dovuto ai piani di ammortamento in essere dei mutui in quanto non sono stati assunti nuovi mutui.

Int. 08 – Oneri straordinari della gestione – Diminuzione in assoluto di € 59.892,16 a seguito del decremento della voce "restituzione di entrate e proventi diversi" per lo slittamento della data per la restituzione al ministero degli oneri per il personale in mobilita'.

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il valore complessivo degli Investimenti previsto dal Bilancio 2015 (Titolo 2° della spesa) è di € 2.078.854,00 ed è finanziato con le seguenti previsioni di entrata:

Titolo	Categoria di Entrata	Importo €
4	Proventi dalla Legge 10 - permessi di costruzione	272.900,00
4	Contributi della Regione	1.004.154,00
4	Contributi Provinciali	16.300,00
4	Trasferimenti da altri soggetti	15.000,00
4	Alienazione immobili	339.000,00
5	Assunzione di Mutui	431.500,00
Totale		2.078.854,00

In dettaglio gli interventi previsti, come indicato nel piano delle Opere Pubbliche approvato con Delibera G.M. n. 21 del 23.2.2015 e nella proposta di integrazione che sarà approvata in sede di approvazione del Bilancio da parte del Consiglio Comunale, è il seguente:

INTERVENTI FINANZIATI CON IL BILANCIO 2015

Cap.	Descrizione	PREVISIONE
4792	ADEGUAMENTO IMPIANTI ANTINCENDIO ED. PUBBLICI	86.500,00
4572	FORNITURA DI MATERIALE INFORMATICO	15.000,00
4831	IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLE ELEMENTARI	80.000,00
4841	RISTRUTTURAZIONE SCUOLA ELEMENTARE	120.000,00
4849	COLLEGAMENTO BANDA LARGA SCUOLE COMUNALI	20.000,00
4763	FORNITURA DI MATERIALE SCOLASTICO	5.000,00
	RISTRUTTURAZIONE AREA ESTERNA PARCHEGGIO SCUDERIE	
4614	MEDICEE	60.000,00
4646	SISTEMAZIONE AREE ESTERNE SCUDERIE	40.000,00
5812	RISTRUTTURAZIONE LOCALI DI SERVIZIO CAMPO SPORTIVO	95.000,00
5815	LAVORI AL CAMPO SPORTIVO COMUNALE	54.000,00
5243	REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI	214.000,00
5244	REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI	140.000,00
5253	REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI	74.000,00
5868	SISTEMAZIONI STRADE COMUNALI	120.000,00
5256	MANUT.NE STRAORD. EFFETTUATA DAL CONSIAG - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	86.000,00
5264	RISTRUTTURAZIONE NUOVE LINEE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.000,00
5110	VASCA DI ESPANSIONE FURBA - CAP. ENTRATA 1480	474.000,00
5284	RIQUALIFICAZIONE AREA CENTRO STORICO	30.000,00
5564	QUOTA PARTE REALIZZAZIONE PONTE DEL MANETTI	45.000,00
5590	COMPLETAMENTO OPERE IDRAULICHE VIA CARMIGNANESE	10.000,00
4647	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI	30.000,00
	SERVIZI A TUTELA PUBBLICA CALAMITA' -RISCHIO IDRAULICO -	
5727	ACCORDO DI PROGRAMMA - LEGGE 10/77	61.000,00
5734	INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE	3.300,00
5735	INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE	3.400,00
5291	SISTEMAZIONE AREE A VERDE E GIARDINI PUBBLICI	10.000,00
5320	INTERVENTI AREA ANPIL	10.000,00
5314	INTERVENTO DI BONIFICA COATTIVA AREE DI TERZI	15.000,00
5313	SPESE PER CARATTERIZZAZIONE TERRENI	13.000,00
4760	COMPLETAMENTO LAVORI ASILO NIDO	37.154,00
4826	MESSA IN SICUREZZA CAMPO NOMADI	25.000,00
4827	MESSA IN SICUREZZA CAMPO NOMADI	50.000,00
4639	CREAF - FINANZIAMENTO FONDI FIPRO	2.500,00
		2.078.854,00

INDICATORI

Dalla tabella di vari indicatori sotto indicata possono essere formulate le seguenti considerazioni:

- Popolazione al 31.12.2012 n. 9940 ab.
- Popolazione al 31.12.2013 n. 9996 ab.
- Popolazione al 31.12.2014 n. 10043 ab.

	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
Entrate Ordinarie (1+2+3)	9.083.108,69	7.537.699,95	8.621.121,00

Il confronto fra i parametri "Indicatori" dell'Entrata è il seguente:

ENTRATE	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
1) AUTONOMIA FINANZIARIA <u>Entrate Tributarie + Extratributarie</u> Entrate Ordinarie (1+2+3)	82,47	95,62	91,50
2) AUTONOMIA TRIBUTARIA <u>Entrate Tributarie</u> Entrate Ordinarie	53,45	75,26	66,24
3) PRESSIONE TRIBUTARIA <u>Entrate tributarie</u> Nr. Abitanti al 31.12	€ 488,49	€ 564,87	544,93
4) INCIDENZA ENTRATE EXTRA- TRIBUTARIE <u>Entrate Extratributarie</u> Entrate Ordinarie	29,01	20,26	25,32
5) INCIDENZA TRASFERIM. DALLO STATO <u>Entrate dello Stato</u> Entrate ordinarie	15,79 (*)	1,48	0,33
6) INTERVENTO ERARIALE PRO- CAPITE <u>Trasferimenti Stato</u> Nr. Abitanti al 31.12	144,35 (*)	11,19	2,75

(*) Nell'anno 2013 fra le entrate dello stato inserite al Tit. II categ. 1 e' presente il contributo compensativo IMU sulla prima abitazione.

Mentre, per le voci di Spesa, il confronto degli Indicatori è il seguente:

SPESA	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Preventivo 2015
1) RIGIDITA' STRUTTURALE <u>Spese personale + rate mutui</u> Entrate Ordinarie	22,77	27,68	26,03
2) INCIDENZA SPESE PERSONALE <u>Personale</u> Entrate ordinarie	17,48	20,96	19,55
3) INCIDENZA INTERESSI MUTUI <u>Interessi passivi mutui</u> Entrate Ordinarie	1,85	1,89	1,44
4) INCIDENZA INDEBITAMENTI <u>Rate mutui</u> Entrate Ordinarie	5,28	6,71	6,47
5) SPESA MEDIA DIPENDENTE <u>Spesa Personale</u> n. 41 (dipendenti di ruolo e non)	€ 38.746	€ 38.549	€ 39.395
6) INVESTIMENTI PRO CAPITE <u>Investimenti Tit. II</u> Abitanti al 31.12	€ 27,80	€ 65,52	€ 206,99

Il sottoscritto responsabile attesta la veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale e pluriennale.

Secondo le disposizioni previste dal D.L.gs 118/2011 con decorrenza dall'esercizio finanziario 2015 al Bilancio predisposto con le regole previste dal D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194, che rimane autorizzatorio, deve essere affiancato il Bilancio riclassificato.

Poggio a Caiano 20 Giugno 2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Daniela Raugei)