

COMUNE DI MONTECATINI TERME

BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2011, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del Tuel) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del Tuel):

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	14.142.812,86	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	24.087.992,61
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	5.937.938,18	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	4.016.423,25
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	6.325.025,96		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.644.548,25		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	200.000,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	2.145.909,39
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	4.462.500,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	4.462.500,00
<i>Totale</i>	34.712.825,25	<i>Totale</i>	34.712.825,25
Avanzo di amministrazione 2010 presunto		Disavanzo di amministrazione 2010 presunto	
<i>Totale complessivo entrate</i>	34.712.825,25	<i>Totale complessivo spese</i>	34.712.825,25

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, comma 6, del Tuel è assicurato come segue:

Entrate titolo I	14.142.812,86	
Entrate titolo II	5.937.938,18	
Entrate titolo III	6.325.025,96	
Totale entrate correnti		26.405.777,00
Spese correnti titolo I		24.087.992,61
Differenza parte corrente (A)		2.317.784,39
Quota capitale amm.to mutui		2.145.909,39
Quota capitale amm.to prestiti obbligazionari		-
Quota capitale amm.to altri prestiti		-
Totale quota capitale (B)		2.145.909,39
Differenza (A) - (B)		171.875,00

Tale differenza di € 171.875,00 è destinata al finanziamento di spese nel titolo II con risorse correnti derivanti da sanzioni amministrative per violazione codice della strada (art. 208 d. lgs. 285/1992)

ANNO 2012

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, comma 6, del Tuel nell'anno 2012 è assicurato come segue:

Entrate titolo I	14.142.762,86	
Entrate titolo II	5.014.156,30	
Entrate titolo III	5.947.486,16	
Totale entrate correnti		25.104.405,32
Spese correnti titolo I		23.355.952,96
Differenza parte corrente (A)		1.748.452,36
Quota capitale amm.to mutui		1.598.452,36
Quota capitale amm.to prestiti obbligazionari		-
Quota capitale amm.to altri prestiti		-
Totale quota capitale (B)		1.598.452,36
Differenza (A) - (B)		150.000,00

Tale differenza di € 150.000,00 è destinata al finanziamento di spese nel titolo II con risorse correnti derivanti da sanzioni amministrative per violazione codice della strada (art. 208 d. lgs. 285/1992).

ANNO 2013

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, comma 6 del Tuel nell'anno 2013 è assicurato come segue:

Entrate titolo I	14.142.762,86	
Entrate titolo II	5.014.156,30	
Entrate titolo III	5.937.944,80	
Totale entrate correnti		25.094.863,96
Spese correnti titolo I		23.319.457,93
Differenza parte corrente (A)		1.775.406,03
Quota capitale amm.to mutui		1.625.406,03
Quota capitale amm.to prestiti obbligazionari		0,00
Quota capitale amm.to altri prestiti		0,00
Totale quota capitale (B)		1.625.406,03
Differenza (A) - (B)		150.000,00

Tale differenza di € 150.000,00 è destinata al finanziamento di spese nel titolo II con risorse correnti derivanti da sanzioni amministrative per violazione codice della strada (art. 208 d. lgs. 285/1992).

PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto n. 78 del 23 febbraio 2011 ed è allegata alla relazione previsionale e programmatica. Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere ai sensi dell'art.19 della 448/01.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

Principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica: Patto di stabilità

Gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2011-2012 e 2013. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

La rideterminazione dell'obiettivo per l'anno 2011 ai sensi della normativa vigente risulta essere la seguente:

A	nuovo obiettivo da conseguire	1.934.574,59	
B	obiettivo previsto ai sensi del d.l. 112/2008	496.510,00	
C	differenza (A-B)	1.438.064,59	
D	50% della differenza (C*50/100)	719.032,30	
E	obiettivo anno 2011 (A+/-D)	1.215.542,30	obiettivo 2011 rideterminato

L'apposito prospetto allegato al bilancio di previsione, per la parte relativa ai flussi di cassa, è stato elaborato dal settore finanziario in stretta collaborazione con il settore tecnico che ha indicato la tempistica dei pagamenti in base alla programmazione delle spese del titolo II, in quanto sono stati analizzati, per quanto riguarda la spesa, i pagamenti degli stati d'avanzamento di lavori già autorizzati nonché i pagamenti prevedibili sulle opere da realizzare negli anni 2011/2013, avendo riguardo al cronoprogramma del programma triennale dei lavori pubblici, nonché alle opere programmate in conto capitale e stanziare nel bilancio, ancorché non inserite nel programma opere pubbliche in quanto inferiori a €. 100.000 di valore.

Le previsioni di incasso delle entrate del titolo IV e di pagamento delle spese del titolo II, dovranno essere monitorate durante la gestione al fine di mantenere l'obiettivo di rispetto del patto di stabilità interno.

ANALISI PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2011

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2011, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Le previsioni di entrate tributarie presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2010 ed al rendiconto 2009:

	Rendiconto	Previsioni definitive esercizio	Bilancio di previsione
	2009	2010	2011
I.C.I.	4.950.076,00	4.950.000,00	5.000.000,00
I.C.I. recupero evasione	413.856,36	410.000,00	500.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità	482.186,72	395.000,00	389.000,00
Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	313.933,57	311.077,56	311.077,56
Addizionale I.R.P.E.F.	2.000.000,00	2.015.599,25	2.050.000,00
Compartecipazione I.R.P.E.F.	361.685,30	361.685,30	361.685,30
Imposta di scopo	0,00	0,00	0,00
Altre imposte	671,29	3.000,00	3.000,00
Categoria 1: Imposte	8.522.409,24	8.446.362,11	8.614.762,86
Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche	92,30	50,00	50,00
Tassa rifiuti solidi urbani	4.575.097,69	4.551.449,56	4.554.000,00
Addizionale erariale sulla tassa smalt.rifiuti	454.311,55	452.000,00	452.000,00
Recupero evasione tassa rifiuti	324.294,19	773.500,00	385.000,00
Altre tasse	2.190,00	2.180,00	0,00
Categoria 2: Tasse	5.355.985,73	5.779.179,56	5.391.050,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	47.500,00	55.000,00	52.000,00
Altri tributi propri	85.135,35	312.000,00	85.000,00
Categoria 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	132.635,35	367.000,00	137.000,00
Totale entrate tributarie	14.011.030,32	14.592.541,67	14.142.812,86

Dal 29/5/2008, è sospesa la possibilità di aumentare le aliquote e tariffe dei tributi locali ad eccezione della Tarsu.

Imposta comunale sugli immobili

Il gettito, determinato sulla base delle aliquote vigenti per l'anno 2011 e sulla base del regolamento del tributo è stato previsto in € 5.000.000,00 con un incremento di euro 50.000,00 rispetto alla previsione definitiva 2010 e di euro 49.924,00 rispetto al rendiconto 2009.

Il minor gettito per abolizione del tributo sull'abitazione principale è stato quantificato in euro 2.080.983,63 sulla base della certificazione trasmessa entro il 30 aprile 2009 al Ministero dell'Interno.

Tale minor gettito è compensato dalla previsione di maggiori trasferimenti erariali per euro 2.080.683,80.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni è previsto in € 500.000,00 sulla base del programma di controllo indicato nella relazione previsionale e programmatica.

L'ente dovrà provvedere a norma dell'art.31, comma 19 della legge 27/12/2002 n. 289 a comunicare ai proprietari la natura di area fabbricabile del terreno posseduto.

Addizionale comunale Irpef.

Il Consiglio dell'ente con regolamento approvato con delibera n. 119 del 22 dicembre 2010, ha disposto la conferma dell'addizionale Irpef da applicare per l'anno 2011 nella misura del 0,8 per mille. Il gettito è previsto in € 2.050.000,00 tenendo conto dell'andamento delle annualità precedenti.

Compartecipazione al gettito Irpef.

Il gettito è previsto per un importo di € 361.685,30 in riduzione e fino a concorrenza dei trasferimenti erariali spettanti all'ente.

T.A.R.S.U.

Il gettito previsto è stato determinato sulla base delle tariffe deliberate dall'ente. La percentuale di copertura del costo è pari al 91%.

T.O.S.A.P. (Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in € 50,00.

Cosap (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)

L'ente ha istituito, ai sensi dell'art. 63 del d.lgs. n. 446/97, con regolamento approvato con atto del Consiglio n. 133 del 30.12.1998, il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche. Lo stesso ha subito diverse modifiche l'ultima delle quali con effetto dal 1 gennaio 2007, ad opera della deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 03.04.2007. Il gettito del canone per il 2011 è previsto in € 850.000,00 sulla base degli atti di concessione in essere e di quelli programmati per il 2011.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

	Rendiconto 2008	Rendiconto 2009	Prev. definitive 2010	Prev.2011	Prev.2012	Prev.2013
I.C.I.	581.614,57	413.856,36	410.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
T.A.R.S.U.	318.182,87	296.110,97	707.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
ALTRE	123.609,40	120.462,24	106.500,00	74.050,00	74.000,00	74.000,00

Trasferimenti correnti dallo Stato

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno del 10.12.2010.

I trasferimenti ordinari sono stati ridotti di euro 788.452,96.

Si rileva, inoltre, che le delibere sulle tariffe approvate dalla Giunta non presentano aumenti (ad eccezione dei matrimoni per non residenti) rispetto a quelle approvate per il Bilancio di Previsione 2010 nonostante i tagli dei trasferimenti erariali a cui è stato sottoposto il Bilancio.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2011 in euro 1.765.000,00 e sono destinati con atto G.C. in corso di approvazione per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha stabilito le quote da destinare a ogni singola voce di spesa:

La quota vincolata è destinata al Titolo I spesa per euro 741.500,00 e Titolo II spesa per euro 171.875,00.

ENTRATE in C/CAPITALE

Contributo per permesso di costruire

E' stata verificata la quantificazione dell'entrata per contributi per permesso di costruire sulla base della attuazione dei piani pluriennali e delle convenzioni urbanistiche attivabili nel corso del 2011. La previsione per l'esercizio 2011, presenta le seguenti variazioni rispetto alla previsione definitiva 2009 ed agli accertamenti degli esercizi precedenti:

Accertamento 2008	Accertamento 2009	Prev. definitiva 2010	Previsione 2011
1.144.340,57	1.112.788,07	900.000,00	1.200.000,00

Per gli anni 2011-2013 gli oneri di urbanizzazione sono stati destinati esclusivamente alle spese in conto capitale non destinando alle spese correnti alcun importo nonostante le disposizioni di legge.

Tra le entrate in c/capitale sono previste le alienazioni di immobili per € 1.800.000,00

ANALISI PREVISIONI DI SPESA ANNO 2011

SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2009 e con le previsioni dell'esercizio 2010 definitive, è il seguente:

	Rendiconto 2009	Previsioni definitive 2010	Bilancio di previsione 2011
01 - Personale	8.387.185,87	8.047.717,35	7.640.172,11
02 - Acquisto beni di cons. e materie pr.	756.271,80	782.111,31	552.400,00
03 - Prestazioni di servizi	10.148.085,28	11.399.593,07	11.694.594,48
04 - Utilizzo di beni di terzi	90.595,09	88.600,00	78.200,00
05 - Trasferimenti	1.861.785,20	2.854.988,01	1.910.282,62
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	1.466.708,33	1.558.127,46	1.271.626,18
07 - Imposte e tasse	608.043,97	609.348,77	559.467,22
08 - Oneri straordinari gestione corr.	298.791,62	176.378,87	261.250,00
09 - Ammortamenti di esercizio			
10 - Fondo svalutazione crediti		35.000,00	
11 - Fondo di riserva		9,39	120.000,00
Totale spese correnti	23.617.467,16	25.551.874,23	24.087.992,61

A seguito dei tagli cui è stato sottoposto il bilancio per via di disposizioni normative l'amministrazione ha operato tagli nella spesa a partire dai contributi a soggetti esterni senza comunque venire meno agli impegni verso il settore sociale (si rileva comunque lo stanziamento previsto in bilancio al capitolo 24850 per le convenzioni attivate con la misericordia, per il mobbing, lotta alla prostituzione ecc..). Si conferma inoltre, l'impegno assunto dall'amministrazione con la Società della Salute e un miglioramento dei servizi educativi.

	STANZIAMENTI PER SERVIZI SOCIALI	BILANCIO DI PREVISIONE 2010	BILANCIO 2010 - STANZIAMENTI A ASSESTAMENTO	BILANCIO PREVISIONE 2011 <i>DI</i>
CAP 24500	ACQUISTO BENI - ASSISTENZA E BENEFICIENZA PUBBLICA	6.500,00	6.500,00	4.000,00
CAP 24580	ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI - GESTIONE DIRETTA - SERVIZI ASSISTENZA E BENEFICIENZA	140.000,00	129.000,00	140.000,00
CAP 24630	TRASFERIMENTI AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO - ASSISTENZA E BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	30.000,00	18.700,00	15.000,00
CAP 24670	CONTRIBUTI QUOTE ASSOCIATIVE - ASSISTENZA E BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	59.000,00	126.500,00	50.000,00
TOTALE		235.500,00	280.700,00	209.000,00

Infine, si segnalano i seguenti stanziamenti per le aree di maggiore rilevanza:

- maggiori risorse per ordinaria manutenzione strade e segnaletica per € 456.000,00;
- maggiori risorse per ordinaria manutenzione verde pubblico per € 342.000,00;
- maggiori risorse per ordinaria manutenzione illuminazione pubblica per € 285.000,00;
- progetto campi solari con risorse per € 63.000,00;
- risorse per manifestazioni turistiche per € 101.000,00;
- risorse per spettacolo per € 69.000,00;
- risorse per settore cultura per euro 104.500,00.

Si evidenzia anche il settore sport che presenta uno stanziamento di euro 70.000,00 in ottica dei Mondiali di Ciclismo 2013.

SPESA IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a € 4.016.423,25 è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge. L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel come modificato dalle recenti disposizioni normative.

Le previsioni pluriennali 2011-2013, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

Entrate	<i>Previsione 2011</i>	<i>Previsione 2012</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	14.142.812,86	14.142.762,86	14.142.762,86	42.428.338,58
Titolo II	5.937.938,18	5.014.156,30	5.014.156,30	15.966.250,78
Titolo III	6.325.025,96	5.947.486,16	5.937.944,80	18.210.456,92
Titolo IV	3.644.548,25	1.950.000,00	2.350.000,00	7.944.548,25
Titolo V	200.000,00			200.000,00
Titolo VI	4.462.500,00	4.283.500,00	4.283.500,00	13.029.500,00
<i>Somma</i>	34.712.825,25	31.337.905,32	31.728.363,96	97.779.094,53
Avanzo presunto				
Totale	34.712.825,25	31.337.905,32	31.728.363,96	97.779.094,53

Spese	<i>Previsione 2011</i>	<i>Previsione 2012</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	24.087.992,61	23.355.952,96	23.319.457,93	70.763.403,50
Titolo II	4.016.423,25	2.100.000,00	2.500.000,00	8.616.423,25
Titolo III	2.145.909,39	1.598.452,36	1.625.406,03	5.369.767,78
Titolo IV	4.462.500,00	4.283.500,00	4.283.500,00	13.029.500,00
<i>Somma</i>	34.712.825,25	31.337.905,32	31.728.363,96	97.779.094,53
Disavanzo presunto				
Totale	34.712.825,25	31.337.905,32	31.728.363,96	97.779.094,53

La spesa in conto capitale prevista nel bilancio pluriennale risulta così finanziata:

Coperture finanziarie degli investimenti programmati

	<i>Previsione 2011</i>	<i>Previsione 2012</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Totale triennio</i>
--	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Titolo IV

Alienazione di beni	1.848.000,00			1.848.000,00
Trasferimenti c/capitale Stato	403.163,39			403.163,39
Trasferimenti c/capitale da enti pubblici	7.884,86			7.884,86
Trasferimenti da altri soggetti	1.385.500,00	1.950.000,00	2.350.000,00	5.685.500,00
Totale	3.644.548,25	1.950.000,00	2.350.000,00	7.944.548,25

Titolo V

Finanziamenti a breve termine				
Assunzione di mutui e altri prestiti	200.000,00			200.000,00
Emissione di prestiti obbligazionari				
Totale	200.000,00			200.000,00
Avanzo di amministrazione				
Risorse correnti destinate ad investimento	171.875,00	150.000,00	150.000,00	471.875,00
Totale	4.016.423,25	2.100.000,00	2.500.000,00	8.616.423,25