



**Comune di Faenza  
Provincia di Ravenna**

# **BILANCIO DI PREVISIONE 2013**

**In forma  
sintetica e  
semplificata**

Anche per il 2013 il Comune di Faenza - analogamente a qualsiasi altro Comune - è sottoposto a pesanti riduzioni sul fronte delle entrate da trasferimenti statali e regionali.

Lo sforzo dell'Amministrazione è di non diminuire i servizi offerti sul territorio a fronte del calo delle risorse. Da questo punto di vista si è puntato nel bilancio di previsione 2013 al contenimento e alla razionalizzazione della spesa che non ha una conseguenza diretta sui servizi alla cittadinanza, quale la rilevante riduzione del debito pubblico, l'ottimizzazione e riorganizzazione del personale, la ricognizione di tutte le spese di funzionamento dell'ente (a partire da quelle riguardanti la giunta).

Nel difficile contesto attuale si risente soprattutto dei vincoli del patto di stabilità, la cui principale conseguenza, oltre alla drastica riduzione degli investimenti degli enti locali, è il rallentamento dei pagamenti ai fornitori: è così che gli effetti indiretti sulle aziende fornitrici del comune, in molti casi del territorio, sono negativi e si sommano agli affanni creati dalla crisi economica che stiamo vivendo.

Il quadro complessivo delle entrate e delle spese si presenta come segue:

ENTRATE			SPESE		
Titolo I:	Entrate tributarie	46.453.840,00	Titolo I:	Spese correnti	59.963.165,00
Titolo II:	Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	4.851.004,00	Titolo II:	Spese in conto capitale	24.888.503,00
Titolo III:	Entrate extratributarie	12.306.806,00			
Titolo IV:	Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	24.888.503,00			
Titolo V:	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	12.377.695,00	Titolo III:	Spese per rimborso di prestiti	16.387.092,00
Titolo VI:	Entrate da servizi per conto di terzi	11.120.000,00	Titolo IV:	Spese per servizi per conto di terzi	11.120.000,00
	Totale	111.997.848,99		Totale	112.358.760,00
	Avanzo	360.912,00		Disavanzo	
	<b>Totale complessivo entrate</b>	<b>112.358.760,00</b>		<b>Totale complessivo spese</b>	<b>112.358.760,00</b>

Di seguito vengono illustrati sinteticamente alcuni punti chiave che hanno inciso sulla struttura del bilancio di previsione 2013.

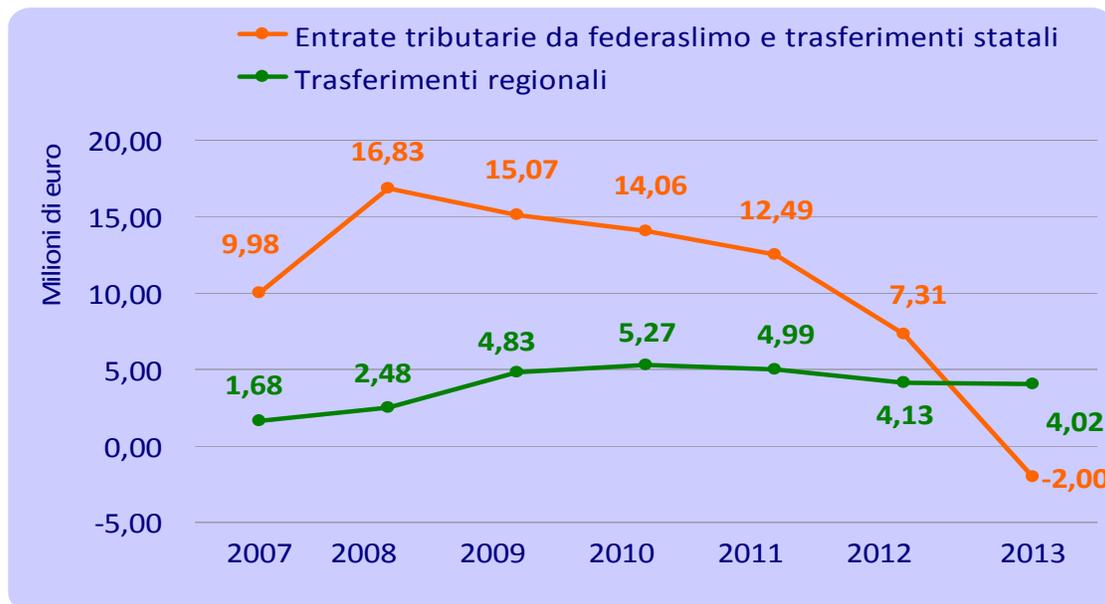
### Andamento delle entrate

L'andamento delle entrate rispetto alle annualità precedenti è stato condizionato dai seguenti elementi:

- **Spending Review:** la revisione della spesa pubblica (cosiddetta "spending review") varata nel 2012 dal Governo centrale, genera tagli di spesa per il 2013 per 2,07 milioni di euro.

- **Trasferimenti dallo Stato:** il Fondo sperimentale di riequilibrio, che per il 2011 era pari a 11,71 milioni e per il 2012 6,22 milioni di euro, è soppresso per il 2013 e sostituito dal Fondo di Solidarietà

Comunale. Il Fondo di Solidarietà Comunale è previsto in riduzione rispetto al 2012 per 2,68 milioni di euro. L'evoluzione delle entrate da trasferimenti negli ultimi anni è illustrata dal grafico che segue.



- **TARES:** il tributo comunale su rifiuti e servizi, istituito dal 2013, sostituisce tutti i prelievi esistenti per il finanziamento del servizio di gestione rifiuti, ed ha finalità la copertura integrale dei costi del servizio di gestione (raccolta, trasporto, smaltimento) dei rifiuti. I costi per i contribuenti sono stabiliti dall'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti: per il bilancio del Comune il valore dell'entrata è pari alla corrispondente voce di uscita, pari al costo complessivo di acquisizione del servizio dal gestore (Hera).

- **Politiche tariffarie:** alcune delle scelte tariffarie adottate:

- tariffe mense scolastiche e nidi: non applicazione dell'adeguamento istat (3%);
- accesso ai nidi: revisione del regolamento per il servizio con aggiornamento di alcuni criteri applicativi, in particolare innalzamento soglia di reddito isee per l'applicazione della tariffa massima di accesso, permettendo così tariffe minori per una fascia più ampia;
- locazioni attive di esercizi commerciali in centro storico: non applicazione dell'adeguamento istat;
- altre tariffe: sola applicazione dell'adeguamento istat, nessuna altra variazione.

### Andamento delle spese

L'andamento delle spese rispetto alle annualità precedenti è stato condizionato dai seguenti elementi:

- **Patto di stabilità<sup>1</sup>:** nella tabella che segue si mettono a confronto gli obiettivi del triennio a venire (2013-2015) con la serie storica 2009-2012.

<sup>1</sup> Il *Patto di Stabilità* (PSI) è un accordo stipulato nel 1997 dai Paesi membri dell'Unione Europea al fine di vincolare le politiche di bilancio pubblico e indurre i vari Stati a rimanere in linea con i requisiti di adesione all'Eurozona. L'indebitamento netto della Pubblica

dati in migliaia di euro

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Obiettivo annuale	-3.264	-190	2.579	4.384	5.288	5.288	5.288
Miglioramento annuale richiesto		3.073	2.769	1.805	904	-	-
Miglioramento richiesto su base 2009		3.073	5.843	7.647	8.552	8.552	8.552
Miglioramento richiesto su base 2009 in percentuale		-94%	-179%	-234%	-262%	-262%	-262%

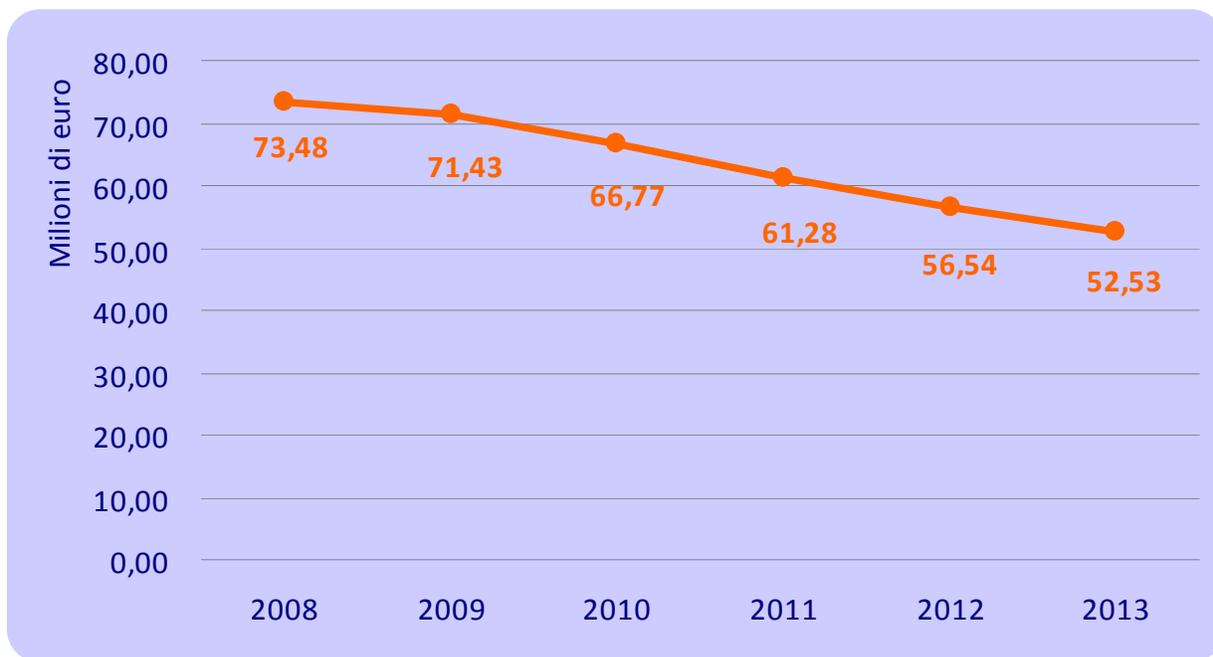
Il saldo obiettivo (differenza tra determinate poste di entrata e di spesa) assegnato al Comune di Faenza deve migliorare progressivamente, con una escursione di 8,5 milioni di euro in sette anni, pari a oltre due volte e mezzo l'obiettivo iniziale. 8,5 milioni di euro dunque è la forbice strutturale che si è dovuta creare nel bilancio dell'ente tra le entrate e le spese.

Gli effetti del Patto sul bilancio dell'ente, analoghi a quelli di ogni altro ente locale negli ultimi anni, si sono concretizzati in una diminuzione del valore della spesa corrente impegnata a fine anno ed anche, malauguratamente, in un innaturale andamento dei pagamenti per gli investimenti, che ha portato, fra le altre cose, ad una riduzione degli investimenti complessivi nel settore, nonostante gli sforzi compiuti dagli enti (ed in particolare l'impegno profuso ed in risultati raggiunti dal Comune di Faenza nel 2012 sono stati notevoli) per la ricerca di finanziamenti e di contribuzione di terzi per il finanziamento degli interventi.

- **Andamento dell'indebitamento:** prosegue l'impegno dell'Amministrazione per la riduzione del debito dell'ente, come esemplificato nel grafico che segue.

---

Amministrazione costituisce il parametro principale da controllare. Il calcolo del vincolo imposto dal PSI cambia di anno in anno. Il bilancio di previsione deve essere redatto coerentemente al PSI e l'obbligo di rispetto del PSI deve essere mantenuto durante le variazioni di bilancio.



- **Riduzione delle spese correnti:** alcuni degli interventi principali di contenimento e razionalizzazione della spesa sono elencati nella tabella che segue.

	2009	2010	2011	2012	2013
spese di personale	16.064.745,36	15.570.846,11	15.046.423,04	14.756.127,85	14.793.973,47
spese per Sindaco e Giunta	200.415,53	117.200,13	65.225,61	64.725,38	61.253,00
spese di telefonia	209.614,62	192.125,20	185.897,65	155.520,76	129.000,00
spese per le pulizie	334.883,54	340.254,35	299.291,04	288.873,18	293.000,00
spese di cancelleria	49.437,65	41.371,27	32.855,61	31.121,86	25.000,00

Di seguito si propone per le spese correnti un confronto tra le somme stanziare nel bilancio 2012 e le somme previste nel bilancio 2013. Le spese sono articolate per "interventi" (ovvero per fattori produttivi impiegati).

FATTORI PRODUTTIVI	Stanziamiento definitivo 2012	Previsione 2013
PERSONALE	13.932.837,00	13.936.742,00
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	447.037,84	403.465,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI	23.427.872,17	31.573.702,00
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	1.063.710,00	1.041.151,00
TRASFERIMENTI	5.601.794,16	5.522.542,00
INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	2.124.929,85	1.817.333,00
IMPOSTE E TASSE	1.326.504,54	1.339.131,00
ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.143.730,38	3.786.187,00

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	256.471,00	360.912,00
FONDO DI RISERVA	1.228,85	182.000,00
<b>TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>50.326.115,79</b>	<b>59.963.165,00</b>

Nella tabella che segue sono invece articolate per “funzioni” (ovvero per area organizzativa dell’ente):

FUNZIONI	Stanziamanti definitivi anno 2012	Bilancio di previsione anno 2013	% sul totale anno 2013
1 - Amministrazione generale	15.535.685,34	17.470.939,00	29,14
2 - Giustizia	84.084,89	79.597,00	0,13
3 - Polizia Locale	2.819.800,67	2.927.963,00	4,88
4 - Istruzione pubblica	5.422.195,57	5.479.545,00	9,14
5 - Cultura e beni culturali	3.320.473,58	3.232.987,00	5,39
6 - Settore sportivo e ricreativo	898.968,44	867.340,00	1,45
7 - Turismo	901.961,00	790.167,00	1,32
8 - Viabilità e trasporti	5.118.172,02	5.029.759,00	8,39
9 - Gestione territorio e ambiente	2.152.308,70	2.310.354,00	3,85
10 - Settore sociale	12.547.338,37	11.489.086,00	19,16
11 - Sviluppo economico	1.525.127,21	10.285.428,00	17,15
<b>TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>50.326.115,79</b>	<b>59.963.165,00</b>	<b>100,00</b>

### Il piano investimenti partecipato

Sul fronte degli investimenti, cioè delle opere pubbliche finanziate dall’ente, si segnala che in occasione del percorso partecipativo per la redazione del bilancio 2013 è stato chiesto ai quartieri di indicare le preferenze per le opere pubbliche ritenute prioritarie, ovvero investimenti infrastrutturali con una spesa ad utilità pluriennale, classificata nel bilancio come “spesa in conto capitale”.

Tutti gli interventi segnalati sono stati vagliati dagli uffici comunali. Non potendoli però finanziare tutti, si è reso necessario, come previsto ed esplicitato fin dall’inizio del percorso partecipativo, operare una scelta, combinando una valutazione di carattere politico da parte della Giunta e una valutazione di carattere tecnico da parte degli uffici comunali competenti in materia.

I criteri che hanno orientato la scelta sono stati:

- fattibilità tecnica;
- mancata contribuzione nell’anno precedente;
- interventi necessari per la salvaguardia dell’incolumità e della sicurezza pubblica;
- interventi necessari per l’edilizia scolastica (manutenzioni straordinarie, adeguamenti, etc.);
- interventi ritenuti prioritari nella programmazione dei lavori pubblici degli enti sovraordinati e, come tali, oggetto di contribuzione pubblica;
- interventi obbligatori per legge.

Le opere scelte dal Comune sono state presentate il 24 aprile 2013, in occasione dell’approvazione da parte del Consiglio Comunale del bilancio di previsione 2013. Questa la lista degli interventi inseriti nel Piano Investimenti 2013-2015 che saranno finanziati:

Quartiere	Intervento	Importo
Borgo	Parcheggio via Lesi, lato Parco Azzurro: sulla falsa riga dei lavori fatti in	€ 5.000,00

	via Argine Lamone Levante si propone di adibire il nuovo spazio che si è venuto a creare a parcheggio.	
Borgo	Risistemazione marciapiedi del quartiere, in modo particolare in quelle zone decurtate dagli alberi: si chiede di ripristinare il manto.	€ 5.000,00
Reda	Risanamento dell'intero manto del parcheggio Piazza Don Milani mediante granigliatura ed emulsione, rifacimento della segnaletica orizzontale e verticale, chiusura dell'accesso "lato bar", realizzazione di un accesso dal lato opposto. Si prevede anche la sistemazione dell'accesso alla Piazza da via Selva Fantina.	€ 25.000,00
Centro nord	Messa in sicurezza dell'area antistante il plesso scolastico Bendandi – San Rocco: realizzazione di un attraversamento pedonale protetto (aiuola centrale a raso della larghezza di cm.80) con segnaletica orizzontale e verticale (segnale luminoso lampeggiante a led con rilevatore di presenza) nel tratto compreso fra l'accesso alla farmacia comunale e il parcheggio della scuola.	€ 12.500,00
Centro sud	Dotazione del parco di Borgo Tuliero di giochi: altalena, scivolo e/o simili.	€ 5.000,00
Centro sud	Collocazione di specchi in Via Torricelli e Via Renaccio e avanzamento dello Stop di Via Batticuccolo all'incrocio con Via Argnani.	€ 5.000,00
Centro sud	Messa in sicurezza delle caditoie dell'acqua piovana posizionate nella pista ciclabile di Errano e parziale asfaltatura della stessa.	€ 60.000,00
Granarolo	Acquisto e posa in opera di container ad uso deposito per campo di calcio di Via del Borgo.	€ 12.000,00