



Comune di Montecchio Emilia

Il Bilancio preventivo
2015/2017

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

1-Sezione strategica

- Condizioni esterne

- Obiettivi generali individuati dal governo
- Indirizzi strategici da programma di mandato
- Popolazione e andamento demografico
- Territorio e pianificazione territoriale
- Strutture ed erogazione dei servizi

- Condizioni interne

- Organismi gestionali ed erogazione dei servizi
- Opere pubbliche in corso di realizzazione
- Politica tributaria e tariffe dei servizi
- Spesa corrente per missione
- Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali
- Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo
- Programmazione ed equilibri finanziari
- Risorse umane
- Patto di stabilità e vincoli finanziari

2 Sezione operativa

Valutazione generale dei mezzi finanziari

- Entrate tributarie (valutazione e andamento)
- Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)
- Entrate extratributarie (valutazione e andamento)
- Entrate in conto capitale (valutazione e andamento)
- Accensione prestiti netti (valutazione e andamento)

Definizione degli obiettivi operativi

- Fabbisogno dei programmi per singola missione
- Programmi e progetti

Programmazione del personale, OO.PP. e patrimonio

- Programmazione e fabbisogno di personale
- Programmazione lavori pubblici
- Permessi a costruire (oneri urbanizzazione)
- Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio

ANALISI DEL CONTESTO

Riduzione risorse dal 2014 al 2015

- Riduzione risorse da trasferimenti statali: € 430.000
- In 5 anni dal 2010 ad oggi le manovre finanziarie hanno determinato riduzioni ai trasferimenti di 8,7 miliardi, per Montecchio ha significato circa 1,2 milioni
- Risorse una tantum da compartecipazione alla lotta all'evasione fiscale nel 2014 € 190.000, nel 2015 stimate in € 40.000
- Saldo iniziale da finanziare, a parità delle altre condizioni rispetto al 2014 €. 580.000

Linee guida per la formazione del bilancio

- Mantenimento dei livelli di spesa 2014 per servizi, potenziamento delle attività di sostegno alle fasce deboli, al disagio sociale (progetti area sociale, nuovo servizio rivolto ai minori)
- Investimento sulle forme di aggregazione per le attività e gestioni associate dei servizi attraverso l'Unione Val d'Enza
- Prosecuzione del processo di razionalizzazione spese generali e controllo sui consumi (utenze, acquisti, utilizzo beni del patrimonio comunale)
- Prosecuzione della riduzione dell'indebitamento
- Sostanziale invarianza della spesa per il personale

Manovra fiscale: indirizzi

- Sostegno alle fasce reddituali più deboli (introduzione scaglioni Irpef)
- Revisione aliquote Imu e Tasi economicamente più vantaggiosa per le imprese
- Conferma agevolazioni Imu e Tasi
- Invarianza aliquote Imu e Tasi per famiglie e altre categorie

Contribuenti Comune Montecchio E per fasce di reddito

Fonte Agenzia delle Entrate dichiarazioni 2013

Scaglioni reddito Irpef	Numero contribuenti	%
da 0 a 15.000 euro	2.988	40,0
da 15.00,01 a 28.000 euro	2.834	37,9
da 28.000,01 a 55.000 euro	1305	17,5
da 55.000,01 a 75.000 euro	188	2,5
oltre 75.000 euro	157	2,1
Totale dichiarazioni	7.472	100

Addizionale Irpef

soglia di esenzione, passa da € 7.500 a € 12.000,00 il 31,5% dei contribuenti non pagherà l'addizionale Irpef (+ 746 rispetto al 2014)

introduzione di addizionale a scaglioni con le seguenti aliquote:

Scaglione da 0 a 15.000 euro - Aliquota %: 0,70 contribuenti 2988 di cui esenti 2349

Scaglione da 15.000,01 a 28.000 euro - Aliquota %: 0,75 contribuenti 2834

Scaglione da 28.000,01 a 55.000 euro - Aliquota %: 0,77 contribuenti 1305

Scaglione da 55.000,01 a 75.000 euro - Aliquota %: 0,78 contribuenti 188

Scaglione oltre 75.000 euro - Aliquota %: 0,80 contribuenti 157

ALIQUOTE IMU AGEVOLATE RISPETTO ALL'ALIQUOTA MASSIMA

CATEGORIE IMMOBILI		1,06%	aliquota Comune 2015	minor costo per i contribuenti rispetto all'aliquota massima del 1,06%
IMMOBILI A CANONE CONCERTATO		175.604,72	0,55%	91.115,66
Uffici e studi privati		112.830,60	1,02	4.257,76
C/1 Negozi e botteghe		394.228,89	0,96	37.191,40
C/3 Laboratori per arti e mestieri		50.675,78	0,98	3.824,59
C/4 Fabbricati e locali per esercizi sportivi		4.588,90	0,98	4.242,57
D/1 Opifici			0,00%	
D/2 Alberghi e pensioni		9.939,38	0,22	2.650,50
D/3 Teatri, cinematografi, sale per concerti e sp		1.497,54	0,22	399,34
D5 Istituti di credito assicurazioni		13.901,83	0,29	463,39
D/6 Fabbricati e locali per esercizi sportivi		4.405,81	0,20	1.468,60
D/7 Fabbricati costruiti o adattati per le speciali esigenze di un'attività produttiva			0,00	
Terreni agricoli		129.056,83		5.512,00
D/8 Fabbricati commerciali		82.527,56	0,20	27.509,19
Aree fabbricabili		371.000,00	1,02	14.000,00
Altri fabbricati		1.898.308,69	1%	107.451,44
Totale agevolazioni		3.248.566,53		295.843,87

• EFFETTO MANOVRA IMU TASI IMMOBILI D

Immobile di Cat D1 o D7	quanto paga/risparmio
con rendita catastale 15.000 €	
con Imu aliquota 0,96% paga	9.072,00
deduzione da imposte reddito	1.814,00
risparmio imposta	490,00
con Tasi aliquota 2015 0,24% e Imu 0,76%	9.450,00
deducibilità imu 20% e tasi 100%	3.704,00
risparmio imposta	1.111,00
risparmio effettivo finale	243,00

- **Entrate correnti destinate alla programmazione**
- **Tributi (+) 6.885.080,00**
- **Trasferimenti correnti (+) 543.944,00**
- **Extratributarie (+) 1.288.196,63**
- **Entr. correnti specifiche per investimenti (-) 0,00**
- **Entr. correnti generiche per investimenti (-) 0,00**
- **Risorse ordinarie 8.717.220,63**
- **FPV stanziato a bilancio corrente (+) 100.430,00**
- **Avanzo a finanziamento bil. corrente (+) 72.762,00**
- **Entrate C/capitale per spese correnti (+) 150.000,00**
- **Accensione prestiti per spese correnti (+) 0,00**
- **Risorse straordinarie 323.192,00**
- **Totale 9.040.412,63**

Entrate correnti	Stanziamenti 2015	%
Tributi	6.855.080	79,0
Trasferimenti: da Stato	103.100	1,18
Da Regione	249.344	2,86
Da privati	191.500	2,19
Servizi e attività del Comune	1.288.197	14,77
Totale risorse correnti	8.717.220	100



Uscite correnti impiegate nella programmazione

Spese correnti (+) 8.795.142,63

Spese. correnti assimilabili a investimenti (-) 0,00

Rimborso di prestiti (+) 245.270,00

Impieghi ordinari **9.040.412,63**

Disavanzo applicato a bilancio corrente (+) 0,00

Investimenti assimilabili a spese correnti (+) 0,00

Impieghi straordinari **0,00**

Totale 9.040.412,63

La Programmazione 2015

Missione	Risorse stanziare	%
Servizi generali e istituzionali	1.961.872,15	22,3
Ordine pubblico e sicurezza	111.000,00	1,3
Istruzione e diritto allo studio	1.235.522,00	14,0
Valorizzazione beni e attività culturali	255.426,20	2,9
Politica giovanile, sport e tempo libero	244.040,00	2,8
Turismo	19.114,00	0,2
Assetto territorio, edilizia abitativa	45.867,00	0,5
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	1.862.338,00	21,2
Trasporti e diritto alla mobilità	522.300,00	5,9
Soccorso civile	7.800,00	0,1

Missione	Risorse stanziare	%
Politica sociale e famiglia	1.774.520,28	20,2
Sviluppo economico e competitività	71.461,00	0,8
Energia e fonti energetiche	209.072,00	2,4
Relazioni con autonomie locali	116.300,00	1,3
Fondi e accantonamenti	318.040,00	3,6
Debito pubblico	39.970,00	0,5
Anticipazioni finanziarie	0,00	0,0
Totale	8.795.142,63	

Entrate investimenti destinate alla programmazione

Entrate in C/capitale	(+)	1.692.679,37
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	150.000,00
Risorse ordinarie		1.542.679,37
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	850.530,04
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	60.883,20
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	300.000,00
Attività finanz assimilabili		
a movimenti di Fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	150.000,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		1.361.413,24
Totale		2.904.092,61



Composizione risorse ordinarie destinate ad investimenti anno 2015

Tributi in conto capitale	5.500,00
Contributi agli investimenti	505.979,37
Trasferimenti in conto capitale	350.000,00
Alienazioni beni patrimoniali	440.700,00
Altre entrate in conto capitale	390.500,00
Totale	1.692.679,37



Uscite investimenti impiegate nella programmazione

Spese in conto capitale (+) 2.904.092,61

Impieghi ordinari **2.904.092,61**

Sp. correnti assimilabili a investimenti (+) 0,00

Incremento di attività finanziarie (+) 0,00

Totale 2.904.092,61

INVESTIMENTI PROGRAMMATI

Mis	Progr	INTERVENTO	IMPORTO 2015	IMPORTO 2016	IMPORTO 2017
1	5	Manut.straord immobili vari comunali	169.496,62	54.000,00	44.000,00
4	1	Manut straord scuole materne	20.000,00		
4	2	Manut.straord scuole	495.500,00	200.000,00	
4	2	Completamento nuova scuola media	782.671,79		500.000,00
6	1	Manut straord impianti sportivi	63.979,37	30.000,00	
9	1	Prevenzione dissesto idrogeologico	7.000,00	5.000,00	5.000,00
9	4	Realizzazione collettore acque	310.000,00		
10	5	Viabilità e infrastrutture	145.000,00	35.000,00	33.000,00
12	3	Manutenz strutture in ambito sociale	7.399,93		
12	9	Manutenz cimiteri	6.000,00	950.000,00	
17	1	Realizzazioni impianti energia rinnov		20.000,00	180.000,00

		Di cui coperto da Fondo pluriennale vincolato al 01/01	850.530,04	590.000,00	180.000,00
		Lavori finanziati e rinviati (FPV al 31/12)	590.000,00	180.000,00	

Finanziamento con mutuo ad interessi 0

6	1	Manut straord impianti sportivi connessi alle scuole	150.000,00		
---	---	--	------------	--	--

Riepilogo entrate 2015

Entrate Correnti	9.040.412,63
Entrate destinate a Investimenti	2.904.092,61
Entrate destinate alla programmazione (+)	11.944.505,24
Servizi C/terzi e Partite di giro	1.271.000,00
Totale bilancio	13.215.505,24

Riepilogo uscite 2015

Spese Correnti	9.040.412,63
Spese per Investimenti	2.904.092,61
Movimenti di fondi	0,00
Uscite impiegate nella programmazione (+)	11.944.505,24
Servizi C/terzi e Partite di giro	1.271.000,00
Totale bilancio	13.215.505,24

LIMITI INDEBITAMENTO

Verifica prescrizione di legge 2015/2016/2017

Limite massimo interessi 2015: € 847.958,80

Esposizione effettiva

- 2015 € 39.970,00
- 2016 € 28.435,00
- 2017 € 23.950,00

L'INDEBITAMENTO

	2009	2015	interessi	LIMITI DI LEGGE
DEBITO	3.596.176	245.270	39.700	847.958,80
DEBITO PER ABITANTE	350,47	23,46		
TASSO DI INDEBITAMENTO	2,52%		0,45%	10%

DEBITO PER ABITANTE EMILIA ROMAGNA	DEBITO PER ABITANTE NAZIONALE
1.175,34	1.980,28

FONTE MINISTERO DEL TESORO RILEVAZIONE AL 10/10/2014

PATTO INTERNO DI STABILITA'

	2015	2016	2017
Obiettivo annuale di competenza mista lordo Iniziale	445.723,00	479.277,00	479.277,00
accantonamento FCDDE	-250.000,00	- 255.000,00	- 295.000,00
Variatione Enti capofila - art 31 c.6 bis Lex 183/2011	-	-	-
Obiettivo ridefinito per patto regionale orizzontale 2014	+46.845,00	46.845,00	
Assegnazione patto reg.le verticale 2015	- 99.874,00		
Obiettivo ridefinito (al netto D.L. n.35/2013 e regionale)	142.694,00	271.122,00	184.277,00

IL PERSONALE

	2014	2015
SPESA	2.868.943	2.980.259
DIPENDENTI	71	74