

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2011 DEL COMUNE DI SAVIGNANO SUL PANARO

Elementi essenziali e linee
di indirizzo

Premesse

La crisi economica internazionale ha colpito gli stati ma anche le amministrazioni locali;

- Minori trasferimenti statali, regionali e provinciali
- Maggiore spesa sociale
- Crisi edilizia (contrazione oneri)
- Maggiore difficoltà a realizzare le entrate

La programmazione urbanistica dei decenni precedenti ha privilegiato l'edilizia residenziale a discapito di quella produttiva e commerciale alterando, nel lungo periodo, l'equilibrio di copertura dei servizi al cittadino (servizi sociali, servizi a domanda individuale).

PRINCIPI GENERALI DEI BILANCI DEGLI ENTI PUBBLICI

- Il bilancio dei comuni deve sempre essere in pareggio: le spese previste non devono superare le entrate previste.
- La spesa per il funzionamento dei servizi e degli uffici (spese correnti) deve sempre essere finanziata da entrate ripetitive e consolidate (entrate correnti). Questo equilibrio prende il nome di **Equilibrio corrente**
- L'amministrazione deve costruire il bilancio in base ai principi di **PRUDENZA e CONTINUITA'**.

LINEE GUIDA

- PRUDENTI NELLA SPESA CORRENTE
- OTTIMISTI NEGLI INVESTIMENTI

Il bilancio in sintesi

	ENTRATE			
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Titolo I - entrate tributarie	4.129.428,00	4.060.500,00	4.287.500,00	4.347.500,00
Titolo II - entrate da trasferimenti	1.853.372,00	1.580.900,00	1.513.200,00	1.524.200,00
Titolo III - entrate extratributarie	1.184.270,00	998.300,00	740.300,00	742.300,00
Entrate correnti	7.167.070,00	6.639.700,00	6.541.000,00	6.614.000,00
Titolo IV - entrate in conto capitale	335.180,00	813.000,00	595.500,00	495.500,00
Titolo V- assunzione di mutui	750.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Titolo VI - Servizi conto terzi	1.086.500,00	1.086.500,00	1.086.500,00	1.086.500,00
Totale entrate	9.338.750,00	8.789.200,00	8.473.000,00	8.446.000,00
	SPESE			
Titolo I - Spesa corrente	6.703.970,00	6.342.000,00	6.308.700,00	6.361.800,00
Titolo II - Spesa per investimenti	1.016.180,00	897.000,00	595.500,00	495.500,00
Titolo III - Rimborso quota capitale mutui	532.100,00	463.700,00	482.300,00	502.200,00
Titolo IV - Spese conto terzi	1.086.500,00	1.086.500,00	1.086.500,00	1.086.500,00
Totale Spese	9.338.750,00	8.789.200,00	8.473.000,00	8.446.000,00

Le ragioni dello squilibrio

Nel 2010 le entrate correnti erano 7.167.000

Nel 2011 saranno 6.640.000

Una differenza da recuperare di 527.000

Le variazioni delle entrate correnti rispetto al 2010

Trasferimenti erariali - taglio DL 78	-191.000,00
Multe vigili – destinate alla spesa corrente	-190.000,00
ICI prima casa - conguaglio anni precedenti	- 60.000,00
Rimborso ICI fabbricati D	- 45.000,00
Conguagli IRPEF	- 14.000,00
ICI Concordato –una tantum	-135.000,00
Addizionale IRPEF - effetto crisi	- 15.000,00
Proventi raccolta differenziata - conguaglio anno 2009	- 40.000,00
Rimborsi diversi - imprevedibili	- 28.000,00
Crediti tributari - credito iva anni precedenti	- 64.000,00
TOSAP - ordinario e recupero	40.000,00
Altri (Ici, finanz. Regionali)	61.000,00
Conguaglio trasferimenti erariali 2010	26.000,00
Tarsu ordinario e recupero	128.000,00
	<hr/>
	-527.000,00

Le possibili soluzioni

- L'ente locale può agire con diverse soluzioni per riportare in equilibrio in bilancio:
- **La pressione fiscale**: stante il blocco delle addizionali e dell'ICI l'unica soluzione sarebbe stato l'incremento della TARSU.
- La **Riduzione della spesa** corrente
- Le **misure straordinarie**, destinazione alle spese correnti di oneri di urbanizzazione e del recupero straordinario TARSU

L'amministrazione non ritiene opportuno procedere con un ulteriore inasprimento della **pressione fiscale** se non perseverando nell'attività di recupero della elusione e della evasione

Una riduzione severa della spesa corrente

Le variazioni rispetto al 2010

■ Riduzione del trasferimento all'Unione	- 220.000
■ Rinegoziazione dei mutui contratti con la Cassa DDPP	- 100.000
■ Riduzione del costo per la raccolta rifiuti	- 40.000
■ Riduzione delle spese per consulenze	- 30.000
■ Non è stato sostituito il personale in quiescenza (1 operaio)	- 30.000
■ Non è stato finanziato l'ufficio Europa	- 25.000
■ Non è stato sostituito il personale il maternità	- 15.000
■ Ridotta la partecipazione ad organismi ed enti	- 10.000
■ Ammortamento mutuo cimitero	+ 35.000
■ Rinnovo gara assicurazioni	+ 30.000
■ Convenzione teatro in scadenza	+ 20.000
■ Altre maggiori spese	+ 29.000
	<hr/>
	- 356.000

La sintesi del bilancio 2011 *rispetto al bilancio 2010*

■ Minori entrate	-527.000
■ Minori spese	- 356.000
■ Saldo da finanziare	- 171.000

Maggiori oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente
una misura straordinaria 171.000

■ Andamento della spesa corrente

	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
<i>Personale</i>	1.310.829	1.338.235	1.256.793 *	1.283.067	1.497.428	1.534.000 *
<i>Beni</i>	107.831	138.166	88.243	74.099	88.069	104.885
<i>Servizi</i>	1.458.319	1.533.639	1.604.782	1.412.285	1.555.380	1.477.270
<i>Utilizzo di beni di terzi</i>	69.113	78.840	67.858	48.031	65.400	145.900
<i>Trasferimenti</i>	2.460.241	2.766.631	3.405.982 *	3.620.820	3.242.743	2.786.450 *
<i>Interessi passivi</i>	170.267	192.384	182.303	163.661	146.950	155.195
<i>Imposte e tasse</i>	110.793	117.414	105.526	104.041	108.000	118.300
<i>Altro</i>		21.300				20.000
<i>Totale</i>	5.687.392	6.165.309	6.711.488	6.706.003	6.703.970	6.342.000

* *Trasferimento del servizio di Polizia Municipale*

I Servizi a domanda individuale

<i>Tipologia</i>	<i>Erogatore</i>	<i>Entrate</i>	<i>Spesa</i>	<i>Disavanzo a carico della collettività</i>	<i>% di cop</i>
Lampade votive	Comune	23.000,00	14.700,00	- 8.300,00	156%
Centri sportivi	Comune	41.000,00	92.100,00	51.100,00	45%
Teatro comunale	Comune	25.000,00	65.500,00	40.500,00	38%
Mensa scolastica	Unione*	283.000,00	430.000,00	147.000,00	66%
Trasprto scolastico	Unione*	44.000,00	238.500,00	194.500,00	18%
Asilo nido	Unione*	139.000,00	413.000,00	274.000,00	34%
Totale		555.000,00	1.253.800,00	698.800,00	44%

•Considerando l'attuale proposta di bilancio dell'Unione e senza considerare i costi indiretti sostenuti dal comune (manutenzioni, ammortamento mutui, assicurazioni edifici, ecc)

Le entrate Tributarie

<i>Andamento</i>	2008	2009	2010	2011
ICI	1.828.664	1.849.174	1.876.828	1.880.000
Violazioni ICI	1.671	25.671	*234.000	10.000
Pubblicità e pubbl. affissioni	87.501	77.330	92.500	92.500
Addizionale IRPEF	542.280	** 508.500	515.000	500.000
Compartecipazione IRPEF	85.230	111.393	130.000	125.000
Addizionale ENEL	60.741	139.390	116.000	120.000
Tassa Rifiuti	997.935	1.010.616	1.103.100	°1.103.000
Recupero TARSU	-	-	22.000	150.000
Tosap	43.463	44.353	40.000	45.000
Recupero Evasione TOSAP				35.000
Totale entrate tributarie	3.647.485	3.766.426	4.129.428	4.060.500

* *Buon esito di procedura concordataria*

** *riduzione dell'addizionale da 0,5% a 0,45%*

° *riduzione generalizzata del 3%*

TARSU – tariffe e costi

Le tariffe praticate dai comuni dell'Unione Terre di Castelli

<i>Costo annuo</i>	<i>Appartamento 100 mq</i>	<i>Ristorante 200 mq</i>
Zocca	€ 123,20	€ 739,20
Guiglia	€ 157,30	€ 644,60
Castelvetro	€ 183,70	€ 2.296,80
Savignano	€ 185,11	€ 1.699,16
Spilamberto	€ 201,30	€ 3.196,60
Marano	€ 228,80	€ 1.205,60
Castelnuovo	€ 231,00	€ 2.384,80
Vignola	€ 234,30	€ 2.912,80

Tariffe 2011 comprensive degli aumenti proposti in via di approvazione

I costi della raccolta e dello smaltimento rifiuti

ENTRATE

Tassa rifiuti	1.034.000,00
Addizionale ex-ECA (10%)	103.000,00
Proventi raccolta differenziata	44.000,00
Totale entrate	1.181.000,00
SPESE	
Spese per gestione raccolta e smaltimento rifiuti HERA SPA	1.160.000,00
Personale addetto Tassa rifiuti/LLPP	30.000,00
Spese postali, di ufficio, telefoniche, cancelleria, stampati	3.000,00
Rimborso Tarsu incentivo raccolta differenziata	25.000,00
Sconto TARSU 3% anno 2011	34.000,00
Totale spese	1.252.000,00
Copertura del servizio	94,3%

I Trasferimenti statali

Trasferimenti statali	2008	2009	2010	2011
Contributo ordinario	515.582,00	494.703,00	500.507,00	355.400,00
Rimborso ICI prima casa	695.738,00	774.987,00	774.987,00	775.000,00
Fondo consolidato	148.171,00	148.171,00	148.171,00	149.000,00
Trasf.ti erariali fissi	1.359.491,00	1.417.861,00	1.423.665,00	1.279.400,00
Fondo Sviluppo investimenti	128.153,00	128.153,00	94.481,00	95.700,00
Altri trasf.ti e conguagli	39.700,00	29.904,00	70.152,00	-
Totale				
Trasferimenti dinamici	167.853,00	158.057,00	164.633,00	95.700,00

Entrate correnti proprie –

l'andamento delle principali voci del titolo III

	<i>2009*</i>	<i>2010**</i>	<i>2011***</i>
Sanzioni al CDS spesa corrente	376.034,08	462.000,00	271.000,00
Sanzioni al CDS spesa investimenti	-	150.000,00	318.000,00
Servizi cimiteriali	26.029,50	37.000,00	38.000,00
Impianti sportivi	26.029,50	37.000,00	38.000,00
Raccolta differenziata	38.456,41	84.000,00	44.000,00
Fitti attivi (Terreni, fabbricati, telefonia)	126.352,51	117.500,00	107.100,00
Concessione loculi cimiteriali	-	25.000,00	25.000,00
Crediti fiscali dall'erario (IVA e IRAP)	116.513,12	60.000,00	-
Notifiche (verbali CDS, atti giudiziari)	1.058,40	41.000,00	41.000,00
Contributi da privati e sponsor	80.760,00	31.000,00	28.000,00

*Incassato, ** Accertato da confermare, *** Dato previsionale

Le entrate proprie per investimenti

	2008	2009	2010	2011
Oneri di urbanizzazione*	625.759,56	462.980,03	200.200,00	600.000,00
Oneri cimiteriali	57.452,00	25.580,00	<i>Contabilizzati tra le entrate correnti</i>	
Alienazioni patrimoniali	75.313,06	245.614,94	4.000,00	
Proventi attività estrattiva	49.329,15	13.259,96	-	-
Maggior carico urbanistico cent. Idroelettriche	22.207,64	23.757,02	25.000,00	25.000,00
Quota destinata alla manutenzione ordinaria *	391.500,00	301.455,00	63.000,00	234.000,00

Mutui

	2008	2009	2010	2011
Anticipazione di cassa*		-	(250.000,00)	(250.000,00)
Assunzione di mutui	-	-	500.000,00	-
Debito residuo complessivo	3.065.804,55	2.800.425,53	3.018.325,53	2.854.625,53
Rata annua ammortamento mutui	432.580,23	428.432,15	428.432,00	368.895,00

* Anticipazione di cassa prevista in bilancio ma inutilizzata sia nell'ultimo triennio sia, probabilmente nel prossimo triennio.

Nel corso dell'esercizio 2010 è stata approvata la **rinegoziazione dei mutui** contratti con la Cassa Depositi e Prestiti con riduzione del tasso di interesse e allungamento del periodo di ammortamento al fine di ridurre la rata complessiva.

L'operazione ha comportato un risparmio di spesa di circa 100.000,00 in parte compensato dall'incremento dei costi di ammortamento (34.000,00) per l'assunzione di un mutuo per l'ampliamento del cimitero comunale

Le priorità

- Mantenuto un livello analogo al precedente esercizio per le spese di **manutenzione del patrimonio** 319.000,00 €
- con un **fondo finalizzato al risparmio energetico** di 30.000,00 €
- Incremento del 50% dei fondi per i **consorzi fidi** per complessivi 15.000,00 €
- **Sconto TARSU** generalizzato per tutti i contribuenti (utenze civili e non) **del 3%** possibile grazie ai fondi raccolti con la sanatoria

Gli investimenti per il triennio 2011-2013

<i>Ambito</i>	<i>Tipologia</i>	<i>anno</i>		
		<i>2011</i>	<i>anno 2012</i>	<i>anno 2013</i>
Ambiente	Interventi di ripristino ambientale		50.000,00	50.000,00
Patrimonio	Manutenzione straord. patrimonio	36.000,00		
Patrimonio	Acquisto attrezzature		26.000,00	26.000,00
Scuola	Ristrutturazione scuola media	400.000,00		300.000,00
Scuola	Ampliamento scuola elementare		400.000,00	
Sicurezza	Interventi sicurezza del territorio	385.000,00		
Viabilità	Acquisto automezzo servizio neve	70.000,00		
Viabilità	Manutenzione straordinaria viabilità		90.000,00	90.000,00
Altro		6.000,00	29.500,00	29.500,00
Totale		897.000,00	595.500,00	495.500,00

LE FONTI DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
<i>Oneri di urbanizzaizone</i>	366.000,00	500.000,00	400.000,00
<i>Proventi attività estrattiva</i>		69.500,00	69.500,00
<i>Maggior carico urbanistico</i>	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<i>Finanziamenti Regionali e Provinciali</i>	187.000,00		
<i>Trasferimenti Erariali</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Sanzioni al codice della strada</i>	318.000,00		
	897.000,00	595.500,00	495.500,00

Il Servizio di Polizia Municipale

	Savignano	Castelnuovo	Castelvetro	Spilamberto	Vignola
Spesa di personale	285.300,00	421.387,50	381.937,17	437.012,31	727.082,06
Spesa per servizi	79.500,00	26.624,14	24.121,46	27.742,35	45.420,86
Gestione automezzi	5.400,00	4.387,75	3.975,30	4.572,04	7.485,52
Spese di notifica	30.000,00	34.013,59	30.816,30	35.442,17	58.027,29
Locazione uffici	8.500,00	2.380,95	2.157,14	2.480,95	4.061,91
Acquisto beni	19.000,00	12.036,56	10.905,12	12.542,10	20.534,41
Altro	-	2.551,02	2.311,22	2.658,16	4.352,05
Totale spesa	427.700,00	503.381,51	456.223,73	522.450,08	866.964,08
Noleggi Vistared*	78.000,00	-	-	-	-
Totale spesa	505.700,00	503.381,51	456.223,73	522.450,08	866.964,08

La spesa del 2009 per la quota di Savignano, compreso l'aggio sui vistared, è stata di € 514.500,00

Solo Savignano ha i "vistared" a noleggio (n. 6). Gli altri enti hanno provveduto nel tempo ad acquistarli. L'acquisto di un vista red comporta un costo di € 42.000,00 per complessivi 252.000,00