



BILANCIO 2015-2017



INTRODUZIONE

a cura dell'Assessore al bilancio Claudia Zivieri

Il bilancio che andremo a presentare guarda con serenità ed ottimismo al futuro.

Un bilancio che, diversamente da altri territori, non prevede l'utilizzo della leva fiscale nonostante la riduzione delle entrate derivanti da trasferimenti statali alla quale ancora una volta il Comune deve fare fronte.

Un bilancio redatto sulla base di pochi ma importanti indirizzi politici:

- Non utilizzo della leva fiscale, quindi non aumento delle aliquote né applicazione di nuove imposte;*
- Lotta all'evasione fiscale;*
- Prosecuzione dell'attività di razionalizzazione delle spese di funzionamento (utenze, affitti passivi, cancelleria e così via);*
- Prosecuzione dell'attività di riduzione dell'indebitamento;*
- Mantenimento delle spese relative ai servizi alla cittadinanza che devono essere difesi e garantiti (spese per servizi sociali, istruzione, corsi universitari, cultura, imprese, ecc..).*



INTRODUZIONE

a cura dell'Assessore al bilancio Claudia Zivieri

Prosegue quindi la politica di sobrietà ragionata: razionalizzazione e riorganizzazione delle risorse da una parte, garanzia dei servizi ai cittadini dall'altra, senza passare dall'utilizzo della leva fiscale.

Buona lettura.



IL CONTESTO ATTUALE

- TRASFERIMENTI STATALI E REGIONALI**
- PATTO DI STABILITÀ**
- Entrate correnti: le scelte dell'Amministrazione;**
- Imposta Unica Comunale (IMU, TASI E TARI)**
- Spese correnti: le scelte dell'Amministrazione e la Spending Review interna.**



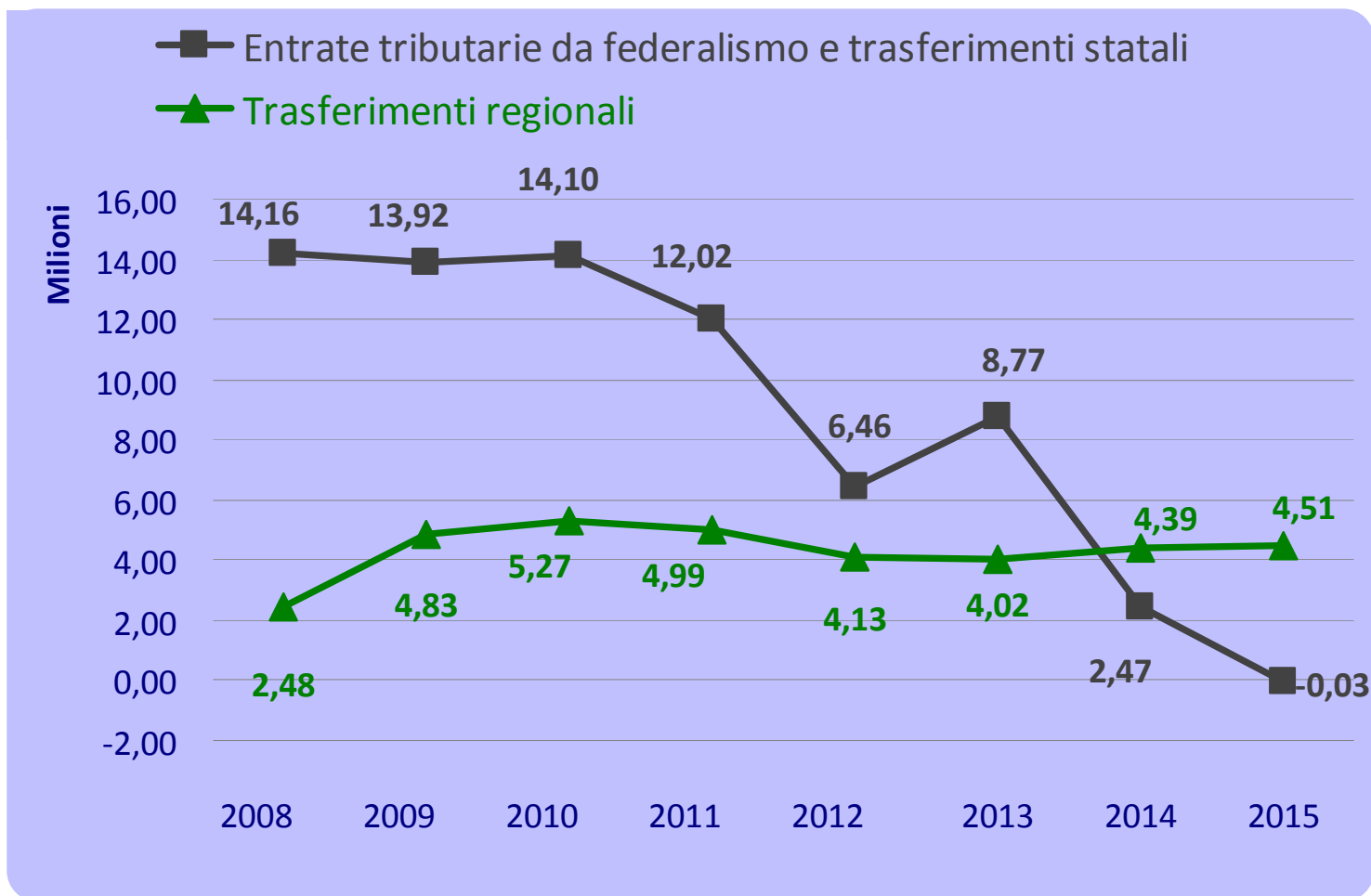
TRASFERIMENTI STATALI E REGIONALI mln di euro

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Contributo Ordinario	7,58	7,33	7,19	7,17	-	-	-	-	-
Compartecipazione Irpef	0,84	0,84	0,89	0,92	-	0,00	-	-	-
Altri contributi generali / Contributi non fiscalizzati	0,92	0,41	0,41	0,62	0,02	0,25	0,89	4,44	3,73
Contributo per fondo sviluppo Investimenti	0,62	0,56	0,41	0,36	0,29	0,25	0,25	0,25	0,24
Trasferimento compensativo minori introiti ICI ABP/IMU ABP	-	5,03	5,03	5,03	-	-	8,59	-	-
Fondo Sperimentale di Riequilibrio	-	-	-	-	11,71	5,96	-	-	-
Fondo di solidarietà comunale	-	-	-	-	-	-	4,98	3,73	1,96
Quota di alimentazione Fondo di solidarietà	-	-	-	-	-	-	- 5,94	- 5,95	- 5,95
TOTALE	9,96	14,16	13,92	14,10	12,02	6,46	8,77	2,47	- 0,03
	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti regionali	1,27	2,02	4,47	5,01	4,81	4,13	4,02	4,37	4,51
Trasferimenti regionali per funzioni delegate	0,41	0,46	0,37	0,26	0,18	-	-	0,02	-
Totale	1,68	2,48	4,83	5,27	4,99	4,13	4,02	4,39	4,51

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Entrate tributarie da federalismo e trasferimenti statali	9,96	14,16	13,92	14,10	12,02	6,46	8,77	2,47	-0,03
Trasferimenti regionali	1,68	2,48	4,83	5,27	4,99	4,13	4,02	4,39	4,51



TRASFERIMENTI STATALI E REGIONALI





PATTO DI STABILITA' – Obiettivi

dati in migliaia di euro

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Obiettivo annuale	-3.264	-190	2.579	4.384	2.966*	2.394*	3.099	3.644	3.644
Miglioramento annuale richiesto		3.073	2.769	1.805	-1.418	-572	705	545	0
Miglioramento richiesto su base 2009		3.073	5.843	7.647	6.230	5.658	6.363	6.908	6.908
Miglioramento richiesto su base 2009 in percentuale		-94%	-179%	-234%	-191%	-173%	-195%	-212%	-212%

* il saldo finale ha beneficiato della riduzione ottenuta dal Patto di stabilità territoriale incentivato



PATTO DI STABILITA'

Sono confermate anche per il 2015 le sanzioni collegate al mancato rispetto del patto:

- ✓ Riduzione delle attribuzioni al fondo di solidarietà comunale**
- ✓ Limiti agli impegni per spese correnti**
- ✓ Divieto di ricorrere all'indebitamento**
- ✓ Divieto di procedere ad assunzioni di personale**
- ✓ Riduzione delle indennità di funzione e dei gettoni di presenza**



ENTRATE CORRENTI:

Le scelte dell'Amministrazione



IUC: Imposta Unica Comunale

La IUC si compone:

- 1. di una imposta di natura patrimoniale (l'IMU) dovuta dal possessore di immobili escluse le abitazioni principali;**
- 2. di una componente riferita ai servizi articolata in:**
 - 1. TASI (tributo servizi indivisibili);**
 - 2. TARI (tassa sui rifiuti).**



IUC: Imposta Unica Comunale

**NON SONO PREVISTI AUMENTI DELLE
ALIQUEUTE PER L'ANNO 2015**



IMU - Aliquote

TIPOLOGIA	ALIQUOTA
ABITAZIONI PRINCIPALI DI LUSO	0,0027
ABITATIVO AFFITATO A CANONE CONCORDATO E COMODATI GRATUITI AI PARENTI	0,0083
UNITA' IMMOBILIARI A DESTINAZIONE PRODUTTIVA	0,0093
AREE FABBRICABILI	0,0093
TERRENI AGRICOLI	0,0093
UNITA' IMMOBILIARI AD USO ABITATIVO NON COMPRESSE NELLE FATTISPECIE PRECEDENTI	0,0106

Sono fattispecie esenti o escluse dall'Imu:

- le abitazioni principali
- i fabbricati rurali strumentali
- i cd immobili-merce



TASI – Aliquote

TIPOLOGIA	ALIQUOTA
ABITAZIONI PRINCIPALI	0,0033
FABBRICATI RURALI STRUMENTALI	0,0010
ALTRI IMMOBILI	0



TARI

- **Il Regolamento della Tari sarà aggiornato sulla base delle osservazioni pervenute dal Tavolo Imprenditoriale della Provincia, anche per il 2015 sarà un regolamento uniforme per tutta la Provincia;**
- **Le tariffe sono definite con riferimento al Piano Economico e Finanziario del servizio di raccolta e gestione dei rifiuti cui si sommano le ulteriori componenti di costo come, per esempio, il costo per la riscossione;**
- **Il valore complessivo dell'entrata deve garantire la copertura integrale dei costi del servizio;**
- **Alla Tari si applica la maggiorazione per il tributo provinciale.**



ADDIZIONALE COMUNALE all'IRPEF

	ALIQUOTA UNICA			
2011	0,5%			
2012		FINO 15.000	0,40%	
		OLTRE 15.000	FINO 28.000	0,50%
		OLTRE 28.000	FINO 55.000	0,60%
		OLTRE 55.000	FINO 75.000	0,70%
		OLTRE 75.000		0,80%
2013	Confermate			
2014	Confermate			
2015	Confermate			



IMPOSTA DI SOGGIORNO

- L'imposta di soggiorno può essere istituita dai comuni turistici o classificati città d'arte, ma anche dalle Unioni di comuni
- L'introduzione è disposta dal C.C.
- Deve essere proporzionata al prezzo e al tipo di servizio ricettivo erogato fino ad un massimo di € 5 per notte
- Il gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo nonché a interventi di recupero dei beni culturali ed ambientali e ai relativi servizi pubblici locali

L'imposta di soggiorno **non è applicata**



POLITICHE TARIFFARIE

- 1. TARIFFE TRASPORTO SCOLASTICO, MENSE SCOLASTICHE E NIDI: non applicazione dell'adeguamento Istat.**
- 2. LOCAZIONI ATTIVE di ESERCIZI COMMERCIALI IN CENTRO STORICO: non applicazione dell'adeguamento Istat.**



LOTTA ALL'EVASIONE FISCALE

In aggiunta all'attività svolta internamente, con deliberazione della Giunta Comunale n. 75 del 14/04/2015, è stato autorizzato l'affidamento dell'attività di ricerca evasione Tari, di gestione servizi di supporto alla riscossione coattiva diretta delle entrate comunali e di gestione servizi di supporto alla ricerca evasione delle entrate comunali ed erariali alla ditta aggiudicataria della gara Intercent-ER.



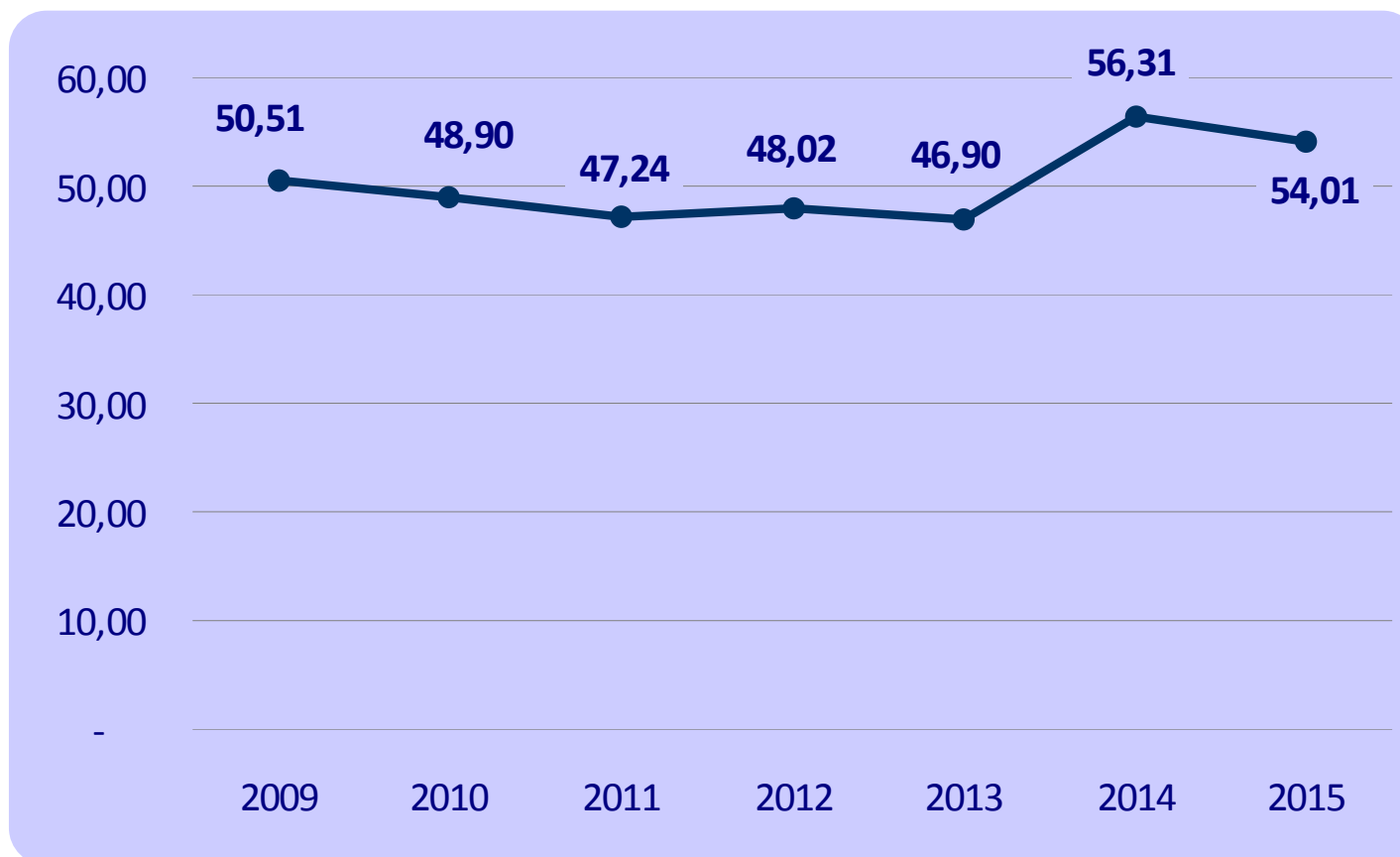
SPESE CORRENTI:

Le scelte dell'Amministrazione



SPESA CORRENTE mln di euro

Comune denominatore della politica di spesa è la difesa dei servizi, con riduzione esclusivamente di quei costi che non hanno riflesso sui servizi medesimi



Per il 2014 ed il 2015 il totale della spesa comprende le voci relative al servizio di raccolta dei rifiuti e ai servizi per la gestione della TARI



SPESA CORRENTE PER INTERVENTI mln di euro

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	diff. 2009/2015	
Personale	15,08	14,67	14,17	13,89	13,74	13,33	12,20	- 2,88	1)
Acquisto di beni di consumo e di materie prime	0,55	0,48	0,47	0,43	0,42	0,46	0,37	- 0,18	
Prestazioni di servizi	22,18	21,37	20,97	22,79	22,77	31,45	30,59	8,41	2)
Utilizzo di beni di terzi	1,10	1,13	1,03	1,05	1,04	0,92	0,88	- 0,22	
Trasferimenti	6,86	6,38	6,02	5,46	4,95	6,14	5,48	- 1,38	
Interessi passivi e oneri finanziari	2,89	2,32	2,31	2,12	1,77	1,81	1,57	- 1,32	
Imposte e tasse	1,49	1,28	1,29	1,32	1,33	1,40	1,42	- 0,07	
Oneri straordinari della gestione	0,35	1,27	0,98	0,96	0,89	0,80	0,96	0,61	
Fondo svalutazione crediti							0,29	0,29	
Fondo di riserva							0,25	0,25	
Totale	50,51	48,90	47,24	48,02	46,90	56,31	54,01	5,80	

1) LA SPESA DI PERSONALE E' AL NETTO DEL COSTO DEL PERSONALE APPARTENENTE ALLE FUNZIONI TRASFERITE ALL' UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA ALLA DATA DEL 01.01.2015

2) IMPORTO COMPRESIVO DEL COSTO DEL SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI E DEL COSTO PER LA RISCOSSIONE DELLA TARI



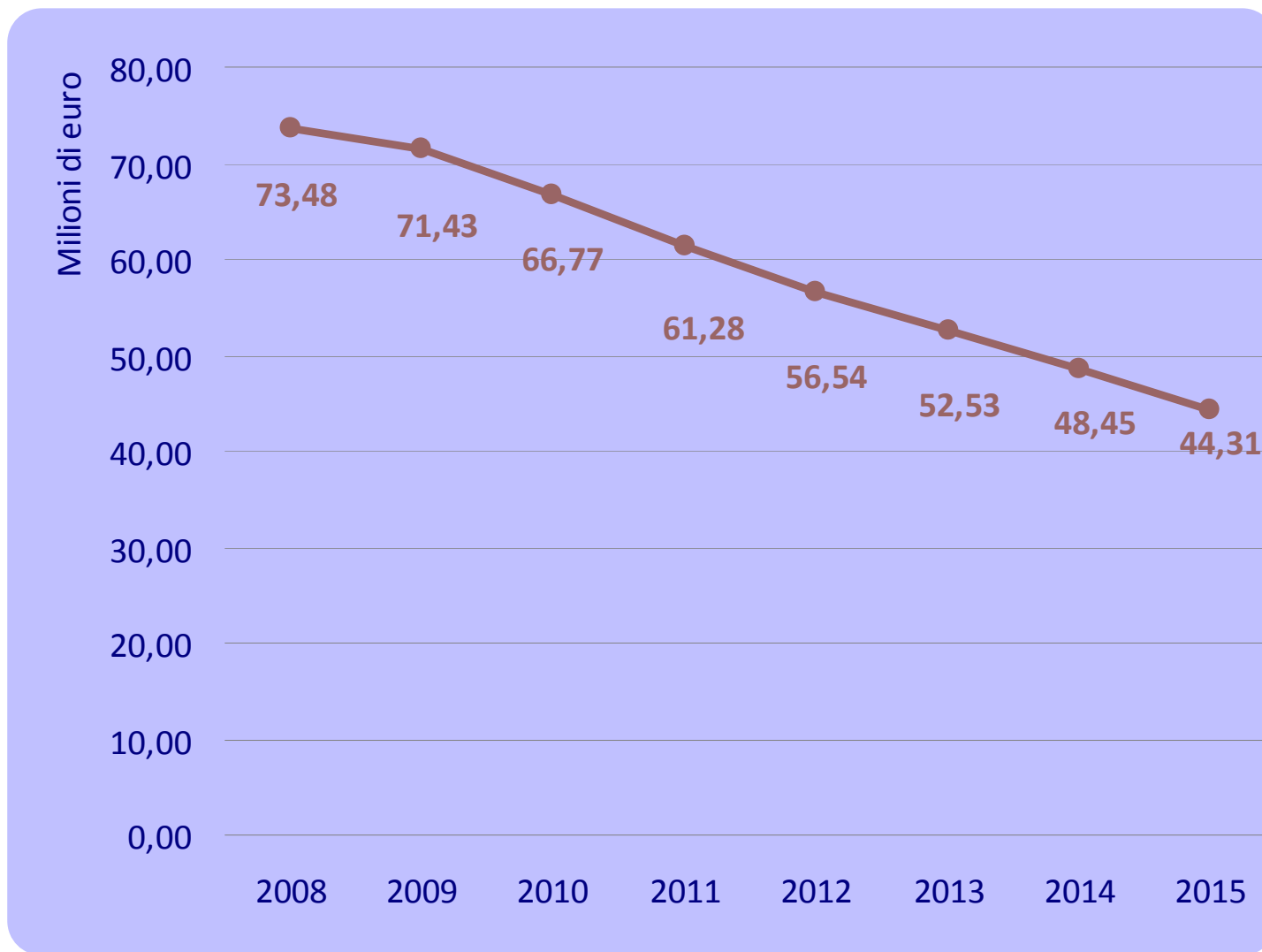
INDEBITAMENTO mln di euro

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Debito residuo di fine anno	73,48	71,43	66,77	61,28	56,54	52,53	48,45	44,31

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Quote di rimborso di capitale	4,85	4,75	4,67	5,49	4,73	4,01	4,07	4,14
di cui: per estinzione anticipata prestiti	-	-	-	1,24	0,54	-	-	-
Quote di rimborso di interessi	3,65	2,89	2,32	2,31	2,12	1,76	1,68	1,52
Totale rata di ammortamento	8,50	7,64	6,99	7,80	6,86	5,77	5,75	5,66



INDEBITAMENTO





PERSONALE

	consuntivo 2009	consuntivo 2010	consuntivo 2011	consuntivo 2012	consuntivo 2013	consuntivo 2014	previsione 2015
intervento 1	15.076.954,31	14.670.940,00	14.168.948,43	13.887.059,03	13.740.951,65	13.335.283,62	12.206.677,00
irap (intervento 7 - art. 905)	987.791,05	899.906,11	877.474,61	869.068,82	843.616,69	824.418,65	758.284,00
totale	16.064.745,36	15.570.846,11	15.046.423,04	14.756.127,85	14.584.568,34	14.159.702,27	12.964.961,00

1)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014*	2015 **
fondo dirigenti (senza incentivi da leggi speciali e per comandi)	424.784,00	390.739,60	367.713,29	376.296,62	376.296,62	376.296,62	376.296,62
fondo personale non dirigente (senza incentivi da leggi speciali e per comandi)	2.134.098,21	2.017.857,44	1.930.133,98	1.901.479,11	1.856.578,38	1.856.578,38	1.856.578,38

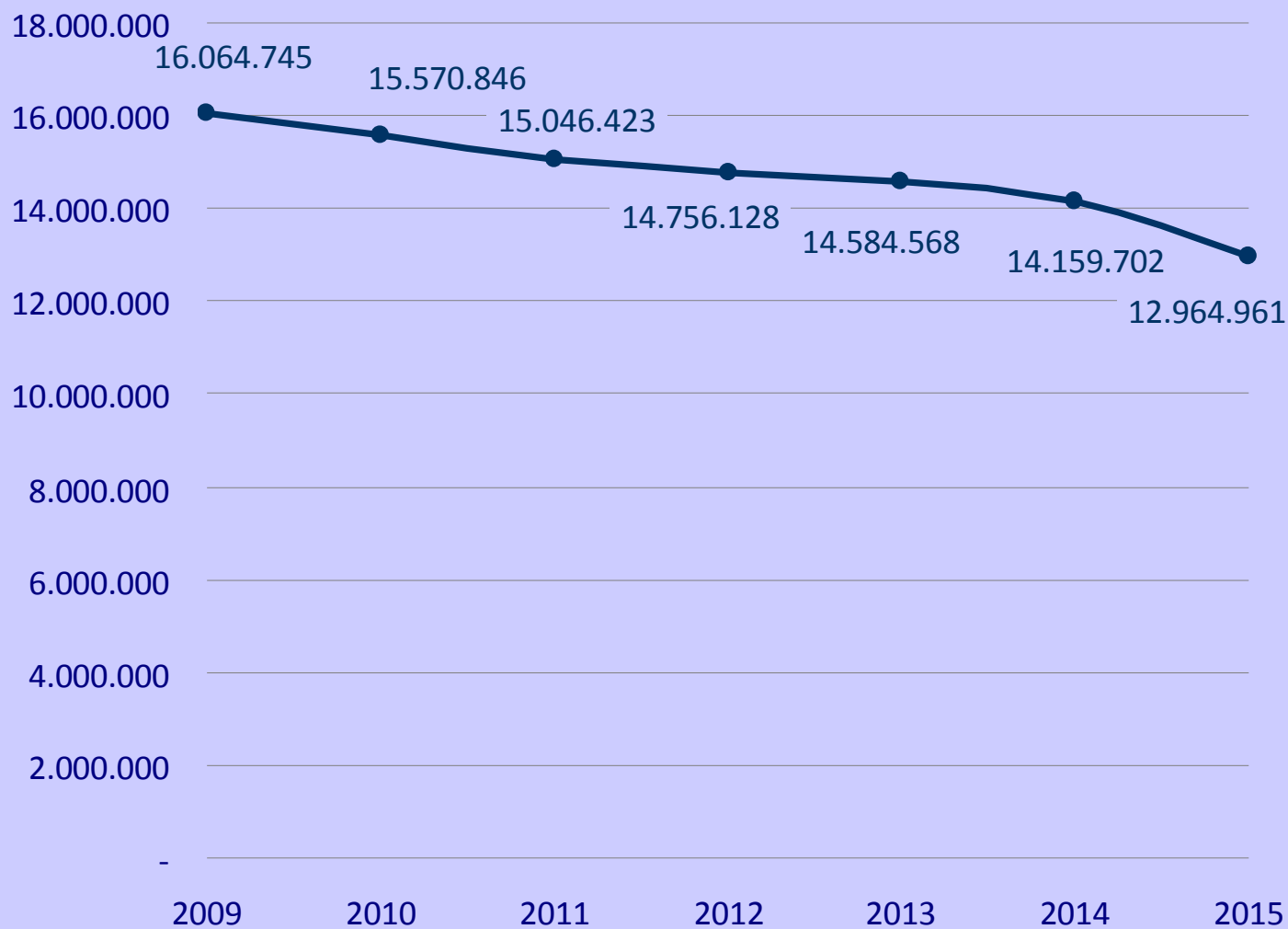
1) La spesa di personale è al netto del costo del personale appartenente alle funzioni trasferite all'Unione della Romagna Faentina alla data del 01.01.2015

* Il dato 2014 è da intendersi non definitivo in quanto la contrattazione non è ancora conclusa. La spesa non potrà comunque essere maggiore di quella indicata.

** Dati di stima quantificati per entrambi i fondi sulla base delle regole e vincoli attualmente vigenti per l'anno 2015 (i fondi non possono essere più alti di quelli dell'anno 2010, ridotti per un importo pari alla percentuale di calo di personale dell'anno 2015 rispetto al 2010; quindi il confronto non deve essere fatto con l'anno precedente). La spesa è comprensiva del Fondo relativo al personale trasferito all'Unione della Romagna Faentina



PERSONALE





SPESE PER ENERGIA ELETTRICA

	2012	2013	2014	2015
Illuminazione pubblica	947.505,00	1.486.558,72	958.522,20	940.000,00
Manutenzione Illuminazione pubblica	591.000,00	351.000,00	176.400,00	176.400,00
Energia elettrica per servizi comunali	810.602,84	680.104,91	558.864,34	560.000,00
Totale	2.349.107,84	2.517.663,63	1.693.786,54	1.676.400,00



AFFITTI PASSIVI

2010	2014	2015
1.037.069,50	904.416,16	872.145,00



SPESE SINDACO E GIUNTA

Sindaco e giunta	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Acquisti vari e stampati	364,00	579,02	989,68	176,06	893,40	117,12	1.200,00
Carburanti per auto	4.200,00	4.144,21	4.180,00	3.224,16	3.188,64	2.506,73	2.600,00
Abbonamenti	6.423,30	3.600,00	3.500,00	3.040,82	2.701,25	3.503,60	2.760,00
Acquisti di rappresentanza	11.561,99			5.044,16	5.690,80	5.834,40	5.000,00
Prestazioni diverse per l'attività	29.449,88	23.597,73	10.326,73	6.667,15	6.919,02	8.899,45	7.000,00
Funzionamento fotocopiatrice	7.322,72	2.395,20	2.280,00	2.115,08	2.431,33	2.276,55	2.300,00
Inserzioni telefoniche e Servizi televisivi	46.673,16	46.673,16	20.550,80	22.023,95	18.917,45	9.580,00	18.730,00
Rimborsi per missioni (comprende Assessori e Consiglieri)	18.732,45	8.913,41	5.175,00	4.000,00	3.249,96	3.615,95	3.700,00
Noleggio auto di rappresentanza e spese connesse	22.364,31	17.660,78	13.723,40	13.834,00	13.716,12	6.972,34	-
Trasferimenti	30.300,00	9.500,00	4.500,00	4.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Imposte e tasse	565,72	136,62					
Rimborso spese per comando personale	22.458,00						
TOTALE	200.415,53	117.200,13	65.225,61	64.725,38	60.207,97	45.806,14	45.790,00
Cerimonie civili	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Acquisto materiale vario e stampati	1.660,24	1.600,00	1.300,00	1.110,00	496,11	2.410,00	1.110,00
Prestazioni diverse	6.580,26	6.110,00	3.420,01	3.472,66	1.996,50	2.000,00	2.000,00
Irap su compensi occasionali		5,95	17,90				
TOTALE	8.240,50	7.715,95	4.737,91	4.582,66	2.492,61	4.410,00	3.110,00
	208.656,03	124.916,08	69.963,52	69.308,04	62.700,58	50.216,14	48.900,00



TELEFONIA

FISSA - MOBILE e UFFICI GIUDIZIARI

2008	2009	2010	2011
224.171,97	209.614,62	192.125,20	185.897,65

2012	2013	2014	2015
155.520,76	150.547,12	145.066,03	96.000,00



PULIZIE

2008	2009	2010	2011
327.410,87	334.883,54	340.254,35	299.291,04

2012	2013	2014	2015
288.873,18	287.105,00	293.933,22	280.000,00



CANCELLERIA

COMPRESO CARTUCCE STAMPANTI

2008	2009	2010	2011
74.547,43	49.437,65	41.371,27	32.855,61

2012	2013	2014	2015
31.121,86	26.935,10	25.050,00	20.000,00



SPESE DI INVESTIMENTO 2015

SETTORI PRIORITARI DI INTERVENTO:

- ❖ **MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE ED INTERVENTI A FAVORE DELLA SICUREZZA STRADALE E DELLA MOBILITA' SOSTENIBILE;**
- ❖ **EDILIZIA SCOLASTICA: MANUTENZIONI STRAORDINARIE ED INTERVENTI A FAVORE DEL MIGLIORAMENTO DELLA VULNERABILITA' SISMICA NELLE SCUOLE;**
- ❖ **EDILIZIA SPORTIVA: MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDIFICI SPORTIVI ESISTENTI.**



SPESE DI INVESTIMENTO 2015

In continuità con gli anni precedenti anche per il 2015 si conferma l'impegno della ricerca di contributi

- ✓ REGIONALI;**
- ✓ STATALI;**
- ✓ EUROPEI;**

per sostenere gli interventi, con l'obiettivo di incrementare in questo modo la capacità di investimento del comune.

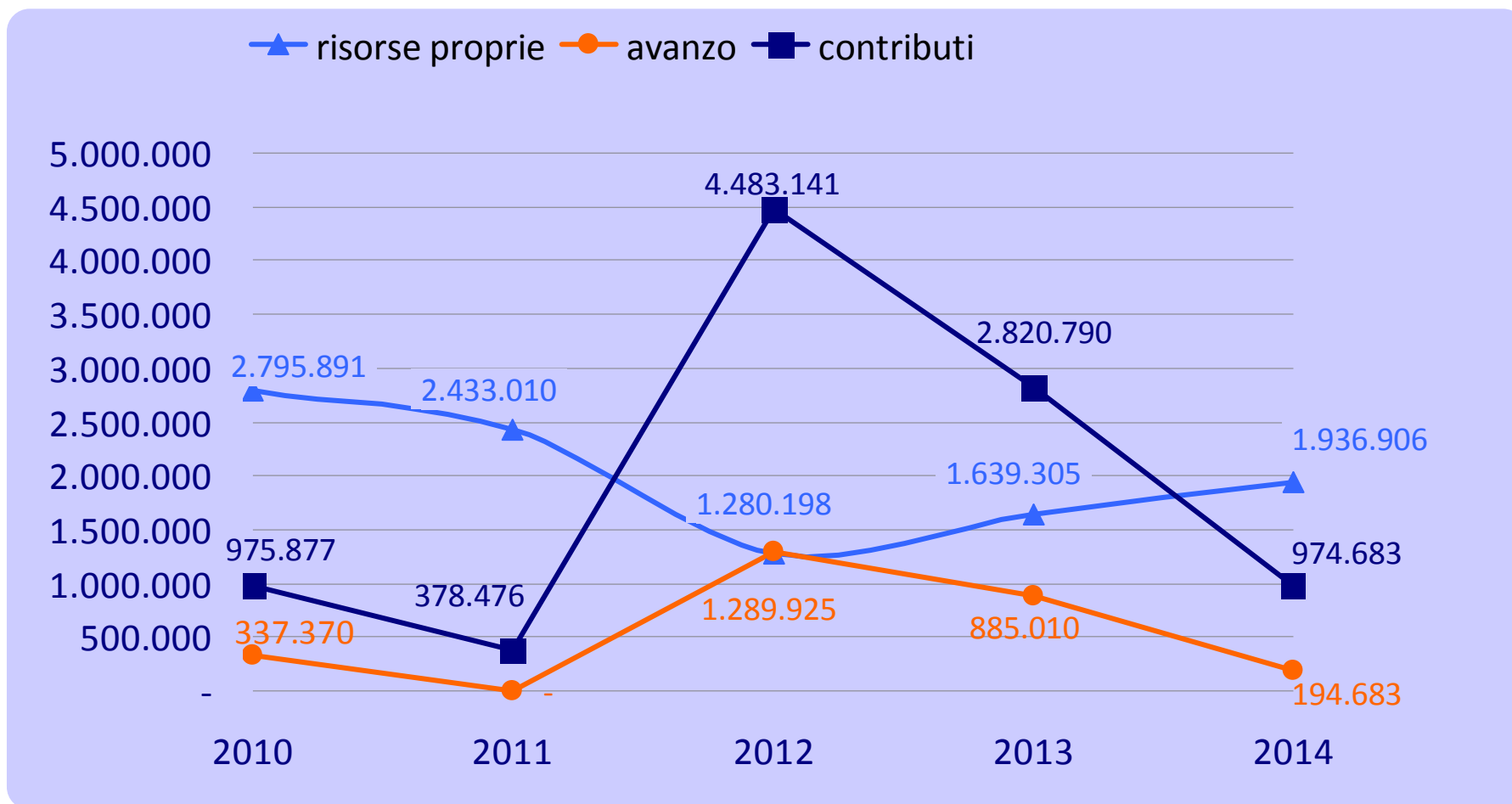


SPESE di INVESTIMENTO modalità di finanziamento

	2010	2011	2012	2013	2014
RISORSE PROPRIE	2.795.891,13	2.433.009,90	1.280.198,32	1.639.305,28	1.936.905,83
AVANZO	337.369,73	-	1.289.925,20	885.009,64	194.683,00
CONTRIBUTI (statali- regionali-provinciali- unione europea- privati)	975.876,54	378.475,64	4.483.140,97	2.820.790,09	974.683,00
MUTUI, PRESTITI e NOVAZIONI	835.497,44				
TOTALE	4.944.634,84	2.811.485,54	7.053.264,49	5.345.105,01	3.106.271,83



SPESE di INVESTIMENTO





PROVENTI RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE (Oneri di urbanizzazione)

ANNO	Destinati alla parte corrente del bilancio	Destinati alla parte Investimenti del bilancio	TOTALE
2009	2.441.970	814.159	3.256.129
2010	1.433.801	477.934	1.911.735
2011	2.114.952	1.108.943	3.223.896
2012		969.709	969.709
2013		792.679	792.679
2014		1.094.620	1.094.620
2015		1.100.000	1.100.000