

COMUNE DI MALALBERGO

Provincia di Bologna



BILANCIO DI PREVISIONE

Proposta per l'anno 2015

Principali criticità



Contesto economico sociale

- Situazione di forte stallo economico con pesanti ricadute sul sistema produttivo e sull'occupazione e conseguente difficoltà a riscuotere le entrate comunali
- Impatto della crisi sulle famiglie e sulle fasce più deboli con conseguenti maggiori richieste ai Comuni sui servizi pubblici di protezione sociale

Vincoli sul patto di stabilità

- Limitazione alla capacità di programmazione e di spesa per gli investimenti anche dei Comuni virtuosi

Applicazione dei principi di armonizzazione contabile

- Obbligo iscrizione a bilancio del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE)

Incertezza del quadro normativo

- Impossibilità di porre in essere una programmazione di durata pluriennale

Principali criticità

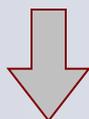


Tagli alle autonomie locali

Tra tagli palesi e tagli occulti (riduzione F.S.C., trattenute IMU e TASI, riduzioni concesse dallo Stato sulle contravvenzioni) vengono a mancare consistenti risorse stimate in circa € 212.000,00

***RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI
DESTINATI ALLA SPESA CORRENTE***

2013



€ 1.862.000

2014



€ 635.000

2015



€ 423.000

Principali criticità



Tagli alle autonomie locali - ANNO 2015



Manovra di Bilancio

Entrata



TRIBUTO	GETTITO	MISURA
IMU	1.870.000	INVARIATA
ADDIZIONALE IRPEF	950.000	INVARIATA
TARI	1.270.000	INVARIATA A PREVISIONE
TASI (FONDO TASI CONFERMATO CON MODALITÀ 2014)	585.000	AUMENTO ALIQUOTA DA 2,1 ‰ A 2,3 ‰ (maggior gettito di € 60.000 , compensa tagli del DL 66/2014)

Politiche Tributarie

Imposta Unica Comunale (IUC)



La **IUC** si compone:

- di una imposta di natura patrimoniale (l'**IMU**) dovuta dal possessore di immobili escluse le abitazioni principali;
- di una componente riferita ai servizi articolata in:
 - **TASI** (tributo servizi indivisibili);
 - **TARI** (tassa sui rifiuti).
- Obiettivo dell'Amministrazione è non duplicare la tassazione IMU/TASI sugli stessi immobili

Politiche Tributarie

IMU - Aliquote invariate rispetto al 2014



Abitazione principale
(A/2,A/3,A/4,A/5,A/6,A/7)

ESENTE

Abitazione principale DI LUSSO e pertinenze
(solo A/1, A/8 e A/9)

4,00 per mille

Aliquota base

10,60 per mille

Aliquota terreni agricoli

9,5 per mille

Aree edificabili

9,5 per mille

PREVISIONE TOTALE GETTITO € 1.870.000

Politiche Tributarie

TASI



Abitazione principale
2,3 per mille

Altri immobili
ESENTI

Edifici rurali
1 per mille

Aree edificabili e terreni agricoli
ESENTI

PREVISIONE TOTALE GETTITO € 585.000

**È CONFERMATO UN FONDO A SOSTEGNO DELLE FASCE
A BASSO REDDITO CON LE STESSE MODALITÀ
DELL'ANNO 2014,
salve modifiche da definire anche con i sindacati**

Politiche Tributarie

TARI - Aliquote invariate rispetto al 2014



- La disciplina della Tari sarà oggetto di specifico Regolamento
- Le tariffe saranno 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 della tassa, gli interessi su passivi, ecc..
- Il valore complessivo dell'entrata deve garantire la copertura integrale dei costi del servizio
- Alla Tari si applica la maggiorazione per il tributo provinciale

PREVISIONE TOTALE GETTITO € 1.270.000

Politiche Tributarie

TARI - Aliquote invariate rispetto al 2014



La TARI si compone di una parte fissa ed una variabile.

La parte fissa è determinata tenendo conto delle componenti del costo del servizio di igiene urbana (investimenti e relativi ammortamenti, spazzamento strade ecc.).

La parte variabile copre i costi del servizio rifiuti integrato (raccolta, trasporto, trattamento, riciclo, smaltimento) ed è rapportata alla quantità di rifiuti presumibilmente prodotti

Il tributo è proporzionato alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotte per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte sulla base dei criteri stabiliti nel D.P.R.158/99.

Per l'anno 2015 non sono previste modifiche nel metodo di calcolo della TARI e nella ripartizione del tributo tra le diverse categorie di utenti.

Politiche Tributarie

TARI - Proposta sperimentale 2015



Per l'anno 2015 si propone **in via sperimentale l'esenzione totale della TARI per giovani imprenditori (fino a 35 anni)** che decidano di avviare nuove attività.

Politiche Tributarie

Addizionale IRPEF



L'addizionale non è dovuta se il reddito complessivo determinato ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche non supera l'importo di € **10.000,00**

SCAGLIONI D'IMPOSTA

- nella misura dello 0,75% per i redditi da € 0,00 fino a € 15.000,00
- nella misura dello 0,77% per i redditi oltre € 15.000,01 fino a € 28.000,00
- nella misura dello 0,78% per i redditi oltre € 28.000,01 fino a € 55.000,00
- nella misura dello 0,79% per i redditi oltre € 55.000,01 fino a € 75.000,00
- nella misura dello 0,80% per i redditi oltre € 75.000,01

PREVISIONE TOTALE GETTITO € 950.000

Servizi a Domanda

Percentuale di copertura



SERVIZIO	ENTRATA	SPESA	% COPERTURA
ASILO NIDO	219.300	812.124	27 %
PRE-POST SCUOLA	44.000	55.555	79 %
ACCOMPAGNAMENTO VISITE	16.000	47.182	34 %
TRASPORTO SCOLASTICO	33.000	65.038	51 %

Politiche Tariffarie



INCREMENTO DELLE TARIFFE

SERVIZIO	TARIFFA MENSILE 2014	TARIFFA MENSILE 2015
ASILO NIDO	IN BASE A REDDITO E COMPONENTI NUCLEO	INVARIATA
PRE-POST SCUOLA	€ 35,97	€ 39,57
REFEZIONE SCOLASTICA	€ 5,15	€ 5,50 DAL 1 MARZO
TRASPORTO SCOLASTICO	€ 23,38	€ 25,72
PROLUNGAMENTO NIDO	€ 53,95	INVARIATA
ACCOMPAGNAMENTO VISITE	€ 5,00	€ 7,00
PASTI ANZIANI	IN BASE A REDDITO E COMPONENTI NUCLEO	INVARIATA
ADEGUAMENTO DIRITTI DI SEGRETERIA, SERVIZI CIMITERIALI, ECC.		

Manovra di Bilancio

Entrata



SANZIONI	2014	2015
CODICE DELLA STRADA	345.000	500.000 OLTRE F.C.D.E.
VERBALI AMMINISTRATIVI (ABBANDONO RIFIUTI, DEIEZIONI ANIMALI, ECC.)	12.000	20.000

L'importo 2015 da violazioni al C.d.S. è stato preventivato tenuto conto della nuova strumentazione in dotazione alla Polizia Municipale.

Il minor gettito nell'anno 2014 è imputabile al funzionamento discontinuo delle apparecchiature di controllo della velocità.

Come reperire le Risorse



L'Amministrazione Comunale ha deciso di fare fronte ai tagli statali utilizzando inevitabilmente la leva fiscale, ma anche razionalizzando e revisionando la spesa pubblica:

RIDUZIONE NON GENERALIZZATA, MA MIRATA a quelle spese che non hanno riflesso diretto sui servizi alla cittadinanza che sono la priorità di questa Amministrazione.

Manovra di Bilancio Spesa



- Fortissima riduzione della spesa
- Mantenimento dei Servizi
- Riduzione del Fondo TASI, sulla base del dato consolidato 2014, con incremento del Fondo Indigenti
- **Creazione del Fondo per l'Agricoltura € 20.000, finalizzato a valorizzare le colture di pregio del nostro territorio (asparago, frutta, ecc)**
- Affidamento in gestione pluriennale degli impianti sportivi attraverso procedura pubblica, con utenze a carico dei nuovi gestori
- Revisione dei contributi alle associazioni del territorio

La Proposta di Bilancio



Quadro generale riassuntivo

Entrate			Spese		
<i>Tit. I</i>	Entrate tributarie	5.135.000,00	<i>Tit. I</i>	Spese correnti	7.217.972,00
	Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	484.430,00	<i>Tit. II</i>	Spese in conto capitale	3.368.250,00
<i>Tit. III</i>	Entrate extratributarie	1.743.613,00			10.586.222,00
<i>Tit. IV</i>	Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.268.250,00			
<i>Tit. V</i>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	<i>Tit. III</i>	Spese per rimborso di prestiti	145.071,00
<i>Tit. VI</i>	Entrate da servizi per conto di terzi	1.928.559,00	<i>Tit. IV</i>	Spese per servizi per conto di terzi	1.928.559,00
	<i>Totale</i>	<i>12.559.852,00</i>		<i>Totale</i>	<i>12.659.852,00</i>
	Avanzo di amministrazione	100.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00
	<i>Totale complessivo entrate</i>	12.659.852,00		<i>Totale complessivo spese</i>	12.659.852,00

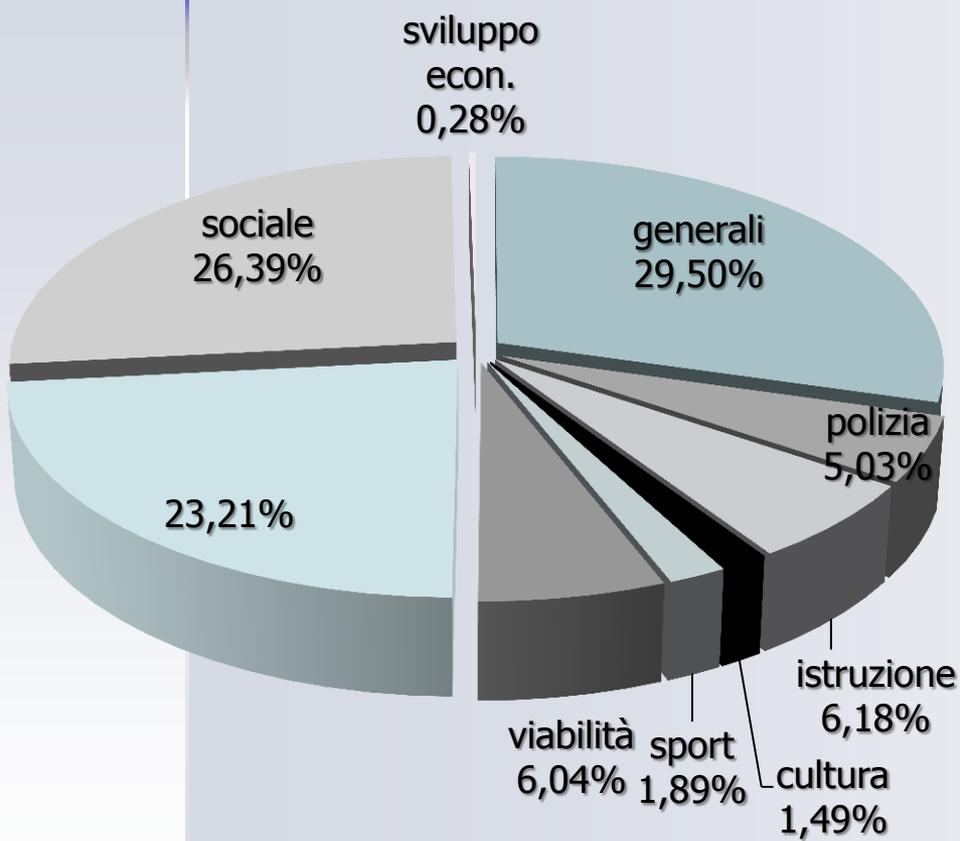
Spesa Corrente per Interventi



	2013	2014	2015	% su totale
PERSONALE	1.662.265	1.693.515	1.706.038	23,64%
ACQUISTO BENI	134.079	153.728	154.852	2,15%
PRESTAZIONE SERVIZI	3.744.213	3.951.833	3.842.719	53,24%
BENI TERZI	28.111	28.260	28.260	0,39%
TRASFERIMENTI	1.337.471	852.101	672.402	9,32%
INTERESSI PASSIVI	245.748	79.335	82.990	1,15%
IMPOSTE TASSE	134.064	148.374	147.543	2,04%
ONERI STRAORDINARI	486.227	240.149	155.168	2,15%
FONDO RISERVA		2.277	73.000	1,01%
F.C.D.E.			355.000	4,92%
TOTALE	7.772.178	7.149.572	7.217.972	100,00%



Spesa Corrente per Funzioni



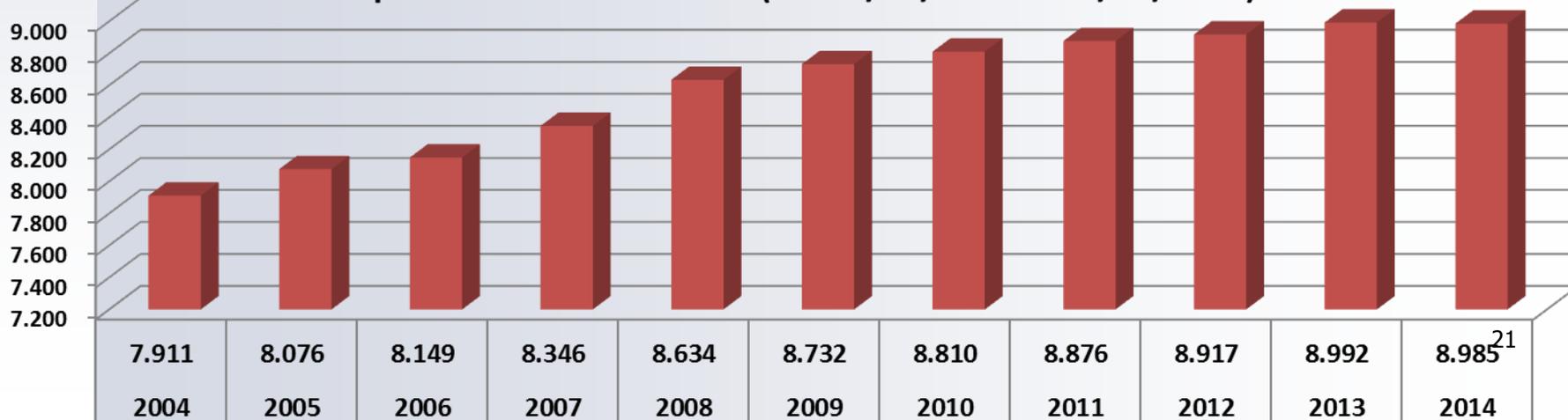
Funzione	spesa	% su totale anno 2014
generali	2.129.044	29,50%
polizia	362.869	5,03%
istruzione	445.717	6,18%
cultura	107.291	1,49%
sport	136.210	1,89%
viabilità	436.235	6,04%
territorio	1.675.439	23,21%
sociale	1.904.667	26,39%
sviluppo econ.	20.500	0,28%
Totale	7.217.972	100,00%

Popolazione al 31/12/2014



	ANNO 2012		ANNO 2013		ANNO 2014	
Popolazione all'inizio dell'anno	8.876		8.917		8.992	
Nati nell'anno	77	0,87%	63	0,71%	76	0,85%
Deceduti nell'anno	80	0,90%	90	1,01%	81	0,90%
Saldo naturale	-3	-0,03%	-27	-0,30%	-5	-0,06%
Immigrati nell'anno	374	4,21%	406	4,55%	337	3,75%
Emigrati nell'anno	330	3,72%	304	3,41%	339	3,77%
Saldo migratorio	44	0,50%	102	1,14%	-2	-0,02%
Incremento	41	0,46%	75	0,84%	-7	-0,08%
Popolazione alla fine dell'anno	8.917		8.992		8.985	
- di cui femmine	4.554	51,07%	4.610	51,27%	4.621	51,43%
- di cui maschi	4.363	48,93%	4.382	48,73%	4.364	48,57%
- di cui cittadini stranieri	736	8,25%	749	8,33%	759	8,45%

Popolazione ultimi 10 anni (dal 31/12/2004 al 31/12/2014)



Popolazione per fasce d'età



Fasce d'età	Totale	%
0-14	1.292	14,38%
15-29	1.100	12,24%
30-44	1.972	21,95%
45-59	2.129	23,70%
60-74	1.431	15,93%
75-89	940	10,46%
90 e oltre	121	1,35%
Totale	8.985	100%

Fotografia del Territorio



- Superficie totale del Comune ha 5.383.
- Superficie urbana (L.865/71) ha 976.
- Lunghezza strade esterne Km. 26,94.
- Lunghezza strade interne centro abitato Km. 37,40
- Illuminazione pubblica lunghezza rete Km. 62 Punti luce n° 1.660
- Parchi superficie ha. 20,50 di cui 6 attrezzati
- Alloggi in gestione ad ACER n° 116

Fotografia del Territorio



- Istituto Comprensivo di Scuola Materna, Elementare e Media dei Comuni di Malalbergo e Baricella
- 2 Scuole Materne Statali
- Scuola Materna parrocchiale "Sacro Cuore" di Altedo
- Scuola Materna parrocchiale "Don Vittorio Messieri" di Malalbergo
- 2 Scuole Elementari Statali
- 2 Scuole Medie Statali
- Asili Nido Comunali:
 - 1 Malalbergo
 - 1 Altedo
 - 1 Asilo nido in project financing

Fotografia del Territorio



Strutture ricreative e culturali

- Biblioteca a Malalbergo
- Sala mostre e Sala pubblica a Malalbergo
- Auditorium presso la Scuola Elementare di Altedo
- Auditorium presso la Scuola Elementare di Malalbergo
- Auditorium via Minghetti
- Casa del Volontariato
- Centro Sociale Altedo

Fotografia del Territorio



Attrezzature Sportive

- 1 Palestra Comunale Altedo
- Centro sportivo Malalbergo:
 - 2 campi calcio + 1 area verde
- Centro sportivo Altedo:
 - 3 campi calcio + 1 area verde + 1 palestra
- 1 campo polivalente Casoni
- 1 campo polivalente Pegola
- 1 bocciodromo Malalbergo
- 1 impianto natatorio Altedo in project financing