

# BILANCIO di PREVISIONE 2012

## RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE ed al BILANCIO PLURIENNALE - SCHEMA

Il Bilancio 2012 all'esame e all'approvazione del Consiglio è "modificato" ( emendato ) rispetto a quello presentato al Consiglio nella seduta del 14 Dicembre

Per avere un quadro generale complessivo ripercorriamo velocemente

1. I dati contabili della presentazione
- e passiamo quindi ad un esame dettagliato delle :
2. "Nuove"condizioni normative intervenute e definite dopo il 14 Dicembre
  3. le proposte/ scelte della Giunta sulla nuova normativa
  4. i nuovi dati contabili dovuti all'applicazione della nuova normativa.

- **Quadro della IPOTESI presentata al CC il 14 Dicembre 2011.**

Condizione "politica" del Bilancio 2012:

**Il Bilancio è stato steso assumendo le condizioni del Bilancio 2011 (identiche),  
in termini di Servizi, Spese, Entrate.**

Il quadro contabile che ne è derivato è il seguente:

SPESA CORRENTE	
Spesa Corrente 2011	€ 5.584.613,00
Spesa Corrente 2012	€ 5.757.215,00
Differenza ( Incremento)	€ 172.602,00
	Incremento del 3,9%
EQUILIBRIO	
A. Entrate Tributarie con IRPEF 2011	€ 3.622.735,00
B. Trasferimenti	€ 118.404,00
C. Proventi da Servizi	€ 1.659.749,00
D. Totale entrate correnti	€ 5.400.888,00
E. Spese CORRENTI	5.757.215,00
A. Differenza parte corrente (A) ( 4 – 5)	-€ 356.327,00
B. Restituzione Quote Capitale -Mutui	-€ 347.000,00
C. AVANZO 2011 ( C )	€ 71.941,00
<b>Disavanzo 6+7+8</b>	<b>-€ 631.386,00</b>

Dovendo il Bilancio essere in PAREGGIO è necessario trovare ENTRATE, o riduzioni di Spesa per "coprire " i 631.000 e. mancanti.

- Condizioni per realizzare il PAREGGIO di BILANCIO.

**A. Utilizzo OO di Urbanizzazione x la Spesa Corrente**

Si prevede di incassare nel 2012 : 1.216.615,00 e. ( Valore massimo teorico)

Si è ipotizzato un incasso "REALE" pari : 715.000,00 e

Di questi si è assunto di utilizzarne il 50% per la S.C. pari a : 355.000 e.

- Si è quindi ipotizzato di coprire i rimanenti 276.000€ mancanti ( -631.000 +355.000) con l'incremento della **ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE**

Nel decreto di fine Dicembre (Salva Italia) è stato riconcesso al Comune di intervenire sull' Addizionale Comunale con la possibilità di istituire un'aliquota, massima, dello 0.8%.

L'addizionale I.C. in vigore per il nostro Comune è dello 0.4% e determina un'entrata di 380.000,00 €.

La possibilità di applicare lo 0.8% potrebbe, teoricamente, raddoppiare il gettito a 760.000 €.

La nostra necessità è inferiore. È sufficiente un incremento di 276.000 € per raggiungere il pareggio.

Sulla base di questa esigenza si era quindi ipotizzato il seguente incremento, con riferimento alle fasce di reddito per l'IRPEF, a cui corrispondevano entrate per il totale necessario pari a 655.000€.

FASCIE di REDDITO - IRPEF		Addiz. Comunale IRPEF 2012		
AMMONTARE	FASCIE	ALIQUOTA	ENTRATA	
A	B	E	F	
1	€ -	€ 12.000,00	Esente	€ -
2	€ 12.001,00	€ 15.000,00	0,50%	€ 21.838,68
4	€ 15.001,00	€ 28.000,00	0,60%	€ 263.309,12
5	€ 28.001,00	€ 55.000,00	0,70%	€ 243.393,56
6	€ 55.001,00	€ 75.000,00	0,80%	€ 52.931,97
7	oltre 75.001,00		0,80%	€ 73.095,51
8	TOTALE			€ 654.568,84

Da metà Dicembre sono intervenute tre nuove/diverse condizioni definite nelle ultime settimane, che hanno richiesto una revisione consistente nella copertura del disavanzo .

- La prima è stata un'ulteriore **riduzione dei trasferimenti dallo Stato per 135.000 euro**.
- La seconda la **definizione delle norme/condizioni per l'applicazione del IRPEF Comunale** che hanno determinato **una ulteriore riduzione pari a 108.000 euro**.

Complessivamente si è determinata **una riduzione delle entrate pari a 245.000 euro**, da ricercare per realizzare il pareggio di bilancio..

La terza è stata la **definizione** con il decreto "salva Italia", approvato **a fine dicembre dell'IMU che sostituisce l'ICI**.

La nuova norma IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) è definita con le seguenti norme:

Le aliquote di base sono le seguenti:

- **1° casa 0,4**
- **Tutti gli altri immobili 0.76 (edifici e aree)**
- È data facoltà al Comune di incrementare o ridurre queste aliquote del 0.2 per la 1° casa e dell'0.3 per la seconda aliquota .
- Il 50% dell'entrata , escluse le 1° case, applicando l'aliquota base 0.76 deve essere trasferita allo Stato.
- Detrazione 1° casa 200 euro
- Detrazione di 50 euro per ogni figlio convivente di età non superiore a 26 anni
- Le aliquote si applicano su un valore catastale maggiorato mediamente del 60%
- **1/2 del gettito relativo agli immobili diversi dalle abitazioni principali ( 1° casa), calcolata all'aliquota base (0.76%) spetta allo Stato.**

Nel considerare l'entrata dell'IMU occorre avere presente che sostituisce l'ICI che nell'ipotesi di Bilancio è stata valutata pari a un milione e 370.00,00 euro

Applicando le aliquote basi 0.4 e 0.76 si ha il seguente gettito

		<b>Aliquote</b>	<b>GETTITO</b>
1	Abitazione principale e pertinenze	4	€ 313.868,53
2	Altre Tipologie	7,6	€ 2.200.562,15
3	Totale gettito IMU al lordo della quota riservata allo stato	2+3	€ 2.514.430,68
4	Gettito IMU riservato allo stato		€ 1.100.281,08
5	Gettito IMU di competenza comunale con detrazione figli conviventi		€ 1.339.099,61
6	I C I ( Ammontare previsto nel BP 2012 )		€ 1.370.000,00
7	<b>Variazione su ICI</b>	5-6	<b>-€ 30.900,40</b>

L' Applicazione delle aliquote basi non permette di realizzare il pareggio risultando inferiore al gettito ICI di 31.000 euro, e quindi incrementa a 276.000 il deficit.

Si è quindi ricalcolato il gettito con le aliquote a 0.45 e 0.81. I risultati sono i seguenti .

		<b>Aliquote</b>	<b>GETTITO</b>
1	Abitazione principale e pertinenze	<b>4,5</b>	€ 399.392,03
2	Altre Tipologie	<b>8,1</b>	€ 2.316.381,79
3	Totale gettito IMU al lordo della quota riservata allo stato	2+3	€ 2.715.773,82
4	Gettito IMU riservato allo stato		€ 1.100.281,08
5	Gettito IMU di competenza comunale con detrazione figli conviventi		€ 1.540.442,75
6	I C I ( Ammontare previsto nel BP 2012 )		€ 1.370.000,00
7	<b>Variazione su ICI</b>	5-6	<b>€ 170.442,75</b>

In questa ipotesi si realizzerebbe un gettito superiore all'ICI di 170.000 euro, ma ancora insufficiente per la copertura del deficit ( -245.000 euro)

Si è quindi realizzato il calcolo **con le aliquote 0.45 e 0.85 e in questa ipotesi si ottiene un gettito superiore all'ICI di 315.00 euro**, sufficiente per la copertura del deficit ( -245.000 euro), con una ulteriore disponibilità di 70.000 e.

Questa disponibilità è stata utilizzata per **differenziare le aliquote**

- **Riducendo** quelle che permettano di ridurre al massimo possibile l'onere per le situazioni più disagiate per quanto riguarda il singolo cittadino ( 1° Casa ) o le diverse condizioni economiche per le realtà economiche imprenditoriali in particolare sofferenza ( Negozi inferiori a 200mq ).
- **Incrementando** quelle per edifici ( Banche e Alloggi sfitti ) o aree fabbricabili che meno soffrono le difficoltà economiche della crisi in atto. .

Le aliquote definitive adottate per la definizione del gettito per il bilancio sono le seguenti

<b>I M U</b>	<b>Aliquote</b>
--------------	-----------------

I dati definitivi sopra riportate seguenti.

1	<b>Abitazione PRINCIPALE e Pertinenze</b>	<b>4,5</b>	<b>Ridotta</b>	<b>4,3</b>
2	Altre tipologie abitative	<b>8,5</b>		<b>8,5</b>
	Alloggio AFFITTATO	<b>8,5</b>	<b>Ridotta</b>	<b>7,6</b>
	Alloggio NON AFFITTATO	<b>8,5</b>	<b>Incrementata</b>	<b>10</b>
	Alloggio NON AFFITTATO da più di 2 ANNI	<b>8,5</b>	<b>Incrementata</b>	<b>10</b>
3	Fabbricati B e C3-C4-C5 ( LAB. ...)	<b>8,5</b>		<b>8,5</b>
4	Fabbricati A10 ( <b>UFFICI</b> )	<b>8,5</b>		<b>8,5</b>
5	Fabbricati D ( <b>OPIFICI</b> )	<b>8,5</b>		<b>8,5</b>
6	Fabbricati D5 ( <b>BANCHE</b> )	<b>8,5</b>	<b>Incrementata</b>	<b>11</b>
7	Fabbricati C1 ( <b>NEGOZI</b> ) Area < 200 mq	<b>8,5</b>	<b>Ridotta</b>	<b>7,6</b>
8	<b>Aree fabbricabili</b>	<b>8,5</b>	<b>Incrementata</b>	<b>9,5</b>
9	<b>Terreni agricoli</b>	<b>8,5</b>		<b>8,5</b>

con le aliquote sono pertanto i

	Aliquote	GETTITO
1	Totale gettito IMU al lordo della quota riservata allo stato	€ 2.827.330,00
2	Gettito IMU riservato allo stato	€ 1.100.281,00
3	Gettito IMU di competenza comunale con detrazione figli conviventi	€ 1.652.000,00
4	I C I ( Ammontare previsto nel BP 2012 )	€ 1.370.000,00
5	<b>Variazione su ICI</b> 4-5	<b>€ 282.000,00</b>

### Le scelte politiche del BILANCIO

1. **Le 38 Tariffe per i SERVIZI Comunali sono immutate** ( Mense, Asilo Nido, Centro Estivo, Canoni di affitto, ecc.)
2. **Riconfermato un capitolo per SOSTENERE i CASI "FAMIGLIARI"** con DIFFICOLTA' ECONOMICHE , principalmente per la PERDITA del POSTO di LAVORO.  
Lo stanziamento iniziale è stato incrementato a 50.000 euro ( nel 2011 era 35.000 euro).
3. Riconfermata la **RIDUZIONE VOLONTARIA del 10% per le INDENNITA' del SINDACO e degli ASSESSORI.**

I dati definitivi per le ENTRATE e la USCITE sono i seguenti.

	ENTRATE	2012
Titolo I	Entrate Tributarie	€ 3.910.438
Titolo I I	Trasferimenti	€ 118.404
Titolo I I I	Proventi da Servizi	€ 1.659.749
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	€ 5.688.591
Titolo IV	Alienazione di Beni -Contribuzioni	€ 2.411.698
Titolo V	Mutui	€ 509.300
Titolo VI	Partite di Giro	€ 890.000
	Avanzo di Amministrazione	€ 86.941
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.586.530</b>

	SPESE	2012
Titolo I	Correnti	€ 5.782.930
Titolo I I	Investimenti	€ 2.566.600
Titolo I I I	Restituzione Quote Capitale - Mutui	€ 347.000
Titolo I V	Partite di giro	€ 890.000

<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>9.586.530</b>
---------------	----------	------------------

La destinazione/ripartizione della Spesa Corrente è la seguente.

<b>DESTINAZIONE SPESE CORRENTI</b>	PROPOSTA 2012	
	Euro	% sul Totale
SERVIZI	€ 3.377.915,00	58,62%
PERSONALE	€ 1.103.236,00	19,16%
TRASFERIMENTI	€ 584.086,00	10,04%
INTERESSI	€ 237.895,00	4,13%
IMPOSTE e TASSE	€ 191.607,00	3,33%
ACQUISTO BENI	€ 118.178,00	2,05%
UTILIZZO BENI di TERZI	€ 74.100,00	1,26%
FONDI	€ 50.000,00	0,87%
ONERI STRAORDINARI	€ 45.913,00	0,54%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.782.930,00</b>	<b>100%</b>

La spesa per area/funzione o settore è la seguente.

	<b>Funzione/Servizio</b>	<b>% su Totale</b>	<b>Bilancio Previsione 2012</b>																				
1	ASSISTENZA SOCIALE	22,58%	€ 1.300.212,00																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="2">INDENNITA' Mensile NETTA REALE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>SINDACO</td> <td>€</td> <td>684,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>VICESINDACO</td> <td>€</td> <td>343,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>ASSESSORE</td> <td>€</td> <td>314,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>ASSESSORE (Professionista o Pensionato)</td> <td>€</td> <td>343,00</td> </tr> </tbody> </table>			INDENNITA' Mensile NETTA REALE		1	SINDACO	€	684,00	2	VICESINDACO	€	343,00	3	ASSESSORE	€	314,00	4	ASSESSORE (Professionista o Pensionato)	€	343,00
		INDENNITA' Mensile NETTA REALE																					
1	SINDACO	€	684,00																				
2	VICESINDACO	€	343,00																				
3	ASSESSORE	€	314,00																				
4	ASSESSORE (Professionista o Pensionato)	€	343,00																				
2	SMALTIMENTO RIFIUTI	11,81%	€ 679.950,00																				
3	UFFICI	32,55%	€ 1.874.135,00																				
4	Gestione INFRASTRUTTURE	14,93%	€ 859.764,00																				
5	SCUOLE	12,76%	€ 734.772,00																				
6	<b>ORGANI ISTITUZIONALI (Consiglio, Giunta, Difensore Civico)</b>	<b>2,20%</b>	<b>€ 126.491,00</b>																				

La spesa per gli organi istituzionali è determinata dalle indennità per gli amministratori i cui ammontari mensili sono:

Altre voci di spesa per gli amministratori sono:

CONSIGLIERE COMUNALE            GETTONE x SEDUTA CONSIGLIO e COMMISSIONE 13,27 euro (lordi)  
 Indennità TFR SINDACO            Una mensilità /anno

Per quanto attiene alle erogazioni/contributi i dati sono:

Settore	N. Erogazioni	Totale	% su Totale
<b>EDUCATIVO CULTURALE</b>	49	<b>€ 210.241,00</b>	56,60%
<b>ASSISTENZA - SERVIZI ALLA PERSONA TECNICO</b>	58	<b>€ 131.850,24</b>	35,50%
<b>POLIZIA LOCALE</b>	2	<b>€ 25.008,68</b>	6,70%
	4	<b>€ 4.100,00</b>	1,10%
<b>TOTALE</b>	<b>113</b>	<b>€ 371.199,92</b>	<b>100%</b>

Il servizio che richiede la maggiore "uscita" e la raccolta dei rifiuti urbani, i dati sono i seguenti

Sevizio RACCOLTA RIFIUTI ( TARSU)	
Costo servizio di igiene urbana	Spesa
Contratto con MANUTECOMP x RACCOLTA e SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 674.650,00
Personale comunale ( Quota Impiegato e Operatore ecologico)	€ 35.500,00
Ammortamenti piazzola rifiuti	€ 10.122,50
Spese amministrative varie e generali (3%)	€ 5.397,06
Acquisto attrezzature	€ 5.300,00
Incarico per bollettazione ( Halley)	€ 4.100,00
Restituzione di entrate Tributarie	€ 2.400,00
Costi di riscossione dei tributi	€ 1.400,00
<b>TOTALE COSTO DEL SERVIZIO</b>	<b>€ 701.926,08</b>
PROVENTI TARSU COMPETENZA	
Ruolo principale	€ 630.000,00
Addizionale smaltimento rifiuti ex ECA	€ -
Proventi vendita materie di riciclo (carta, plastica, vetro, metallo)	€ 32.000,00
<b>TOTALE PROVENTI TARSU</b>	<b>€ 662.000,00</b>
<b>Percentuale copertura</b>	<b>94,31%</b>

Gli investimenti (opere) che sono stati "pianificati", ma che hanno una "forte" difficoltà alla realizzazione per la normativa che regola il Patto di Stabilità Interna, sono i seguenti;

INVESTIMENTI 2012		
INTERVENTI	AMMONTARE	FINANZIAMENTO
Fondo Patto di Stabilità Interno (PSI)	<b>€ 850.000,00</b>	Vendita Terreno

Scuola MEDIA -Manutenzione straordinaria	<b>€ 239.000,00</b>	Contributo Reg.Lombardia(50%) OO UU (50%)
	<b>€ 239.000,00</b>	
MUNICIPIO - Ristrutturazione	<b>€ 300.000,00</b>	Mutuo
STRADE - Manutenzione	<b>€ 300.000,00</b>	Provincia Milano
Scuola ELEMENTARE - Manutenzione straordinaria	<b>€ 209.300,00</b>	Contributo Reg.Lombardia(50%)
	<b>€ 209.300,00</b>	Mutuo
AREE STANDARD - Acquisizione	<b>€ 50.000,00</b>	Oneri di urbanizzazione
IMMOBILI COMUNALI - Manutenzione straordinaria (opere minori)	<b>€ 50.000,00</b>	Contrib.per investimenti
RISPARMIO ENERGETICO - Interventi	<b>€ 50.000,00</b>	Contrib.per investimenti
VERDE PUBBLICO - Manutenzione straordinaria	<b>€ 50.000,00</b>	Oneri di urbanizzazione
EDIFICI CULTO	<b>€ 20.000,00</b>	Oneri di urbanizzazione
<b>Totale Investimenti - OPERE</b>	<b>€ 2.566.600,00</b>	

G. Pagliosa.

Assessore alle Risorse Economiche