



Città di Paderno Dugnano

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

LA GESTIONE DELLE RISORSE COMUNI

(DLgs 33/2013 art. 29 comma 1)

**A cura dell'Assessorato al Bilancio
e del Settore Finanziario**



Con il 2015 inizia l'applicazione della nuova normativa (D. lgs. 118/11) sull'armonizzazione dei sistemi contabili, il cui effetto immediato si ha sulla valorizzazione di alcune poste del bilancio:

1. sul versante delle entrate vanno registrate nel 2015 solo le entrate **certe ed esigibili riferibili all'anno**;
2. vanno accantonati al **fondo pluriennale vincolato** i finanziamenti di spese impegnate e imputate negli anni successivi;
3. sul lato uscite è stato istituito il fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad almeno il 36% degli stessi e il conseguente **peso sul patto di stabilità**.



Cambia anche la veste del bilancio; in questa sessione vengono portati in approvazione:

- **il Bilancio di Previsione 2015**
- **la Relazione Previsionale e Programmatica**
- **il Bilancio Pluriennale per il triennio 2015-2017**

redatti secondo la vecchia normativa, che hanno valore autorizzativo;

A questi si affianca il Bilancio per il triennio 2015-17 ex D.lgs. 118/11 oggi ai fini conoscitivi.



- Gli elementi che caratterizzano il Bilancio 2015 sono:
- la continuità con il Bilancio 2014 e la coerenza con il programma di mandato
- **la costanza dell'imposizione fiscale**
- il mantenimento delle risorse destinate agli interventi in ambito sociale.
- Il condizionamento del taglio del fondo di solidarietà comunale per 1,2 milioni di euro legati alla legge di stabilità 2015 e a norme precedenti tra le quali in particolare il dl 66/2014



- Il taglio è stato recuperato **senza aumentare** ne' la pressione fiscale ne' il costo dei servizi.
 - Il recupero è stato possibile attivando tutte le sinergie utili per comprimere e **ottimizzare la spesa corrente** che è stata contratta raggiungendo il livello minimo degli ultimi anni
 - Il recupero è stato reso possibile anche grazie all'apporto di importanti proventi d'entrata tra cui si segnalano:
 1. Proventi distribuzione gas
 2. Evasione tributaria
 3. Sanzioni codice della strada
- L'importo delle ultime 2 è stato determinato anche in ossequio alle nuove norme sulla contabilità armonizzata



L'EQUILIBRIO GENERALE

Entrate			Spese		
<i>Tit. I</i>	Entrate tributarie	21.300.000,00	<i>Tit. I</i>	Spese correnti	29.713.735,86
<i>Tit. II</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	895.862,64	<i>Tit. II</i>	Spese in conto capitale	5.106.000,00
<i>Tit. III</i>	Entrate extratributarie	7.763.698,37			34.819.735,86
<i>Tit. IV</i>	Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.106.000,00			
<i>Tit. V</i>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.000.000,00	<i>Tit. III</i>	Spese per rimborso di prestiti	1.245.825,15
<i>Tit. VI</i>	Entrate da servizi per conto di terzi	4.065.000,00	<i>Tit. IV</i>	Spese per servizi per conto di terzi	4.065.000,00
	<i>Totale</i>	<i>40.130.561,01</i>		<i>Totale</i>	<i>40.130.561,01</i>
	Avanzodi amministrazione	0,00		Disavanzodi amministrazione	0,00
	<i>Totale complessivo entrate</i>	40.130.561,01		<i>Totale complessivo spese</i>	40.130.561,01



INUTILE SOTTOLINEARE IN QUESTA SEDE la DIFFICOLTA' PER OTTENERE L'EQUILIBRIO DI BILANCIO.

1. SIAMO PARTITI DALLE SPESE. ABBIAMO ULTERIORMENTE TAGLIATO LE VOCI ANCORA IN QUALCHE MODO COMPRIMIBILI.
2. ABBIAMO GARANTITO L'EROGAZIONE DEI SERVIZI AI CITTADINI MANTENENDO GLI STESSI LIVELLI QUALITATIVI.
3. ABBIAMO MANTENUTO I FONDI PER SOSTENERE LE FAMIGLIE IN UNO STRAORDINARIO MOMENTO DI DIFFICOLTA'.
4. ABBIAMO AVVIATO UN PROGETTO PER ATTRARRE SUL NOSTRO TERRITORIO NUOVE DITTE E PROVARE A DARE UN CONTRIBUTO ALLA OCCUPAZIONE DEI NOSTRI CITTADINI CON L'ABBATTIMENTO DELLE TASSE POSSIBILI PER LE NUOVE IMPRESE

TUTTO QUESTO POTENDO CONTARE SU ANCORA MENO RISORSE DISPONIBILI.



ABBIAMO PERO' FATTO UNA SCELTA ANCORA PIU' IMPORTANTE E, PER NOI DI GRANDE VALORE SOCIALE

NEL 2015 ABBIAMO TROVATO L'EQUILIBRIO MANTENENDO , NONOSTANTE GLI ULTERIORI TAGLI, L'AZZERAMENTO DELLA TASI.

E NON E' STATO FACILE SOPRATTUTTO ALLA LUCE DEI TAGLI DEGLI ULTIMI ANNI ED IN PARTICOLARE DELL'ULTIMO FISSATO DALLA LEGGE DI STABILITA'.

PER NOI CIRCA 1,2 MILIONI DI EURO SALVO POSSIBILI MODIFICHE DERIVANTI DAL RICONTEGGIO SULLA BASE DEI FABBISOGNI STANDARD CHE IL GOVERNO AVREBBE DOVUTO FARE ENTRO FINE GENNAIO 2015



LE ENTRATE

Analisi delle entrate per fonte di provenienza
con dati dal 2012 per avere il quadro
temporale completo:



L'ENTRATA GENERALE

ENTRATE	2012	2013	2014	2015	Diff%
ENTRATE TRIBUTARIE	23.624.022	22.193.080	23.513.920	21.300.000	-9,42
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE, ALTRI ENTI PUBBLICI	1.271.785	3.762.100	1.251.867	895.863	-28,44
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6.477.465	7.237.870	6.984.882	7.763.698	11,15
TRASF. CAPITALE, ALIENAZIONI, RISC. CREDITI	3.164.968	2.839.358	12.883.425	5.106.000	-60,37
ACCENSIONE DI PRESTITI	0	89.821	1.000.000	1.000.000	0
ENTRATE PER SERVIZI PER C/TERZI	3.063.981	3.250.125	3.832.000	4.065.000	6,08
AVANZO APPLICATO	3.144.014	1.714.526	2.621.117	0	-100,00
TOTALE	40.746.236	41.086.880	52.087.211	40.130.561	-22,96



Tributi più significativi

2015			
Imposta Municipale Unica	1[^] casa	Altro	Totale Gettito
Aliquote	4 per mille	8,6 per mille	
Gettito	20.000,00	3.650.000,00	3.670.000,00

Tassa Rifiuti	2014	2015	Variazione
Gettito	5.836.533,23	5.840.000,00	3.466,77



TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE	2012	2013	2014	2015	Diff%
DALLO STATO	451.235	2.860.789	345.302	25.863	-92,51
DALLA REGIONE	419.450	280.900	222.098	220.000	-0,94
FUNZ. DELEGATE REG.	0	0	0	0	
UNIONE EUROPEA	0	0	0	0	
ALTRO	401.100	620.412	684.468	650.000	-5,4
TOTALE	1.271.785	3.762.101	1.251.868	895.863	-28,44

Il passaggio di quasi tutti i trasferimenti alla voce tributi ha modificato di molto il valore del Tit. II CHE ORMAI HA UN PESO MINORE SULLE ENTRATE COMPLESSIVE DELL'ENTE



TRASFERIMENTI CORRENTI NEL QUINQUENNIO

ENTRATE	2009	2015	Differenza
DALLO STATO	10.437.091,28	5.250.000	50 %

In termini di percentuale, i «trasferimenti» collocati oggi tra le entrate tributarie sono stati tagliati del 50% rispetto all'inizio del primo mandato dell'attuale Sindaco. Se poi evidenziamo che gran parte dell'importo del fondo di solidarietà è finanziato dall'imu del Comune il taglio potrebbe essere tanto più alto, vicino al 100%.



ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

ENTRATE DA:	2012	2013	2014	2015	Diff%
SERVIZI PUBBLICI	2.669.935	3.065.056	2.787.495	3.191.451	14,49
BENI DELL'ENTE	2.237.419	2.423.886	2.552.547	2.396.108	-6,13
INTERESSI ATTIVI	39.100	10.821	10.000.000	3.000	-70
DIVIDENDI DA AZIENDE	51.933	88.193	0	0	
PROVENTI DIVERSI	1.479.078	1.649.914	1.634.841	2.173.139	32,93
TOTALE	6.477.465	7.237.870	6.984.882	7.763.698	11,15



ENTRATE ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

ENTRATE	2012	2013	2014	2015
ALIENAZIONI	1.536.899	950.460	11.580.455	2.843.000
TRASF. DALLO STATO	0	970.000	0	856.000
TRASF. DALLA REGIONE	0	0	327.675	0
TRASF. ALTRI ENTI PUBBLICI	0	0	10.094	0
TRASF. DA ALTRI	1.628.068	918.898	940.000	1.407.000
RISCOSSIONE CREDITI	0	0	0	0
TOTALE	3.164.968	2.839.358	12.883.424	5.106.000

ALIENAZIONI PER IL 2015 RIGUARDANO IMMOBILI NON STRATEGICI CHE VERRANNO DISMESSI CONTINUANDO L'ATTIVITA' GIA' SVOLTA NEGLI ANNI PRECEDENTI. Il dato 2014 è spurio perché legato alla vendita straordinaria delle reti di distribuzione gas.



2009	2015
16.014.267,59	785.243,55



LA SPESA

Dall'analisi che segue emerge la volontà di mantenere il livello qualitativo e quantitativo di servizi, evitando aumenti di tariffe.



LA SPESA PER TITOLI

SPESA	2012	2013	2014	2015	scost. %
SPESE CORRENTI	29.826.009	30.102.643	31.396.552	29.713.736	-5,36
SPESE DI INVESTIMENTO	4.286.743	4.076.776	15.620.820	5.106.000	-67,31
RIMBORSO PRESTITI	3.505.146	1.312.431	1.237.839	1.245.825	0,65
SERVIZI PER CONTO TERZI	3.063.981	3.250.126	3.832.000	4.065.000	6,08
TOTALE	40.682.149	38.741.976	52.087.211	40.130.561	-22,96



L'analisi della spesa per interventi ci consente di evidenziare la distribuzione della spesa.

SPESE per INTERVENTI	ESERCIZIO
	2015
PERSONALE	9.095.829,77
ACQUISTO DI BENI	387.500,00
PRESTAZIONE DI SERVIZI	16.982.069,42
UTILIZZO DI BENI DI TERZI	10.000,00
TRASFERIMENTI	1.575.512,86
INTERESSI PASSIVI	47.958,96
IMPOSTE E TASSE	886.105,00
ONERI STRAORDINARI	97.500,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	536.136,04
FONDO DI RISERVA	95.096,81
TOTALE	29.713.735,86



I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Date le risorse l'amministrazione riesce a garantire il livello qualitativo dei servizi



I SERVIZI



I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE: PERCENTUALE DI COPERTURA

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	PROVENTI	COSTI	RISULTATO	%
ASILI NIDO	650.000,00	1.646.104,23	-996.104,23	39,49
COLONIE SOGGIORNI STAGIONALI (CENTRI ESTIVI)	100.000,00	186.571,00	-86.571,00	53,60
IMPIANTI SPORTIVI	139.200,00	317.456,23	-178.256,23	43,85
TEATRI , MOSTRE, SPETTACOLI	11.100,00	166.108,00	-155.008,00	6,68
SALE COMUNALI	2.000,00	10.000,00	-8.000,00	20,00
TOTALE	902.300,00	2.3263.239,46	-1.423.939,46	38,79



Gli emendamenti devono essere
presentati entro il 23/02/2015

via e-mail:

segreteria.direzione generale@
comune.paderno-dugnano.mi.it