



Comune di
Spilamberto



Presentazione Bilancio 2005

1

Proposta di Bilancio 2005

Presentazione del **Bilancio 2005**

Per capire meglio il bilancio è importante riportare alcuni dati numerici essenziali: il totale delle entrate ammonta a 12.383.000 euro; il totale delle spese correnti corrisponde a 8.761.000 euro e gli investimenti sono pari a 3.622.000 euro. Per quanto riguarda la spesa corrente un marcato incremento si è rilevato nei seguenti settori: l'Istruzione Pubblica che si attesta sulla cifra di 801.264 euro (con un incremento di trasferimenti all'Unione del 20.2% passando da 476.000 a 580.000); la spesa su territorio e ambiente con 2.137.901 euro; la funzione dei Servizi Sociali con 1.002.359 euro ed ancora gli interventi economici con 356.275 euro. Si tratta di scelte forti dell'Amministrazione, che vuole continuare a rafforzare servizi sociali e scolastici, ma anche promozione e valorizzazione del territorio.

Per quanto riguarda gli investimenti vanno ricordati: la seconda rata per l'acquisto della Rocca per 500.000 euro; la conclusione della nuova sala polivalente 'Lilliano Famigli' per 150.000 euro; la ristrutturazione di edifici pubblici per 350.000 euro; la nuova sezione della materna per 230.000 euro, se costruita nel Plesso Don Bondi, oppure 80.000 euro se si decide di partecipare alla realizzazione della nuova sezione della scuola Quartieri; manutenzioni delle scuole a San Vito (50.000 euro) e a Spilamberto (150.000 euro); manutenzioni straordinarie di strade e parcheggi per 885.000 euro e interventi sull'illuminazione pubblica per 250.000 euro.

1

Proposta di Bilancio 2005

Dopo aver verificato tutte le spese che si potevano eliminare o tagliare, visti i minori trasferimenti dello Stato e le sempre maggiori esigenze dei cittadini, si è deciso di chiedere alla comunità uno sforzo maggiore sul fronte delle imposte e delle tariffe. Si tratta di uno sforzo che l'Ente crede di aver impostato in maniera equa, cercando di andare a proteggere le categorie più deboli e senza voler caricare sul sistema produttivo oneri eccessivi.

L'ICI sulla prima casa passa dal 4,8 al 5,2 per mille, ma contemporaneamente la detrazione per i pensionati con più di 70 anni e con un reddito fino a 9.000 euro lordi annui aumenta da 103 a 160 euro (una maggiore detrazione di 57 euro). Concretamente i pensionati che ricevono 700-750 euro al mese andranno a pagare meno nel 2005 rispetto al 2004. L'ICI ordinaria, invece, passa dal 6,5 al 7 per mille. L'addizionale IRPEF resta invariata allo 0,2%. Infine la percentuale di copertura del servizio TARSU, passa dall' 89,9 al 94% in previsione del passaggio da tassa a tariffa previsto per il 2006".

Si sottolinea un dato negativo che riguarda la cancellazione dai bilanci dei comuni del credito d'imposta (nel nostro caso le imposte che META paga anticipatamente sugli utili), che ha penalizzato l'Ente per 92.000 euro nel 2004 e che potrebbe penalizzarlo nel 2005 per una cifra variabile tra i 60.000 e gli 80.000 euro (il fondo stanziato dal governo per finanziare questa voce è di appena 10 milioni di euro).

1

Proposta di Bilancio 2005

Un altro dato negativo è la scelta che il Ministero dell'Istruzione ha fatto per l'anno scolastico 2004/05 con l'assegnazione ai comuni richiedenti di una sola sezione antimeridiana, lasciando di conseguenza tutto il costo per il completamento dell'orario all'Ente locale (un secondo insegnante e la quota del personale ausiliare).

2 ICI – Abitazione principale

| | 2003 | 2004 | 2005 |
|-------------------|---------|---------|---------|
| Aliquota (‰) | 4,8‰ | 4,8‰ | 5,2‰ |
| Detrazione (€) | 103,291 | 103,291 | 103,291 |
| Imposta netta (€) | 157,00 | 157,00 | 178,69 |
| Variazione (%) | -6,46% | - | 13,82% |

Per l'anno 2005 è prevista una ulteriore detrazione di € 56,71 per un totale di € 160,00, riferibile alle categorie di contribuenti ritenuti più svantaggiati. L'ulteriore detrazione sarà applicata ai soggetti che presentano i seguenti requisiti:

- compimento del 70° anno di età all'1/1/2005 da parte di tutti i componenti del nucleo familiare definito come da risultanze dei registri dell'anagrafe della popolazione residente;
- possesso, nel territorio italiano, della sola unità immobiliare adibita ad abitazione principale ed eventuali relative pertinenze (categoria catastale C/2 – C/6 – C/7), quale unica proprietà immobiliare;
- reddito medio pro-capite non superiore a € 9.000,00 annui lordi, dichiarati nella denuncia dei redditi presentata nel 2004 (riferita ai redditi percepiti nel 2003);
- i contribuenti che intendono usufruire dell'ulteriore detrazione devono presentare apposita dichiarazione, con validità annuale, con la quale attestano il possesso dei requisiti di cui sopra; la dichiarazione deve essere presentata al Comune al momento del pagamento dell'imposta e comunque non oltre il 31/12/2005.

2 ICI – Negozi

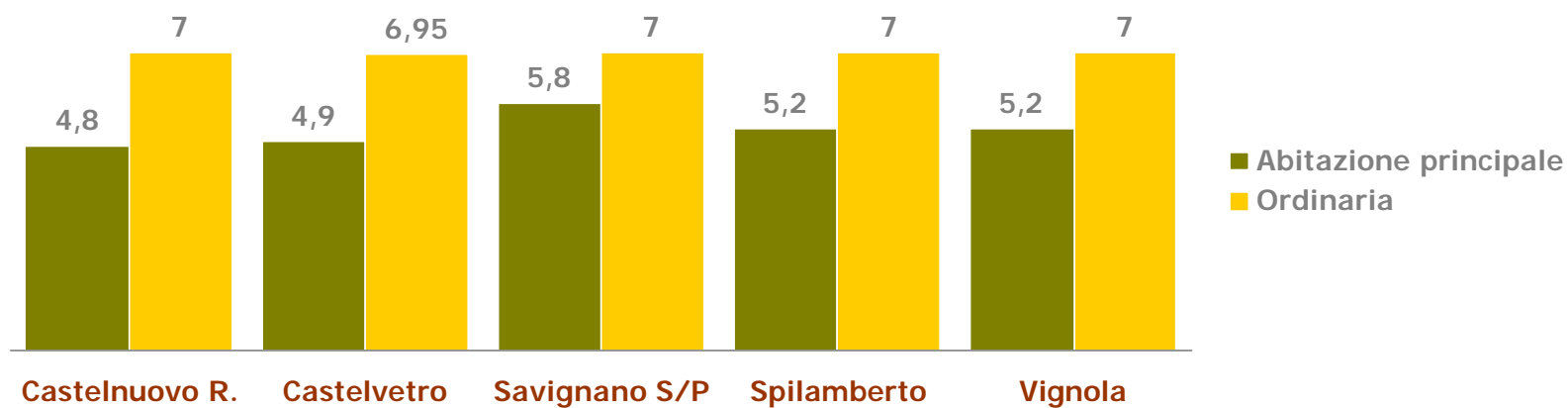
| | 2003 | 2004 | 2005 |
|-----------------------------|---------|--------|--------|
| Categoria | C/1 | | |
| Rendita catastale media (€) | 1147,57 | | |
| Aliquota (‰) | 6,5‰ | 6,5‰ | 7‰ |
| Imposta netta (€) | 266,29 | 266,29 | 286,78 |
| Variazione (%) | +12,06% | - | +7,69% |

2 ICI – Opifici industriali/artigianali

| | 2003 | 2004 | 2005 |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Categoria | D/7 | | |
| Rendita catastale media (€) | 4.957,99 | | |
| Aliquota (‰) | 6,5‰ | 6,5‰ | 7‰ |
| Imposta netta (€) | 1.691,91 | 1.691,91 | 1.822,06 |
| Variazione (%) | +12,06% | | + 7,69% |

2 ICI – Confronto dati comuni dell'Unione

| Aliquote | | | |
|----------------|-----------------------|-----------|----------------|
| | Abitazione principale | Ordinaria | Detrazione (€) |
| Castelnuovo R. | 4,8‰ | 7‰ | 103,29 |
| Castelvetro | 4,9‰ | 6,95‰ | 103,29 |
| Savignano S/P | 5,8‰ | 7‰ | 103,29 |
| Spilamberto | 5,20‰ | 7‰ | 103,29 |
| Vignola | 5,20‰ | 7‰ | 103,29 |



3 TARSU – Abitazione civile

| | 2003 | 2004 | 2005 |
|---|--------|--------|--------|
| Tariffa (€) | 1,24 | 1,24 | 1,48 |
| Superficie media (m ²) | 100 | | |
| Tributo annuale (comprese addizionali) (€) | 142,60 | 142,60 | 170,20 |
| Variazione (€) | | | 27,60 |
| Variazione (%) | | | 19,35% |

Un contribuente medio proprietario di un appartamento di circa **100 m²**, subirà un incremento di spesa di € 27,60

3 TARSU – Negozi

| | 2003 | 2004 | 2005 |
|---|--------|--------|--------|
| Tariffa (€) | 2,28 | 2,28 | 2,71 |
| Superficie media (m ²) | 80 | | |
| Tributo annuale (comprese addizionali) (€) | 209,76 | 209,76 | 249,32 |
| Variazione (€) | | | 39,56 |
| Variazione (%) | | | 18,86% |

Un proprietario di un negozio di circa **80 m²**, subirà un incremento di spesa di € 39,56

3 TARSU – Attività industriali/artigianali

| | 2003 | 2004 | 2005 |
|---|--------|--------|--------|
| Tariffa (€) | 1,43 | 1,43 | 1,69 |
| Superficie media (m ²) | 200 | | |
| Tributo annuale (comprese addizionali) (€) | 328,90 | 328,90 | 388,70 |
| Variazione (€) | | | 59,80 |
| Variazione (%) | | | 18,18% |

Un proprietario di un attività industriale/artigianale con superficie imponibile di circa **200 m²**, subirà un incremento di spesa di € 59,80

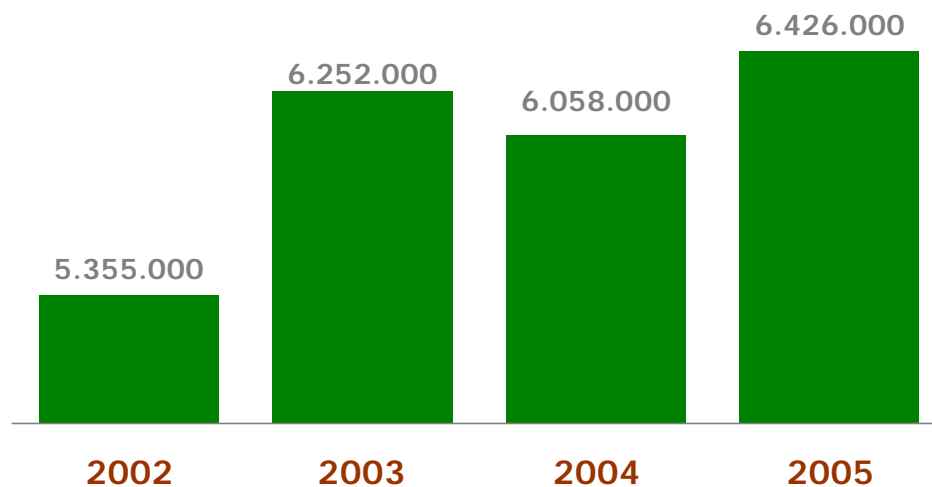
4 TOSAP – Passi carrabili

| | 2003 | 2004 | 2005 |
|---|-------|-------|-------|
| Tariffa (€) | 7,33 | 7,33 | 8,06 |
| Superficie media (m ²) | 4 | | |
| Tributo annuale (comprese addizionali) (€) | 29,32 | 29,32 | 32,24 |
| Variazione (€) | | | 2,92 |
| Variazione (%) | | | 9,96% |

5 Entrata – Titolo 1°: entrate tributarie

cifre espresse in €

| | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Titolo 1° | 5.355.000 | 6.252.000 | 6.058.000 | 6.426.000 |



L'incremento tra 2004 e 2005 è dovuta principalmente a

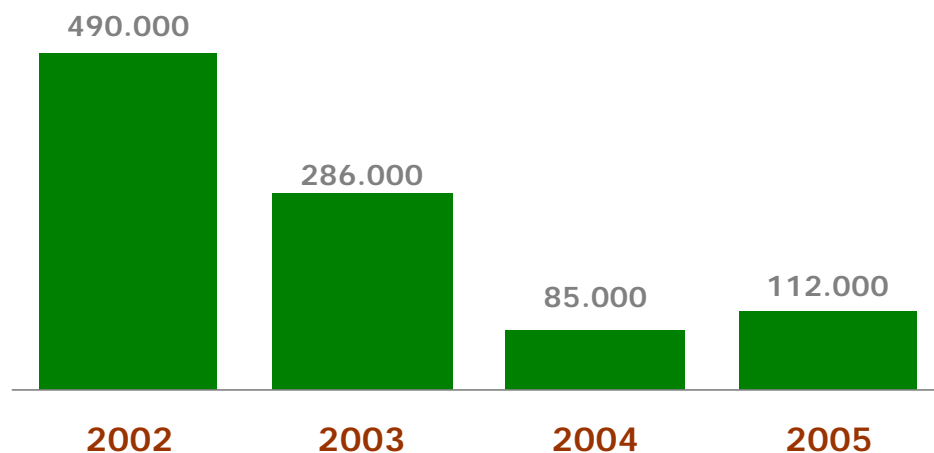
- aumento imposte e tasse

5 Entrata – Titolo 2°: entrate per trasferimenti

cifre espresse in €

| | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 |
|-------------------|---------|---------|--------|---------|
| Titolo II° | 490.000 | 286.000 | 85.000 | 112.000 |

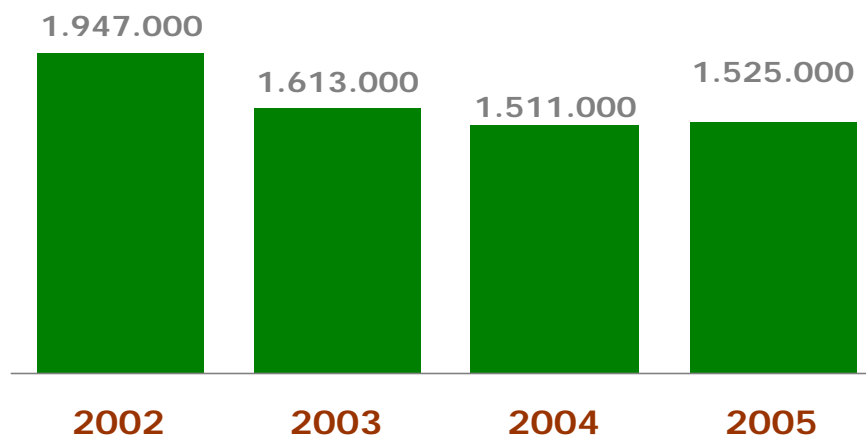
Dal 2002 è iniziata la trasformazione dei trasferimenti statali (Titolo 2°) in compartecipazione IRPEF (Titolo 1°)



5 Entrata – Titolo 3°: entrate extra-tributarie

cifre espresse in €

| | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Titolo III° | 1.947.000 | 1.613.000 | 1.511.000 | 1.525.000 |



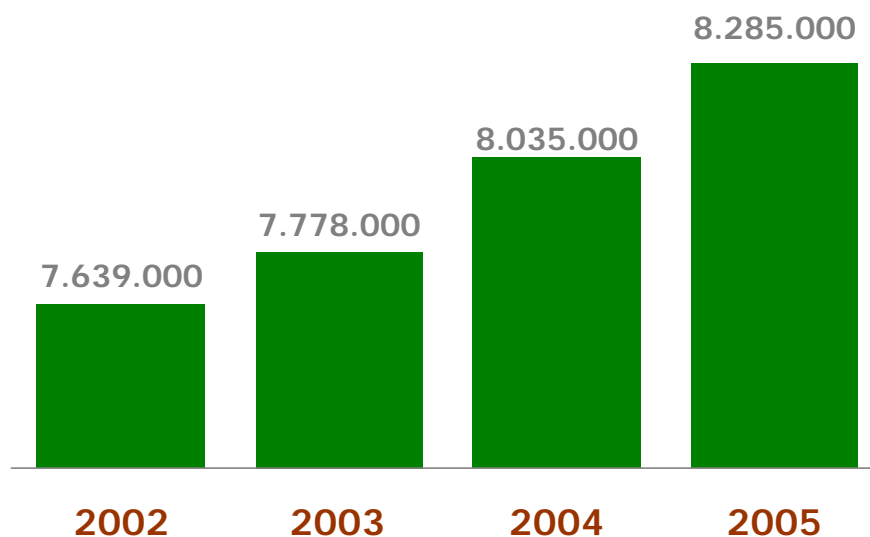
Il titolo 3° dell'Entrata è ridotto per il trasferimento dei servizi scolastici dell'Unione, in quanto le rette vengono riscosse dalla stessa

6 Spesa – Spesa corrente

cifre espresse in €

| | 2002 | 2003 | 2004* | 2005* |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Spese | 7.639.000 | 7.778.000 | 8.035.000 | 8.285.000 |

* presunto



La Spesa corrente nel suo complesso si attesta ad **€ 8.285.000** a causa soprattutto dell'effetto Unione, vale a dire che la spesa ricomprende la differenza tra entrate e spese per i servizi trasferiti all'Unione (es. Servizio asilo nido: il Bilancio conteneva le entrate da rette e trasferimenti e nella spesa tutte le risorse per la gestione del servizio, ora contiene solo il trasferimento per differenza)

6 Spesa – Spese distinte per tipologia

cifre espresse in €

| | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personale | 1.960.000 | 2.209.000 | 1.871.000 | 1.491.000 | 1.588.000 | 1.839.000 |
| Acquisto beni | 269.000 | 300.160 | 265.000 | 190.000 | 219.000 | 239.000 |
| Prestazioni servizio | 3.074.000 | 3.169.000 | 3.670.000 | 3.491.000 | 3.630.000 | 3.509.000 |
| Utilizzo beni terzi | 14.850 | 29.000 | 41.000 | 32.000 | 23.000 | 23.000 |
| Trasferimenti | 795.200 | 881.930 | 1.128.000 | 1.829.000 | 1.934.000 | 2.042.000 |
| Interessi passivi | 582.600 | 473.400 | 463.000 | 445.000 | 424.000 | 377.000 |
| Imposte e tasse | 166.200 | 190.000 | 186.000 | 203.000 | 212.000 | 218.000 |
| Oneri straordinari e Fondo Riserva | | 44.800 | 15.000 | 97.000 | 6.000 | 38.000 |
| Totali | 6.861.850 | 7.297.290 | 7.639.000 | 7.778.000 | 8.036.000 | 8.285.000 |

La lettura dettagliata delle voci di spesa fa chiaramente emergere il ridursi delle voci Personale, Beni, Servizi, Affitti a scapito della quota dei Trasferimenti per il passaggio 2002-2003 dell'Unione.

6 Spesa – Spese distinte per servizi

cifre espresse in €

| | | | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 |
|-----------------------|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Uffici comunali | | | 2.030.217 | 2.344.604 | 2.351.163 | 2.450.000 |
| Polizia municipale | | | 306.419 | 343.106 | 354.112 | 335.000 |
| Scuola | | | 908.486 | 706.157 | 789.929 | 801.264 |
| Cultura | | | 410.482 | 426.614 | 394.320 | 373.603 |
| Sport | | | 224.815 | 226.623 | 233.050 | 233.050 |
| Turismo | | | n.d. | n.d. | n.d. | 58.579 |
| Viabilità e trasporti | | | 479.414 | 492.339 | 541.750 | 503.600 |
| Territorio e ambiente | | | 1.702.233 | 1.875.423 | 1.981.351 | 2.137.901 |

6 Spesa – Spese distinte per servizi

cifre espresse in €

| | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 |
|-------------------------|------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Sociale | | | 1.299.311 | 938.480 | 993.343 | 1.002.359 |
| Economico | | | 299.477 | 321.826 | 345.684 | 356.275 |
| Servizi Produttivi | | | 61.489 | 102.500 | 51.050 | 32.700 |
| | | | | | | |
| Totale titolo I° | | | 7.722.348 | 7.770.000 | 8.035.000 | 8.285.000 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

7

Equilibri di Bilancio

Equilibrio economico del **Bilancio**

Il bilancio 2005 si presenta in pareggio con un utilizzo di € **698.000** di urbanizzazioni per la spesa corrente, peggiorato di € **63.000** rispetto al 2004.

Si prevede inoltre di rimborsare € **1.300.000** alla Cassa deposito prestiti con l'alienazione dei titoli Meta e fabbricati.

La spesa corrente è aumentata rispetto al 2004.

Investimenti

Il totale degli investimenti ammonta ad € **3.622.000** tra cui € **500.000** per i PEEP, € **500.000** per la 2° rata di acquisto della Rocca Rangoni e si finanziano nel seguente modo:

| <u>Proprie risorse</u> | <u>48%</u> | <u>Indebitamento</u> | <u>52%</u> |
|---------------------------|------------|----------------------|------------|
| • Alienazione beni | 105.000 | | |
| • Concessioni PEEP | 500.000 | | |
| • Proventi urbanizzazione | 852.500 | | |
| • Avanzo Amministrazione | 150.000 | | |
| • Indebitamento | 1.914.500 | | |
| • Fondo rotazione | 100.000 | | |

Presentazione del bilancio 2005

