



BILANCIO DI PREVISIONE 2013

Presentazione al Consiglio Comunale
nella seduta dell'11.07.2013



Premesse

L'attuale situazione economica e politica nazionale, caratterizzata da un preoccupante senso d'incertezza e da un rapido evolversi della normativa con particolare riferimento alle politiche fiscali, ha rilevanti ripercussioni anche su piccoli Comuni come il nostro.

Ad oggi non è ancora nota la definitiva rimodulazione dell'IMU, per esempio, oltre all'entità dello stanziamento di risorse che verranno trasferite dall'Erario con il nuovo Fondo di solidarietà.

In questo quadro generale l'elaborazione del Bilancio comunale non può che essere improntata a criteri di massima sobrietà, oculatezza e per quanto possibile di contenimento della pressione fiscale locale, a tutela delle fasce più deboli già duramente colpite dalla crisi.

Sulla base di questi principi l'Amministrazione ha ritenuto di agire, nel pianificare entrate e spese per il prossimo triennio, con prudenza, senso di responsabilità e lungimiranza. Per esempio cercando di arginare le ricadute negative della nuova TARES su cittadini e imprese, ottimizzando le poche risorse a disposizione e razionalizzando al massimo le spese, senza andare ad intaccare i servizi pubblici di interesse primario in ambito sociale, scolastico, della sicurezza ecc.

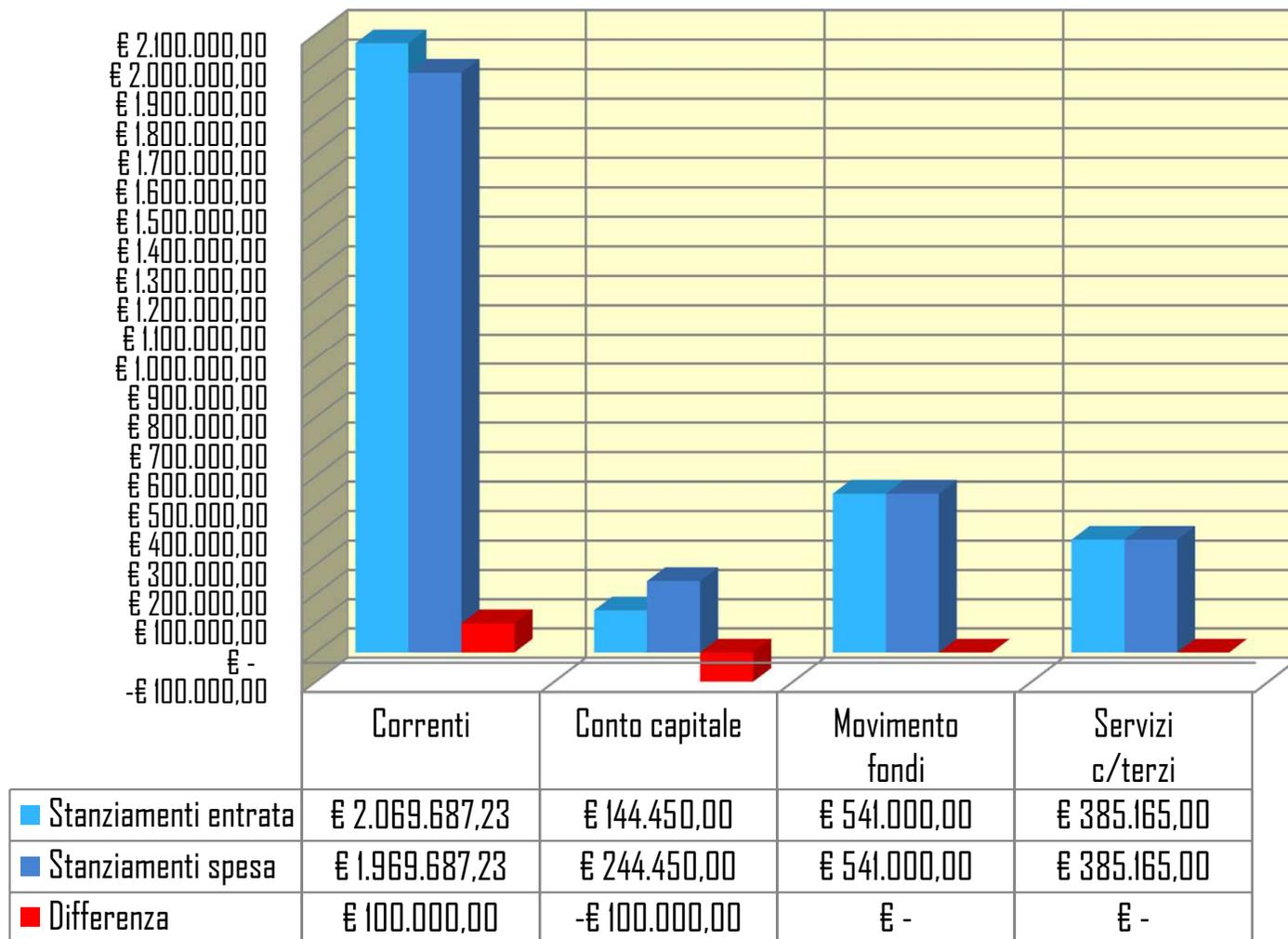


Quadro generale bilancio 2013

ENTRATE		SPESE	
Avanzo di Amministrazione	0,00	Disavanzo di Amministrazione	0,00
Tit. I – E. tributarie	1.609.961,00	Tit. I – Spese correnti	1.884.035,15
Tit. II – E. trasferimenti	101.732,00		
Tit. III – E. extratributarie	357.994,23		
Tit. IV – Alienazioni e trasferimenti	144.450,00	Tit. II - Investimenti	244.450,00
Tit. V – Accensione prestiti	541.000,00	Tit. III – Rimborso mutui	626.652,08
TOTALE	2.755.137,23	TOTALE	2.755.137,23
Titolo VI – Servizi per conto terzi	385.165,00	Tit. IV – Servizi per conto terzi	385.165,00
TOTALE A PAREGGIO	3.140.302,23	TOTALE A PAREGGIO	3.140.302,23



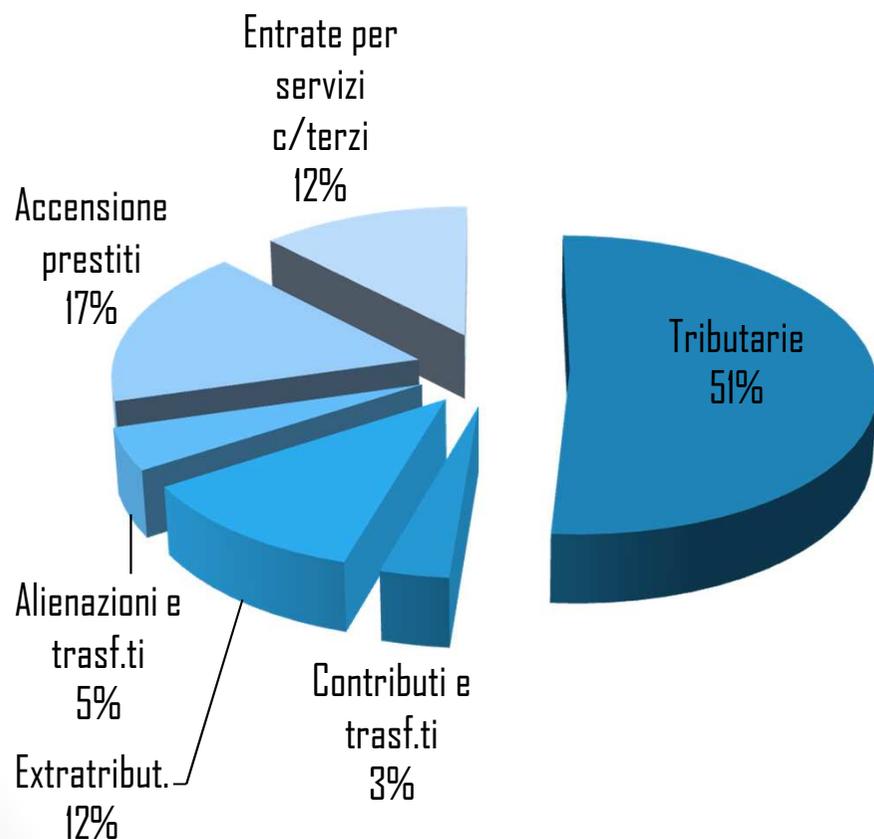
Situazione equilibri di bilancio



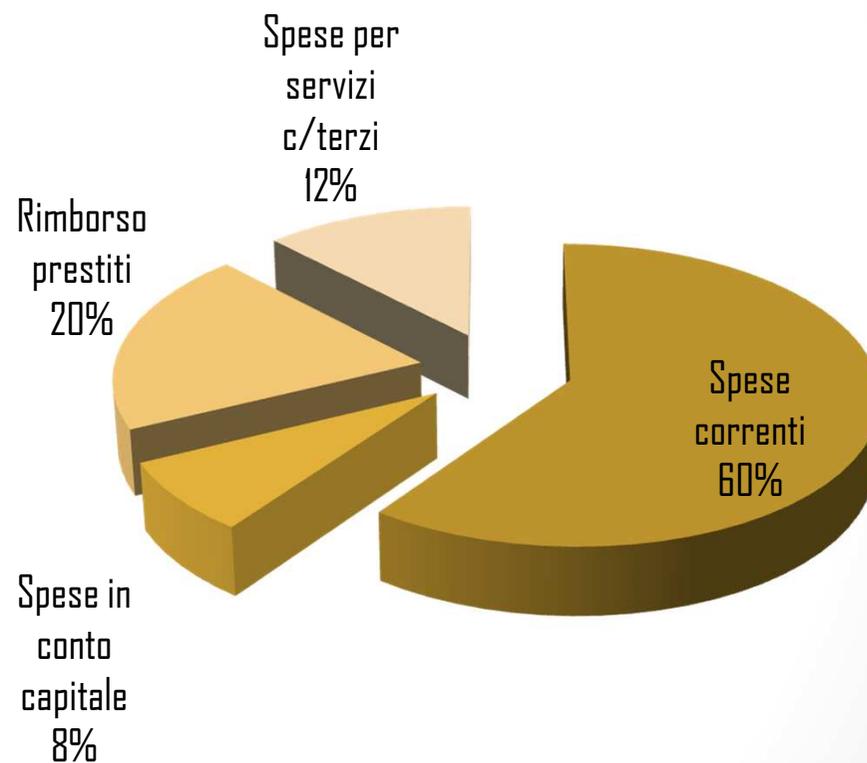


Incidenza di ogni singola tipologia di entrata e spesa sul totale complessivo

Entrate

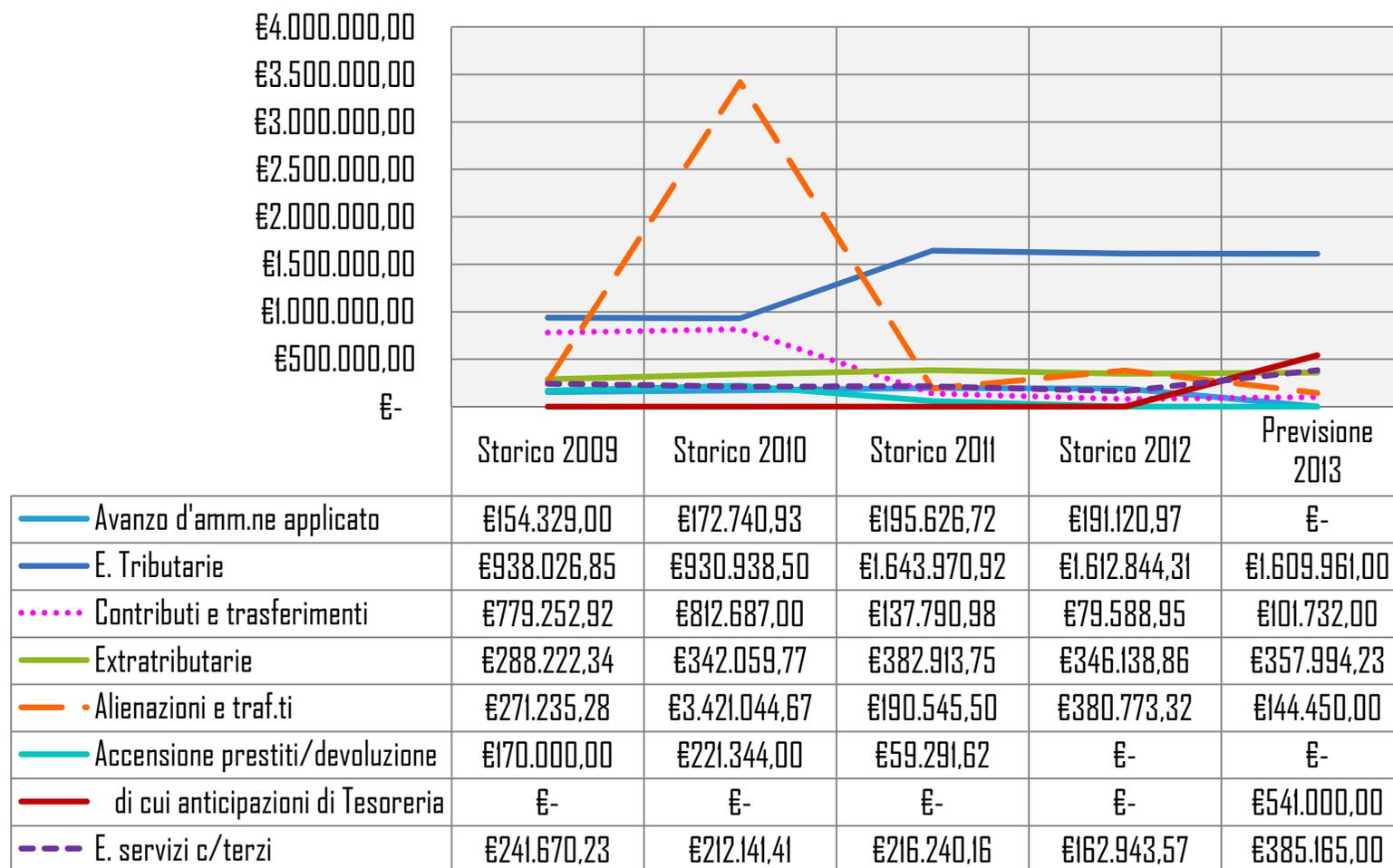


Uscite



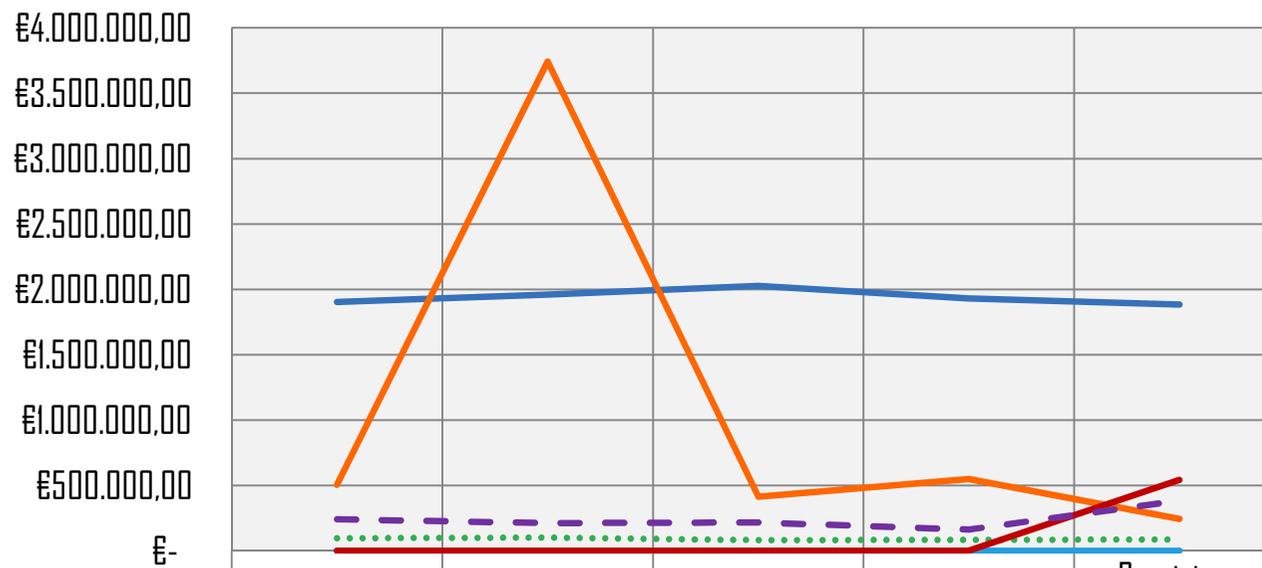


ENTRATE - Trend storico e previsionale





USCITE - Trend storico e previsionale



	Storico 2009	Storico 2010	Storico 2011	Storico 2012	Previsione 2013
— Disavanzo d'amm.ne	€-	€-	€-	€-	€-
— S. correnti	€1.902.264,24	€1.960.225,31	€2.026.360,32	€1.929.707,84	€1.884.035,15
— S. conto capitale	€505.006,44	€3.742.949,41	€414.660,50	€550.123,22	€244.450,00
..... Rimborso prestiti	€96.739,13	€102.468,64	€82.175,76	€85.366,50	€85.652,08
— di cui rimborso anticip.ni di Tes.	€-	€-	€-	€-	€541.000,00
- - S. servizi c/terzi	€241.670,23	€212.141,41	€216.240,16	€162.943,57	€385.165,00



Il vincolo del Patto di Stabilità

- Le norme, riferite al patto di stabilità interno, regolano e determinano il **concorso degli Enti Locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.**
- Tali norme stabiliscono le caratteristiche e l'importo dell'obiettivo da raggiungere, nell'anno di bilancio e nei due successivi, in termini di **saldo di competenza mista.**

Dal 2013 sono soggetti al patto di stabilità anche i Comuni con popolazione compresa fra 1.001 e 5.000 abitanti

➤ **quindi anche Mason Vicentino**



COME FUNZIONA IL PATTO?

Per controllare il tasso di indebitamento dell'Ente il patto utilizza un **meccanismo di calcolo complesso a "saldo misto"**:

Saldo della parte corrente (entrate accertate meno spese impegnate)

—

saldo della parte per investimenti (incassi meno pagamenti)

Tale meccanismo non considera:

- le entrate da assunzione di mutui e da avanzo
- le uscite relative al rimborso della quota capitale dei mutui



QUALI VINCOLI HA IL COMUNE DI MASON?

Il **rispetto dell'obiettivo programmatico**, in termini di saldo di competenza mista, determinato applicando alla media degli impegni di spesa del triennio 2007-2009 le seguenti percentuali:

Bilancio	Percentuale da applicare	Obiettivo programmatico
Anno 2013	13,0%	€ 221.345,48
Anno 2014	15,8%	€ 298.189,13
Anno 2015	15,8%	€ 298.189,13

Verifica del rispetto dell'obiettivo per l'anno 2013

PATTO DI STABILITA' INTERNO	Anno 2013
- Saldo previsto parte corrente	185.652,08
- Saldo previsto parte conto capitale	35.698,00
Saldo competenza mista previsto	221.350,08 ✓
Saldo obiettivo competenza mista	221.345,48



ANALISI DELLE RISORSE

Parte corrente - 1/3

Titolo I – Le entrate tributarie

Imposte, tasse, tributi speciali ed altre entrate proprie

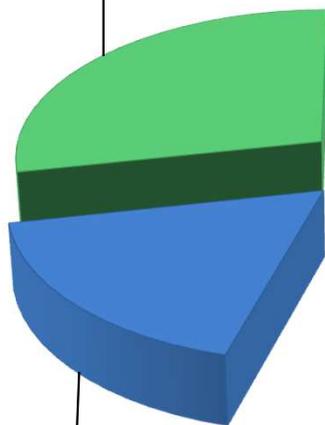


Entrate tributarie 2013:

Tot. € 1.609.961

Tributi speciali
ed altre entrate
proprie

456.125,00
28,33%



Tasse
280.000,00
17,39%

■ Imposte

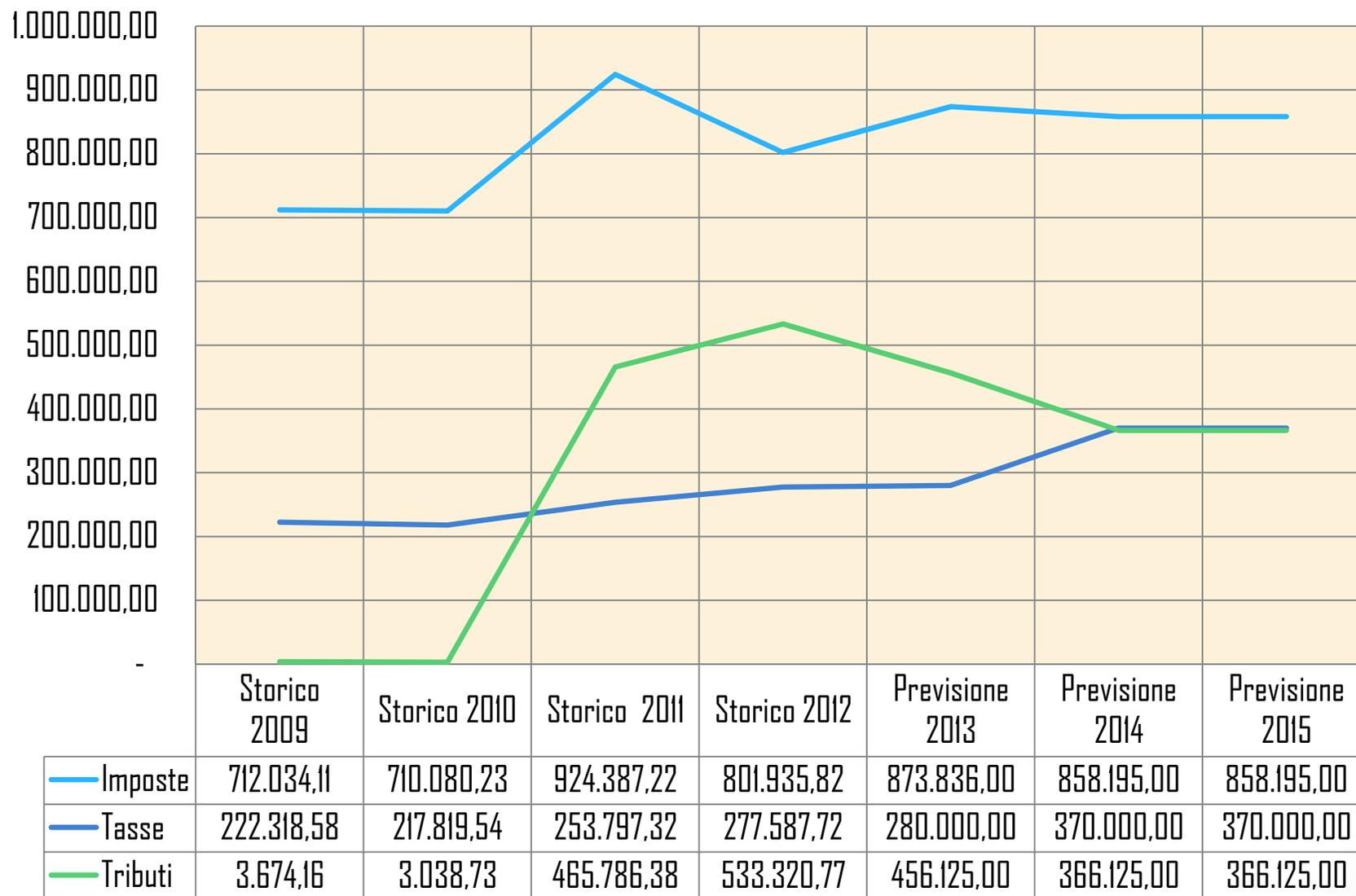
■ Tasse

■ Tributi speciali ed altre
entrate proprie

Imposte
873.836,00
54,28%

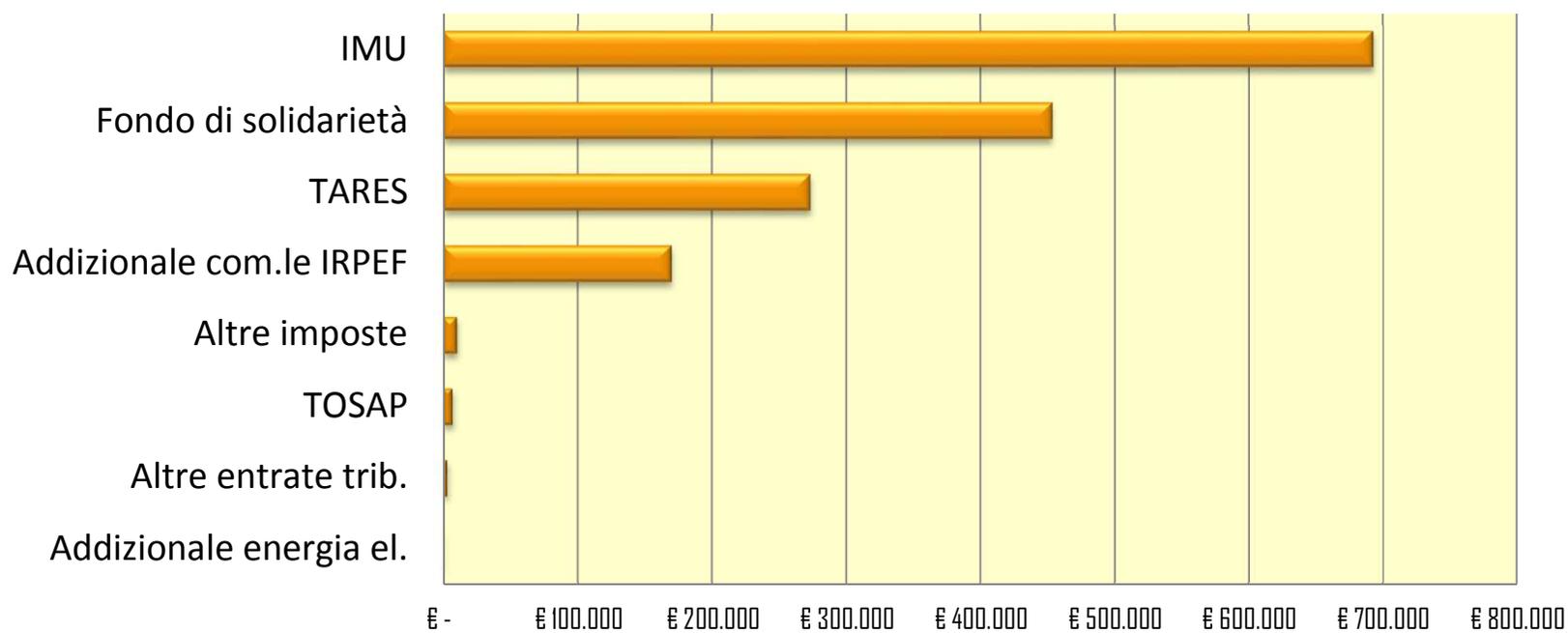


Entrate tributarie – trend 2009/2015





Dettaglio delle entrate tributarie per tipologia



	Addizionale energia el.	Altre entrate trib.	TOSAP	Altre imposte	Addizionale com.le IRPEF	TARES	Fondo di solidarietà	IMU
■ Entrata	€ 641	€ 3.200	€ 7.000	€ 10.500	€ 170.000	€ 273.000	€ 452.925	€ 692.695



L'entrata tributaria più consistente dell'Ente:

I.M.U. - Imposta Municipale Propria

Dal 2012 l'IMU ha sostituito l'ICI in via sperimentale,
l'applicazione a regime è prevista dal 2015.

L'IMU sostituisce altresì, per la componente immobiliare, l'IRPEF e le relative addizionali dovute in relazione ai fabbricati fondiari per i beni non locati.

Nel 2012 era riservata allo Stato la metà del gettito IMU a disciplina di base, mentre al Comune andava l'intero gettito derivante da abitazione principale e immobili rurali strumentali (esenti se ubicati nei comuni classificati montani o parzialmente montani in base all'elenco Istat).



I.M.U. – Novità 2013 in sintesi

- ✓ L'imposta su tutti gli immobili è interamente versata al Comune, ad eccezione degli immobili censiti nel gruppo catastale «D» (produttivi).
- ✓ Per gli immobili del gruppo «D» la quota fissa dello 0,76% va allo Stato
- ✓ L'eventuale quota variabile applicata discrezionalmente dal Comune (fino a max. 0,30% in più) resta al Comune
- ✓ I moltiplicatori delle rendite catastali vengono elevati da 60 a 65 per i fabbricati del gruppo «D» (esclusi «D5»)



Stima del gettito IMU 2013 in base alla banca dati comunale

Categoria	Aliquota (per mille)	Entrata complessiva stimata	Quota Comune	Quota Stato
I.M.U. 1 ^a casa	0,40	152.000,00	152.000,00	
Fabbricati D	0,76	200.000,00		200.000,00
Fabbricati generici	0,76	428.000,00	428.000,00	
Terreni agricoli	0,76	65.000,00	65.000,00	
Aree fabbricabili	0,76	240.000,00	240.000,00	
TOTALE		€ 1.085.000	€ 885.000,00	€ 200.000,00



Stima del gettito IMU 2013 in base alle stime dello Stato

STIME STATO	IMU TOTALE 2012	IMU Comune ANNO 2013 (A)	IMU STATO ANNO 2013 (B)
IMU COMPLESSIVA QUOTA COMUNE ANNO 2012	656.403,00	642.695,00	
IMU COMPLESSIVA QUOTA STATO ANNO 2012	476.336,00		
IMU FABBRICATI D QUOTA STATO ANNO 2013			200.000,00
CA 38% IMU QUOTA COMUNE ALTRI IMMOBILI PER ALIMENTAZIONE FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE			290.044,00
QUOTA IMU NETTA ANNO 2013	1.132.739,00	642.695,00	490.044,00

Come stabilito per legge, il bilancio 2013 rileva la previsione di
entrate da IMU per € 642.695,00

(rimandando la verifica del gettito dopo la pubblicazione ufficiale dei dati da parte del Ministero dell'Interno,
tenuto conto fra l'altro dell'attuale sospensione del pagamento dell'IMU sull'abitazione principale)



Il nuovo tributo

TARES – Tributo Comunale sui rifiuti e sui servizi

Dal 2013 la TARES sostituisce tutti i prelievi esistenti per il finanziamento del servizio di gestione rifiuti (TIA1/TIA2/TARSU/add.le e magg.ne ex ECA).

Duplici funzione:

1° componente: TRIBUTO SUI RIFIUTI (tassa)

A copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento

2° componente: TRIBUTO SUI SERVIZI (imposta)

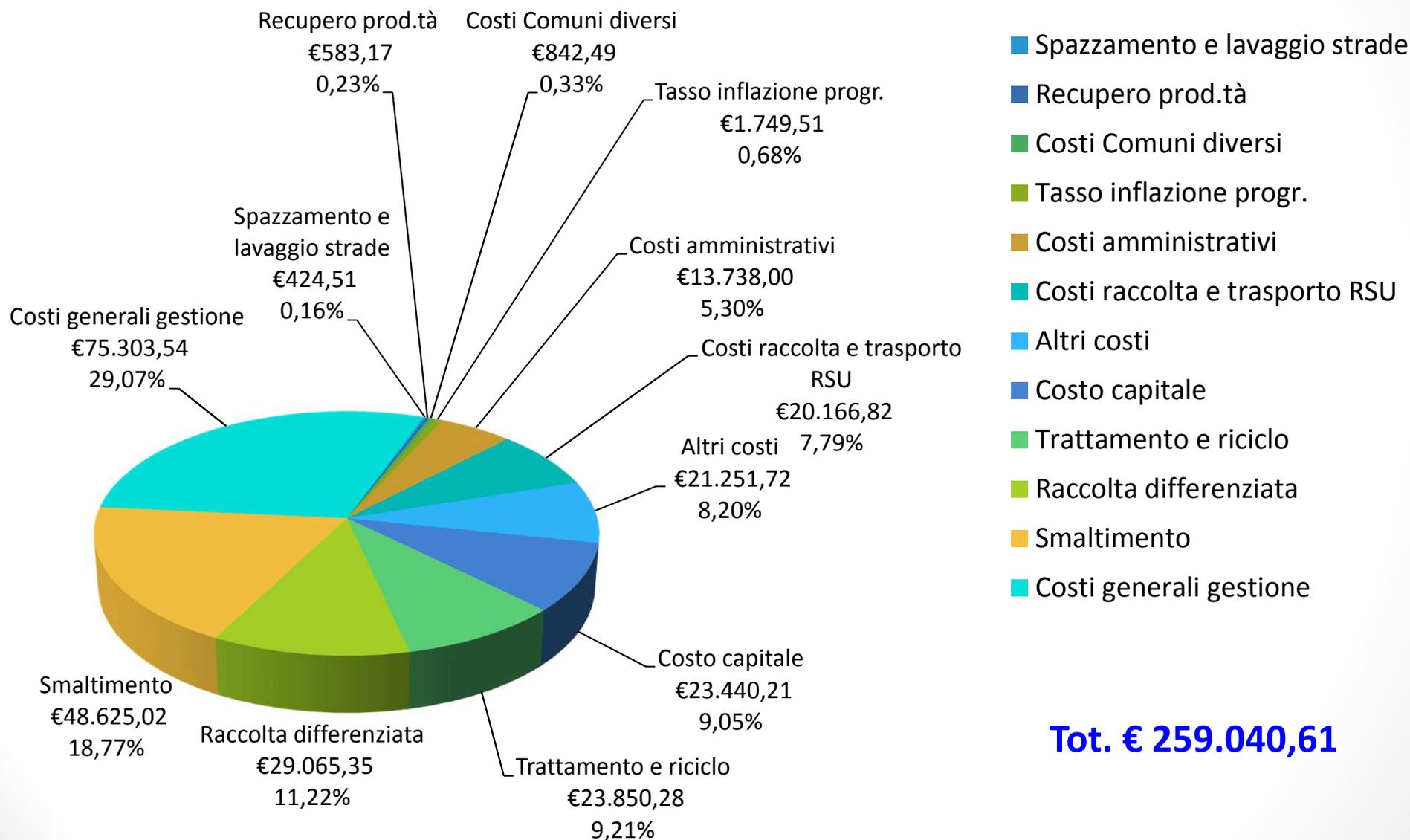
*A copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni (pubblica illuminazione, manutenzione strade, verde ecc.)
che per l'anno 2013 viene versata direttamente allo Stato*



Le finalità principali del nuovo sistema tariffario TARES

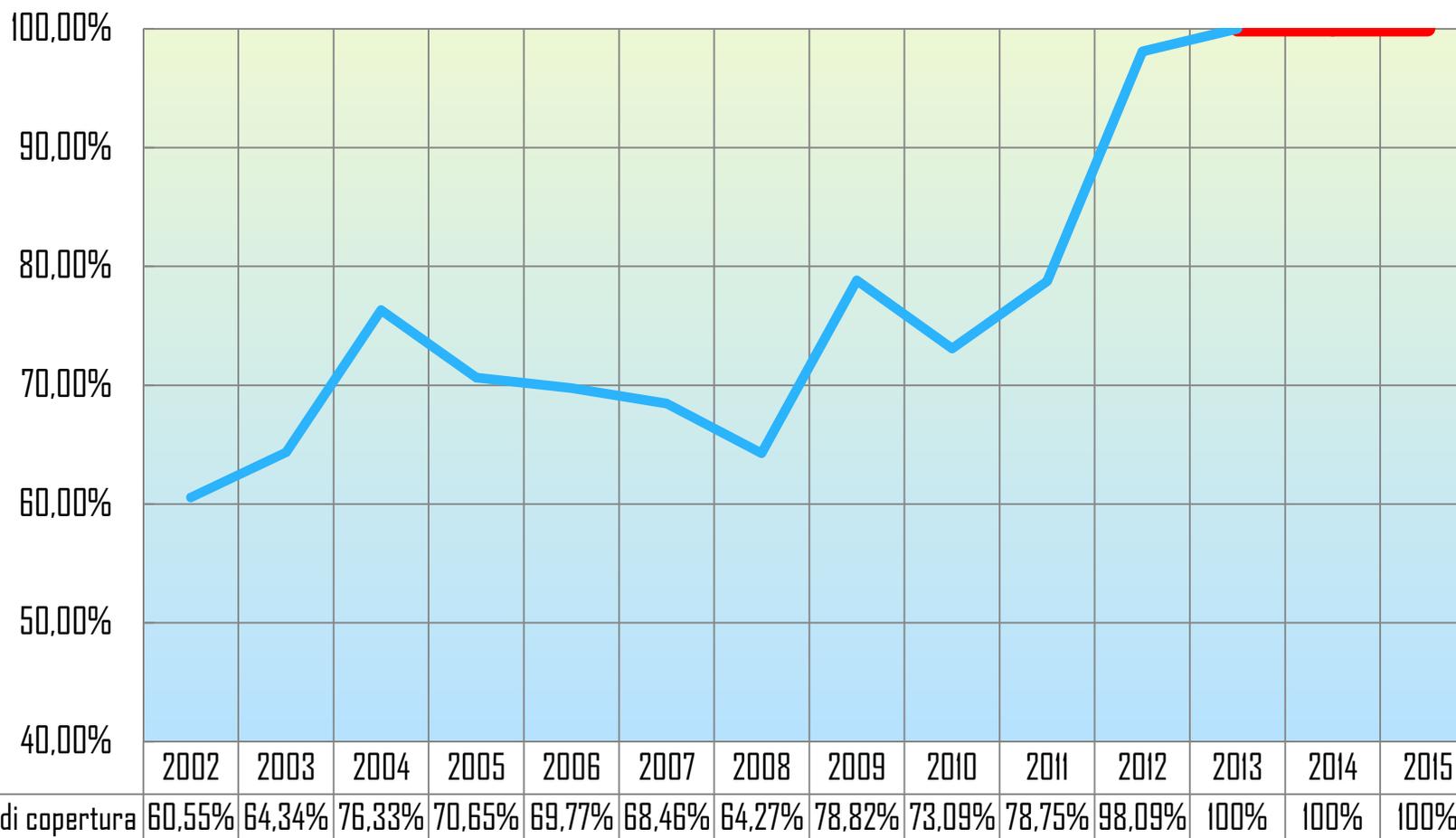
- creare una **correlazione tra pagamento del servizio ed effettiva produzione dei rifiuti**;
- dare **copertura a tutti i costi** inerenti il servizio tramite l'impianto tariffario;
- provocare, in virtù dei punti precedenti, un **circuito virtuoso** che consegua una riduzione delle produzioni di rifiuti;
- **finanziare i servizi indivisibili** del Comune (sicurezza, illuminazione, manutenzione delle strade ecc.)

Composizione dei costi del servizio RSU – anno 2013





Trend percentuale di copertura servizio RSU nell'ultimo decennio e in previsione





Differenze tra TARSU e TARES

- La percentuale di copertura della TARSU nel 2012 arrivava al 98,09% dei costi.
- La TARSU si basava su:
 - estensione in metri quadrati delle abitazioni civili
 - estensione in metri quadri divisa in 14 categorie di destinazione per le imprese.
- La TARES deve **coprire integralmente i costi** del servizio.
- La TARES si basa su:
 - metri quadrati e numero componenti del nucleo familiare
 - su metri quadrati divisi in 21 categorie di attività prevalente per le imprese.



TARES

Criteri per la determinazione delle tariffe

✓ **Componente rifiuti:**

Tributo con criterio presuntivo: la tariffa è commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolta (utenze domestiche e utenze non domestiche) in base ai criteri contenuti nel DPR 158/99 (metodo normalizzato della TIA)

✓ **Componente servizi:**

Tariffa pari a € 0,30/mq. *incrementabile dal 2014 fino a € 0,40* con deliberazione del Consiglio Comunale, anche graduandola in ragione della tipologia di immobile e delle zona ove è ubicato



TARES

Determinazione delle tariffe componente rifiuti

Finalità:

Copertura integrale dei costi del servizio di gestione (raccolta, trasporto, smaltimento) dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa ambientale

Secondo il Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti – anno 2013 i costi da coprire integralmente con la tariffa ammontano a € 259.040,61 di cui

- € 136.116,07 da coprire con la tariffa fissa
- € 122.924,54 da coprire con la tariffa variabile



TARES

Determinazione delle tariffe componente servizi

Finalità:

Copertura dei costi per i servizi indivisibili dei Comuni

Alla tariffa determinata dal Comune si applica una maggiorazione da 0,30 € al mq. quale quota fissa che per l'anno 2013 deve essere versata direttamente allo Stato unitamente all'ultima rata di pagamento della tariffa.

Nel 2014/2015 la maggiorazione per i servizi indivisibili andrà a ridurre proporzionalmente il Fondo di Solidarietà.



Imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni

La riscossione è data in concessione alla ditta I.C.A. s.r.l. di La Spezia
fino al 31.12.2014.

Il Comune ha un introito fisso annuale di

- € 8.000 per l'imposta pubblicità
- € 3.200 per i diritti sulle pubbliche affissioni.



Addizionale comunale IRPEF

Per l'anno 2013 l'aliquota viene rimodulata secondo il criterio di **progressività dell'imposta**

mantenendo una soglia di esenzione per i redditi complessivi inferiori a € 10.000
(per i redditi superiori ad € 10.000,00 le aliquote si applicano al reddito complessivo senza soglia di esenzione)

Scaglioni di reddito IRPEF in Euro	aliquota
Fino a 15.000,00	0,4%
Oltre 15.000,00 e fino a 28.000,00	0,5%
Oltre 28.000,00 e fino a 55.000,00	0,6%
Oltre 55.000,00 e fino a 75.000,00	0,7%
Oltre 75.000,00	0,8%

N.b.: la Legge prevede un'aliquota massima dello 0,8%

Gettito presunto: € 170.000

(Importo stimato sulla base dei dati relativi ai redditi anno 2011 pubblicati dal MEF)



Reddito dei cittadini di Mason Vicentino

Dati M.E.F. - Dichiarazioni 2012 per l'anno d'imposta 2011

Classi di reddito	Numero contribuenti	Reddito imponibile addizionale comunale
Da € 0 a € 10.000	758	€ 1.351.838
Da € 10.001 a € 15.000	398	€ 4.220.434
Da € 15.001 a € 28.000	989	€ 19.288.567
Da € 28.001 a € 55.000	297	€ 9.984.891
Da € 55.001 a € 75.000	33	€ 1.859.426
Da € 75.001 a € 300.000	27	€ 2.956.046
Oltre € 300.000	-	-
Totale	2.502	39.661.202



Impatto dell'addizionale comunale sul singolo reddito

Reddito	Add.le com.le 2012 Aliquota unica 0,3% c/soglia esenzione fino a € 10.000	Add.le com.le 2013 Aliquota a scaglioni c/soglia esenzione fino a € 10.000	Aumento annuo (anno 2013 rispetto al 2012)
Da € 0 a € 10.000	Esente	Esente	€ 0
Ipotesi € 15.000	€ 45,00	€ 60,00	€ 15,00
Ipotesi € 28.000	€ 84,00	€ 125,00	€ 41,00
Ipotesi € 55.000	€ 165,00	€ 281,50	€ 116,50
Ipotesi € 75.000	€ 225,00	€ 431,50	€ 206,50
Ipotesi € 100.000	€ 300,00	€ 621,50	€ 321,50

Confronto con altri Comuni del territorio

Comune	Aliquota 2011	Aliquota 2012	Aliquota 2013
Breganze	Aliquota unica 0,5%	Aliquota unica 0,5%	A scaglioni da 0,65% a 0,8%
Fara Vicentino	Aliquota unica 0,5%	Aliquota unica 0,5%	Nessun dato ad oggi
Lugo di Vicenza	Aliquota unica 0,5%	Aliquota unica 0,65%	Aliquota unica 0,75%
Lusiana	Aliquota unica 0,4%	Aliquota unica 0,4%	Nessun dato ad oggi
Marostica	Aliquota ord. 0,4% con esenzione fino a 10.000 € di reddito	Aliquota ord. 0,4% con esenzione fino a 10.000 € di reddito	Nessun dato ad oggi
Mason Vicentino	Aliquota ord. 0,3% con esenzione fino a 10.000 € di reddito	Aliquota ord. 0,3% con esenzione fino a 10.000 € di reddito	A scaglioni da 0,4% a 0,8% con esenzione fino a 10.000 € di reddito
Molvena	Aliquota unica 0,2%	Aliquota unica 0,2%	Nessun dato ad oggi
Nove	Aliquota unica 0,6%	Aliquota unica 0,6%	Nessun dato ad oggi
Pianezze	Aliquota ord. 0,4% con esenzione fino a 7.500 € di reddito	Aliquota ord. 0,4% con esenzione fino a 7.500 € di reddito	Nessun dato ad oggi
Salcedo	Aliquota unica 0,7%	Aliquota unica 0,7%	Aliquota unica 0,7%
Sandrigo	Aliquota unica 0,2%	Aliquota unica 0,4%	Nessun dato ad oggi
Sarcedo	Aliquota unica 0,3%	Aliquota unica 0,5%	Nessun dato ad oggi
Zugliano	Aliquota unica 0,4%	Aliquota unica 0,7%	Aliquota unica 0,7%





Il nuovo Fondo di Solidarietà Comunale

Dal 2013 sostituisce il Fondo sperimentale di riequilibrio:

- ✓ È alimentato con una quota dell'IMU di spettanza dei Comuni
- ✓ Rappresenta un sistema di riequilibrio delle risorse assegnate a ciascun Comune a fronte delle differenti capacità fiscali
- ✓ Altri criteri di riferimento: dimensione demografica, estensione territoriale, determinazione dei fabbisogni standard, riduzioni stabilite ex Spending Review, clausola di salvaguardia (che mira ad evitare aumenti/diminuzioni troppo elevati)



Il nuovo Fondo di Solidarietà Comunale

Il Ministero non ha ancora reso nota la quantificazione del Fondo del Comune di Mason Vicentino per il 2013.

Pertanto la previsione del bilancio è stata costruita nel seguente modo:

	STIMA COMUNE MASON
RISORSE 2012 (IMU 2012 AD ALIQUOTA BASE STIMA MEF)	656.403,00
ASSEGNAZIONE DA FSR 2012	+516.216,07
RISORSE 2012	=1.172.619,07
Riduzione 2013 (Consumi intermedi soipe *9%)	-77.000,00
Risorse 2013	1.095.619,07



Il nuovo Fondo di Solidarietà Comunale

RAFFRONTO DATI ENTRATA IMU E FONDI STATALI ANNI 2012 - 2013	ENTRATA	
	2012	2013
I.M.U.	656.403,00	642.695,00
Fondo sperimentale di riequilibrio 2012	516.216,00	
Fondo di solidarietà comunale 2013		452.924,00
Totale	1.172.619,00	1.095.619,00
<i>Minore incasso sul fondo di solidarietà comunale per taglio spending review</i>		<i>-77.000,00</i>

In attesa della comunicazione ufficiale del Ministero il Fondo ammonta ad € 452.924,00 e tiene conto di una riduzione presunta di € 77.000,00 (taglio 9,27% consumi intermedi SIOPE - spese per acquisto beni e prestazioni servizi - 2010/2012)



ANALISI DELLE RISORSE

Parte corrente - 2/3

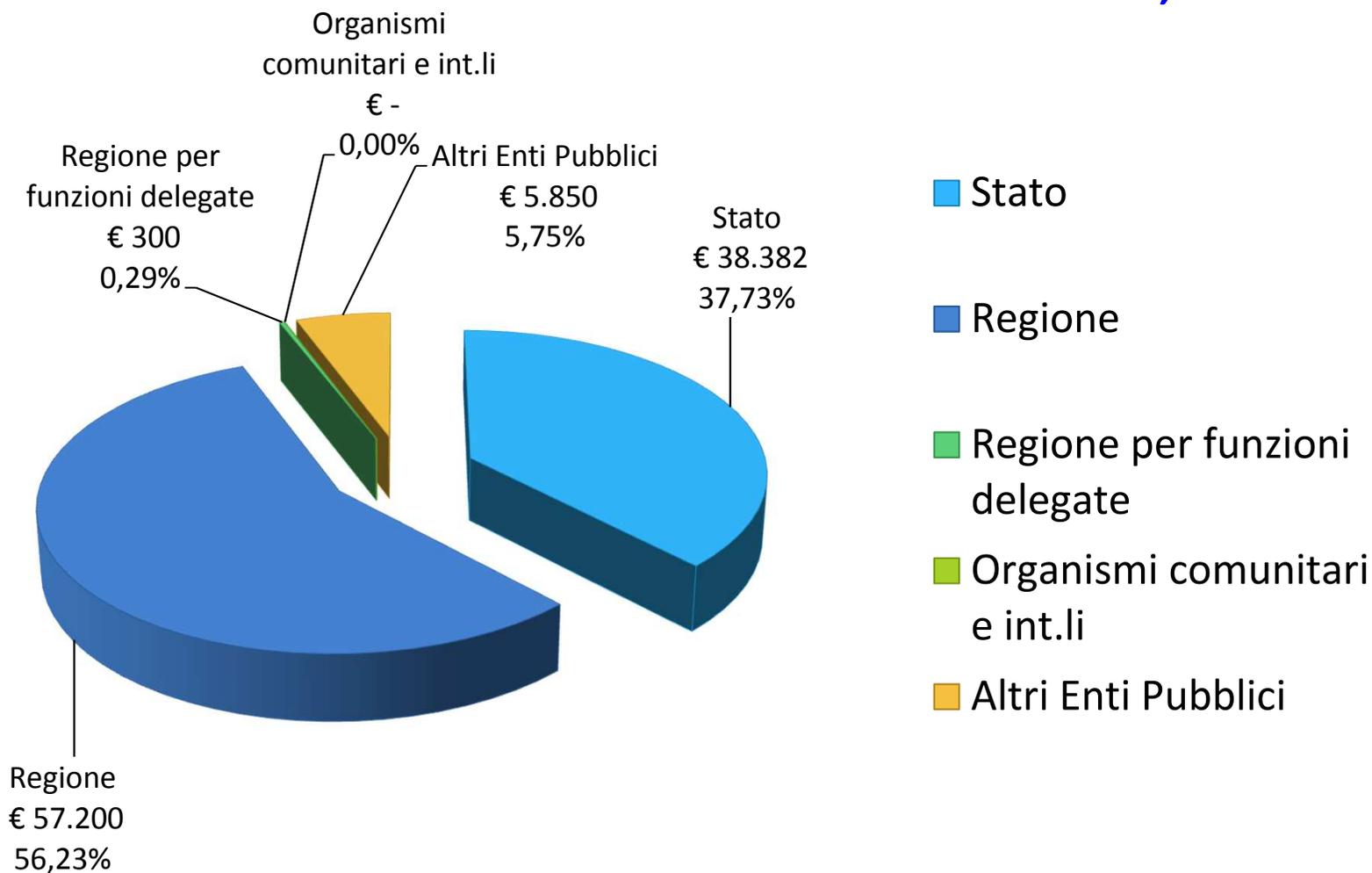
Titolo II – Le entrate derivanti da contributi e trasferimenti

Contributi e trasferimenti correnti da Stato, Regione
ed altri Enti del Settore Pubblico



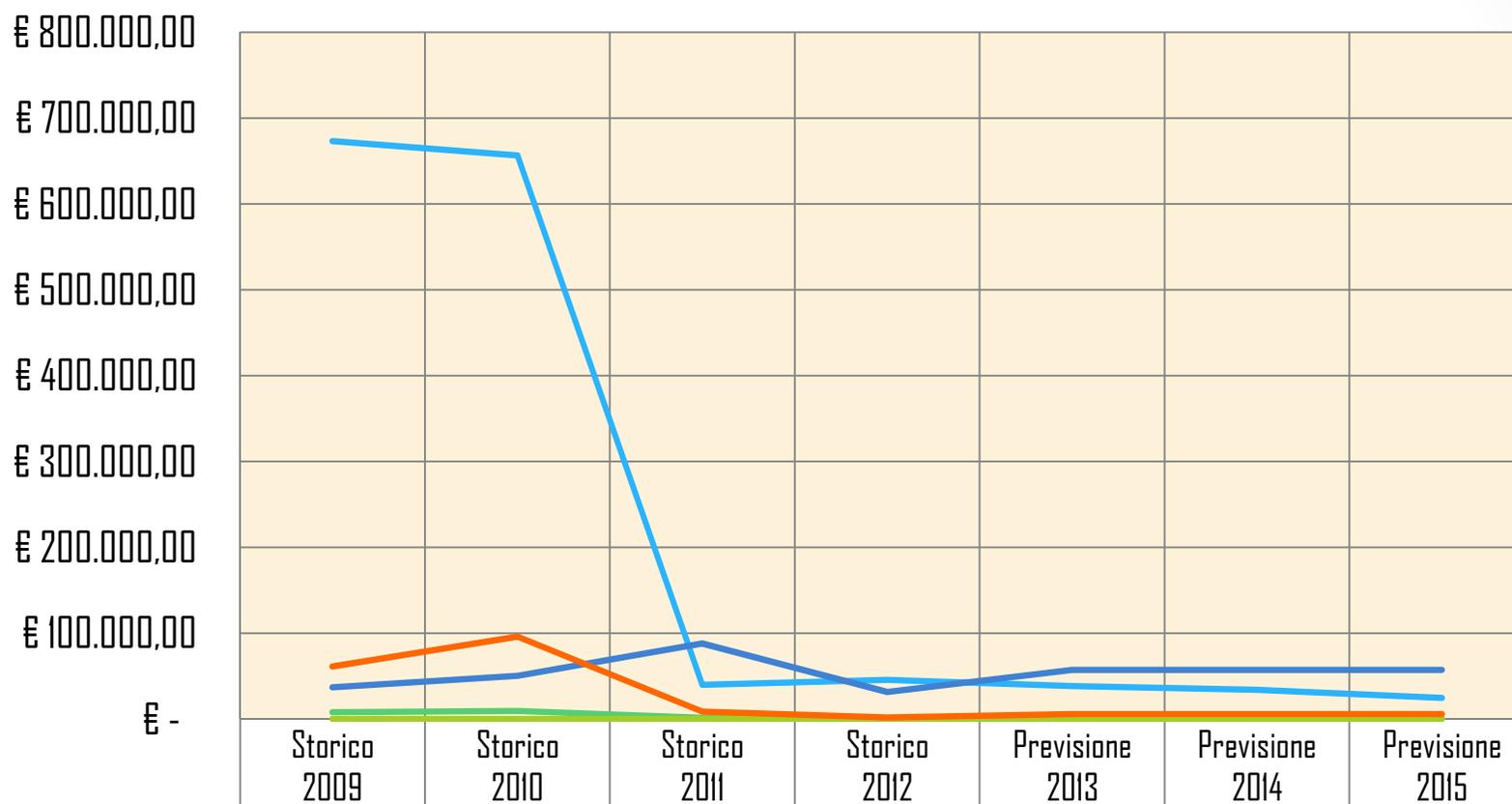
Entrate da trasferimenti 2013:

Tot. € 101.732,00





Contributi e trasferimenti – trend 2009/2015



	Storico 2009	Storico 2010	Storico 2011	Storico 2012	Previsione 2013	Previsione 2014	Previsione 2015
— Stato	€ 673.202,15	€ 656.743,44	€ 39.683,65	€ 45.654,08	€ 38.382,00	€ 34.044,00	€ 24.689,00
— Regione	€ 36.937,29	€ 50.427,59	€ 88.201,58	€ 31.614,41	€ 57.200,00	€ 57.200,00	€ 57.200,00
— Regione per funzioni delegate	€ 7.983,97	€ 9.355,22	€ 1.365,00	€ 544,35	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
— Organismi comunitari e inter.li	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
— Altri Enti Pubbl.	€ 61.129,51	€ 96.160,75	€ 8.540,75	€ 1.776,11	€ 5.850,00	€ 5.850,00	€ 5.850,00



Dettaglio dei trasferimenti dallo Stato

Con il federalismo fiscale tutti i trasferimenti sono confluiti, ricalcolati, nel fondo sperimentale di riequilibrio, ora Fondo di solidarietà Comunale, che viene contabilizzato come entrata tributaria.

Rimangono nel bilancio di previsione 2013 i seguenti trasferimenti:

- ❖ **Contributo per gli interventi dei comuni** (ex sviluppo investimenti), legato alle quote di mutui in essere beneficiarie di contributo statale di
 - € 23.659,84 per il 2013
 - € 19.321,10 per il 2014
 - € 9.967,00 per il 2015

- ❖ **Contributo statale per l'ammortamento del mutuo** relativo al "Completamento della Palestra", ai sensi della Legge 65/1987 di
 - € 8.522 annui.



Dettaglio dei trasferimenti dalla Regione

Trattasi di contributi, erogati dalla Regione, da destinare alle famiglie per:

❖ Contributi per «bonus famiglia»

€ 1.200,00

❖ Contributi per assegni di cura, per assistenza domiciliare

€ 50.000,00

Tali somme vengono incassate dal Comune e contestualmente versate ai beneficiari, senza influire sugli equilibri di bilancio dell'Ente.



ANALISI DELLE RISORSE

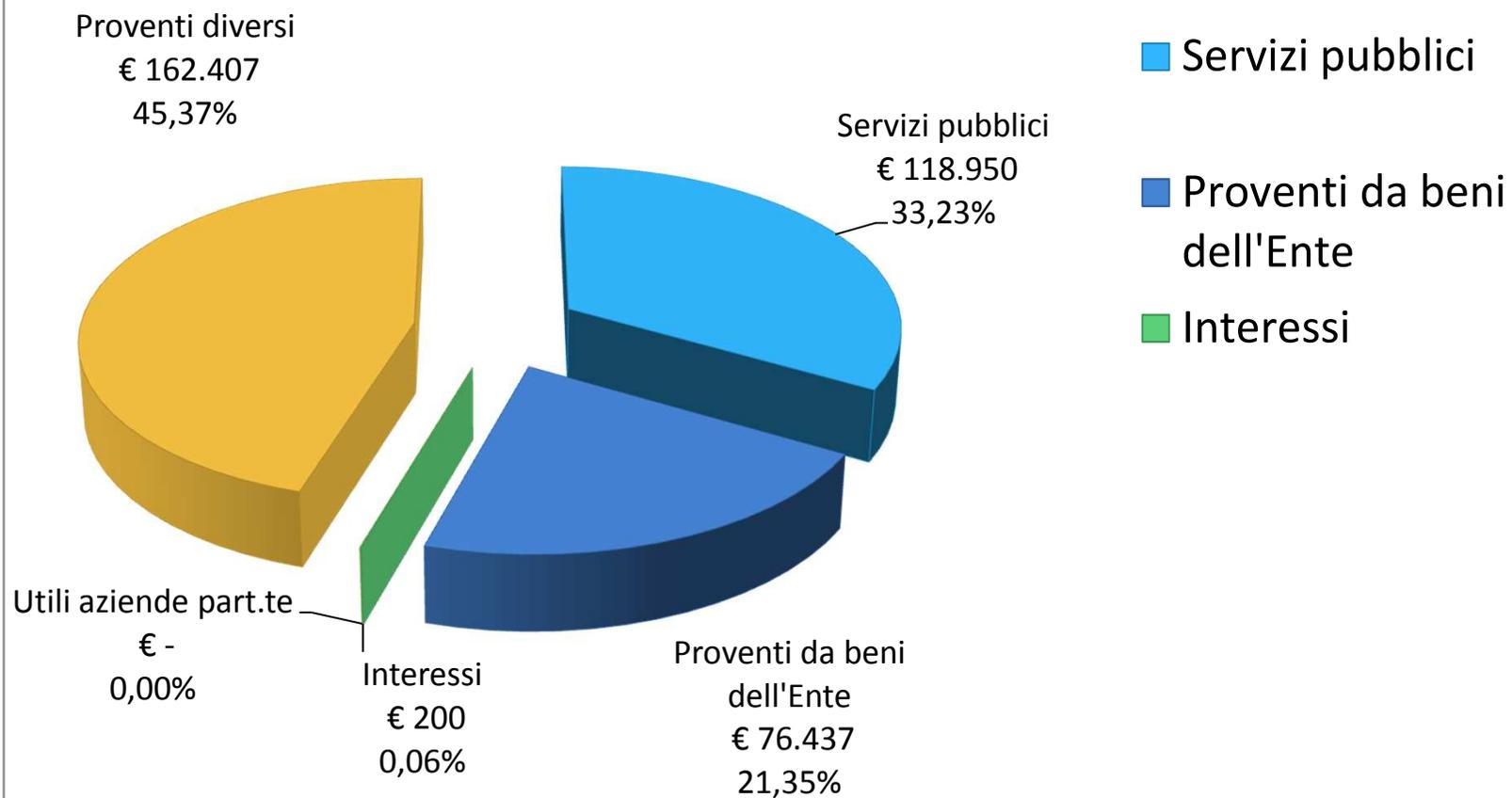
Parte corrente - 3/3

Titolo III – **Le entrate extratributarie**

Proventi dei servizi pubblici, dei beni dell'Ente,
interessi su anticipazioni e crediti, proventi diversi

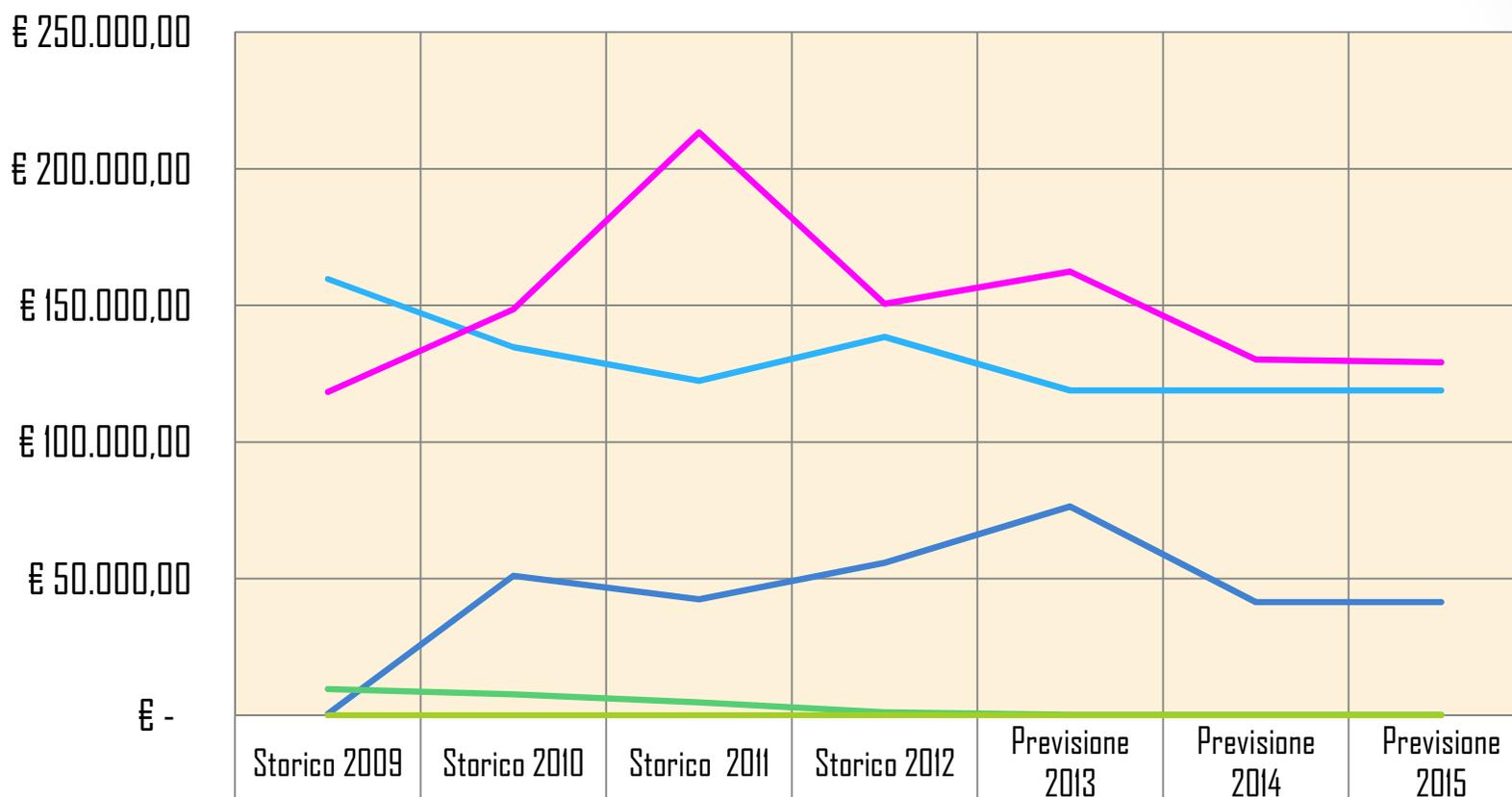


Entrate extratributarie 2013: Tot. € 357.994,23





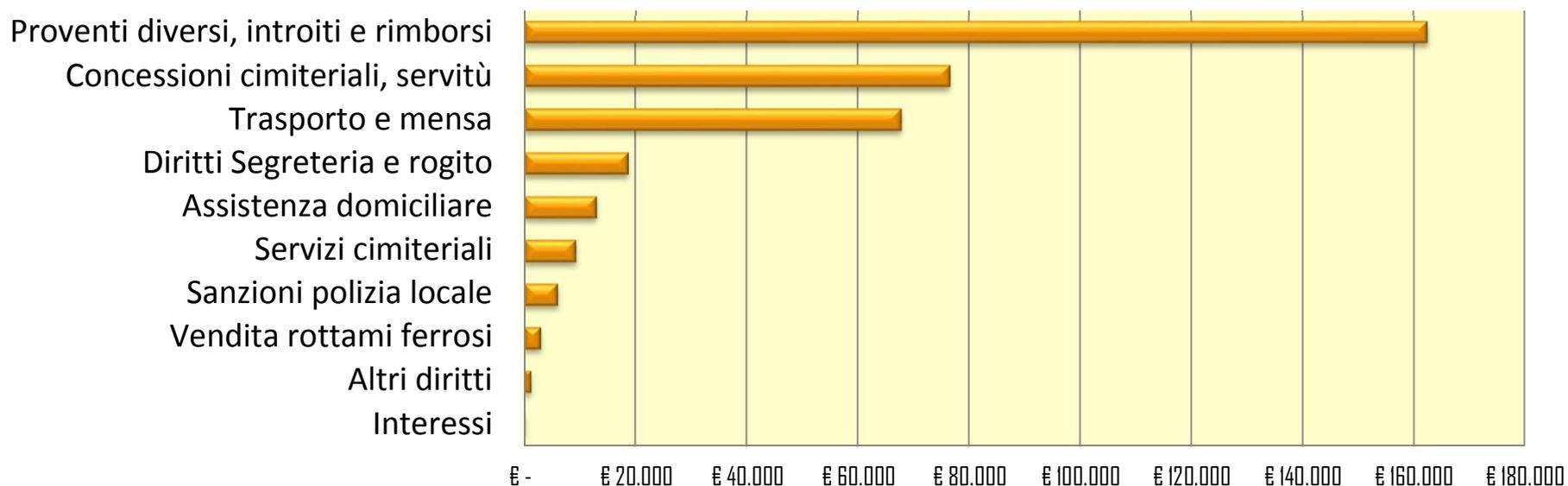
Entrate extratributarie – trend 2009/2015



	Storico 2009	Storico 2010	Storico 2011	Storico 2012	Previsione 2013	Previsione 2014	Previsione 2015
Proventi servizi pubblici	€ 159.620,91	€ 134.700,16	€ 122.361,10	€ 138.503,60	€ 118.950,00	€ 118.950,00	€ 118.950,00
Proventi dei beni dell'Ente	€ 566,37	€ 51.088,00	€ 42.421,23	€ 55.842,48	€ 76.437,00	€ 41.437,00	€ 41.437,00
Interessi attivi	€ 9.663,18	€ 7.712,42	€ 4.768,84	€ 1.162,78	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Utili delle aziende partecipate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Proventi diversi	€ 118.371,88	€ 148.559,19	€ 213.362,58	€ 150.630,00	€ 162.407,23	€ 130.203,00	€ 129.146,00



Dettaglio delle entrate extra tributarie per tipologia



	Interessi	Altri diritti	Vendita rottami ferrosi	Sanzioni polizia locale	Servizi cimiteriali	Assistenza domiciliare	Diritti Segreteria e rogito	Trasporto e mensa	Concessioni cimiteriali, servitù	Proventi diversi, introiti e rimborsi
■ Entrata	€ 200	€ 1.250	€ 3.000	€ 6.000	€ 9.300	€ 13.000	€ 18.700	€ 67.700	€ 76.437	€ 162.407

Dettaglio dei principali Servizi Pubblici a domanda individuale

Mensa scolastica

Previsti 8.600 pasti l'anno fra scuola primaria e secondaria

Il prezzo dei buoni pasto per l'a.s. 2013/2014:

€ 3,70 per la primaria - € 3,70 per la secondaria di I grado

- Ricavi previsti € 29.200
- Costi previsti € 44.704

Copertura costo servizio **65,32%**





Trasporto scolastico

Confermate le tariffe dello scorso anno

tariffe mensili per servizio di trasporto scolastico (i.v.a. compresa)	tariffe attuali
primo trasportato	€ 30,00
secondo trasportato	€ 22,50
oltre il secondo trasportato	gratuito
solo andata o ritorno	€ 22,50
solo andata o ritorno per il secondo trasportato	€ 18,75

- Ricavi previsti € 38.500
- Costi previsti € 113.818

Copertura costo servizio **33,83%**



Rete distribuzione gas

In concessione fino al 2023 ad Ascopiave, che riconosce al Comune un canone di circa € 28,00/utente/anno.

Per l'anno 2013 il canone presunto è di € 36.178,00 inclusa IVA

Rete servizio idrico integrato

Gli oneri connessi all'ammortamento dei mutui del servizio idrico integrato sono a carico del soggetto gestore Etra Spa, che verserà al Comune:

- per l'anno 2013 € 51.164,00 inclusa IVA
- per l'anno 2014 € 40.508,00 inclusa IVA
- Per l'anno 2015 € 39.451,00 inclusa IVA



Proventi da sanzioni stradali

previsti 4.000 € per il 2013

in base alla media degli anni precedenti

di cui il 100% (quota minima per legge 50%) sarà destinato per le seguenti finalità:

Descrizione	Risorse assegnate	%
Messa a norma segnaletica stradale	1.500	37,5%
Acquisto beni per il potenziamento delle attività di controllo	1.000	25,0%
Servizio sorveglianza stradale nei pressi delle scuole	1.500	37,5%



ANALISI DELLE RISORSE

Parte capitale - 1/2

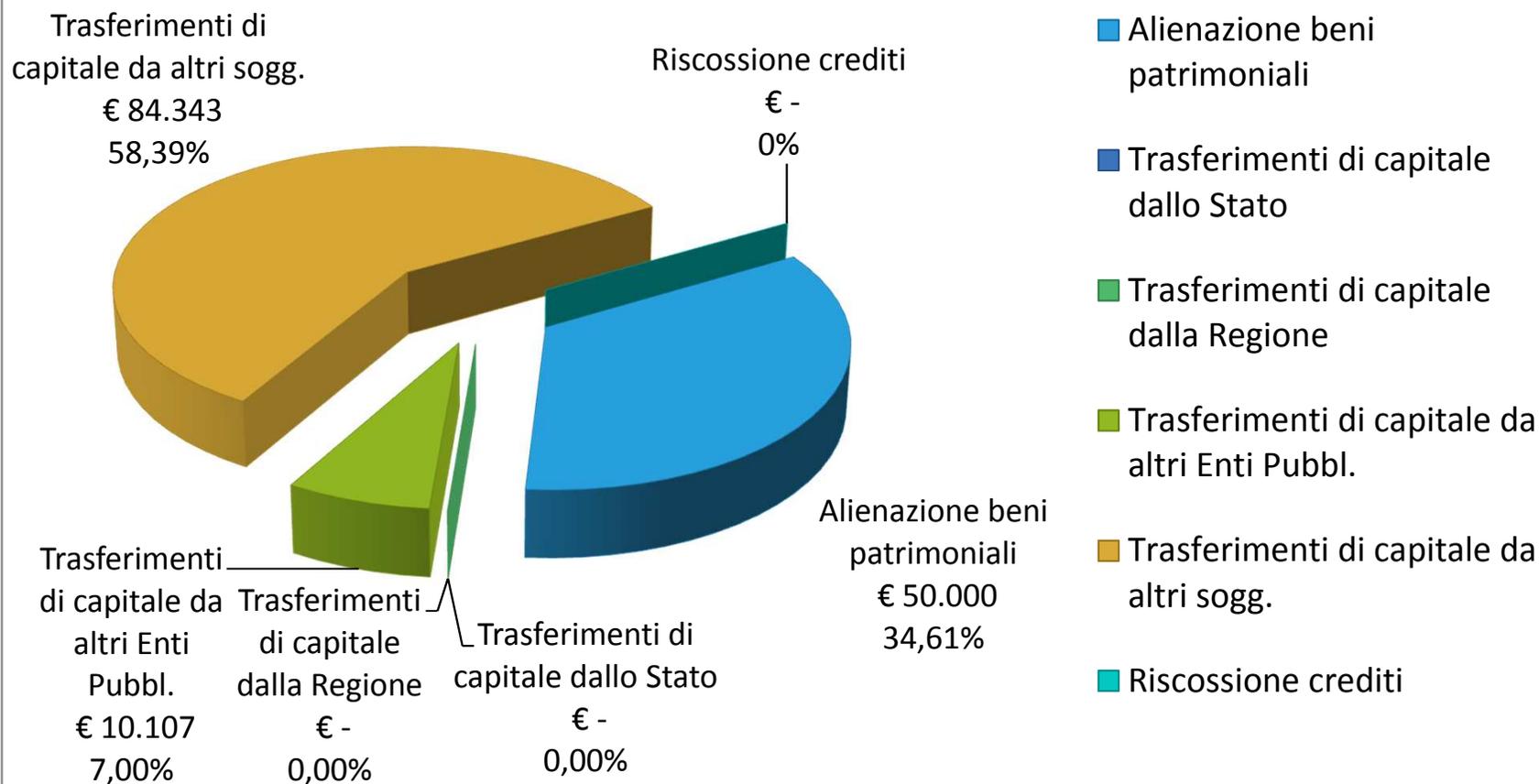
Titolo IV – Contributi e trasferimenti in c/capitale

Alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale da Stato, Regione, altri Enti del settore pubblico e da altri soggetti

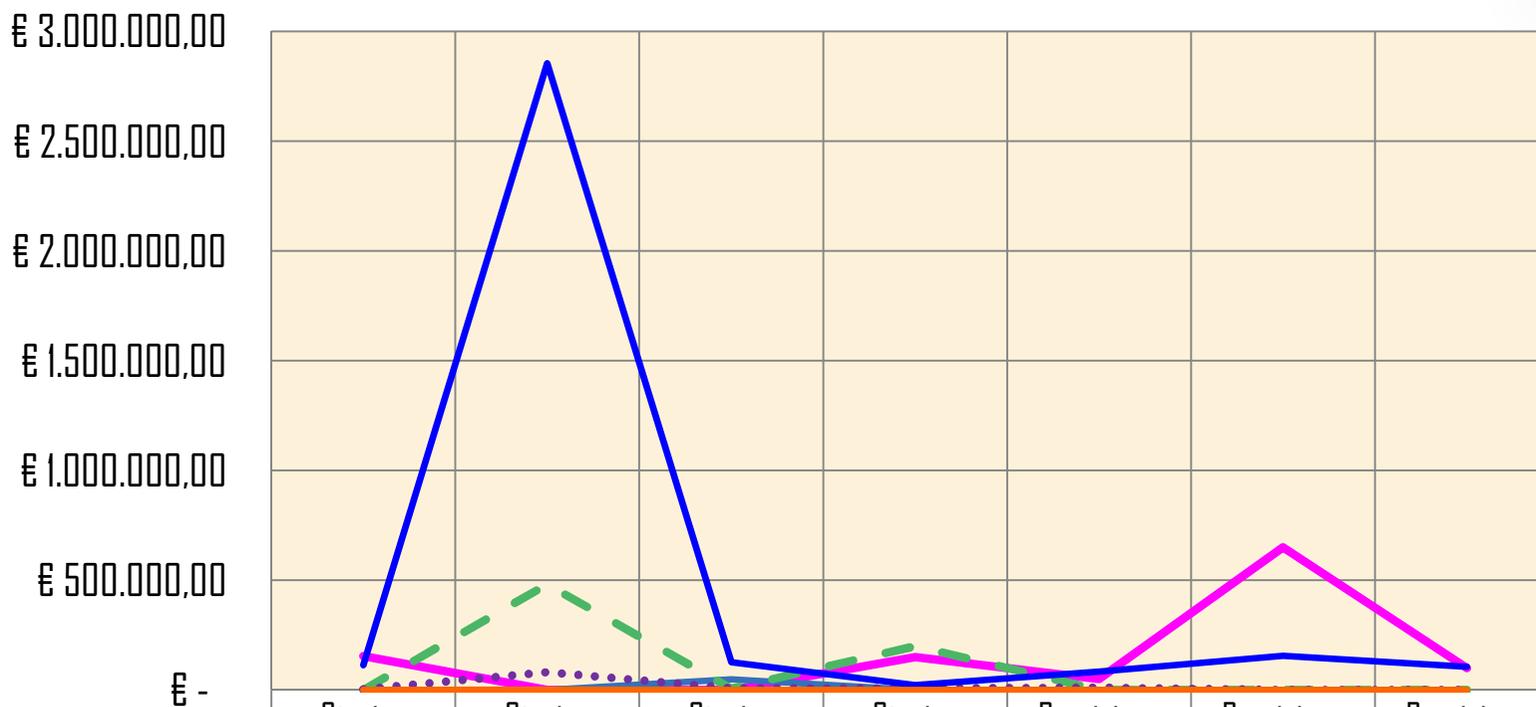


Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossioni di crediti 2013:

Tot. € 144.450



Trasferimenti in c/capitale – trend 2009/2015



	Storico 2009	Storico 2010	Storico 2011	Storico 2012	Previsione 2013	Previsione 2014	Previsione 2015
— Alienazioni da beni patrimoniali	€ 154.300,00	€ -	€ -	€ 150.000,00	€ 50.000,00	€ 650.000,00	€ 100.000,00
— Trasn. Capitale da Stato	€ 482,03	€ 482,03	€ 49.018,96	€ -	€ -	€ -	€ -
— Trasn. Capitale da Regione	€ -	€ 481.630,36	€ 6.900,01	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ -
..... Trasn. Capitale da altri Enti pubbl.	€ 3.047,38	€ 81.452,29	€ 7.800,52	€ 7.973,10	€ 10.107,00	€ -	€ -
— Trasn. Capitale da altri sogg.	€ 113.405,87	€ 2.855.877,	€ 126.826,01	€ 22.800,22	€ 84.343,00	€ 155.500,00	€ 105.500,00
— Riscossione crediti	€ -	€ 1.602,57	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -



Dettaglio dei trasferimenti in c/capitale quali fonti di finanziamento degli investimenti

Anno 2013

Accordi tra soggetti pubblici e privati: proventi per € 50.000

Finanzieranno la realizzazione di progetti e iniziative d'interesse pubblico

Anno 2014

Alienazioni di lotti a seguito di convenzioni urbanistiche: proventi per € 220.000

Accordi tra soggetti pubblici e privati: proventi per € 430.000

Finanzieranno la realizzazione di progetti e iniziative d'interesse pubblico

Anno 2015

Accordi tra soggetti pubblici e privati: proventi per € 100.000

Finanzieranno la realizzazione di progetti e iniziative d'interesse pubblico

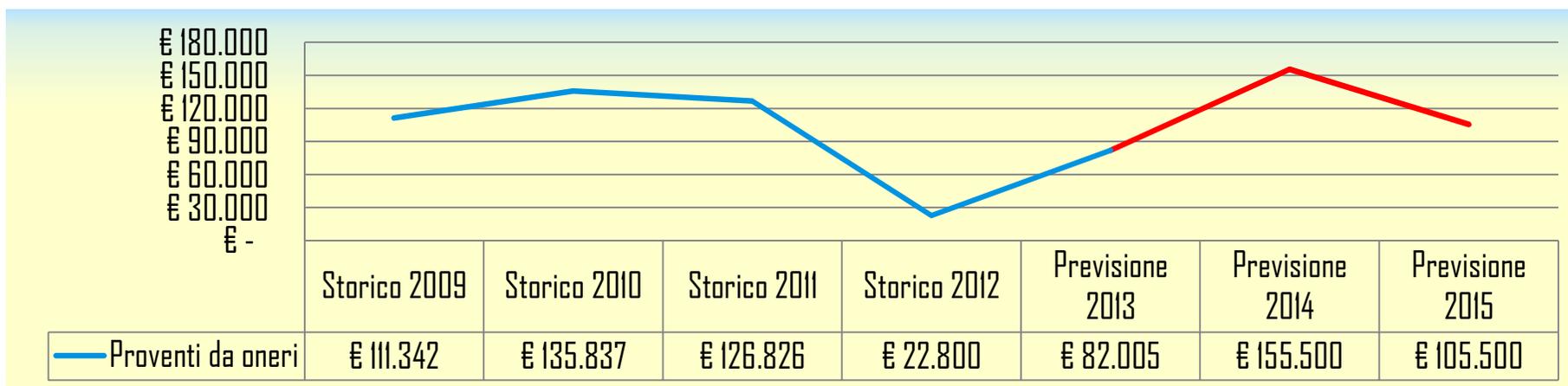


Dettaglio degli oneri di urbanizzazione

Gettito quantificato in € 82.005 per il 2013

in considerazione del fatto che nel 2012 è stato approvato il nuovo Piano degli Interventi, con cui viene ampliata la possibilità di edificare, ed in base all'andamento degli incassi del I semestre 2013.

Trend dei proventi da permessi di costruire 2009/2015:





Dettaglio delle destinazioni di spesa per investimenti Anno 2013

intervento	descrizione	importo
2040301	Sostituzione termoconvettori Aula Magna Scuola Media e sistemazione segreteria presso Scuola Media	7.525,70
2060201	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	8.550,00
2090106	Incarico varianti Piano Interventi	10.000,00
2080101	Sistemazione Marciapiede Via Giovanni XXIII Villaraspa	50.000,00
2090107	Rimborso oneri di urbanizzazione	2.400,00
2090605	Acquisto attrezzature verde pubblico attrezzato	29,30
2100407	L.R. 44/87-contributo per edifici ad utilizzo religioso	4.000,00
	TOTALE	82.505,00



Dettaglio delle destinazioni di spesa per investimenti Anno 2015

intervento	descrizione	importo
2080101	Costruzione tratto Marciapiede in Via Palazzon	100.000,00
2050105	Acquisto libri per biblioteca comunale	1.500,00
2100407	L.R. 44/87 - contributo per edifici ad utilizzo religioso	4.000,00
	TOTALE	105.500,00



ANALISI DELLE RISORSE

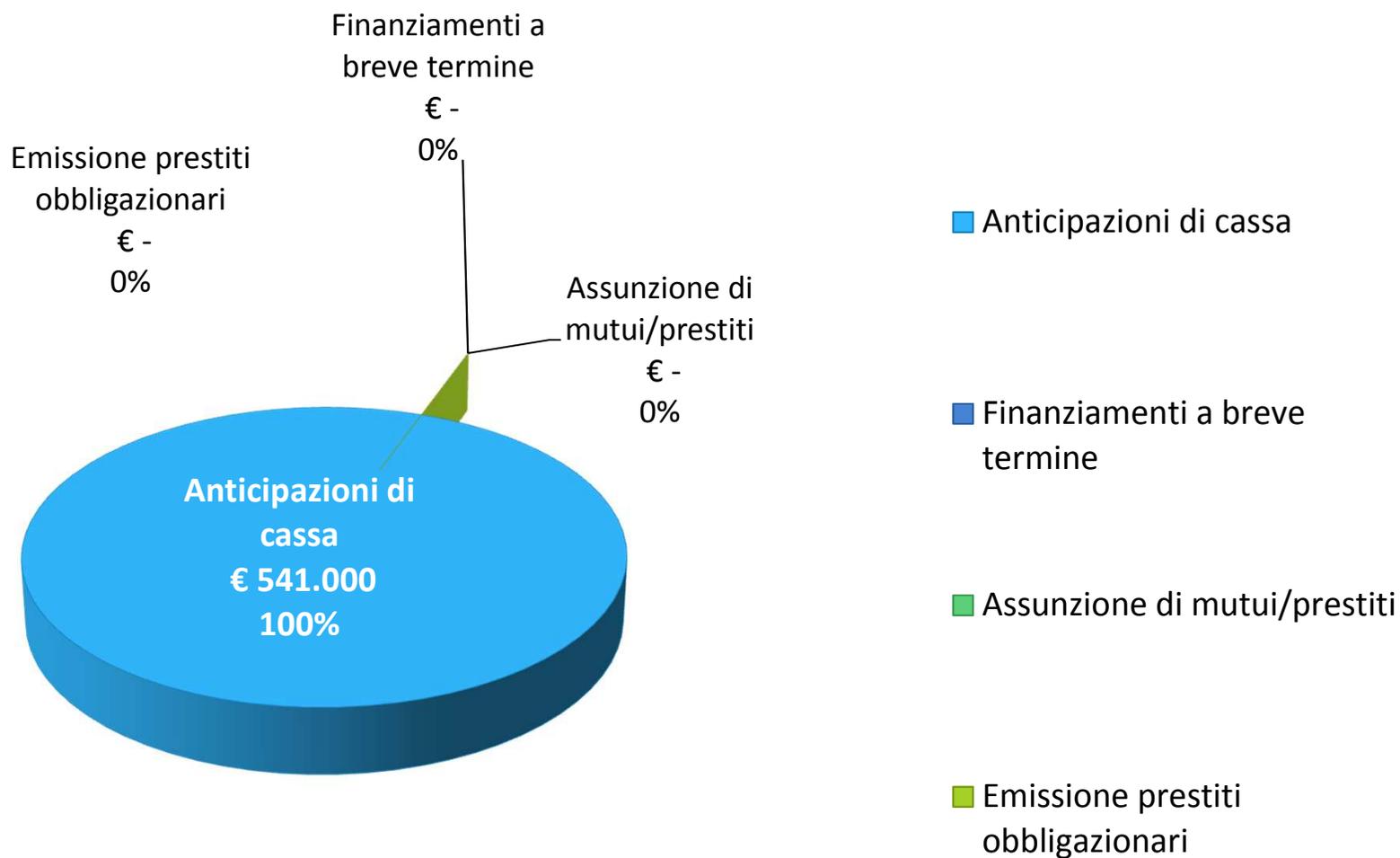
Parte capitale - 2/2

Titolo V – Entrate da accensioni di prestiti

Anticipazioni di cassa, assunzione di mutui e prestiti

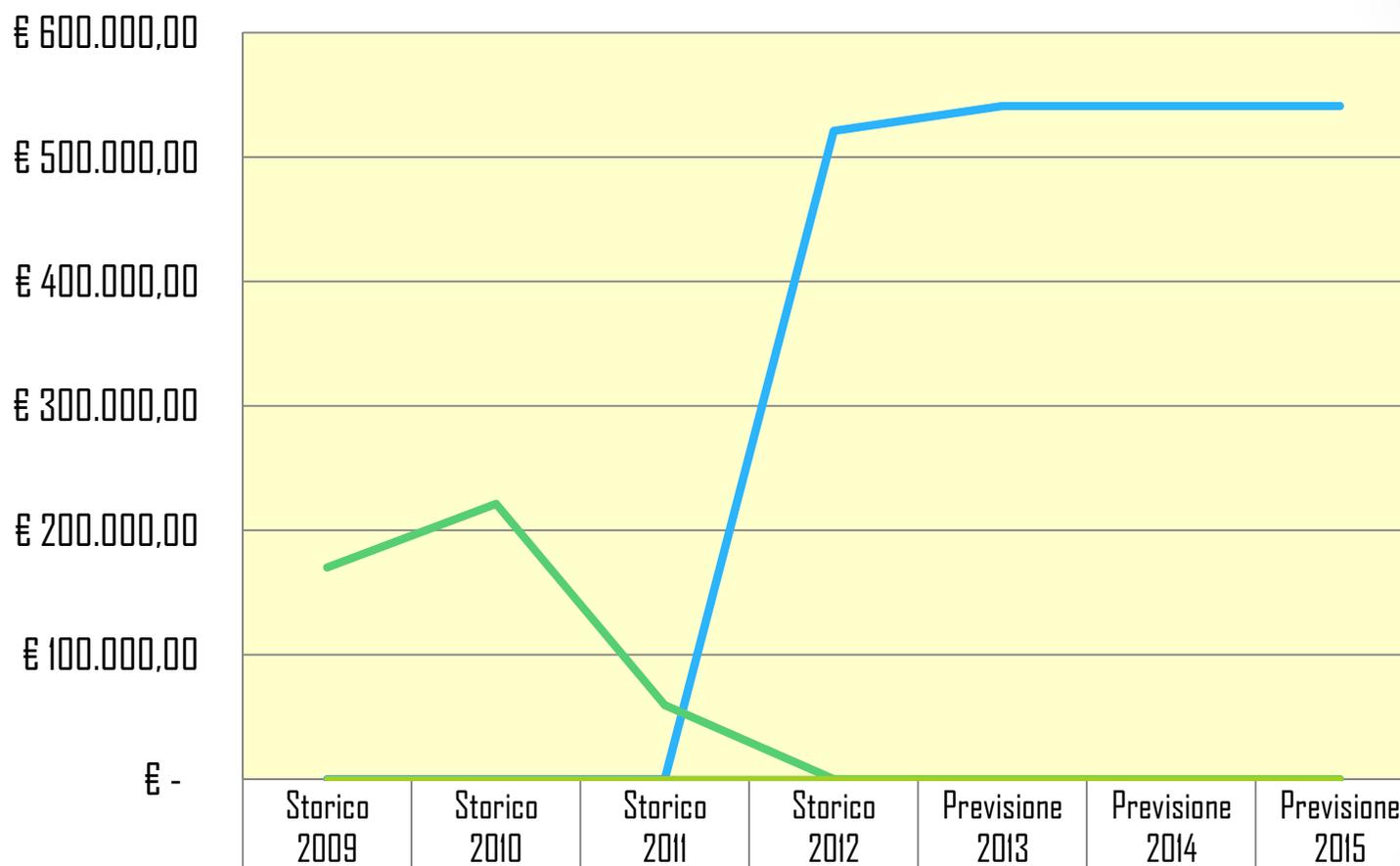


Entrate da accensioni di prestiti 2013: € 0
Anticipazioni di cassa: € 541.000





Accensione di prestiti – trend 2009/2015



	Storico 2009	Storico 2010	Storico 2011	Storico 2012	Previsione 2013	Previsione 2014	Previsione 2015
Anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -	€ 521.000,00	€ 541.000,00	€ 541.000,00	€ 541.000,00
Finanziamenti a breve termine	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ass.ne mutui/prestiti e devoluzione mutui	€ 170.000,00	€ 221.344,00	€ 59.291,62	€ -	€ -	€ -	€ -
Emissione prestiti obbl.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -



Valutazioni sul ricorso al credito

Nel 2013-2014-2015 non è possibile prevedere l'assunzione di nuovi mutui

per la realizzazione di opere pubbliche per i seguenti motivi:

1. Per il rispetto dei vincoli del Patto di stabilità

Nel calcolo dell'obiettivo programmatico del Patto rientra infatti solo la spesa relativa alla realizzazione dell'opera pubblica e
NON l'entrata derivante dal mutuo

Eventuali conseguenze all'assunzione di mutui:

- Squilibrio tra riscossioni e pagamenti in c/capitale
 - Sforamento del Patto con pesanti sanzioni



2. Per il rispetto del limite imposto dalla legge relativamente al rapporto in termini percentuali tra:

Importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui già contratti in precedenza

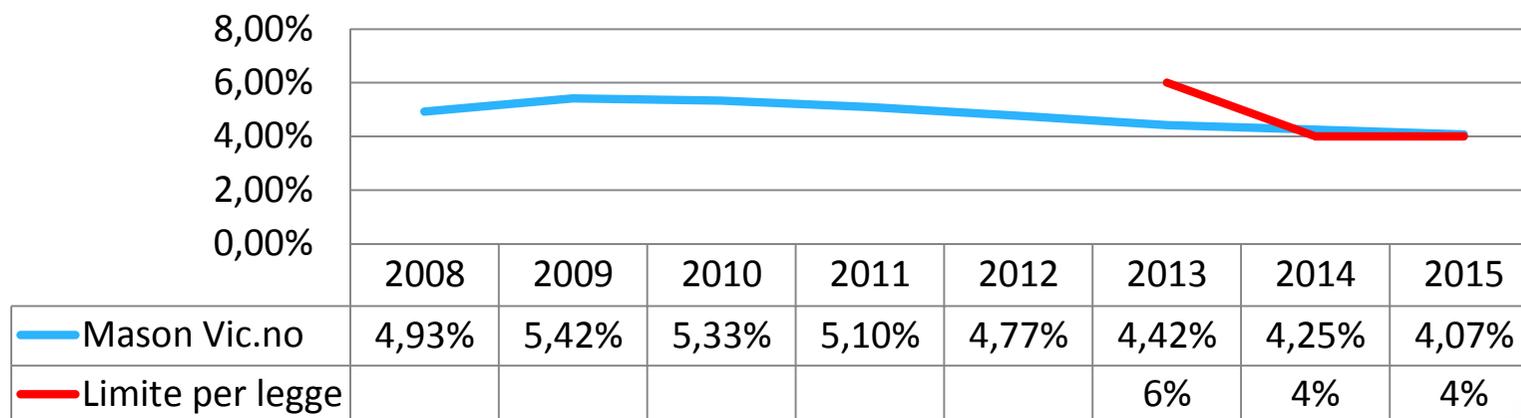
Entrate correnti



Dal 2014
Max. 4%

In ragione dei mutui contratti in passato la percentuale d'incidenza del Comune di Mason nel 2014 (4,25%) supera già il limite massimo del 4% previsto dalla Legge. Un decreto dovrà stabilire le modalità per rientrare nel limite massimo del 4%.

Trend incidenza percentuale spesa per indebitamento sull'entrate correnti





Dimostrazione della capacità teorica d'indebitamento anno 2013

Entrate correnti (titoli I,II,III) rendiconto 2011	A)	2.164.675,65
Limite di spesa per interessi passivi (6% entrate correnti)	B)	129.880,54
Interessi passivi mutui in ammortamento e prestiti obblig.	C)	95.761,01
Incidenza percentuale sulle entrate correnti	D)	4,42%
contributi statali e regionali per ammortamenti	E)	-
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	B - C + E)	34.119,53
Importo mutuabile al tasso del 5,00%		0,00
Importo nuovi mutui da assumere nell'anno		0,00



Le anticipazioni di cassa

Il Tesoriere Comunale può concedere un'anticipazione di tesoreria nel limite massimo di 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente **da utilizzare solamente in situazioni straordinarie**

Limite anno 2013: € 541.168,91

Entrate correnti (titoli I,II,III) rendiconto 2010:						2.164.675,65
TITOLO 1						1.643.970,92
TITOLO 2						137.790,98
TITOLO 3						382.913,75
limite massimo anticipazione tesoreria (3/12 entrate correnti)						541.168,91

ANALISI DELLE SPESE

Titolo I – Spese correnti





Considerazioni sulle spese correnti

Il bilancio 2013/2015 s'ispira al massimo contenimento della spesa.

La disponibilità delle risorse finanziarie utilizzabili per il finanziamento dei servizi rivolti all'utenza è sempre più ridotta.

Gli interventi che si realizzeranno nel 2013 saranno prevalentemente di carattere organizzativo, orientati a:

- Accrescere l'efficienza dell'amministrazione
- Razionalizzare il costo del lavoro, contenendo la spesa complessiva per il personale, entro i vincoli di finanza pubblica
- Realizzare la migliore utilizzazione delle risorse umane, curando la formazione e lo sviluppo professionale dei dipendenti, in una prospettiva di promozione al cambiamento
- Mantenere gli attuali livelli quali/quantitativi dei servizi rivolti all'utenza, focalizzando l'attenzione sulle possibili forme di risparmio.



Programma di riduzione delle spese correnti



Anno 2012:
€ 1.929.707,84

€ 45.672,00
Risparmio del 2,37%
rispetto a.p.

Anno 2013:
€ 1.884.035,15

€ 12.090,00
Risparmio dello
0,64% rispetto a.p.

Anno 2014:
€ 1.871.945,15

€ 4.408,00
Risparmio dello
0,50% rispetto a.p.

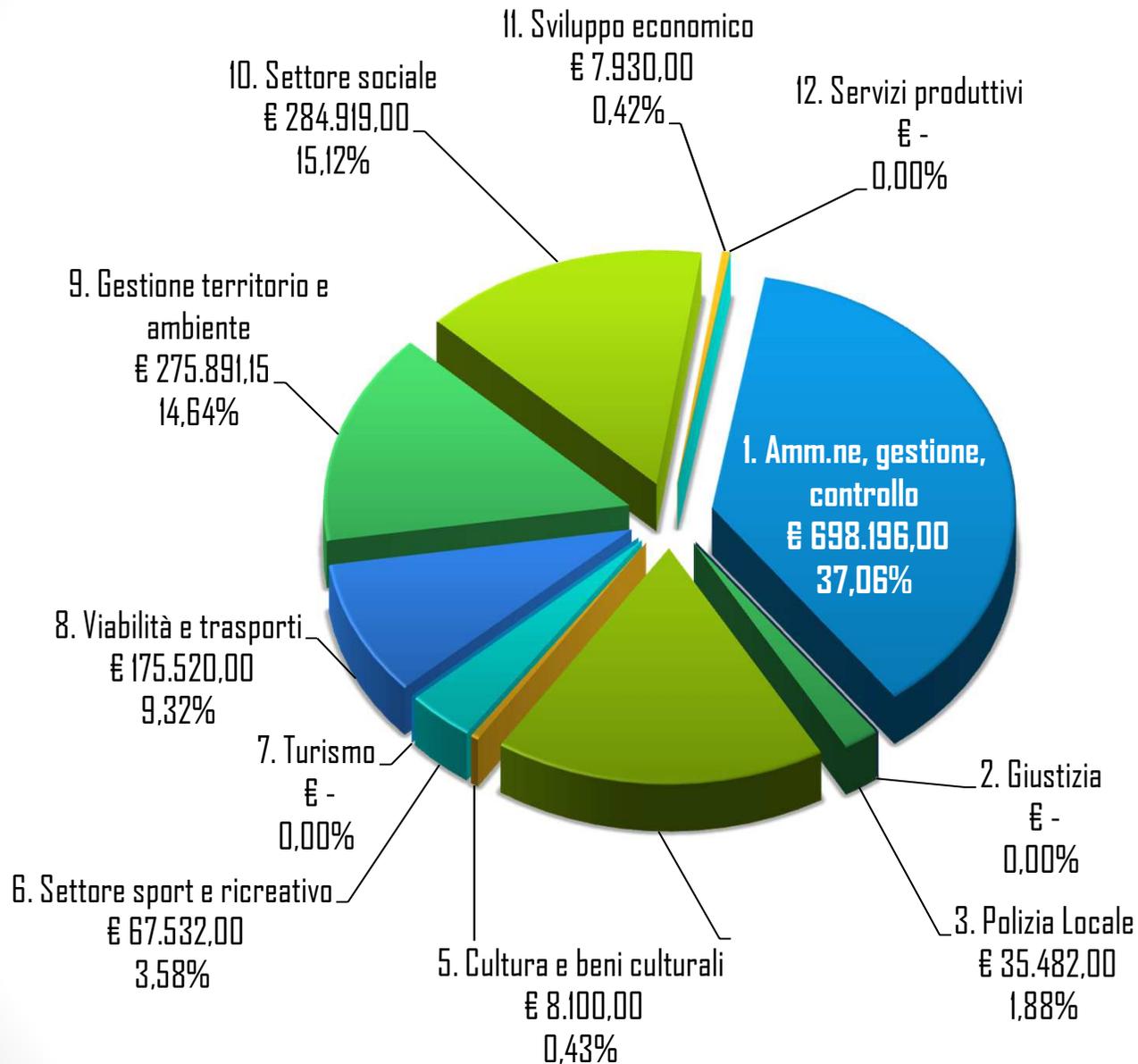
Anno 2015:
€ 1.867.537,15

Risparmio complessivo previsto
nel triennio 2013/2015:
- € 62.170,00



Spese correnti 2013 per funzioni:

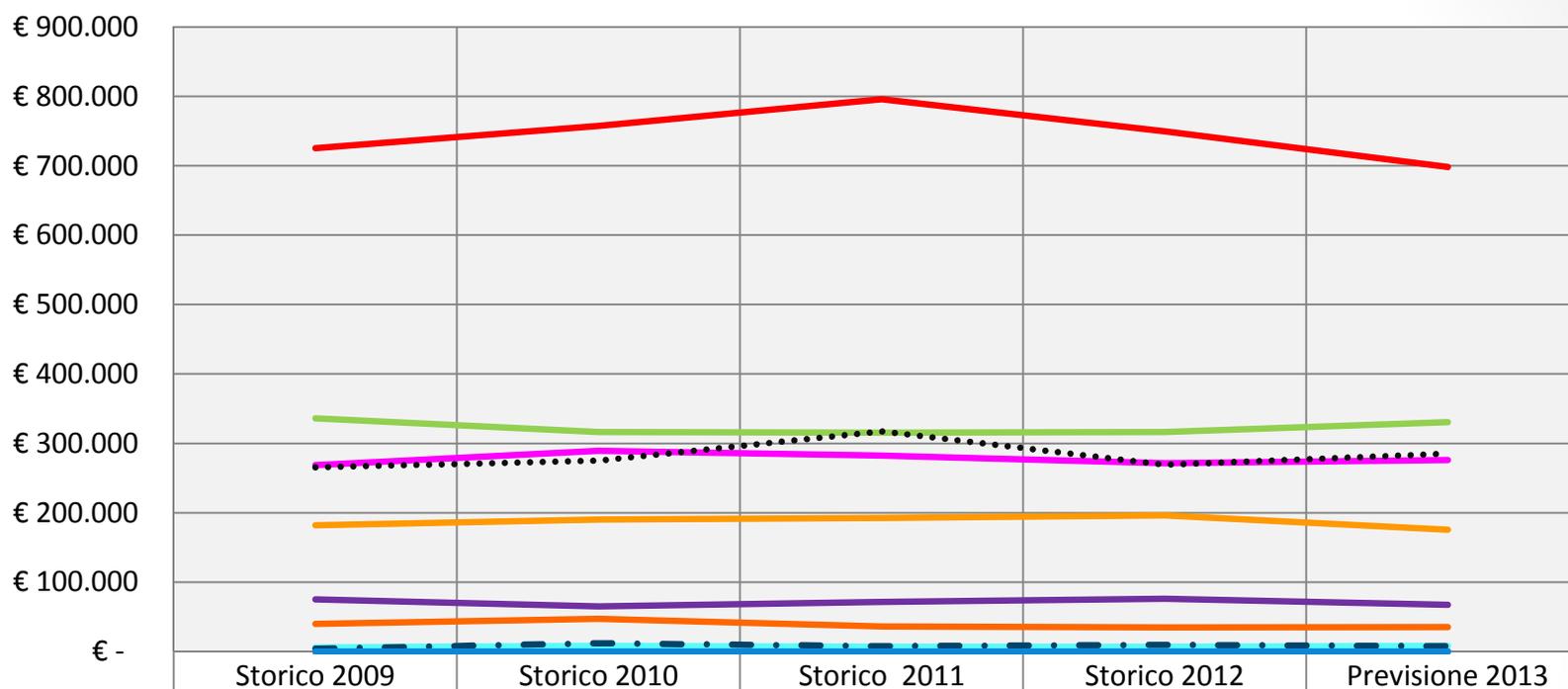
Tot. € 1.884.035,15



- 1. Amm.ne, gestione, controllo
- 2. Giustizia
- 3. Polizia Locale
- 4. Istruzione pubblica
- 5. Cultura e beni culturali
- 6. Settore sport e ricreativo
- 7. Turismo
- 8. Viabilità e trasporti
- 9. Gestione territorio e ambiente
- 10. Settore sociale
- 11. Sviluppo economico
- 12. Servizi produttivi



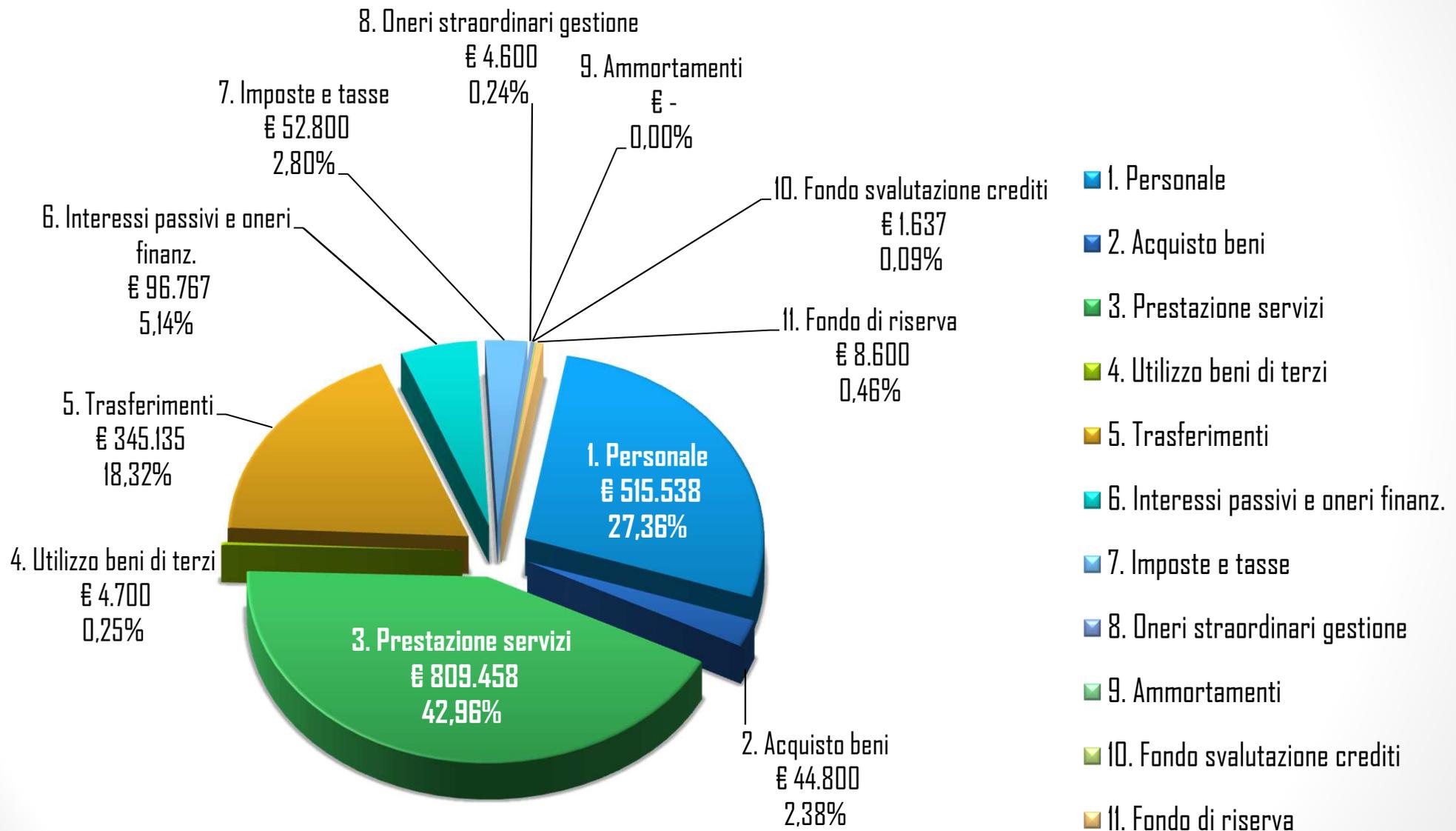
Spese correnti per funzioni – trend 2009/2013



	Storico 2009	Storico 2010	Storico 2011	Storico 2012	Previsione 2013
1. Amm.ne, gestione e controllo	€ 725.213	€ 757.494	€ 795.949	€ 749.699	€ 698.196
2. Giustizia	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Polizia locale	€ 39.877	€ 47.045	€ 36.269	€ 34.794	€ 35.482
4. Istruzione pubblica	€ 336.233	€ 316.245	€ 315.594	€ 316.318	€ 330.465
5. Cultura e beni culturali	€ 5.810	€ 8.066	€ 6.739	€ 6.855	€ 8.100
6. Settore sport e ricreativo	€ 74.950	€ 65.083	€ 71.620	€ 76.010	€ 67.532
7. Turismo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8. Viabilità e trasporti	€ 182.129	€ 190.065	€ 192.558	€ 196.099	€ 175.520
9. Gestione territorio e ambiente	€ 268.423	€ 289.428	€ 282.309	€ 271.390	€ 275.891
10. Settore sociale	€ 265.583	€ 275.014	€ 317.393	€ 269.110	€ 284.919
11. Sviluppo economico	€ 4.045	€ 11.784	€ 7.930	€ 9.431	€ 7.930
12. Servizi produttivi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

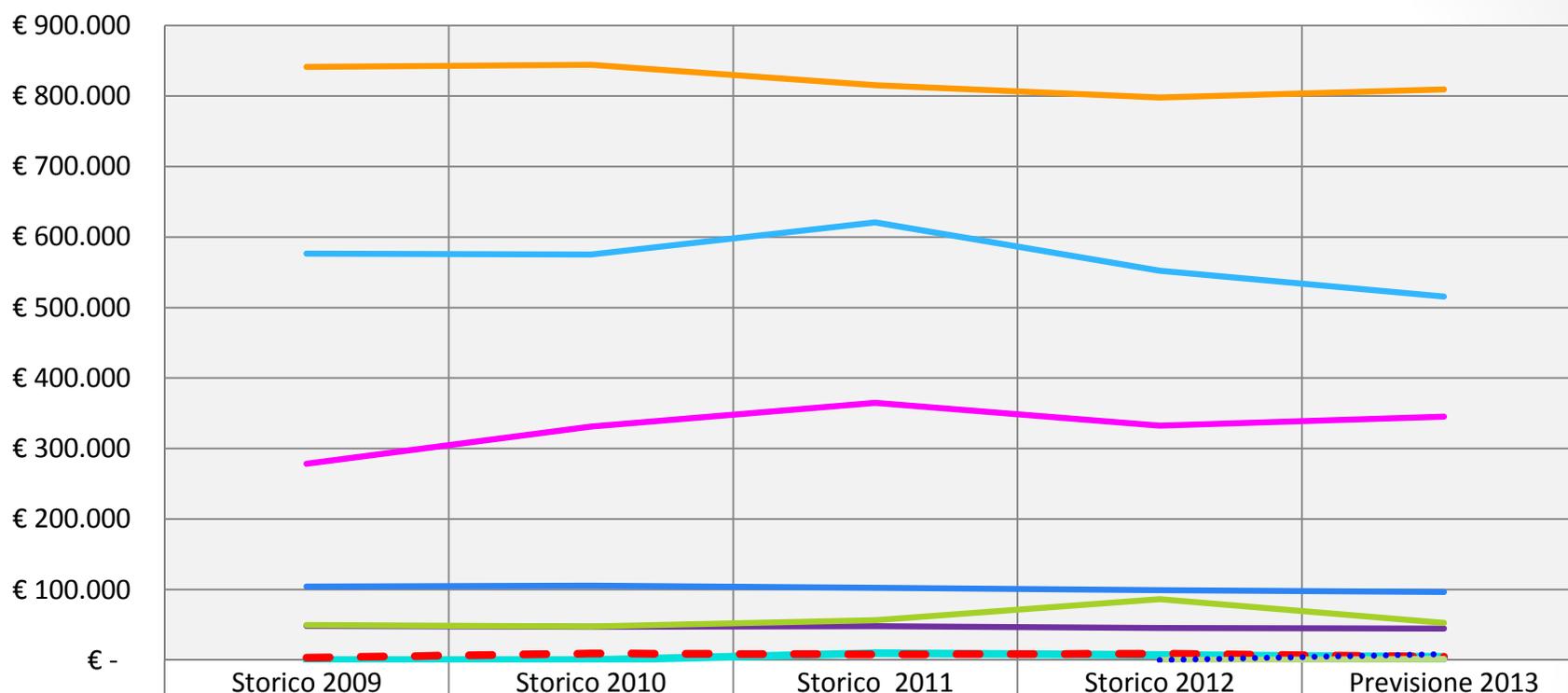


Spese correnti 2013 per interventi Tot. € 1.884.035,15





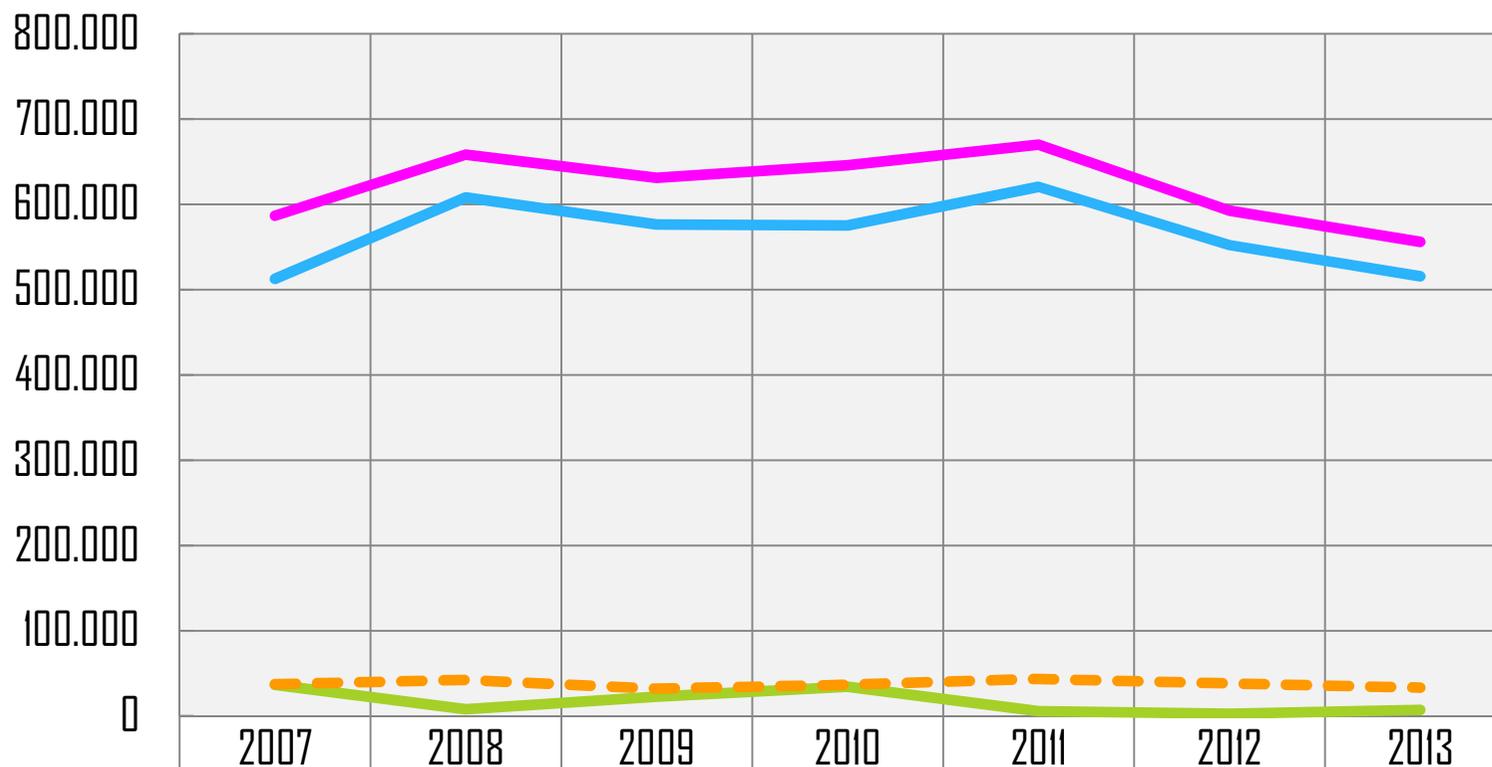
Spese correnti per interventi – trend 2009/2013



	Storico 2009	Storico 2010	Storico 2011	Storico 2012	Previsione 2013
1. Personale	€ 576.291	€ 575.078	€ 620.687	€ 552.013	€ 515.538
2. Acquisto beni	€ 48.687	€ 47.149	€ 48.245	€ 45.430	€ 44.800
3. Prestazione servizi	€ 841.210	€ 844.049	€ 815.154	€ 797.670	€ 809.458
4. Utilizzo beni di terzi	€ -	€ -	€ 9.752	€ 7.460	€ 4.700
5. Trasferimenti	€ 278.450	€ 331.170	€ 364.901	€ 332.698	€ 345.135
6. Interessi passivi e oneri	€ 104.344	€ 105.700	€ 102.814	€ 99.079	€ 96.767
7. Imposte e tasse	€ 49.682	€ 47.709	€ 56.843	€ 86.316	€ 52.800
8. Oneri straordinari	€ 3.602	€ 9.371	€ 7.966	€ 9.042	€ 4.600
9. Ammortamenti				€ -	€ -
10. Fondo sval. crediti				€ -	€ 1.637
11. Fondo di riserva				€ -	€ 8.600



Dettaglio trend spese per personale – 2007/2013



	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
— Spese personale (int. 1)	€ 512.543	€ 608.001	€ 576.291	€ 575.078	€ 620.687	€ 552.013	€ 515.518
— Altre spese (int. 3)	€ 36.691	€ 7.896	€ 22.578	€ 34.253	€ 5.735	€ 2.549	€ 7.300
- - IRAP (int. 7)	€ 37.214	€ 42.372	€ 32.190	€ 36.640	€ 43.479	€ 37.960	€ 33.200
— Totale	€ 586.448	€ 658.268	€ 631.059	€ 645.971	€ 669.900	€ 592.522	€ 556.018



ANALISI DELLE SPESE

Titolo II – Spese in conto capitale

Costruzione di opere,
acquisto di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie



Considerazioni sulle spese in conto capitale

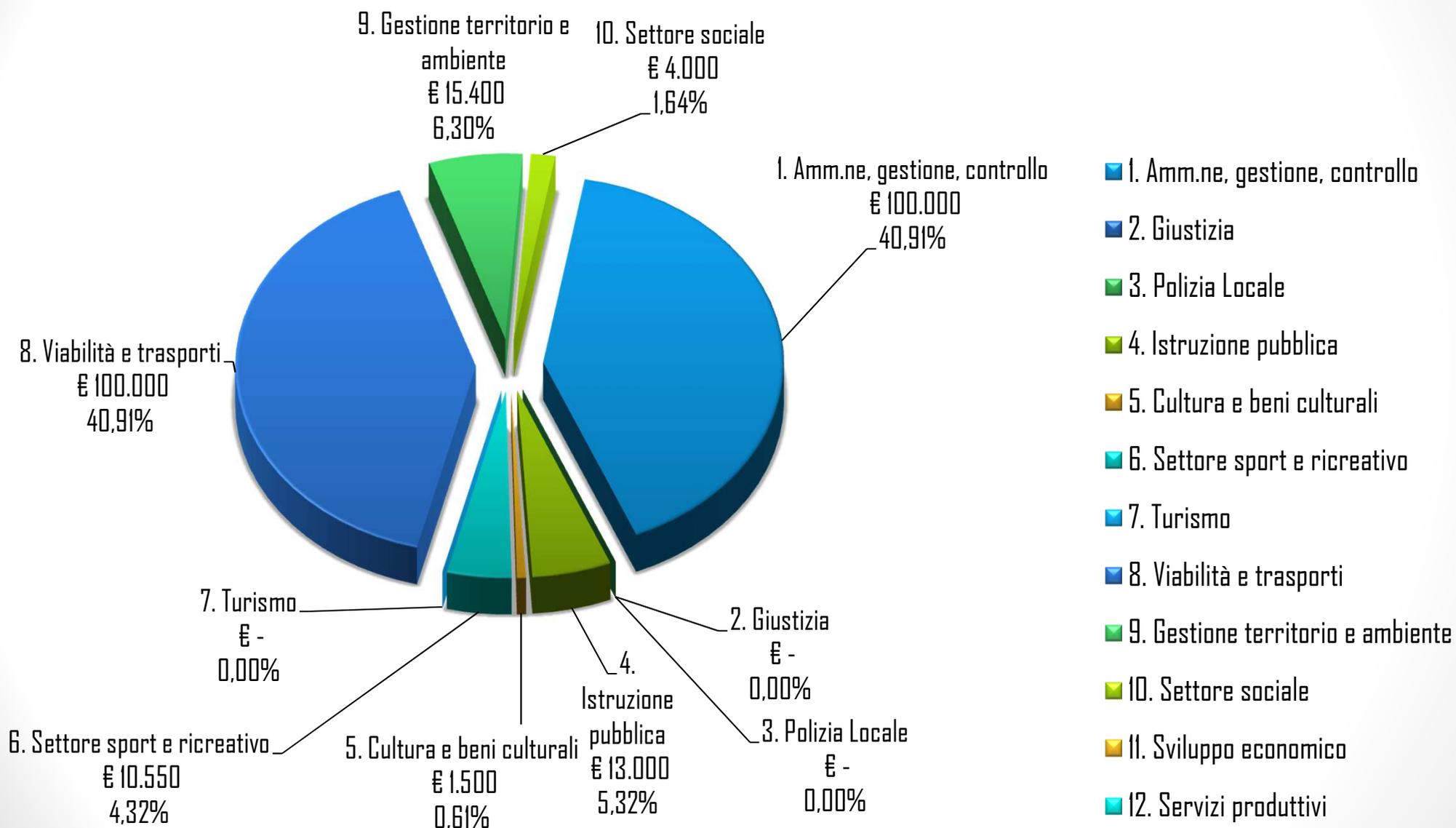
Data l'impossibilità di assumere mutui negli anni 2013/2014/2015

le Opere Pubbliche verranno finanziate esclusivamente con mezzi propri:

- ✓ Oneri di urbanizzazione
- ✓ Alienazioni di beni immobili
- ✓ Accordi pubblico-privato



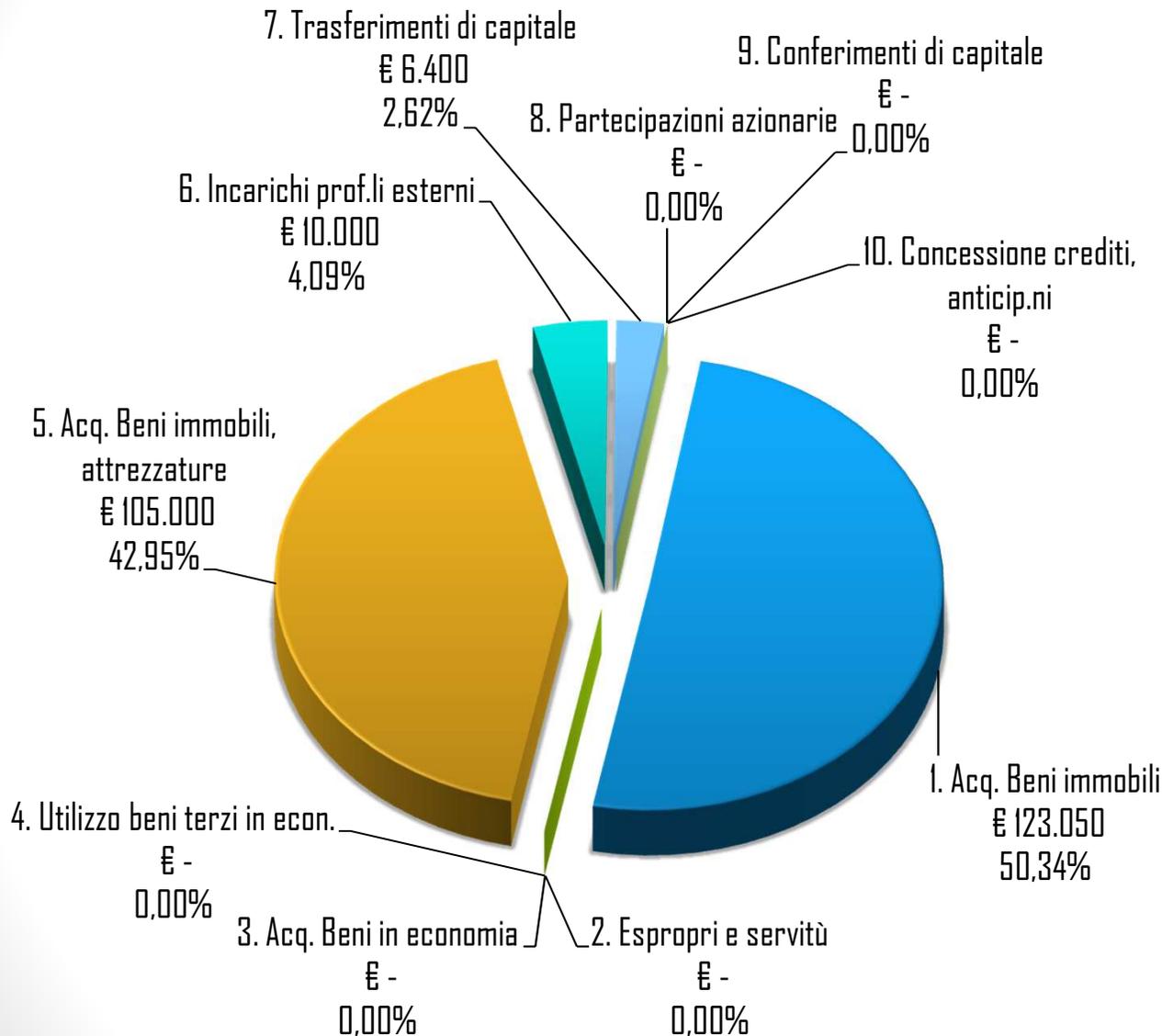
Spese c/capitale 2013 per funzioni: Tot. € 244.450,00





Spese c/capitale 2013 per interventi:

Tot. € 244.450,00



- 1. Acq. Beni immobili
- 2. Espropri e servitù
- 3. Acq. Beni in economia
- 4. Utilizzo beni terzi in econ.
- 5. Acq. Beni immobili, attrezzature
- 6. Incarichi prof.li esterni
- 7. Trasferimenti di capitale
- 8. Partecipazioni azionarie
- 9. Conferimenti di capitale
- 10. Concessione crediti, anticip.ni



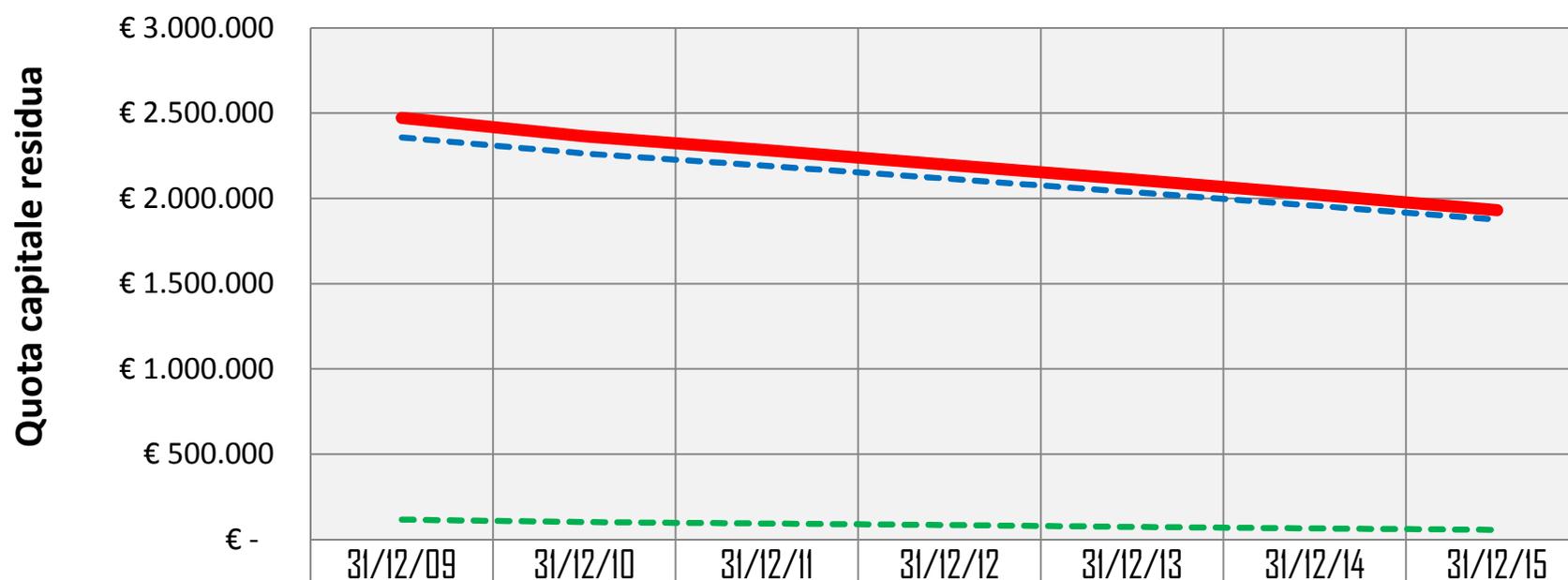
ANALISI DELLE SPESE

Titolo III – Spese per rimborso di prestiti

Rimborsi per anticipazioni di cassa, quota capitale di mutui e prestiti, prestiti obbligazionari



Trend debito residuo mutui e prestiti



	31/12/09	31/12/10	31/12/11	31/12/12	31/12/13	31/12/14	31/12/15
--- Mutui Cassa Sepositi e Prestiti	€ 2.356.70	€ 2.263.43	€ 2.190.45	€ 2.114.28	€ 2.037.83	€ 1.958.08	€ 1.876.47
--- BOC	€ 114.988,	€ 101.189,	€ 91.990,8	€ 82.791,7	€ 73.592,6	€ 64.393,5	€ 55.194,4
— Indebitamento totale	€ 2.471.69	€ 2.364.62	€ 2.282.44	€ 2.197.07	€ 2.111.42	€ 2.022.47	€ 1.931.66



Trend rate di ammortamento mutui e prestiti – 2012/2015





PROGRAMMI

Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi

intesi come complesso coordinato di attività, anche normative, relative alle opere da realizzare e di interventi diretti e indiretti, non necessariamente solo finanziari, per il raggiungimento di un fine prestabilito, nel più vasto piano generale di sviluppo dell'Ente.

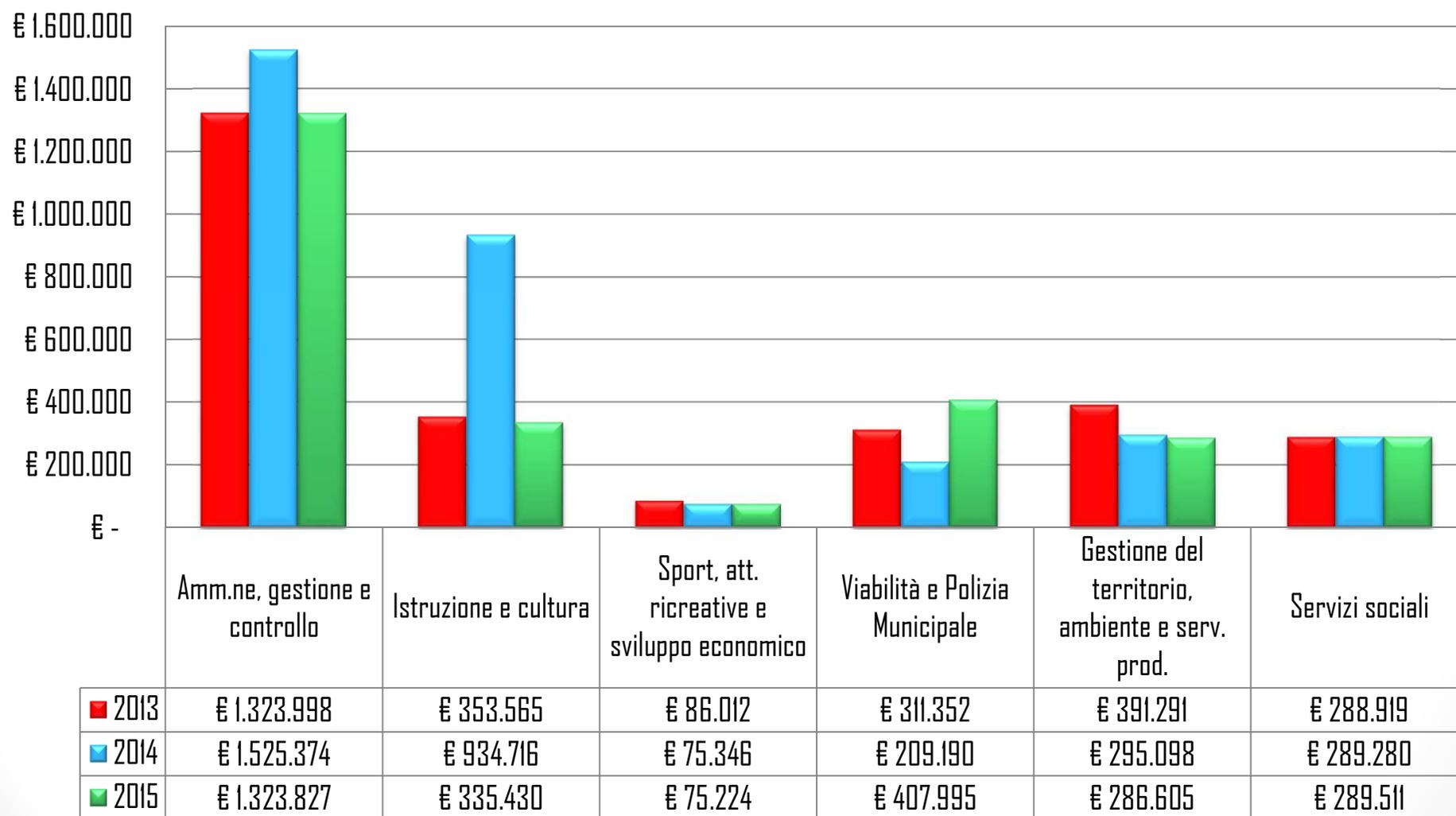
Mappa dei programmi 2013/2015

N.	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	RESPONSABILE	SERVIZI COINVOLTI
1	Amministrazione, gestione e controllo	Pertile L. Lorena	0101 - Organi Istituzionali, partecipazione e decentramento 0102 - Segreteria Generale, Personale ed organizzazione 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione 0104 - Gestione entrate tributarie e servizi fiscali 0105 - Gestione beni demaniali e patrimoniali 0106 - Ufficio Tecnico 0107 - Anagrafe, Stato Civile, Leva, Elettorale e Statistico 0108 - Altri Servizi Generali
2	Istruzione e cultura	De Antoni Giampietro	0401 - Scuola Materna 0402 - Istruzione Elementare 0403 - Istruzione Media 0405 - Assistenza Scolastica, trasporto, Refezione sc. 0501 - Biblioteche, Musei, Pinacoteche 0502 - Teatri, attività culturali ecc..
3	Sport, attività ricreative e sviluppo economico	De Antoni Giampietro	0602 - Stadio Comunale, Palazzo sport e altri impianti 0603 - Manifestazioni diverse settore sportivo e ricreativo e ass.ni 1102 - Fiere, mercati e servizi connessi 1105 - Servizi relativi al commercio 1107 - Servizi relativi all'agricoltura
4	Viabilità e Polizia Municipale	Disegna Antonella	0301 - Polizia Municipale 0801 - Viabilità, Circolazione stradale e servizi connessi 0802 - Illuminazione pubblica e servizi connessi
5	Gestione del territorio, dell'ambiente e servizi produttivi	Disegna Antonella	0901 - Urbanistica e gestione del territorio 0903 - Servizi di protezione civile 0904 - Servizio idrico integrato 0905 - Smaltimento rifiuti 0906 - Tutela ambientale 1107 - Servizi relativi all'agricoltura 1201 - Servizi produttivi, distribuzione del gas
6	Servizi Sociali	De Antoni Giampietro	1001 - Asilo Nido, servizi per l'infanzia ed i minori 1004 - Assistenza, Beneficienza, servizi diversi alla persona





Previsione pluriennale della spesa totale per programmi (spesa corrente + spesa investimenti)



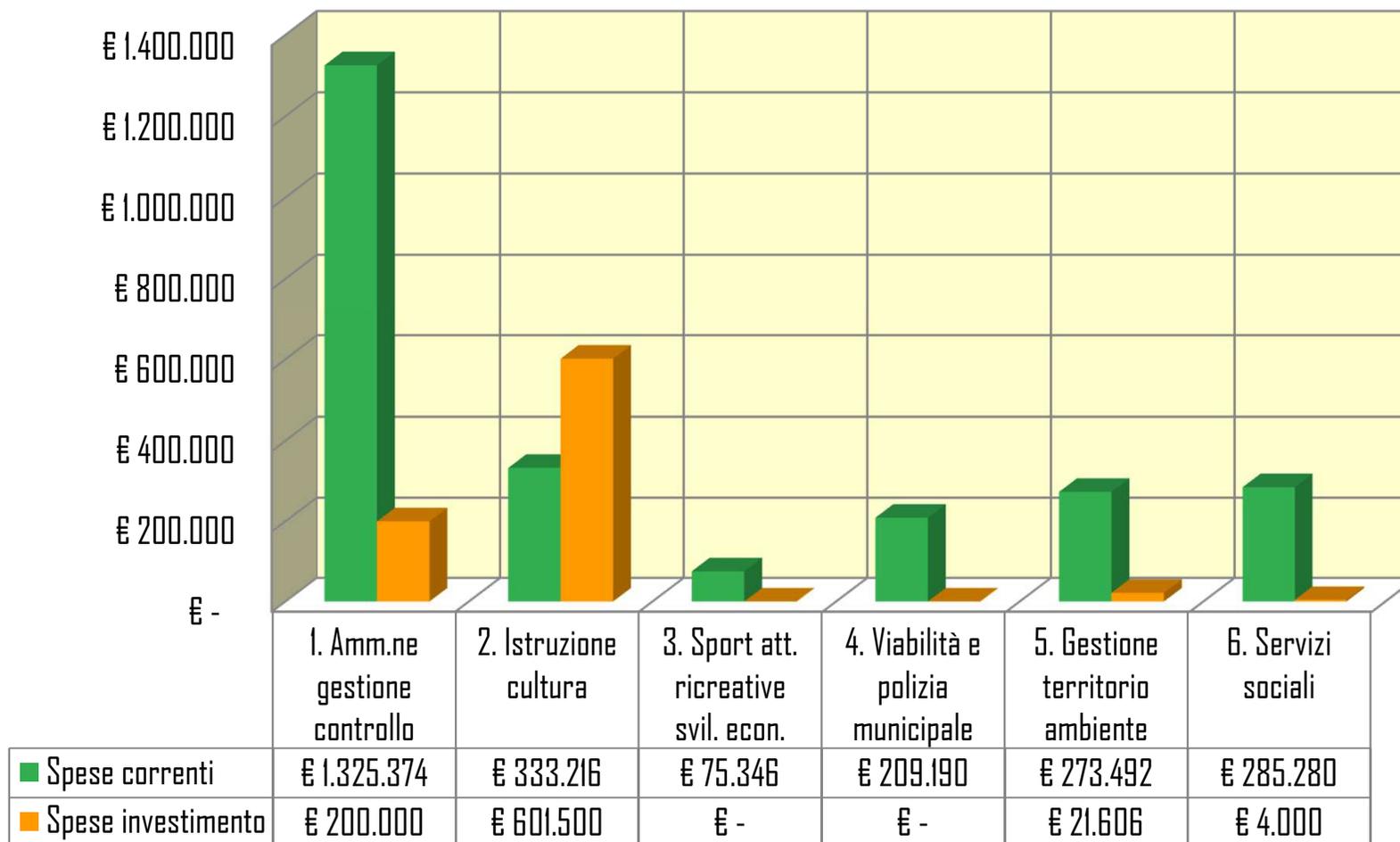


Impieghi per programma – anno 2013



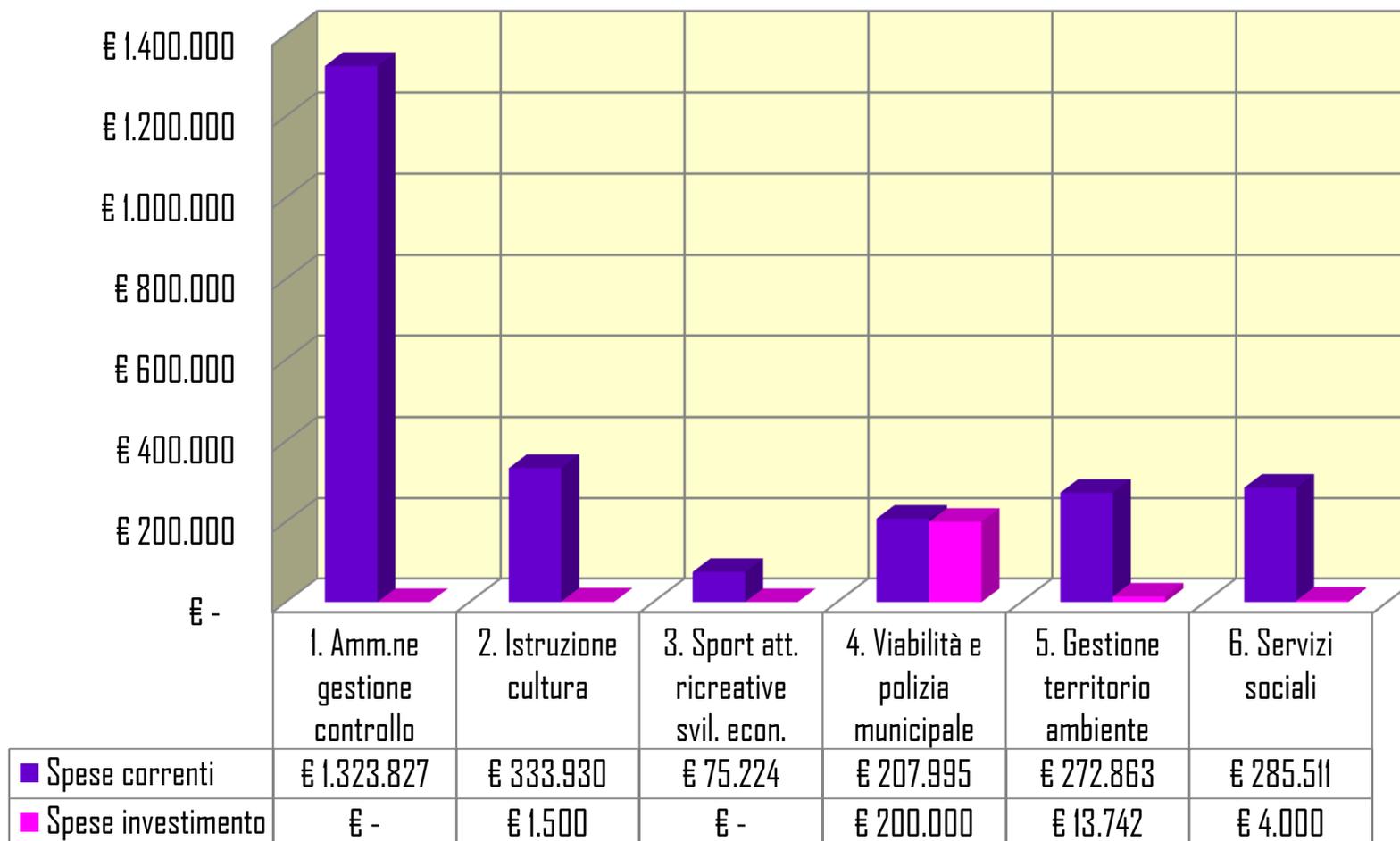


Impieghi per programma – anno 2014





Impieghi per programma – anno 2015



Dettaglio degli investimenti per programma

1. Amministrazione, gestione, controllo

ANNO	INVESTIMENTO	FONTE	FINALITA' DA CONSEGUIRE
2013	€ 0		
2014	€ 200.000	Proventi da convenzioni urbanistiche	Completamento nuovo magazzino comunale
2015	€ 0		



Dettaglio degli investimenti per programma

2. Istruzione, cultura



ANNO	INVESTIMENTO	FONTE	FINALITA' DA CONSEGUIRE
2013	€ 11.000	Quota a carico Comune di Molvena € 4.632,10 + Oneri di urbanizzazione € 6.367,90	Lavori di sistemazione Segreteria Scuola Media
	€ 2.000	Quota a carico Comune di Molvena € 842,20 + Oneri di urbanizzazione € 1.157,80	Sostituzione termoconvettori Scuola Media
	€ 1.500	Entrate correnti	Acquisto libri biblioteca comunale
2014	€ 600.000	Oneri di urbanizzazione € 150.000 + proventi da convenzioni urbanistiche € 230.000 + proventi da alienazioni € 220.000	Costruzione palestra Scuola Primaria
	€ 1.500	Oneri di urbanizzazione	Acquisto libri biblioteca comunale
2015	€ 1.500	Oneri di urbanizzazione	Acquisto libri biblioteca comunale

Dettaglio degli investimenti per programma

3. Sport, attività ricreative, sviluppo economico

ANNO	INVESTIMENTO	FONTE	FINALITA' DA CONSEGUIRE
2013	€ 2.000	Altre entrate	Acquisto porte Impianti sportivi
	€ 8.550	Oneri di urbanizzazione	Manutenzione straordinaria impianto di riscaldamento Impianti sportivi
2014	€ 0		
2015	€ 0		



Dettaglio degli investimenti per programma

4. Viabilità e polizia municipale

ANNO	INVESTIMENTO	FONTE	FINALITA' DA CONSEGUIRE
2013	€ 100.000	Oneri di urbanizzazione € 50.000 + Perequazione accordi urbanistici € 50.000	Sistemazione marciapiede e asfaltatura via Giovanni XXIII in Villaraspaspa
2014	€ 0		
2015	€ 100.000	Perequazioni accordi urbanistici	Asfaltatura varie strade
	€ 100.000	Oneri di urbanizzazione	Costruzione tratto marciapiede in via Palazzon





Dettaglio degli investimenti per programma

5. Gestione territorio, ambiente, servizi produttivi

ANNO	INVESTIMENTO	FONTE	FINALITA' DA CONSEGUIRE
2013	€ 10.000	Oneri di urbanizzazione	Incarico varianti piano interventi
	€ 2.400	Oneri di urbanizzazione	Rimborso oneri di urbanizzazione
	€ 3.000	Oneri di urbanizzazione € 29,30 + Altri rimborsi € 2.970,70	Acquisto attrezzature verde pubblico attrezzato
	€ 100.000	Avanzo di parte corrente – anno 2013	Acquisti per manutenzione straordinaria territorio comunale (spesa figurativa per rispettare il patto di stabilità)
2014	€ 21.605,77	Avanzo di parte corrente – anno 2013	Acquisti per manutenzione straordinaria territorio comunale (spesa figurativa per rispettare il patto di stabilità)
2015	€ 13.741,77	Avanzo di parte corrente – anno 2013	Acquisti per manutenzione straordinaria territorio comunale (spesa figurativa per rispettare il patto di stabilità)

Dettaglio degli investimenti per programma

6. Servizi sociali

ANNO	INVESTIMENTO	FONTE	FINALITA' DA CONSEGUIRE
2013	€ 4.000	Oneri urbanizzazione secondaria	Quota oneri urbanizzazione secondaria per edifici di culto
2014	€ 4.000	Oneri urbanizzazione secondaria	Quota oneri urbanizzazione secondaria per edifici di culto
2015	€ 4.000	Oneri urbanizzazione secondaria	Quota oneri urbanizzazione secondaria per edifici di culto



Elenco delle opere finanziate negli anni precedenti

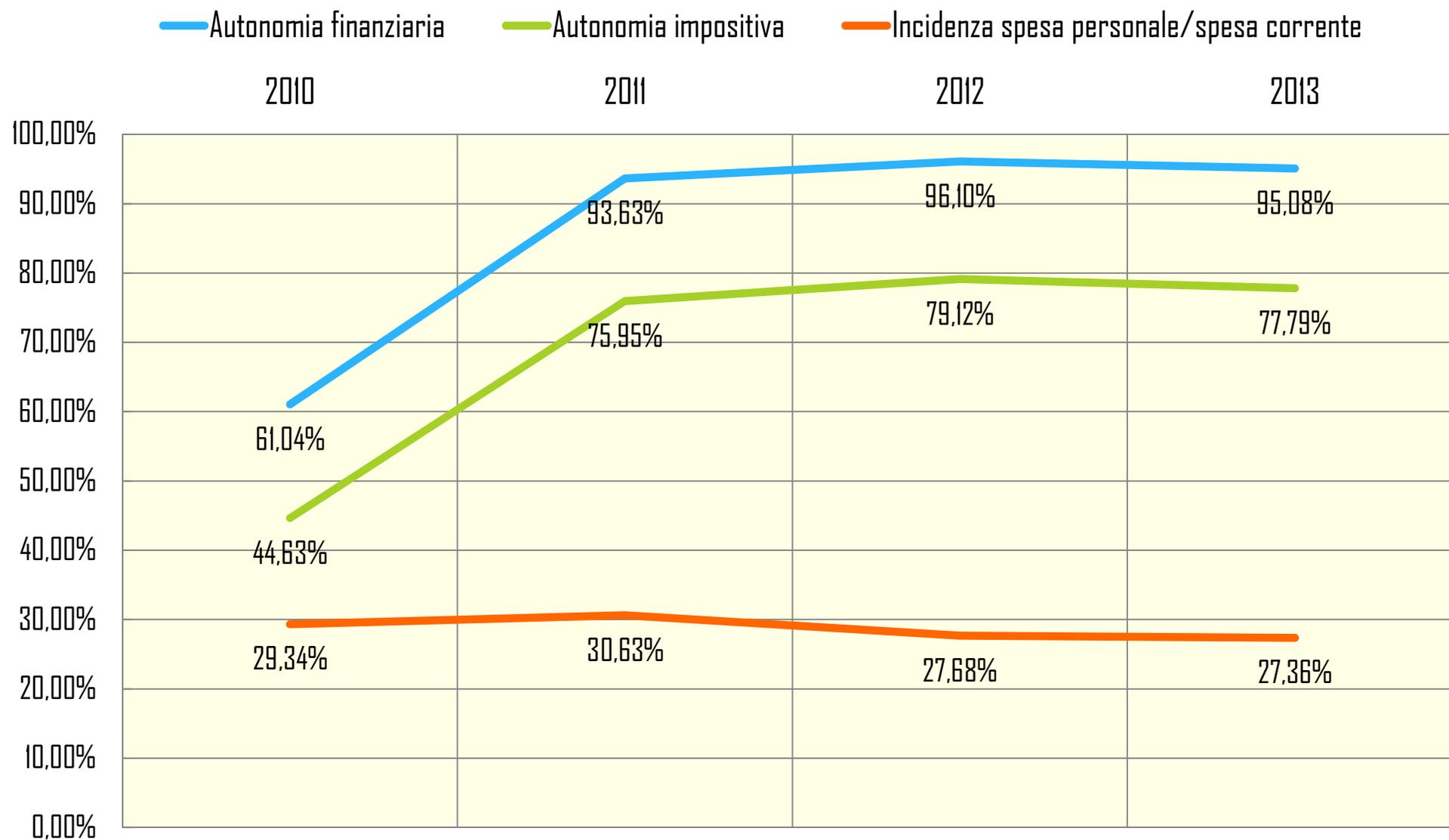
Stato di attuazione

	opera	stanziamento	contributo	stato al 30/06/2013	Prog. e DDLL	Ditta
5/2010	Percorso Pedonale protetto SP Gasparona- op. principale	€ 300.000	LR39/91 Decreto n.132/45500 del 25/05/10 =55%= € 165.000 su € 300.000 scade 25/05/2015	Opera principale conclusa, in corso di approvazione opera complementare di ampliamento su Via Fermi	Comune Molvena, geom. Strappazon	LM Costruz.
6/2010	Ciclopedonale Cimitero-Via Turra 1° stralcio			CONCLUSI i lavori: resta da completare l'incarico di frazionamento (affidato per l'intero percorso) e notarile	Campagnolo	Carta
4/2011	Asfaltature			CONCLUSO	UTC	Luccioli
5/2011	Guard-rail Via Costa, Via Riale			CONCLUSO	UTC	
6/2011	Via Belmonte			CONCLUSO	UTC	Economia Comac
7/2011	Completamento marciapiede Via M. Ortigara	€ 40.000		da appaltare	UTC	
8/2011	Asfaltatura Via Roma			CONCLUSO	UTC	Bao
9/2011	Asfaltatura Via Vigolo			CONCLUSO	UTC	Bao
10/2011	Via Franchi			CONCLUSI i lavori: resta da completare l'acquisizione terreni e atto notarile	UTC	Economia
1/2012	Adeguamento sismico sc. Elementare "A. Gerato"	€ 168.876	LR27/03- Decreto 1641/12= € 100.000/139.150	lavori in corso	Zuccolo	Polcolor
2/2012	Marciapiede Via Riale- Via Turra 2° stralcio	€ 200.000	LR27/03- Decreto 621 /12= € 100.000/165.000	lavori conclusi in attesa CRE, frazionamento e notarile	UTC	Costantini
3/2012	Marciapiede Via Riale- Via Turra 3° stralcio	€ 50.000		preliminare approvato	UTC da affidare	



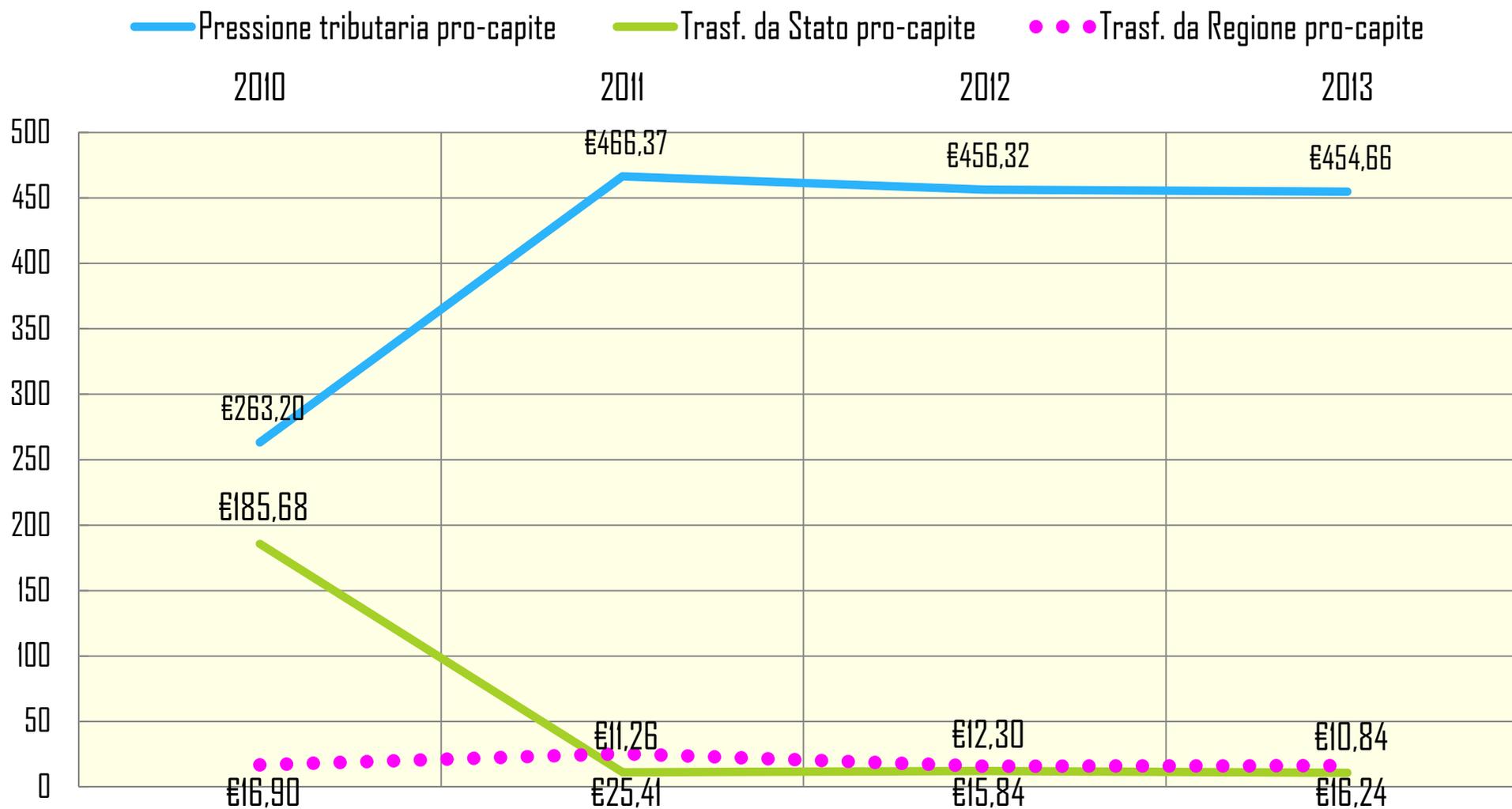


Trend degli indicatori finanziari – 2010/2013





Trend degli indicatori finanziari – 2010/2013





IL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015

E' STATO ELABORATO NEL

PIENO RISPETTO

DELL'OBIETTIVO PROGRAMMATICO

DEL PATTO DI STABILITA'

- Fine -