

**BILANCIO DI  
PREVISIONE 2017/2019  
NOTA DI  
AGGIORNAMENTO DEL  
DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**



COMUNE DI ALBINEA

# LA MANOVRA FINANZIARIA



Il bilancio s'inserisce in un quadro normativo che trae origine dalla legislazione statale, e si deve calare nella realtà sociale ed economica del nostro comune; il punto di partenza, comunque, è rappresentato dalla Legge di Bilancio per il 2017 (L. 11 dicembre 2016, n. 232), che consta di un articolo unico composto da 638 commi.

Pur in mancanza di elementi definitivi riguardo ai trasferimenti erariali spettanti ai comuni, circostanza che ha determinato lo slittamento dei termini per l'approvazione del preventivo al 31/3/2017 (D.L. 30 dicembre 2016, n. 244), si è ritenuto necessario disporre di un bilancio pienamente operativo, e procedere poi durante l'anno alle variazioni che dovessero occorrere. In proposito, tuttavia, occorre segnalare la vera novità rispetto al passato, che sta nei criteri che verranno utilizzati per distribuire la quota «perequativa» del Fondo di solidarietà e che vedranno un peso crescente del parametro differenziale fabbisogni standard/capacità fiscali: l'anno scorso valeva il 20%, nel 2017 varrà il 40%, per salire al 55% per l'anno 2018, al 70% per l'anno 2019, all' 85% per l'anno 2020 e al 100% a decorrere dall'anno 2021.

L'impostazione di base delle entrate del Comune tiene conto:

- dell'imposta unica comunale (IUC) e delle sue tre componenti del tributo (IMU, TARI e TASI), con particolare riferimento all'eliminazione della TASI sulla prima casa e dell'IMU sui terreni agricoli;
- della conseguente ridefinizione dei trasferimenti erariali;
- delle incognite su quanto lo Stato tratterrà dall'IMU di spettanza comunale per finanziare il Fondo di solidarietà istituito a livello nazionale, e quanto di questo fondo ritornerà ai comuni medesimi.

# LA MANOVRA FINANZIARIA



Nel bilancio, già completamente riclassificato secondo la nuova contabilità di cui al D.lgs. n. 118/2011, sono tradotti i nuovi principi della contabilità armonizzata, tra cui l'appostazione: i) di specifici fondi rischi (per crediti di dubbia esigibilità, per perdite società partecipate); ii) di quota parte di disavanzo tecnico derivante dal riaccertamento straordinario dei residui effettuata nel 2015.

Di grande impatto sono le nuove regole che governano il pareggio finale di bilancio (ex patto di stabilità).

Per quanto attiene ai tributi locali, la novità più importante inserita nella legge di bilancio 2017, è il blocco alle tariffe e alle aliquote: questo, introdotto dal comma 26 della legge di stabilità 2016, è confermato anche per tutto il 2017; la tassa sui rifiuti (TARI) non è però soggetta al blocco degli aumenti.

Pare utile ricordare che il D.L. n. 193/2016, come convertito, ha introdotto la “rottamazione” delle ingiunzioni di pagamento, che questo Comune ha accolto con apposita deliberazione consiliare in gennaio 2017: ciò ha consentito di stimare al rialzo la previsione del gettito di entrata per il recupero dell'evasione tributaria.

Di particolare rilievo è la previsione di nuovo indebitamento: per garantire il finanziamento della nuova palestra comunale, è prevista l'assunzione di un mutuo per € 800.000; l'andamento del debito, comunque, garantisce il mantenimento dell'obiettivo di cui al DUP 2016/2019, ovvero mantenere lo stock d'indebitamento invariato rispetto a inizio mandato della legislatura: infatti, l'Indebitamento al 31/12/2013 ammontava ad € 2.734.117,34, quello all'1/1/2017 ammonta ad € 2.524.782 (con un margine per eventuale nuovo indebitamento di circa € 200.000).

# VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

## IL PAREGGIO DI BILANCIO



Dopo 17 anni di vigenza, dal 1° gennaio 2016 il patto di stabilità interno è stato sostituito con il nuovo vincolo del **pareggio di bilancio** (art. 1, commi 707–729, Legge di Stabilità 2016).

Dal 2016 lo strumento del patto è, dunque, definitivamente abbandonato e sostituito da un obiettivo di saldo finale non negativo espresso in termini di competenza (potenziata), uno dei quattro saldi previsti dalla disciplina degli equilibri di bilancio contenuta nell'art. 9, legge 24 dicembre 2012, n. 243, recante disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio, ex art. 81, c. 6, Cost.

Quindi:

- dal 2016 cessano di avere applicazione le norme sul patto di stabilità; restano fermi gli adempimenti sul monitoraggio e sulla certificazione, e l'applicazione delle sanzioni in caso di mancato rispetto;
- sono fatti salvi gli effetti connessi ai patti orizzontali regionali-anni 2015/2016: il Comune di Albinea, che ha chiesto e ottenuto spazi, dovrà peggiorare i propri obiettivi per un importo pari al 50% degli spazi ottenuti nei due anni.

In forza del nuovo vincolo, occorre conseguire, sia nella fase di previsione che di rendiconto:

- a) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali;
- b) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti (la quota in conto interessi è già inclusa nell'ambito delle spese correnti). Tale formula implica che le entrate correnti debbano assicurare risorse sufficienti per rimborsare i prestiti assunti.

# VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

## IL PAREGGIO DI BILANCIO



Anche nel 2017 è possibile utilizzare, nel pareggio, il Fondo Pluriennale Vincolato, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento: restano escluse (come per gli anni precedenti) le entrate relative ai prestiti e le quote di avanzo di amministrazione, mentre per le uscite restano escluse le risorse stanziare per la restituzione di prestiti; inoltre, non sono considerati gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità, i fondi spese e rischi futuri (accantonamenti destinati a confluire nel risultato d'amministrazione). Sono inoltre disciplinate le sanzioni applicabili in caso di mancato rispetto dell'obiettivo di bilancio, che coincidono con quelle previste per il mancato rispetto del patto:

- a) riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio in misura pari allo scostamento;
- b) l'Ente non può impegnare spese correnti in misura superiore a quelle dell'anno precedente;
- c) l'Ente non può ricorrere all'indebitamento per investimenti;
- d) l'Ente non può procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo;
- e) l'Ente deve ridurre del 30% le indennità degli amministratori e i gettoni di presenza.

Il monitoraggio delle risultanze del saldo del pareggio di bilancio prevede tre rilevazioni: al 30 giugno, al 30 settembre e al 31 dicembre.

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI		2017	2018	2019
ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	(+)	10.972	9.820	11.030
Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica		7.847	8.224	8.157
Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica		3.084	1.099	2.340
SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	(-)	10.931	9.323	10.497
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA		41	497	533
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, c. 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)	(-)/(+)	0	0	0
Spazi finanziari ceduti/acquisiti ex art. 1, c. 732, L. di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)	(-)/(+)	0	0	0
Patto regionale orizzontale-anno 2015	(-)/(+)	-15		
Patto regionale orizzontale-anno 2016	(-)/(+)	-24	-24	
<b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)</b>		<b>3</b>	<b>473</b>	<b>533</b>

# I TRIBUTI E LE TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

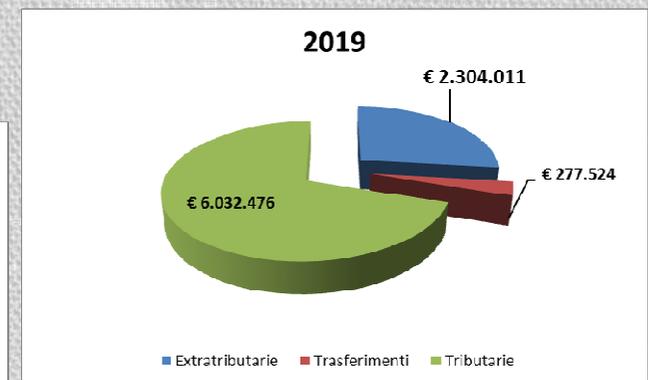
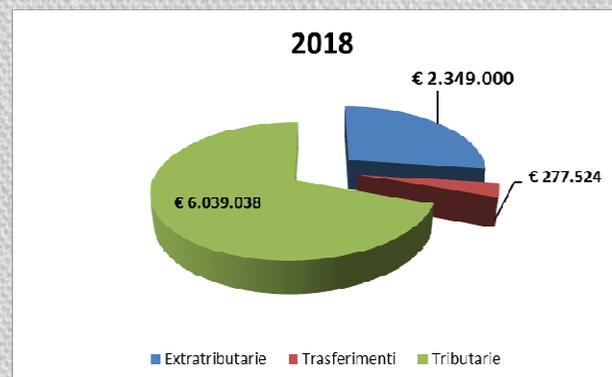
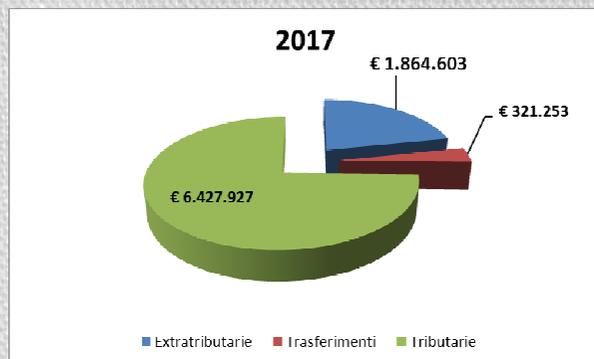
Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono il possesso d'immobili, l'erogazione/fruizione di servizi comunali.

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

Va segnalato, dal 2017, l'istituzione del servizio di farmacia comunale.

Per contenere il livello complessivo della pressione tributaria, anche per l'anno 2017 è sospesa l'efficacia delle delibere degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti di tributi e delle addizionali rispetto ai livelli dell'anno 2015; la sospensione non si applica alla TARI, e non agisce sulle entrate per servizi che prevedono tariffe (servizi a domanda individuale).

Quanto premesso, di seguito è presentato un focus sulle principali voci.



# INDIRIZZI DELLA POLITICA FISCALE

## ENTRATE PATRIMONIALI

**Cosap (canone occupazione spazi/aree pubbliche):** Nessun incremento rispetto al 2016 (vedi delibera giunta n. 121 del 20/12/2016). Il gettito complessivo è: assestato 2016-€ 35.574; previsione 2017-€ 35.800; previsione 2018-€ 38.000; previsione 2019-€ 38.000, per un totale nel triennio di € 111.800. Di seguito, le tariffe:

**OCCUPAZIONI TEMPORANEE** occupazioni temporanee di qualsiasi natura, strade, aree, spazi soprastanti e sottostanti il suolo, appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile del Comune, nonché aree private qualora sulle stesse si sia realizzata nei modi di legge una servitù di pubblico passaggio **tariffa giornaliera per mq.:**

Categoria prima.....1,18 euro

Categoria seconda.....0,70 euro

**OCCUPAZIONI PERMANENTI** occupazioni permanenti di qualsiasi natura, strade, aree, spazi soprastanti e sottostanti il suolo, appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile del Comune, nonché aree private qualora sulle stesse si sia realizzata nei modi di legge una servitù di pubblico passaggio **tariffa per ogni mq. e per anno**

Categoria prima..... 21,98 euro

Categoria seconda..... 13,17 euro

**OCCUPAZIONI DEL SOTTOSUOLO/SOPRASSUOLO STRADALE CON CONDUTTURE, CAVI, IMPIANTI IN GENERE E ALTRI MANUFATTI DESTINATI ALL'ESERCIZIO/ALLA MANUTENZIONE DELLE RETI D'EROGAZIONE DI PUBBLICI SERVIZI, COMPRESI QUELLI POSTI SUL SUOLO E COLLEGATI ALLE RETI STESSE:** € 0,88 per ciascun utente-minimo € 516,46.

**Rette/tariffe dei servizi comunali:** Nessun aumento, fatta salva, relativamente alle tariffe per gli atti urbanistico-edilizi, la necessità d'inserire una voce specifica per l'attività dell'ufficio corrispondente alla "Comunicazione Inizio Lavori", nel caso in cui la stessa sia onerosa/in sanatoria: ciò in considerazione della maggiore complessità della relativa istruttoria (vedi delibera giunta n. 130 in data 27/12/2016).

# INDIRIZZI DELLA POLITICA FISCALE ENTRATE TRIBUTARIE



## ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

SCAGLIONI DI REDDITO (€)	Aliquota %
da 0 a 15.000	0,55
da 15.000,01 a 28.000	0,57
da 28.000,01 a 55.000	0,70
da 55.000,01 a 75.000	0,75
oltre 75.000,01	0,80

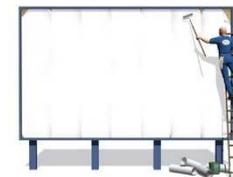
- Soglia di esenzione per redditi fino a € 10.000.
- Invariata nel 2017, ed è così dal 2012. Si veda la deliberazione consiliare n. 18 del 20.3.2012.
- Il gettito atteso è di € 976.401 (secondo i nuovi principi contabili, i comuni possono contabilizzare l'addizionale comunale all'Irpef nel bilancio di previsione 2017, oltre che per cassa, anche per un importo pari all'accertato 2015, ma non superiore alla somma delle riscossioni in conto competenza 2015 e delle riscossioni in conto residui 2016).
- La stima effettuata dal MEF secondo il gettito Irpef dei cittadini di Albinea-anno imposta 2014 (ultimo disponibile), sta tra un minimo di € 926.911 e un massimo di € 1.108.449.

# INDIRIZZI DELLA POLITICA FISCALE

## ENTRATE TRIBUTARIE

### IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

- Invariata nel 2017, ed è così dal 2009. Si veda la delibera giunta n. 120 del 20/12/2016.
- Dal 2017, la gestione è in capo a ICA srl; nella previsione del gettito complessivo atteso (€ 24.850, al lordo delle spese di riscossione), si è tenuto conto della nuova modalità di remunerazione della concessione (in ragione percentuale all'incassato, e non più ad aggio fisso).



### TARI – TASSA RIFIUTI



- Confermato il gestore IREN per la bollettazione dell'imposta (convenzione 2016/2017).
- La copertura del servizio permane obbligatoriamente al 100%.
- Il costo complessivo del servizio si ipotizza in € **1.500.000**; solo una volta approvato il piano finanziario, si potrà procedere alla determinazione delle tariffe.
- Confermate le scadenze delle due rate di pagamento: 30 giugno e 30 novembre.



### VALORE AREE EDIFICABILI AI FINI I.U.C.

Invariate nel 2017 (sono così dal 2008), precisando che si è però proceduto a ridurre i valori delle aree di cui alle zone F1-G1-G2/attrezzature ad intervento diretto, fissandoli nella misura di €/sf 10,00 (dieci), anziché €/sf 19,00; si veda la deliberazione giunta n. 122 del 20/12/2016.

# INDIRIZZI DELLA POLITICA FISCALE ENTRATE TRIBUTARIE

## TASI – TRIBUTO SERVIZI INDIVISIBILI



Il presupposto TASI è il possesso o la detenzione di fabbricati ed aree edificabili ad eccezione dei terreni agricoli e dell'abitazione principale, con esclusione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9.

Il gettito della **TASI** (scadenza 1<sup>a</sup> rata 16 giugno 2017; scadenza 2<sup>a</sup> rata 18 dicembre 2017) è destinato alla copertura dei seguenti servizi indivisibili:

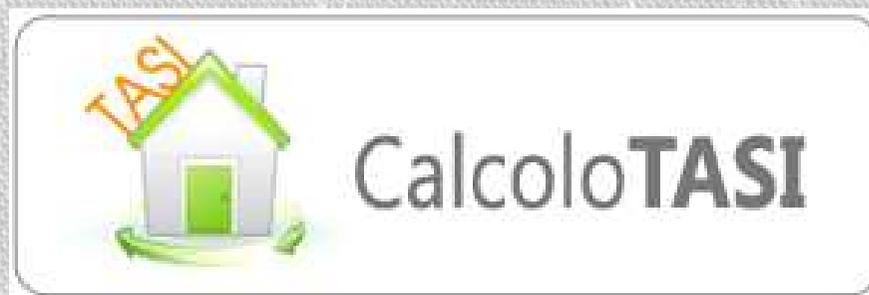
	Costi	% copertura
<b>Illuminazione pubblica e servizi connessi</b>	254.000,00	92,36
<b>Anagrafe</b>	21.000,00	7,64
<b>TOTALE</b>	<b>275.000,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>Entrate</b>	
<b>Gettito stimato TASI</b>	<b>275.000,00</b>	
<b>Grado di copertura dei costi</b>	<b>100,00%</b>	

# INDIRIZZI DELLA POLITICA FISCALE

## ENTRATE TRIBUTARIE

### ALIQUOTE TASI ANNO 2017 (delibera consiglio comunale n. 7 del 23/1/2017)

Fabbricati rurali strumentali	<b>1,0 per mille</b>
Fabbricati adibiti alla vendita dalle imprese costruttrici (beni merce)	<b>2,5 per mille</b>
Fabbricati appartenenti al gruppo catastale “D” (ad eccezione dei D/10) e alle categorie catastali “C/1” e “C/3”	<b>2,3 per mille</b>
Altri fabbricati	<b>0,0 per mille</b>
Aree fabbricabili	<b>0,0 per mille</b>



# INDIRIZZI DELLA POLITICA FISCALE ENTRATE TRIBUTARIE



12

## IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (scadenza 1<sup>a</sup> rata 16/6/2017; scadenza 2<sup>a</sup> rata 18/12/2017) Approvazione con delibera consiliare n. 6 del 23/1/2017

<b>ALIQUOTA ORDINARIA</b>	<b>10,3 per mille</b>
<b>Abitazione principale di categoria catastale A/1 - A/8 e A/9 e relative pertinenze</b>	<b>6 per mille</b>
<b>Detrazione per abitazione principale di € 200,00</b>	
<b>Immobili di tipologia abitativa da A/1 ad A/9 diversi dall'abitazione principale e relative pertinenze</b>	<b>10,6 per mille</b>
<b>Immobili di tipologia abitativa da A/1 ad A/9, e relative pertinenze, concessi in locazione alle condizioni definite negli accordi di cui all'art. 2, c. 3, e all'art. 5, c. 1, legge 9/12/1998, n. 431 e successive modifiche ed integrazioni</b>	<b>8,8 per mille</b>
<b>Immobili di tipologia abitativa da A/1 ad A/9, e relative pertinenze, concessi in locazione alle condizioni previste dall'art. 5, c. 2 e 3, legge 9/12/1998, n. 431, e successive modifiche ed integrazioni</b>	<b>8,8 per mille</b>
<b>Terreni agricoli non rientranti nelle zone esenti e non posseduti/condotti da imprenditori agricoli a titolo principale o coltivatori diretti iscritti negli elenchi di cui all'art. 11, legge n. 9/1963</b>	<b>10,6 per mille</b>
<b>Aree fabbricabili</b>	<b>10,6 per mille</b>
<b>Aree fabbricabili risultanti da interventi di recupero di fabbricati, ex art. 5, c. 6, D.lgs. n. 504/1992</b>	<b>5,5 per mille</b>
<b>Fabbricati appartenenti al gruppo catastale "D" (ad eccezione dei D/10) e alle categorie catastali "C/1" e "C/3"</b>	<b>8 per mille</b>
<b>Si considerano pertinenze dell'abitazione principale quelle classificate catastalmente come C/2, C/6 e C/7, e nella misura massima di n. 1 unità pertinenziale per ciascuna categoria catastale</b>	<b>PERTINENZE</b>

# INDIRIZZI DELLA POLITICA FISCALE ENTRATE TRIBUTARIE



## RIEPILOGO GENERALE IMPOSIZIONE IMU E TASI 2017

TIPOLOGIA IMMOBILE	ALIQUOTA IMU 2016	IMPORTO IMU 2016 INCASSATO	ALIQUOTA TASI 2016	IMPORTO TASI 2016 INCASSATO	TOTALE ALIQUOTE 2016	IMPORTO TOTALE 2016 INCASSATO	ALIQUOTA IMU 2017	IMPORTO IMU 2017 DA INCASSARE	ALIQUOTA TASI 2017	IMPORTO TASI 2017 DA INCASSARE	TOTALE ALIQUOTE 2017	IMPORTO TOTALE 2017 DA INCASSARE
ABITAZIONE PRINCIPALE (Abitazioni NON DI LUSO)	0	€ -	ESENTE	€ -	0	€ -	0	0	ESENTE	€ -	0	€ -
ABITAZIONE PRINCIPALE A/1, A/8 e A/9	6	€ 7.948,00	0	€ -	6	€ 7.948,00	6	€ 8.000,00	0	€ -	6	€ 8.000,00
ABITAZIONI LOCATE	10,6	€ 603.000,00	0	€ -	10,6	€ 603.000,00	10,6	€ 603.000,00	0	€ -	10,6	€ 603.000,00
ABITAZIONI SFITTE	10,6	€ 669.000,00	0	€ -	10,6	€ 669.000,00	10,6	€ 669.000,00	0	€ -	10,6	€ 669.000,00
COMODATI GRATUITI 1° GRADO	10,6	€ 420.000,00	0	€ -	10,6	€ 420.000,00	10,6	€ 420.000,00	0	€ -	10,6	€ 420.000,00
CANONE CONCERTATO	8,8	€ 50.000,00	0	€ -	8,8	€ 50.000,00	8,8	€ 50.000,00	0	€ -	8,8	€ 50.000,00
IMMOBILI CATEGORIE CATASTALI C/1 E C/3	8	€ 194.000,00	2,3	€ 33.000,00	10,3	€ 227.000,00	8	€ 194.000,00	2,3	€ 38.000,00	10,3	€ 232.000,00
ALTRI FABBRICATI	10,3	€ 27.466,00	0	€ -	10,3	€ 27.466,00	10,3	€ 24.000,00	0	€ -	10,3	€ 24.000,00
TERRENI	10,6	€ 141.340,00	ESENTE	€ -	10,6	€ 141.340,00	10,6	€ 130.000,00	ESENTE	€ -	10,6	€ 130.000,00
AREE EDIFICABILI	10,6	€ 405.655,00	0	€ -	10,6	€ 405.655,00	10,6	€ 390.000,00	0	€ -	10,6	€ 390.000,00
FABBRICATI RURALI USO STRUMENTALE	ESENTE	€ -	1	€ 15.000,00	1	€ 15.000,00	ESENTE	€ -	1	€ 15.000,00	1	€ 15.000,00
FABBRICATI ADIBITI ALLA VENDITA DALLE IMPRESE COSTRUTTRICI (BENI MERCE)	ESENTE	€ -	2,5	€ 6.000,00	2,5	€ 6.000,00	ESENTE	€ -	2,5	€ 6.000,00	2,5	€ 6.000,00
AREE EDIFICABILI RISULTANTI DA INTERVENTI DI RECUPERO DI CUI ALL'ARTICOLO 5, COMMA 6, D.LGS. 504/92.	5,5	€ -	0	€ -	5,5	€ -	5,5	€ -	0	€ -	5,5	€ -
IMMOBILI CATEGORIA CATASTALE GRUPPO D	8	€ 38.923,00	2,3	€ 216.000,00	10,3	€ 254.923,00	8	€ 39.000,00	2,3	€ 216.000,00	10,3	€ 255.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		€ 2.557.332,00		€ 270.000,00		€ 2.827.332,00		€ 2.527.000,00		€ 275.000,00		€ 2.802.000,00
DETRAZIONE PER FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (PRELIEVO ALLA FONTE)		-€ 495.800,00		€ 0,00				-€ 496.000,00		€ 0,00		
<b>NETTO A FAVORE DEL BILANCIO</b>		€ 2.061.532,00		€ 270.000,00		€ 2.331.532,00		€ 2.031.000,00		€ 275.000,00		€ 2.306.000,00

# LE (ALTRE) ENTRATE TRIBUTARIE



- **ICI-EVASIONE:** rimane nel bilancio solo in termini di recupero evasione (€ 10.000 per ciascun anno del triennio), ormai ad esaurimento.
- **IMU-EVASIONE:** dal 2013 ha preso avvio il recupero dell'evasione (dall'anno d'imposta 2012): si ipotizza un gettito di € 630.376 (€ 1.097.961 nel triennio).
- **TASI-EVASIONE:** stante l'avvio dei controlli per i mancati/errati versamenti a partire dall'anno 2014, si ipotizza un gettito di € 85.000 (€ 245.000 nel triennio).
- **TARSU/TARI/TARES-EVASIONE:** il progetto avviato da IREN sul recupero delle metrature non dichiarate (annualità 2012 e 2013), il controllo delle posizioni impagate relative agli anni 2014/2015/2016, e i recuperi (modesti) ancora in capo ad Equitalia, dovrebbero produrre un gettito di € 50.300 (€ 90.900 nel triennio).
- **FONDO SOLIDARIETA':** il Fondo complessivo è stimato in € 900.000 (e così in ciascun anno del triennio), al lordo della quota parte dell'IMU trattenuta per alimentare il Fondo di solidarietà nazionale, pari ad € 496.000 (ciò significa che il Comune di Albinea «finanzia» lo Stato per una cifra che vale il 51% dell'intero gettito dell'addizionale comunale all'Irpef).

Il gettito dell'attività connessa al recupero dell'evasione tributaria, risente positivamente delle decisioni dell'Ente in ordine alla rottamazione delle ingiunzioni fiscali (delibera consiliare n. 8 del 24/1/2017).

# ENTRATE TRIBUTARIE

IL GETTITO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE RAPPRESENTA IL 74,62%  
DELLE ENTRATE CORRENTI DEL BILANCIO

	Entrate 2016- asestato	Differenza	Entrate 2017	Entrate 2018	Entrate 2019	Tot. triennio
Entrate da federalismo	911.522,00	-11.522,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	2.700.000,00
ICI evasione	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Add.le com.le irpef	963.059,00	13.342,00	976.401,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.976.401,00
IMU	2.061.409,00	-30.409,00	2.031.000,00	2.031.615,00	2.031.714,00	6.094.329,00
IMU evasione	274.036,00	356.340,00	630.376,00	237.123,00	230.462,00	1.097.961,00
TARES evasione	17.802,67	22.197,33	40.000,00	10.000,00	10.000,00	60.000,00
TASI	268.899,00	6.101,00	275.000,00	290.000,00	290.000,00	855.000,00
TASI evasione	74.101,00	10.899,00	85.000,00	80.000,00	80.000,00	245.000,00
TARI	1.368.869,00	76.131,00	1.445.000,00	1.445.000,00	1.445.000,00	4.335.000,00
TARI evasione	3.452,00	6.548,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
TARSU	235,00	65,00	300,00	300,00	300,00	900,00
Affissioni/pubblicità	19.900,00	4.950,00	24.850,00	25.000,00	25.000,00	74.850,00
	<b>5.973.284,67</b>	<b>454.642,33</b>	<b>6.427.927,00</b>	<b>6.039.038,00</b>	<b>6.032.476,00</b>	<b>18.499.441,00</b>

RECUPERO EVASIONE IMPOSTE LOCALI + ERARIALI										
2009	2010	2011	2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
€ 227.370	€ 367.500	€ 237.579	€ 194.000	€ 245.000	€ 195.000	€ 288.559	€ 402.472	€ 800.376	€ 377.123	€ 370.462
MEDIA ANNUA						€ 336.858				

# I TRASFERIMENTI CORRENTI



## IL GETTITO DELLE ENTRATE DERIVATE RAPPRESENTA IL 3,73% DELLE ENTRATE CORRENTI DEL BILANCIO

Di questa voce resta ben poco:

- dallo Stato: il recupero dell'evasione erariale, a fronte delle segnalazioni qualificate inviate all'Agenzia delle Entrate; sparisce il trasferimento per i mutui assunti, per il loro intervenuto ammortamento;
- i trasferimenti compensativi per il minor gettito di tributi locali (a scemare);
- I trasferimenti dal MIUR per i pasti degli insegnanti delle scuole statali e per il contributo al pagamento della nettezza urbana nelle scuole;
- azzerati i trasferimenti sul sociale, perché spostati sull'Unione;
- sulla scuola, sull'ambiente e sulla cultura, in quanto legati alla realizzazione di progetti condivisi, pur venendo meno il contributo reg.le sul CEP;

A seguito della nuova classificazione di bilancio, le entrate da sponsorizzazioni/contributi da privati, rientrano in questa classificazione, mentre fino al 2015 erano allocate tra le entrate extratributarie (Titolo III).

Trasferimenti	2015	2016	Diff. 2017/2016	2017	2018	2019	Tot. triennio
Trasferimenti erariali compensativi minor gettito imposte	61.637,99	43.890,00	1.110,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00
Contributi x servizi scolastici	128.260,75	167.763,45	-39.448,45	128.315,00	112.436,00	112.436,00	353.187,00
Contributi x U.T.-ambiente e protezione civile	23.056,44	30.093,00	-17.093,00	13.000,00	11.800,00	11.800,00	36.600,00
Contributi x cultura/pace/parità di genere	7.000,00	36.279,48	3.370,52	39.650,00	20.000,00	20.000,00	79.650,00
5x1000 Irpef a destinazione sociale	3.149,92	3.139,00	1.861,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Recupero evasione erariale	35.649,41	23.080,00	1.920,00	25.000,00	30.000,00	30.000,00	85.000,00
Sponsorizzazioni/contributi da privati	ex tit. III	48.389,00	16.899,00	65.288,00	53.288,00	53.288,00	171.864,00
Trasferimenti erariali rimborso mutui	12.122,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi x attività sociali	112.852,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>383.728,89</b>	<b>352.633,93</b>	<b>-31.380,93</b>	<b>321.253,00</b>	<b>277.524,00</b>	<b>277.524,00</b>	<b>876.301,00</b>

# I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE



Il Comune deve definire la misura percentuale dei costi complessivi di tutti i servizi pubblici a domanda individuale che viene finanziata da tariffe o contribuzioni e da entrate specificamente destinate.

SERVIZIO	SPESE PER IL PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	TOTALE SPESE	ENTRATE	%	PROVENTI RETTE / TARIFFE
Asilo Nido (50%)	111.156,00	216.560,50	327.716,50	275.600,00	84,10	255.000,00
Refezione scolastica		165.390,00	165.390,00	150.564,00	91,04	147.012,00
Impianti sportivi		138.656,28	138.656,28	24.797,00	17,88	24.797,00
Sala civica (25%)		1.385,00	1.385,00	3.000,00	216,61	3.000,00
Utilizzo Beni Patrimoniali		7.000,00	7.000,00	4.500,00	64,29	4.500,00
Illuminazione votiva	6.530,00	4.964,00	11.494,00	32.500,00	282,76	32.500,00
Spettacoli		59.500,00	59.500,00	59.500,00	100,00	10.000,00
Scuola Infanzia	398.690,00	466.368,00	865.058,00	382.198,00	44,18	313.000,00
Trasporto scolastico		125.000,00	125.000,00	43.650,00	34,92	39.500,00
<b>TOTALI</b>	<b>516.376,00</b>	<b>1.184.823,78</b>	<b>1.701.199,78</b>	<b>976.309,00</b>	<b>57,39</b>	<b>829.309,00</b>

# LE ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE



## IL GETTITO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE RAPPRESENTA IL 21,65% DELLE ENTRATE CORRENTI DEL BILANCIO

Nessun sostanziale aumento sui servizi a domanda individuale; la COSAP non aumenta, tenuto conto dell'indice ISTAT negativo; confermato il gettito da dividendi delle società partecipate (Iren); aumenta il credito IVA, effetto del saldo entrate/spese di cui all'istituzione del servizio farmacia; si registrano i corrispettivi derivanti dal servizio stesso. A seguito della nuova classificazione di bilancio intervenuta dallo scorso anno, le entrate da sponsorizzazioni/contributi da privati, rientrano tra le entrate da trasferimenti (Titolo II).

Entrate Extratributarie	2015	2016- assestato	Diff. 2017/2016	2017	2018	2019	Tot. triennio
Sanzioni amm.ve	3.887,86	9.755,33	-3.655,33	6.100,00	11.100,00	16.100,00	33.300,00
Interessi attivi	5.766,33	5.879,00	-869	5.010,00	6.010,00	6.010,00	17.030,00
Rimborsi diversi (personale-iva-irap- spese progettazione, Unione, ecc.)	253.985,42	340.671,00	68.095,00	408.766,00	361.871,00	297.571,00	1.068.208,00
Diritti segreteria/contratti	44.219,98	39.880,00	3.720,00	43.600,00	48.900,00	48.900,00	141.400,00
Proventi cimiteriali	97.881,69	138.500,00	-21.900,00	116.600,00	122.500,00	122.500,00	361.600,00
Dividendi	114.493,38	120.404,13	9595,87	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00
Affitti/canoni/noli/concessioni/cosap	79.354,18	89.600,00	-604,00	88.996,00	92.396,00	92.396,00	273.788,00
SAD scuola	764.886,11	749.420,00	10.892,00	760.312,00	764.004,00	764.004,00	2.288.320,00
Corrispettivi farmacia	0,00	0,00	269.000	269.000,00	780.000,00	780.000,00	1.829.000,00
Proventi servizio ambiente	2.318,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	900,00
Proventi impianti sportivi	36.951,76	22.589,91	2.329,09	24.919,00	22.919,00	37.230,00	85.068,00
Sponsorizzazioni attività produttive	1.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi cultura/biblioteca	63.515,25	8.892,50	2107,5	11.000,00	9.000,00	9.000,00	29.000,00
	<b>1.468.779,96</b>	<b>1.525.591,87</b>	<b>339.011,13</b>	<b>1.864.603,00</b>	<b>2.349.000,00</b>	<b>2.304.011,00</b>	<b>6.517.614,00</b>

# L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

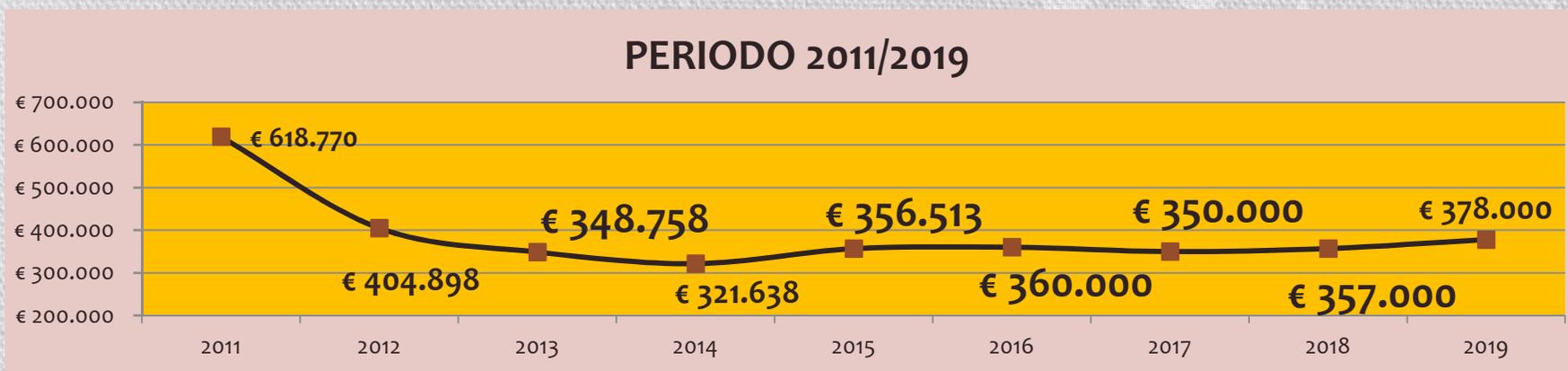


Al bilancio dell'esercizio 2017 non è applicato alcunché quale avanzo di amministrazione presunto risultante dal rendiconto della gestione 2016.

# GLI ONERI DI URBANIZZAZIONE



Di seguito, lo sviluppo del gettito degli oneri di urbanizzazione che, per il triennio 2017/2019, è parzialmente destinato alle spese correnti, in conformità alle vigenti norme di legge. Per quanto riguarda le tariffe, si veda la deliberazione giunta n. 119 del 14.12.2004, a tutt'oggi immodificata, non avendo la Regione Emilia Romagna provveduto all'aggiornamento delle relative tabelle parametriche.



DESTINAZIONE PER PARTE CORRENTE									
ANNO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
IMPORTO	€ 463.000	€ 0	€ 94.502	€ 0	€ 112.189	€ 0	€ 74.000	€ 55.000	€ 76.000
PERCENTUALE	74,83%	0,00%	27,10%	0,00%	31,46%	0,00%	21,14%	15,41%	20,11%

# TOTALE GENERALI DEL BILANCIO

TOTALI GENERALI						
Titoli	Consuntivo 2015	Assestato 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Tot. triennio 2017/2019
I-Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.817.823,11	5.973.284,67	6.427.927,00	6.039.038,00	6.032.476,00	18.499.441,00
II-Trasferimenti correnti	383.728,89	352.633,93	321.253,00	277.524,00	277.524,00	876.301,00
III-Entrate extratributarie	1.468.779,96	1.525.591,87	1.864.603,00	2.349.000,00	2.304.011,00	6.517.614,00
IV _Entrate in conto capitale	741.492,98	1.980.445,00	2.358.377,00	1.154.000,00	2.415.500,00	5.927.877,00
V-Entrate da riduzione di attività finanziarie						
VI-Accensione di prestiti			800.000,00			800.000,00
VII-Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
IX-Entrate per conto terzi e partite di giro	1.203.799,24	1.499.000,00	1.449.000,00	1.449.000,00	1.449.000,00	4.347.000,00
Avanzo		181.355,85				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		136.093,58				
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		227.347,13				
<b>ENTRATE</b>	<b>9.615.624,18</b>	<b>11.875.752,03</b>	<b>13.221.160,00</b>	<b>11.268.562,00</b>	<b>12.478.511,00</b>	<b>36.968.233</b>
Titoli	Consuntivo 2015	Assestato 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Tot. triennio 2017/2019
Disavanzo tecnico derivante dal riaccertamento straordinario dei residui		4.284,00	4.284,00	4.284,00	4.284,00	12.852,00
I-Spese correnti	7.340.577,72	7.769.490,90	8.340.102,00	8.338.688,00	8.292.267,00	24.971.057,00
II-Spese in conto capitale	819.755,06	2.279.102,13	3.084.377,00	1.099.000,00	2.339.500,00	6.522.877,00
III-Spese per incremento attività finanziarie						
IV-Rimborso di prestiti	379.150,77	323.875,00	343.397,00	377.590,00	393.460,00	1.114.447,00
V-Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
VII-Spese per conto terzi e partite di giro	1.203.799,24	1.499.000,00	1.449.000,00	1.449.000,00	1.449.000,00	4.347.000,00
<b>SPESE</b>	<b>9.743.282,79</b>	<b>11.875.752,03</b>	<b>13.221.160,00</b>	<b>11.268.562,00</b>	<b>12.478.511,00</b>	<b>36.968.233</b>

## SPESA CORRENTE ORDINARIA

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
7.110.890,14	6.787.925,69	6.449.681,26	6.277.383,14	7.364.938,94	7.590.659,79	7.340.577,72	7.769.490,90	8.340.102	8.338.688	8.292.267
	-322.964,45	-338.244,43	-172.298,12	1.087.555,80	225.720,85	-250.082,67	428.913,18	570.611,10	-1.414,00	-46.421,00

# EQUILIBRI FINANZIARI DI BILANCIO

22

<b>EQUILIBRI INTERNI</b>						
<b>Titoli</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Assestato 2016</b>	<b>Previsione 2017</b>	<b>Previsione 2018</b>	<b>Previsione 2019</b>	<b>Tot. triennio 2017/2019</b>
I-Entrate correnti di natura tributaria, contrib.va e perequativa	5.817.823,11	5.973.284,67	6.427.927,00	6.039.038,00	6.032.476,00	18.499.441,00
II-Trasferimenti correnti	383.728,89	352.633,93	321.253,00	277.524,00	277.524,00	876.301,00
III-Entrate extratributarie	1.468.779,96	1.525.591,87	1.864.603,00	2.349.000,00	2.304.011,00	6.517.614,00
Oneri urbanizzazione	112.189,29	0,00	74.000,00	55.000,00	76.000,00	205.000,00
Avanzo		111.355,85				0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		136.093,58				
Entrate correnti a investimenti		-1.310,00				
<b>Totale corrente</b>	<b>7.782.521,25</b>	<b>8.097.649,90</b>	<b>8.687.783,00</b>	<b>8.720.562,00</b>	<b>8.690.011,00</b>	<b>26.098.356,00</b>
IV-Entrate in conto capitale	741.492,98	1.980.445,00	2.358.377,00	1.154.000,00	2.415.500,00	5.927.877,00
V-Entrate da riduzione di attività finanziarie						
VI-Accensione di prestiti			800.000,00			800.000,00
VII-Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
Oneri urbanizzazione	-112.189,29	0,00	-74.000,00	-55.000,00	-76.000,00	-205.000,00
Avanzo per il finanziamento di investimenti		70.000,00				
Entrate correnti a investimenti		1.310,00				
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		227.347,13				
<b>Totale investimenti</b>	<b>629.303,69</b>	<b>2.279.102,13</b>	<b>3.084.377,00</b>	<b>1.099.000,00</b>	<b>2.339.500,00</b>	<b>5.722.877,00</b>
IX-Entrate per conto terzi e partite di giro	1.203.799,24	1.499.000,00	1.449.000,00	1.449.000,00	1.449.000,00	4.347.000,00
<b>ENTRATE</b>	<b>9.615.624,18</b>	<b>11.875.752,03</b>	<b>13.221.160,00</b>	<b>11.268.562,00</b>	<b>12.478.511,00</b>	<b>36.168.233,00</b>
<b>Titoli</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Assestato 2016</b>	<b>Previsione 2017</b>	<b>Previsione 2018</b>	<b>Previsione 2019</b>	<b>Tot. triennio 2017/2019</b>
I-Spese correnti	7.340.577,72	7.769.490,90	8.340.102,00	8.338.688,00	8.292.267,00	24.971.057,00
IV-Rimborso di prestiti	379.150,77	323.875,00	343.397,00	377.590,00	393.460,00	1.114.447,00
Disavanzo tecnico derivante dal riaccertamento straordinario dei residui		4.284,00	4.284,00	4.284,00	4.284,00	12.852,00
<b>Totale corrente</b>	<b>7.719.728,49</b>	<b>8.097.649,90</b>	<b>8.687.783,00</b>	<b>8.720.562,00</b>	<b>8.690.011,00</b>	<b>26.098.356,00</b>
II-Spese in conto capitale	819.755,06	2.279.102,13	3.084.377,00	1.099.000,00	2.339.500,00	6.522.877,00
III-Spese per incremento attività finanziarie						
V-Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
<b>Totale Investimenti</b>	<b>819.755,06</b>	<b>2.279.102,13</b>	<b>3.084.377,00</b>	<b>1.099.000,00</b>	<b>2.339.500,00</b>	<b>6.522.877,00</b>
VII-Spese per conto terzi e partite di giro	1.203.799,24	1.499.000,00	1.449.000,00	1.449.000,00	1.449.000,00	4.347.000,00
<b>SPESE</b>	<b>9.743.282,79</b>	<b>11.875.752,03</b>	<b>13.221.160,00</b>	<b>11.268.562,00</b>	<b>12.478.511,00</b>	<b>36.968.233,00</b>

# ANALISI SPESA CORRENTE 2016/2019

	Spese 2016	Spese 2017	Differenza	Spese 2018	Spese 2019	Totale triennio
Unione	636.637,00	591.094,00	-45.543,00	591.094,00	591.094,00	1.773.282,00
Acquisti associati	123.000,00	135.000,00	12.000,00	155.000,00	155.000,00	445.000,00
Amministratori	104.499,00	128.262,00	23.763,00	130.521,00	130.521,00	389.304,00
Segreteria/Affari generali	489.944,68	452.338,00	-37.606,68	489.336,00	489.336,00	1.431.010,00
Servizi demografici	136.246,00	174.185,00	37.939,00	174.152,00	116.885,00	465.222,00
Servizio ragioneria	174.367,00	170.886,00	-3.481,00	168.084,00	168.084,00	507.054,00
Fondo riserva	9.500,89	25.656,00	16.155,11	25.500,00	25.500,00	76.656,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	47.604,00	490.000,00	442.396,00	112.000,00	132.000,00	734.000,00
Fondo perdite partecipate	130,00	259,00	129,00	389,00	389,00	1.037,00
Altri fondi spese/rischi	2.806,00	2.806,00	0,00	2.806,00	2.806,00	8.418,00
IVA a debito	71.409,10	105.000,00	33.590,90	153.000,00	153.000,00	411.000,00
Servizio tributi	97.091,00	92.236,00	-4.855,00	86.348,00	86.348,00	264.932,00
Farmacia	0,00	272.308,00	272.308,00	616.425,00	616.425,00	1.505.158,00
Viabilità/P.I./Fogne/Patrimonio/Cimiteri/Trasporto pubblico/Verde/Prot. civile	931.806,96	904.131,00	-27.675,96	901.726,00	894.491,00	2.700.348,00
Ambiente/Canile	96.148,00	101.893,00	5.745,00	101.373,00	101.373,00	304.639,00
Servizio igiene urbana	1.437.316,00	1.503.000,00	65.684,00	1.501.800,00	1.501.800,00	4.506.600,00
Urbanistica/Edilizia privata	237.910,00	215.373,00	-22.537,00	207.373,00	207.373,00	630.119,00
Attività produttive	80.188,00	81.704,00	1.516,00	81.651,00	81.651,00	245.006,00
Scuola	2.426.034,68	2.393.935,00	-32.099,68	2.364.388,00	2.362.319,00	7.120.642,00
Solidarietà/Centro giovani	8.577,35	4.869,00	-3.708,35	4.869,00	4.869,00	14.607,00
Sport	213.130,00	179.967,00	-33.163,00	186.003,00	186.153,00	552.123,00
Cultura e biblioteca	309.051,66	315.200,00	6.148,34	284.850,00	284.850,00	884.900,00
Fondo pluriennale vincolato corrente	136.093,58	0,00	-136.093,58	0,00	0,00	0,00
	<b>7.769.490,90</b>	<b>8.340.102,00</b>	<b>570.611,10</b>	<b>8.338.688,00</b>	<b>8.292.267,00</b>	<b>24.971.057,00</b>
Disavanzo tecnico riaccertamento residui	4.284,00	4.284,00	0,00	4.284,00	4.284,00	12.852,00
Rimborso quote capitale mutui /BOC	323.875,00	343.397,00	19.522,00	377.590,00	393.460,00	1.114.447,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.097.649,90</b>	<b>8.687.783,00</b>	<b>590.133,10</b>	<b>8.720.562,00</b>	<b>8.690.011,00</b>	<b>26.098.356,00</b>

# ANALISI SPESA CORRENTE 2015/2019

## MACROAGGREGATI

Titolo 1 - Spese correnti	Consuntivo 2015	Assestamento 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Tot. triennio
Redditi da lavoro dipendente	1.993.535,81	1.955.715,56	1.975.154,00	2.007.451,00	1.986.001,00	5.968.606,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	119.662,62	199.033,86	227.922,00	277.108,00	275.713,00	780.743,00
Acquisto di beni e servizi	4.440.395,66	4.567.519,90	4.656.608,00	4.952.447,00	4.921.225,00	14.530.280,00
Trasferimenti correnti	706.490,81	941.406,69	922.121,00	918.456,00	918.456,00	2.759.033,00
Interessi passivi	25.998,58	14.102,00	17.090,00	20.145,00	16.241,00	53.476,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.335,65	26.960,00	18.100,00	18.000,00	9.550,00	45.650,00
Altre spese correnti	49.158,59	64.752,89	523.107,00	145.081,00	165.081,00	833.269,00
<b>Totale</b>	<b>7.340.577,72</b>	<b>7.769.490,90</b>	<b>8.340.102,00</b>	<b>8.338.688,00</b>	<b>8.292.267,00</b>	<b>24.971.057,00</b>

# SPESE DI PERSONALE



## DOTAZIONE ORGANICA al 27/12/2016

categoria	n. posizioni
B1	9
B3	10
C	32
D1	7
D3	6
<b>TOTALE</b>	<b>64 di cui 48 coperti</b>

Quota partecipazione  
spesa personale Unione  
€ 456.849

SPESA TETTO MAX	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	ASSESTATO 2016	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019
<b>2.269.212,66</b>	<b>2.219.903,36</b>	<b>2.107.631,47</b>	<b>2.172.529,67</b>	<b>2.241.161,75</b>	<b>2.261.490,75</b>	<b>2.261.490,75</b>

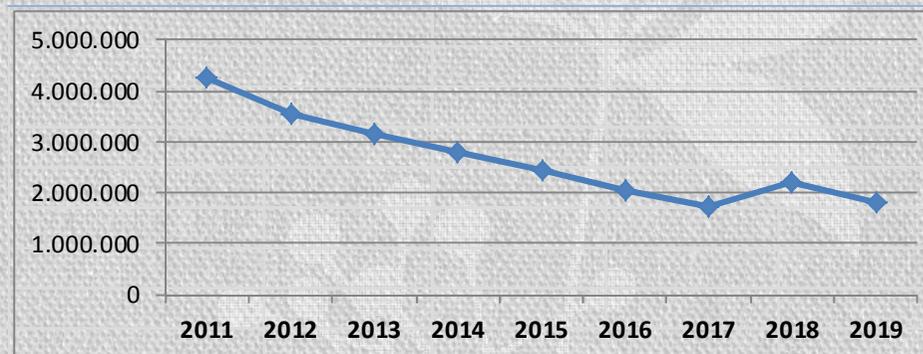
LAVORO FLESSIBILE SPESA TETTO MAX	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	ASSESTATO 2016	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019
<b>280.021,39</b>	<b>207.506,09</b>	<b>235.511,16</b>	<b>197.255,50</b>	<b>255.968,50</b>	<b>240.831,50</b>	<b>240.831,50</b>

# PRESTITI IN AMMORTAMENTO



La spesa per i prestiti in ammortamento nel 2017 ammonta ad € 360.487, a fronte di un indebitamento di € 2.181.385.

Il tetto sull'indebitamento è ampiamente rispettato.



## SVILUPPO INDEBITAMENTO DELL'ENTE

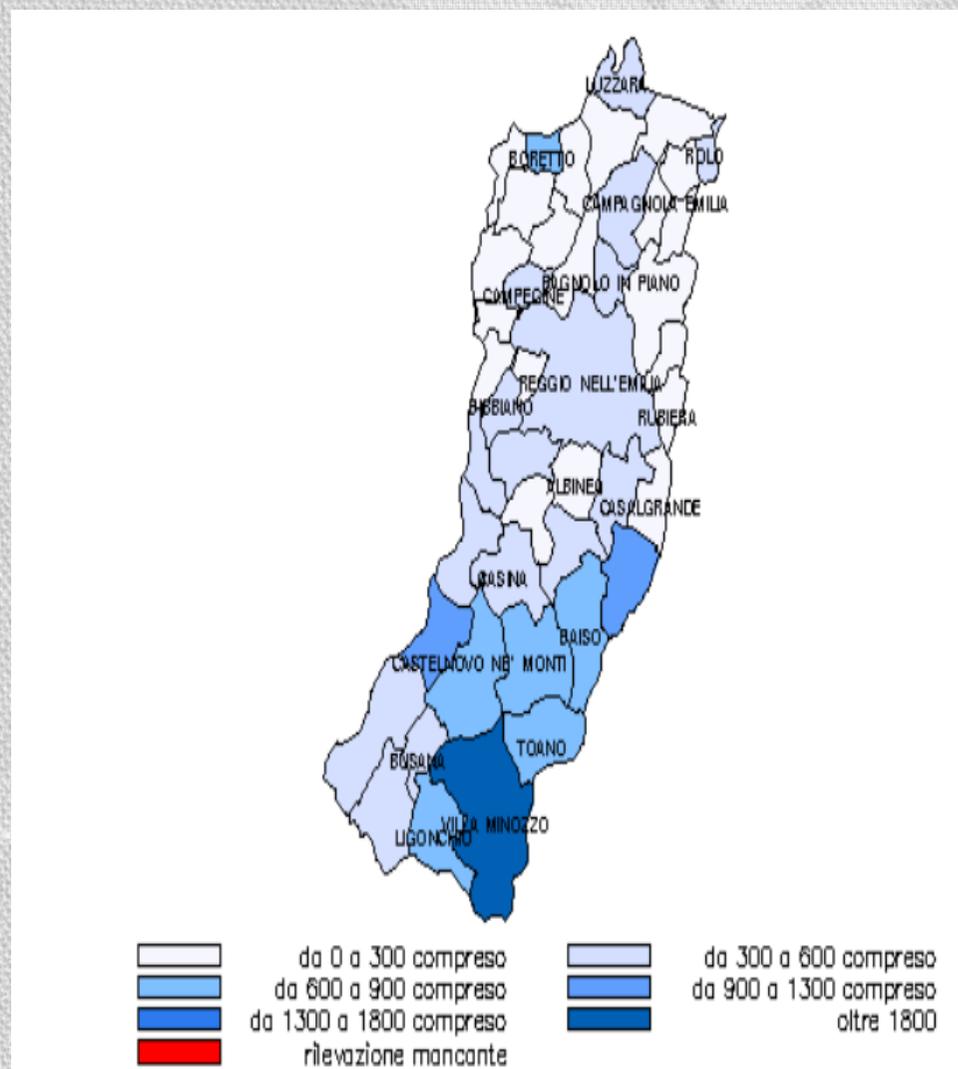
Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito	4.256.018	3.564.028	3.144.947	2.795.252	2.426.371	2.048.654	1.724.782	2.181.385	1.803.795
Nuovi prestiti							800.000		
Prestiti rimborsati	-371.880	-347.672	-349.696	-368.881	-377.717	-310.461	-343.397	-377.590	-393.460
Estinzioni anticipate	-320.109	-71.409				-13.411			
Totale fine anno	3.564.028	3.144.947	2.795.252	2.426.371	2.048.654	1.724.782	2.181.385	1.803.795	1.410.335

## EVOLUZIONE AMMORTAMENTO PRESTITI

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	127.700,86	87.602,25	48.672,00	40.231,00	28.341,00	18.614,00	17.090,00	20.145,00	16.241,00
Quota capitale	691.989,16	419.080,96	349.695,73	368.880,86	377.716,91	310.460,91	343.397,00	377.590,00	393.460,00
Totale fine anno	819.690,02	506.683,21	398.367,73	409.111,86	406.057,91	329.074,91	360.487,00	397.735,00	409.701,00

# Debito pro capite per l'anno 2015

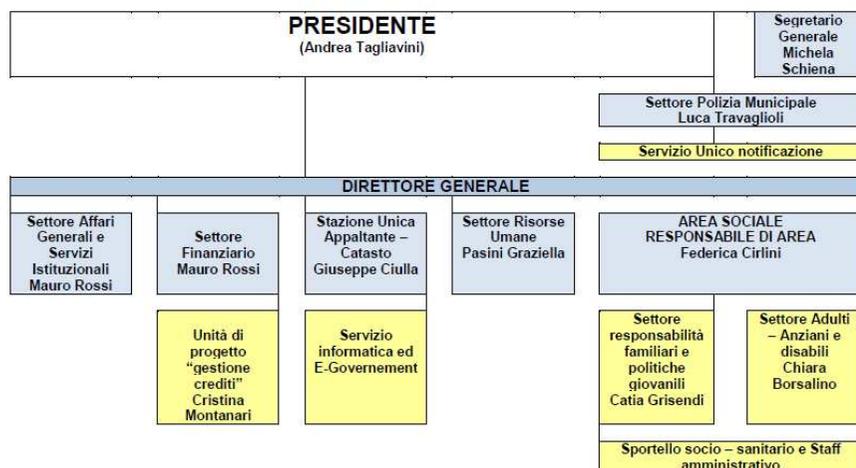
Comune	Debito procapite	Comune	Debito procapite
ALBINEA	224,42	GUALTIERI	247,49
BAGNOLO IN PIANO	472,54	GUASTALLA	251,88
BAISO	658,82	LIGONCHIO	716,29
BIBBIANO	315,11	LUZZARA	472,36
BORETTO	814,28	MONTECCHIO EMILIA	81,96
BRESCELLO	272,65	NOVELLARA	348,19
BUSANA	512,48	POVIGLIO	194,97
CADELBOSCO DI SOPRA	267,01	QUATTRO CASTELLA	485,28
CAMPAGNOLA EMILIA	197,66	RAMISETO	410,39
CAMPEGINE	307,56	REGGIO NELL'EMILIA	522,32
CANOSSA	356,18	REGGIOLO	190,26
CARPINETI	694,23	RIO SALICETO	134,65
CASALGRANDE	48,02	ROLO	344,38
CASINA	347,64	RUBIERA	121,23
CASTELLARANO	1.209,07	SAN MARTINO IN RIO	28,56
CASTELNOVO DI SOTTO	78,55	SAN POLO D'ENZA	490,62
CASTELNOVO NE' MONTI	741,27	SANT'ILARIO D'ENZA	153,15
CAVRIAGO	290,89	SCANDIANO	314,05
COLLAGNA	426,99	TOANO	886,09
CORREGGIO	94,12	VETTO	1.126,82
FABBRICO	151,31	VEZZANO SUL CROSTOLO	166,45
GATTATICO	257,56	VIANO	563,43
GUALTIERI	247,49	VILLA MINOZZO	1.948,96



Tenendo conto dell'assunzione del nuovo mutuo nel 2017, il debito procapite passa ad € 247,29 **27**

# Spesa partecipazione Unione

Organigramma

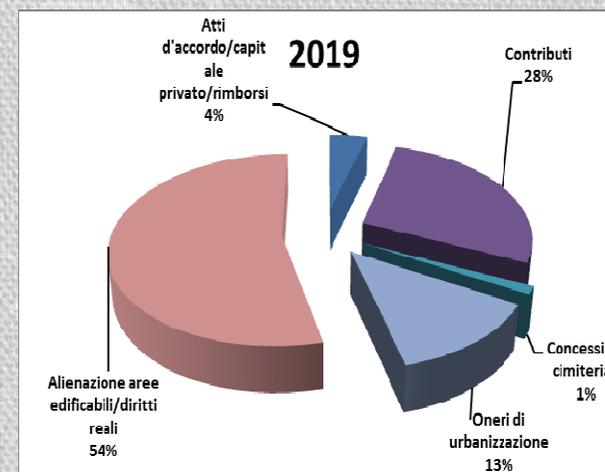
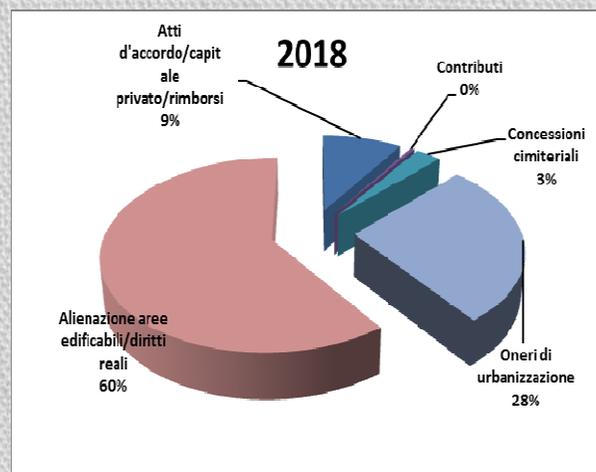
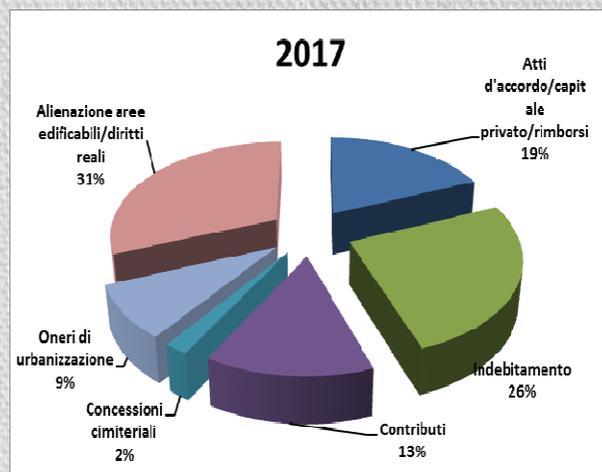


Settori di spesa	Ass. 2016	Prev. 2017	Prev. 2018	Prev. 2019
Polizia Municipale	93.189	85.310	85.310	85.310
Messi notificatori	17.800	26.922	26.922	26.922
Sociale	269.869	261.653	261.653	261.653
Servizi generali	189.759	129.453	129.453	129.453
Statistica e informatica	30.278	52.188	52.188	52.188
Stazione Unica Appaltante	23.102	24.184	24.184	24.184
Riscossione coattiva	12.640	11.384	11.384	11.384
	<b>636.637</b>	<b>591.094</b>	<b>591.094</b>	<b>591.094</b>

# ANALISI DELLE ENTRATE PER INVESTIMENTI



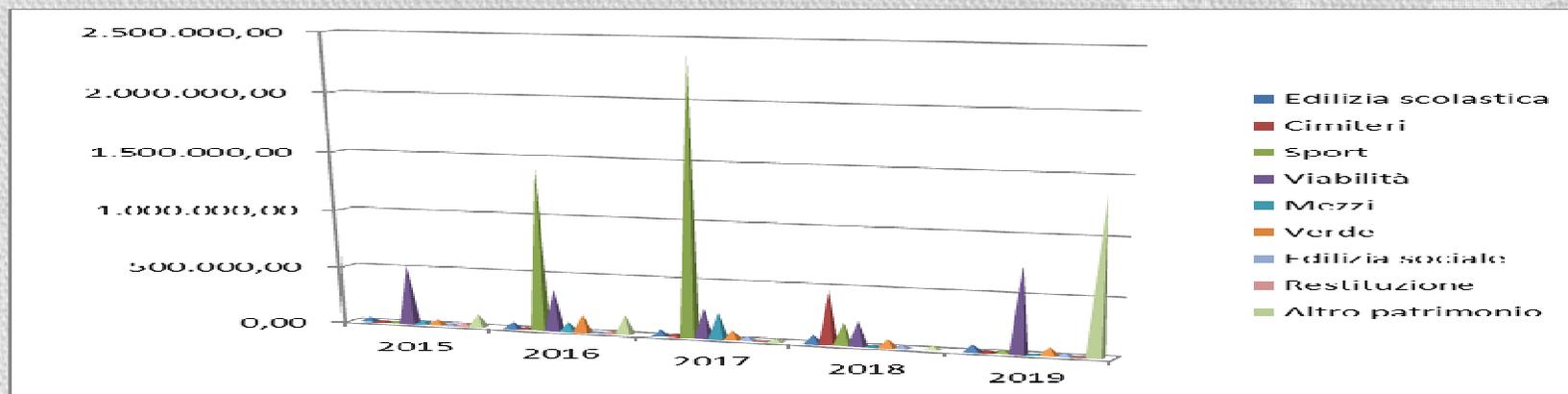
TIPOLOGIA DI ENTRATA	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	Tot. triennio
Atti d'accordo/capitale privato/rimborsi	8,62%	117.524,00	9,84%	224.375,00	18,75%	578.277,00	9,10%	100.000,00	4,27%	100.000,00	778.277,00
Entrate correnti			0,06%	1.310,00							0,00
Indebitamento			0,00%		25,94%	800.000,00					800.000,00
Contributi	1,54%	21.016,28	18,45%	420.400,00	13,43%	414.300,00	0,45%	5.000,00	27,57%	645.000,00	1.064.300,00
Concessioni cimiteriali	2,41%	32.800,00	1,23%	28.000,00	1,95%	60.000,00	2,91%	32.000,00	1,37%	32.000,00	124.000,00
Avanzo	10,63%	144.887,00	3,07%	70.000,00							0,00
Oneri di urbanizzazione	17,93%	244.323,49	15,80%	360.000,00	8,95%	276.000,00	27,48%	302.000,00	12,91%	302.000,00	880.000,00
Alienazione aree edificabili/diritti reali	15,68%	213.639,92	41,58%	947.670,00	30,99%	955.800,00	60,05%	660.000,00	53,88%	1.260.500,00	2.876.300,00
F.do pluriennale vincolato	43,18%	588.435,76	9,98%	227.347,13							0,00
<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>	<b>1.362.626,45</b>	<b>100%</b>	<b>2.279.102,13</b>	<b>100%</b>	<b>3.084.377,00</b>	<b>100%</b>	<b>1.099.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>2.339.500,00</b>	<b>6.522.877,00</b>



# ANALISI DELLE SPESE PER INVESTIMENTI 2015/2019 - TIPOLOGIA



TIPOLOGIA DI INTERVENTO	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	Tot. triennio
Edilizia scolastica	4,68%	38.379,62	2,49%	56.839,88	1,80%	55.600,00	7,02%	77.100,00	2,65%	62.100,00	194.800,00
Cimiteri	1,55%	12.667,20	0,90%	20.453,84	0,81%	25.000,00	42,31%	465.000,00	0,64%	15.000,00	505.000,00
Biblioteca e impianti sportivi	1,65%	13.559,08	61,78%	1.408.050,00	76,50%	2.359.500,00	18,02%	198.000,00	1,26%	29.500,00	2.587.000,00
Viabilità, fognature e impianti pubblica illuminazione	63,26%	518.610,46	15,76%	359.188,66	8,59%	265.000,00	19,75%	217.000,00	32,06%	750.000,00	1.232.000,00
Arredi/macchinari/attrezzature/mezzi	3,92%	32.126,32	3,56%	81.087,43	7,49%	231.000,00	1,00%	11.000,00	0,47%	11.000,00	253.000,00
Aree verdi e arredo urbano/ambiente	5,31%	43.544,90	6,65%	151.628,00	2,63%	81.000,00	6,63%	72.900,00	3,12%	72.900,00	226.800,00
Edilizia abitativa e sociale	2,28%	18.679,00	0,51%	11.702,00	1,13%	35.000,00	2,18%	24.000,00	1,28%	30.000,00	89.000,00
Restituzione oneri di urbanizzazione - retrocessione aree cimiteriali	3,60%	29.520,00	1,10%	25.000,00	0,16%	5.000,00			0,21%	5.000,00	10.000,00
Altro patrimonio (Villa Tarabini, CEA, Municipio, progettazioni, altro)	13,74%	112.668,48	7,25%	165.152,32	0,88%	27.277,00	3,09%	34.000,00	58,30%	1.364.000,00	1.425.277,00
<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>	<b>819.755,06</b>	<b>100%</b>	<b>2.279.102,13</b>	<b>100%</b>	<b>3.084.377,00</b>	<b>100%</b>	<b>1.099.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>2.339.500,00</b>	<b>6.522.877,00</b>



# ANALISI DELLE SPESE PER INVESTIMENTI 2015/2019 - MACROAGGREGATI



Titolo 2 - Spese investimenti	Consuntivo 2015	Assestamento 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Tot. triennio
Tributi in conto capitale a carico dell'ente						0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	755.001,89	2.117.502,13	2.976.377,00	1.017.000,00	2.301.500,00	6.294.877,00
Contributi agli investimenti	35.233,17	130.500,00	103.000,00	82.000,00	33.000,00	218.000,00
Altri trasferimenti in conto capitale	29.520,00					0,00
Altre spese in conto capitale		31.100,00	5.000,00		5.000,00	10.000,00
<b>Totale</b>	<b>819755,06</b>	<b>2279102,13</b>	<b>3.084.377,00</b>	<b>1.099.000,00</b>	<b>2.339.500,00</b>	<b>6.522.877,00</b>

# BIBLIOTECA - CULTURA - SPORT

32





# ATTIVITÀ CULTURALI

34

CONCERTI – INIZIATIVE  
RIVOLTE AI BAMBINI –  
PROMOZIONE DELLA LETTURA  
– CONFERENZE – MOSTRE

ENTRATE  
83.500,00

USCITE €  
112.309,00

CONTRIBUTI A ENTI E  
ASSOCIAZIONI PER ATTIVITÀ  
CULTURALI

€ 5.700,00

GEMELLAGGIO  
ENTRATE

€ 2.000,00

GEMELLAGGIO  
USCITE

€ 6.500,00

# LA BIBLIOTECA

35

**MANUTENZIONE ORDINARIA € 6.770,00**

**UTENZE € 17.150,00**

**SPESE PERSONALE BIBLIOTECA/CULTURA/SPORT € 112.872,00**

**MATERIALE DI CONSUMO (CANCELLERIA, STAMPATI, ATTREZZATURE) € 300,00**

**QUOTE ASSOCIATIVE € 362,00**

**ADESIONE AL SISTEMA BIBLIOTECARIO PROVINCIALE E SERVIZI VARI € 20.307,00**

**SPESE ACQUISTO LIBRI, DVD, CD, QUOTIDIANI E PERIODICI € 11.500,00**

**CONTRIBUTO REGIONALE EX L.R. 18/2000 AI COMUNI DEL SISTEMA BIBLIOTECARIO PER VALORIZZAZIONE PATRIMONIO CULTURALE E SERVIZI (ALBINEA CAPOFILA) € 15.000,00**

**TOTALE SPESE CORRENTI € 184.261,00**

**ENTRATE DA CONTRIBUTO PRIVATO PER ACQUISTO LIBRI, DVD, CD, QUOTIDIANI E PERIODICI € 1.500,00**

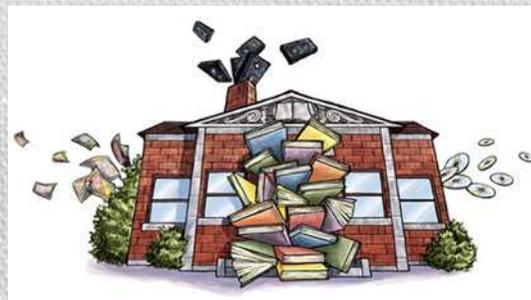
**PROVENTI VENDITA LIBRI USATI BIBLIOTECA COMUNALE € 500,00**

**CONTRIBUTO REGIONALE EX L.R. 18/2000 AI COMUNI DEL SISTEMA BIBLIOTECARIO PER VALORIZZAZIONE PATRIMONIO CULTURALE E SERVIZI (ALBINEA CAPOFILA) € 15.000,00**

**TOTALE ENTRATE € 17.000,00**

# LA BIBLIOTECA

36



Medialibrary  
On-Line

## I SERVIZI

Servizio di consultazione e studio in sede

Cataloghi On-Line (OPAC)

Servizio di prestito libri, riviste e DVD

Pagina Facebook

Sezione di storia locale

Servizio di assistenza e informazione bibliografica

Collegamenti alla rete internet in postazioni attrezzate

Emeroteca (quotidiani e periodici)

Prestito interbibliotecario

Sezione 0-6 / Sezione ragazzi 7-12 / Sezione giovani adulti

Fototeca

Collegamento alla rete internet wireless

Sezione adulti

Apertura domenicale nel periodo invernale, apertura serale nel periodo estivo

Archivio Storico Comunale

Il parco dei Frassini, in cui la biblioteca si trova, è un'espansione della biblioteca all'esterno e, in estate, diventa "sala di lettura" e spazio che ospita iniziative culturali e di promozione della lettura rivolte a bambini e adulti

# LA BIBLIOTECA

37

I NUMERI DELLA BIBLIOTECA  
(DAL 1 GENNAIO  
AL 31 DICEMBRE 2016)



GIORNATE DI APERTURA 340

PRESTITI 26.758

UTENTI ATTIVI 2.283

CONSULTAZIONI INTERNET 1.845

PATRIMONIO 24.719

INIZIATIVA ATTIVATA NEL 2016

«DAL LIBRO AL LIBRO»

(VENDITA LIBRI USATI)

gettito previsto € 500.

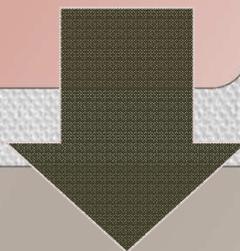
# PARI OPPORTUNITÀ DI GENERE

38

**INIZIATIVE CULTURALI  
PER LE PARI  
OPPORTUNITÀ DI  
GENERE**

**ENTRATE**

**€ 1.000,00**



**INIZIATIVE  
CULTURALI PER LE  
PARI OPPORTUNITÀ  
DI GENERE**

**USCITE**

**€ 2.000,00**



# EDUCAZIONE ALLA PACE

39

**INIZIATIVE DI  
EDUCAZIONE ALLA  
PACE**

**ENTRATE**

**€ 3.650,00**

**INIZIATIVE DI  
EDUCAZIONE ALLA  
PACE**

**USCITE**

**€ 4.430,00**



# EDILIZIA PRIVATA

40



**ENTRATA CONTRIBUTO DI  
COSTRUZIONE**

**€ 350.000**

**ENTRATA DIRITTI DI  
SEGRETERIA**

**€ 27.000**

# ATTIVITA' PRODUTTIVE

41

## FIERE E MANIFESTAZIONI



**Mercatino Antiquariato e Artigianato**

**Sagra del Lambrusco**

**Granfondo Cooperatori**

**Fiera di Borzano**

**Fiera di Settembre**

**Ciccioli Balsamici**

**Mercato Straordinario di Primavera**

**Mercato Straordinario di Dicembre**

# ATTIVITA' PRODUTTIVE

42



- SOTTOSCRIZIONE DI CONVENZIONI PER IL CREDITO AGEVOLATO A FAVORE DI IMPRESE DEL TERRITORIO



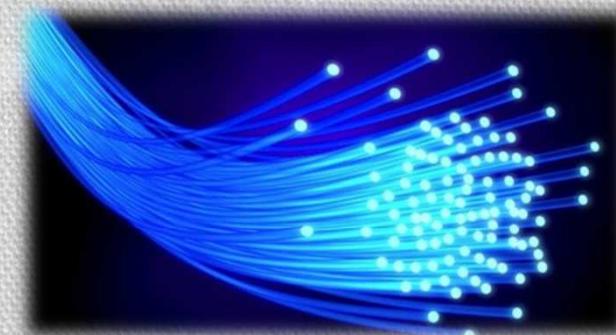
- SCHEMA DI ACCORDO PER LA REALIZZAZIONE DI UNA RETE DI BANDA ULTRALARGA NELLA ZAI DI BOTTEGHE



- GESTIONE E COORDINAMENTO ATTIVITA' ACETAIA COMUNALE



- **TOTALE USCITE 52.818 Euro**



# ATTIVITA' PRODUTTIVE

43

**SPONSORSHIPS**

- PROVENTI E SPONSORIZZAZIONI PER SETTORE ATTIVITA' PRODUTTIVE

- COSAP ATTIVITA' PRODUTTIVE E MERCATI

- PROVENTI NOLEGGIO TENSOSTRUTTURE

- **TOTALE ENTRATE**  
**23.020**  
**Euro**



**C.O.S.A.P.**

# URBANISTICA

44

**ATTUAZIONE PEEP COME RISPOSTA ALLE ESIGENZE ABITATIVE DELLE GIOVANI COPPIE E DEI CITTADINI RESIDENTI AD ALBINEA**



# URBANISTICA

45

FAVORIRE LA RICONVERSIONE URBANISTICA DELL'AREA ARTIGIANALE DISMESSA DI VIA P. D. DA TORRICELLA



# URBANISTICA

46

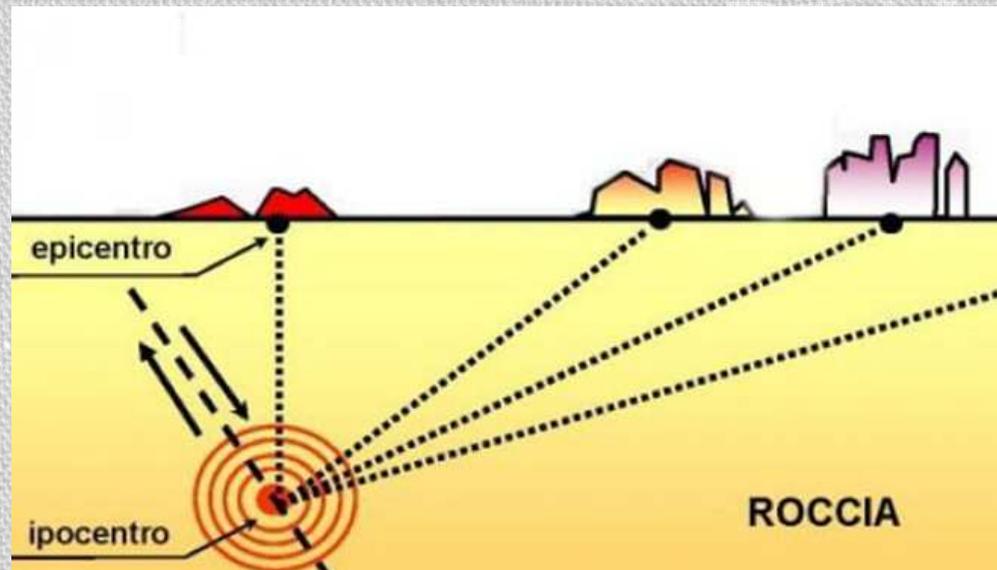
**FAVORIRE CON PROCEDURE SEMPLIFICATE E VELOCI GLI INTERVENTI DI SVILUPPO E DI CRFESCITA RICHIESTI DALLE AZIENDE PRODUTTIVE INSEDIATE SUL TERRITORIO (art. A 14- Bis L.R. 20/2000)**



# URBANISTICA

47

Approvazione della microzonazione sismica –  
Suddivisione del territorio comunale in base al  
comportamento dei terreni in caso di evento sismico.



# URBANISTICA

48

MISURE URBANISTICHE PER INCENTIVARE LA RIGENERAZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO ESISTENTE – INCENTIVI VOLUMETRICI E RIDUZIONE DEL CONTRIBUTO DI COSTRUZIONE



# AREA SCOLASTICO - EDUCATIVA

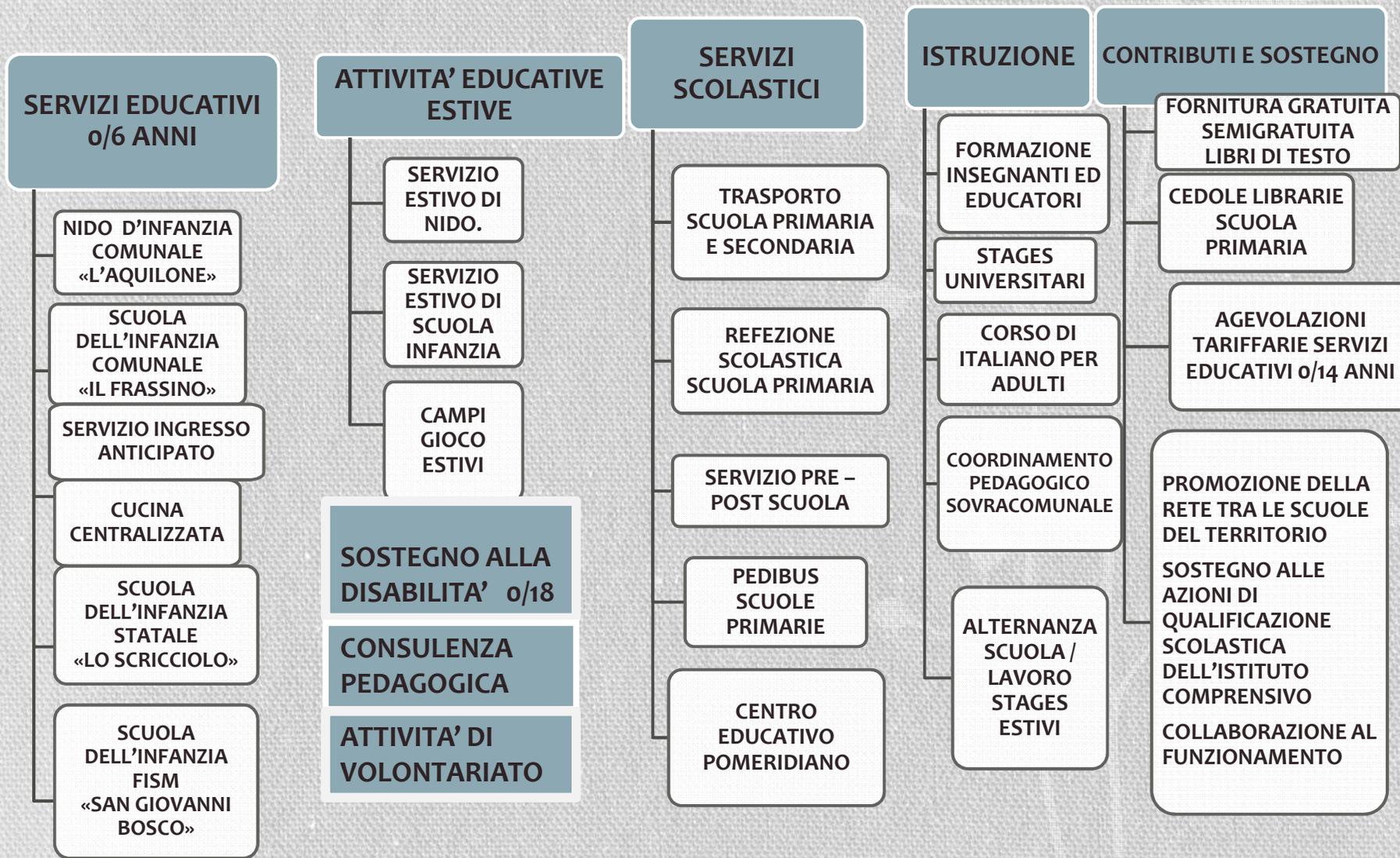
49

Anno scolastico 2017-2018

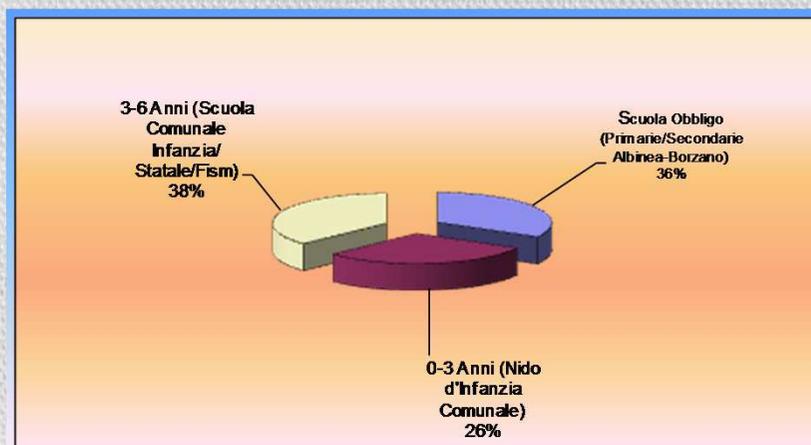


# AREE D'INTERVENTO

50

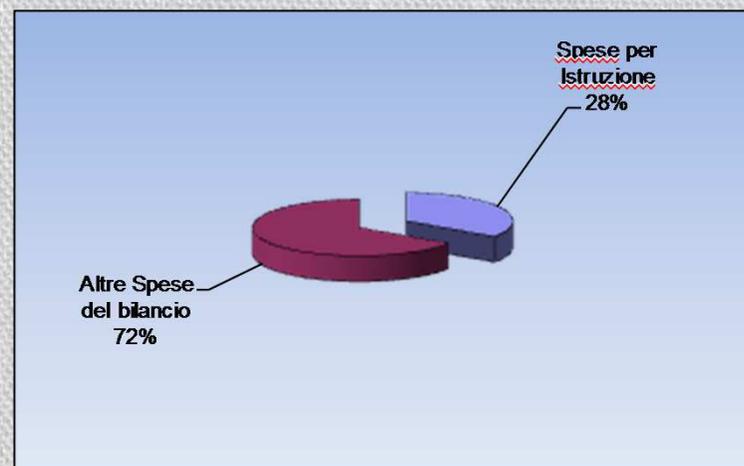


# I COSTI DELL'ISTRUZIONE AD ALBINEA



Costi Istruzione  
Area Scolastica  
**€ 2.393.935**

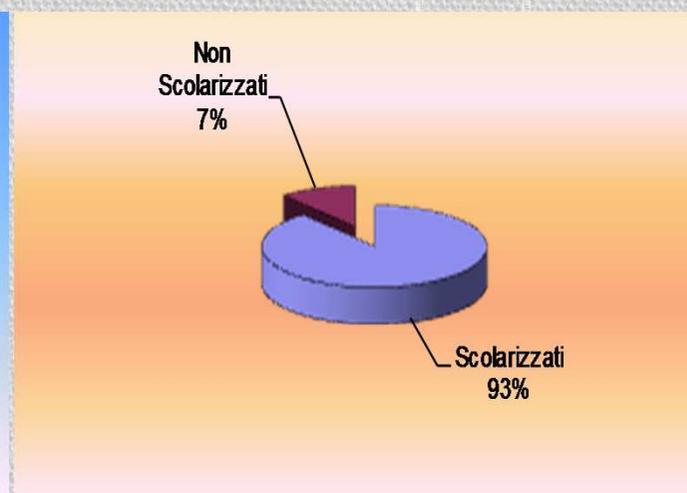
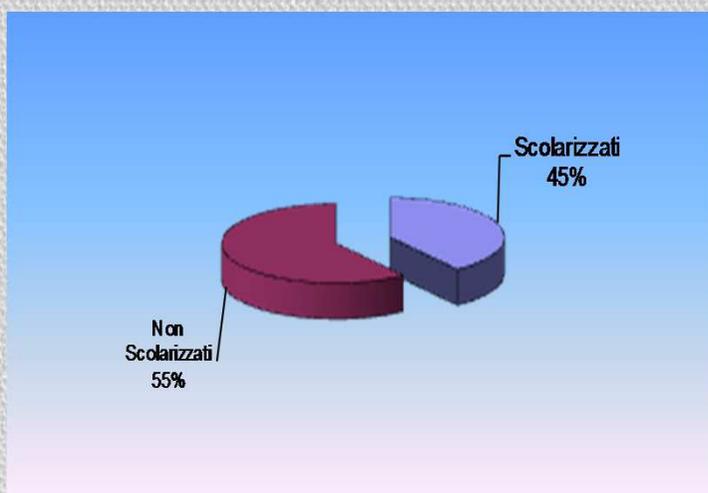
Totale generale costi complessivi  
Bilancio Comunale **€ 8.344.386**



# SERVIZI EDUCATIVO 0/6 ANNI PERCENTUALE DI SCOLARIZZAZIONE

52

Bambini residenti 0/3 anni n. 189	Bambini residenti 3/6 anni n. 242
frequentanti n. 84	frequentanti n. 223
scolarizzazione 45%	scolarizzazione 93%



# SERVIZI EDUCATIVI COMUNALI

## 0-6 ANNI

53

NIDO D'INFANZIA COMUNALE «L'AQUILONE»			
Spese	Entrate	Iscritti	Costo netto a bambino
626.293,00	275.600,00	84	4.174,92



SCUOLA DELL'INFANZIA COMUNALE «IL FRASSINO»			
Spese	Entrate	Iscritti	Costo netto a bambino
835.758,00	382.198,00	156	2.907,00

# SERVIZI EDUCATIVI 3-6 ANNI

54



## SCUOLA DELL'INFANZIA STATALE «LO SCRICCIOLO»

Spese	Entrate	Iscritti	Costo netto a bambino
37.400,00	27.000,00	21	495,00

## SCUOLA DELL'INFANZIA «S. GIOVANNI BOSCO»

Spese	Entrate	Iscritti	Costo netto a bambino
55.500,00	0,00	46	1.206,53



# TRASPORTO SCOLASTICO

55

Spese	Alunni Iscritti
125.000,00	132

Entrate
43.650,00

Scuola	Iscritti
Scuola Primaria Albinea	77
Scuola Primaria Borzano	10
Scuola Secondaria Albinea e Borzano	45
<b>TOTALE</b>	<b>132</b>



# INGRESSO ANTICIPATO - USCITA POSTICIPATA REFEZIONE SCOLASTICA

56



SERVIZIO INGRESSO ANTICIPATO ED USCITA POSTICIPATA SCUOLE PRIMARIE			
Spese	Entrate	Iscritti	Costo netto a bambino
6.300,00	5.800,00	60	9,00

REFEZIONE SCOLASTICA SCUOLA PRIMARIA R. PEZZANI			
Spese	Entrate	Bambini e adulti	Costo netto unitario
133.090,00	123.564,00	128	74,00

# INTEGRAZIONE ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI

57

COSTO SERVIZIO
202.157,00

ENTRATE CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA LOCALE/ALTRE P.A.
20.759,00

## TIPOLOGIA INTERVENTI:

- Affidamento servizi
- Acquisto ausili e strumentazioni

N° alunni	N° alunni	N° interventi
Scuole Primarie	12	3122
Scuole Secondarie	11	3886
Istituti Superiori di Reggio E.	6	2244
Servizi educativi 0-6 anni	3	1200
Campi Gioco Estivi	5	492,5
<b>TOTALE</b>	<b>37</b>	<b>10.944,50</b>

L' Amministrazione Comunale per realizzare servizi educativi per il sostegno dell'autonomia e della comunicazione di alunni in situazioni di disabilità, ha affidato il Servizio con appalto sovracomunale (Albinea-Quattro Castella-Vezzano sul Crostolo)

# C.E.P. CENTRO EDUCATIVO POMERIDIANO

«RONDINE AZZURRA»

L'Amministrazione Comunale  
sosterrà un costo di € 19.985,00, al  
netto della spesa di personale.

PREVISIONE  
FREQUENTANTI

n. 33

ENTRATE

€ 5.000,00



L'Amministrazione Comunale per realizzare la gestione del Centro Educativo Pomeridiano ha affidato il Servizio con appalto sovracomunale (Albinea-Quattro Castella-Vezzano sul Crostolo)



# LAVORI PUBBLICI

59

## PROGETTI 2017



# RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA

60

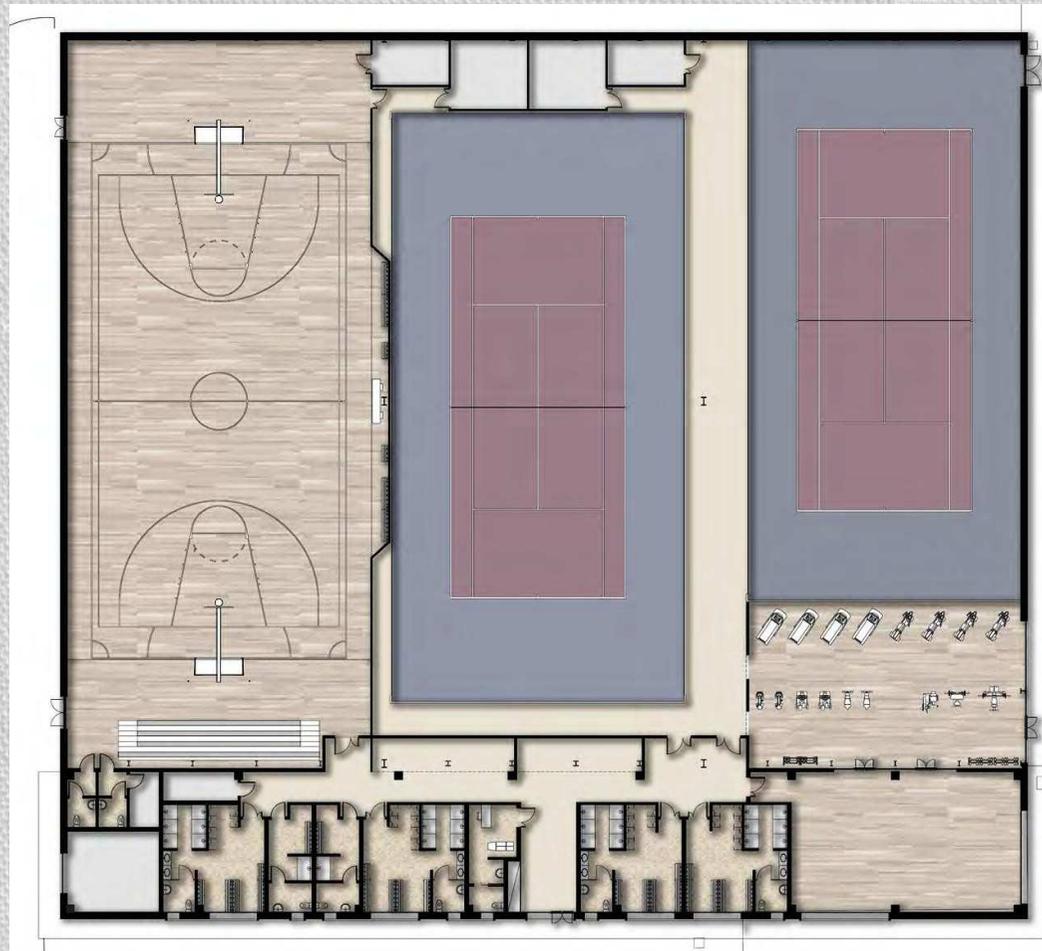
**Importo Lavori: € 35.000**



# RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI : PALESTRA E CAMPI TENNIS VIA GRANDI

61

**Importo Lavori: € 2.300.000**



# ASFALTATURE STRADALI

62

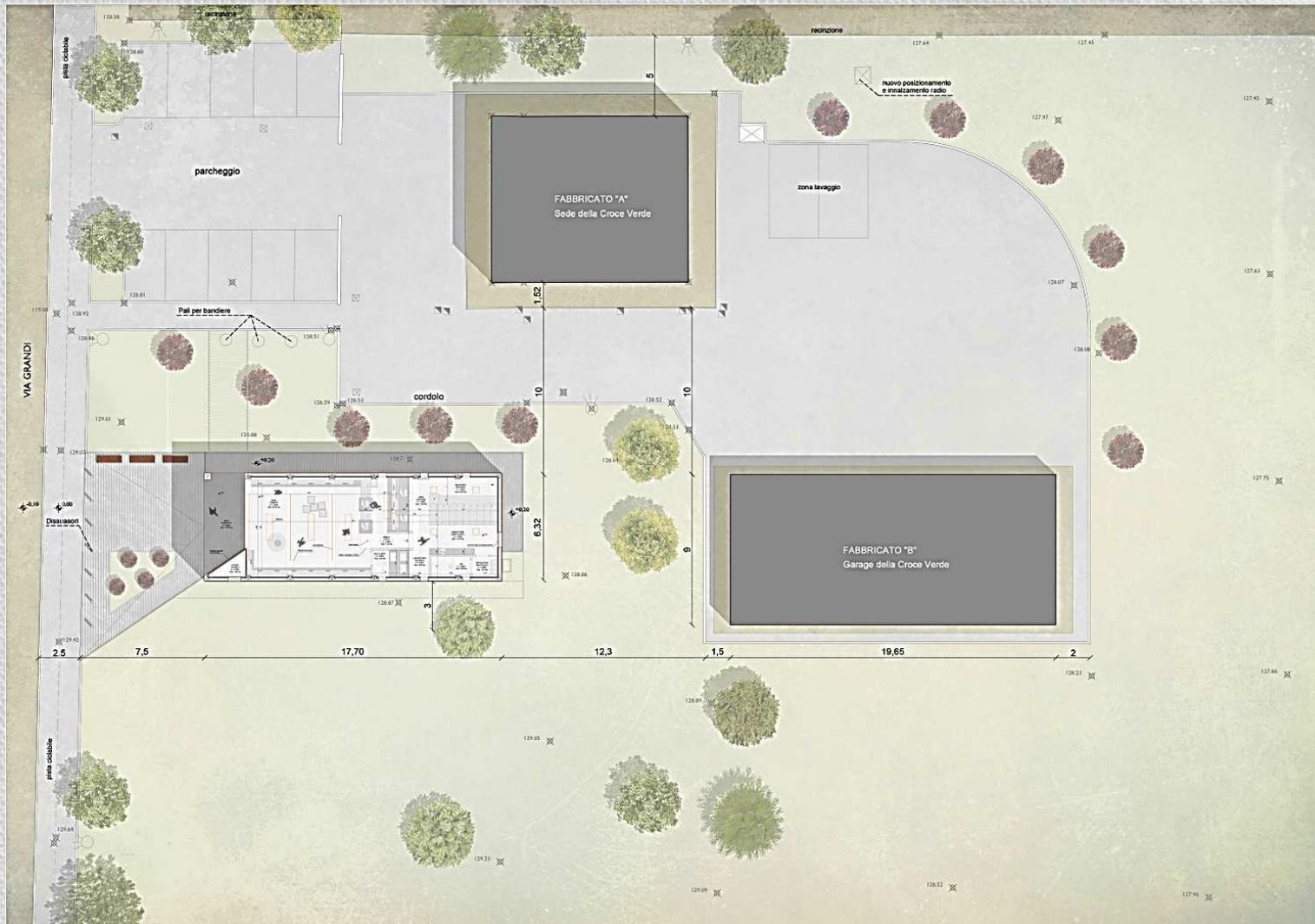
Importo Lavori: € 40.000



# REALIZZAZIONE FARMACIA COMUNALE IN ALBINEA-VIA GRANDI, MEDIANTE FORNITURA CON POSA IN OPERA DI MODULO PREFABBRICATO E PREDISPOSIZIONE PLATEA DI FONDAZIONE

**Importo Lavori: € 200.000**

63



# RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI DI BORZANO

64



# MANUTENZIONE E PIANTUMAZIONE PARCO PEEP

65

## Progetto «Radici di Amicizia»

Importo Lavori: € 15.000 cofinanziamento IREN € 6.100

