Comune di Brugherio
Bilancio di previsione 2014

Metodo

•Verso il bilancio partecipato: incontri di presentazione del bilancio di previsione 2014

Contenuti

•Sintesi entrate e uscite 2014

•Entrate 2014

- Entrate 2014 - Titolo I°, II° e III°
- Entrate 2014 - Titolo IV°, V° e VI°
- TASI
- IMU2
- TARI

•Spese 2014

•Previsione equilibri di bilancio

Deleghe e obiettivi

•Personale

•Contabilità e bilancio

•Edilizia privata

•Farmacie comunali

Verso il bilancio partecipato

Commissioni Bilancio	Lunedì 31 marzo 2014 – audizione Bertoni e Troiano
	Martedì 01 aprile 2014 – audizione Magni e Maino
	Giovedì 03 aprile 2014 – audizione Perego
	Venerdì 04 aprile 2014 – audizione Borsotti e Valli
	Martedì 15 aprile 2014 – audizione del Collegio dei Revisori
Presentazione nei Quartieri	Aprile
	Aprile
	Maggio
	Maggio
Discussione in Consiglio Comunale	Venerdì 11 aprile 2014 – presentazione
	Martedì 22 aprile 2014 – discussione
	Lunedì 28 aprile 2014 - deliberazione

2014: entrate e uscite in sintesi

Entrate		Uscite	
Avanzo […]	3.000.000	T3 Estinzione anticipata mutui	3.000.000
T1 Tributarie	18.992.429	T1 Spese correnti	24.531.000
T2 Trasferimenti	1.541.564		
T3 Extratributarie	4.533.153	T3 Ammortamenti	535.476
T4 Alienazioni e trasferimenti	6.059.023	T2 Spese in conto capitale	6.059.023
T5 Prestiti	1.900.000	T3 Spese per rimborso prestiti	1.900.000
T6 Servi conto terzi	3.247.911	T4 Spese servizi conto terzi	3.247.911
Totale	39.274.080,68	Totale	39.274.080,68

Entrate 2014 - Titolo I° , II° e III°

		2012 (cons)	2013 (nov)	2014 (prev)	2014-2013 (dif)
Titolo I°	**Entrate tributarie**				
	Imposte	€ 14.204.224	€ 13.209.449	€ 12.645.708	
	Tasse	€ 3.474.320	€ 3.628.228	€ 3.998.063	
	Tributi speciali	€ 2.894.686	€ 2.378.034	€ 2.348.658	
Totale Titolo I°		**€ 20.573.230**	**€ 19.215.712**	**€ 18.992.429**	-€ 223.282
Titolo II°	**Entrate da trasferimenti**				
	Stato	€ 262.832	€ 3.409.880	€ 700.258	
	Regione	€ 498.166	€ 441.882	€ 333.983	
	Altri Enti Pubblici	€ 264.894	€ 331.500	€ 507.323	
Totale Titolo II°		**€ 1.025.893**	**€ 4.183.262**	**€ 1.541.564**	-€ 2.641.698
Titolo III°	**Entrate extratributarie**				
	Proventi dei servizi pubblici	€ 2.816.541	€ 2.681.999	€ 2.685.360	
	Proventi dei beni dell'ente	€ 585.803	€ 798.936	€ 834.001	
	Interessi su anticipazioni e crediti	€ 13.718	€ 10.500	€ 13.300	
	Utili netti e dividendi	€ 49.008	€ 31.746	€ 8.730	
	Proventi diversi	€ 758.545	€ 969.349	€ 991.762	
Totale Titolo III°		**€ 4.223.615**	**€ 4.492.530**	**€ 4.533.153**	€ 40.623

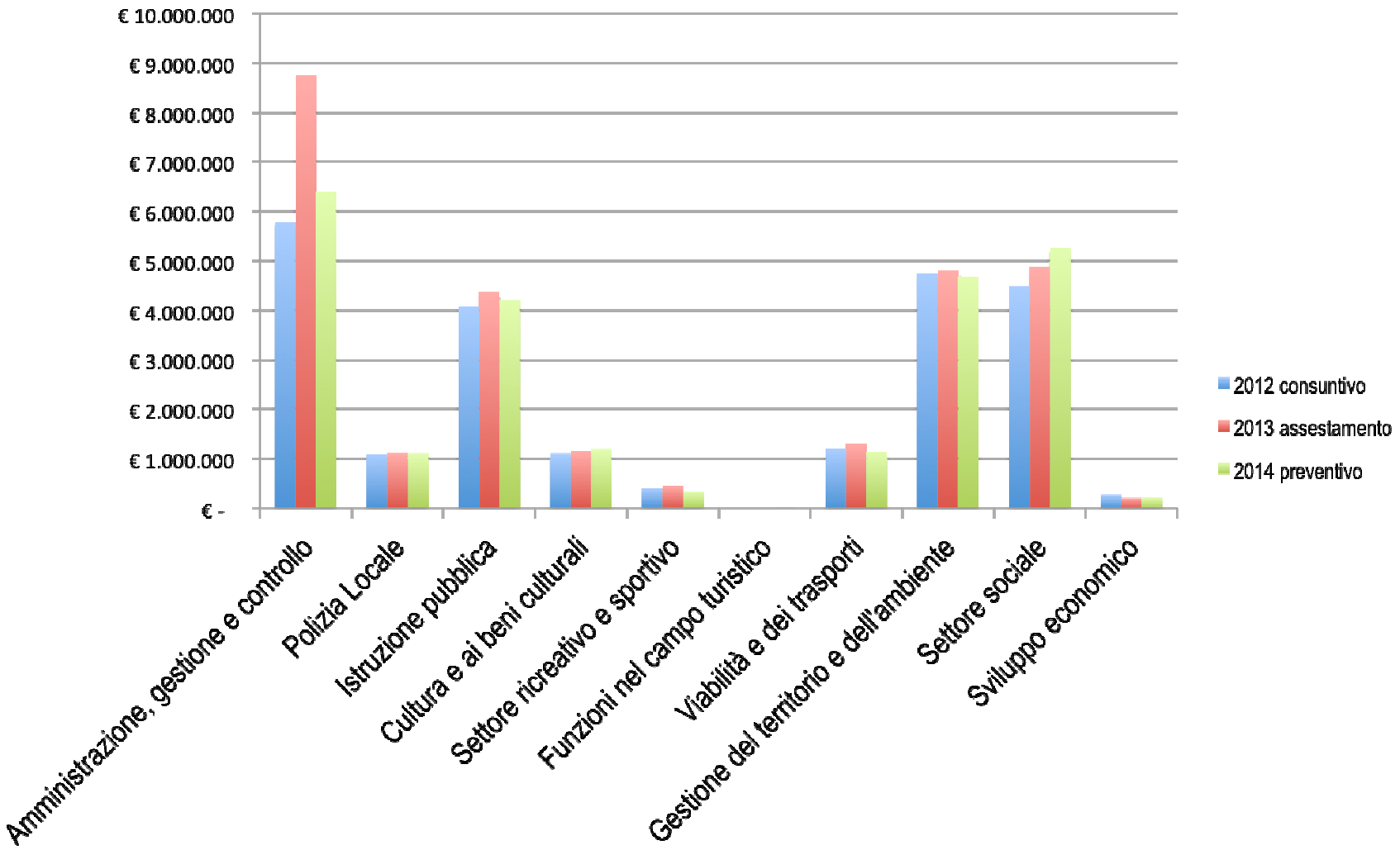
Entrate 2014 - Titolo IV° , V° e VI°

		2012 (cons)	2013 (nov)	2014 (prev)	2014-2013 (dif)
Titolo IV°	**Entrate da alienazioni, da trasferimenti e da riscossioni di crediti**				
	Alienazione di beni patrimoniali	€ 759.316	€ 1.332.038	€ 3.464.844	
	Trasferimenti di capitali da Regione		€ 36.400		
	Trasferimenti di capitali altri enti		€ 5.191		
	Trasferimenti di capitali da altri soggetti	€ 2.020.027	€ 2.495.710	€ 2.594.179	
Totale Titolo IV°		**€ 2.779.343**	**€ 3.869.339**	**€ 6.059.023**	€ 2.189.684
Titolo V°	**Entrate da prestiti**				
	Anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ 1.900.000	
Totale Titolo V°		**€ -**	**€ -**	**€ 1.900.000**	€ 1.900.000
Titolo VI°	**Entrate da servizi conto terzi**				
	Ritenute previdenziali personale	€ 588.756	€ 710.000	€ 710.000	
	Ritenute erariali	€ 1.193.110	€ 1.500.000	€ 1.500.000	
	Altre ritenute personale	€ 87.328	€ 110.000	€ 110.000	
	Depositi cauzionali	€ 12.700	€ 130.000	€ 130.000	
	Rimborso spese servizi conto terzi	€ 377.009	€ 700.000	€ 700.000	
	Rimborsi anticipazioni economato	€ 12.911	€ 14.911	€ 14.911	
	Depositi spese contrattuali		€ 83.000	€ 83.000	
Totale Titolo VI°		**€ 2.271.814**	**€ 3.247.911**	**€ 3.247.911**	€ -
Totale generale delle entrate		€ 30.873.896	€ 35.008.755	€ 36.274.081	
	Avanzo di amministrazione			€ 3.000.000	
Totale generale		**€ 30.873.896**	**€ 35.008.755**	**€ 39.274.081**	€ 4.265.326

Spese correnti 2014 (ordinate per funzioni)

Titolo I° - Spese Correnti (ordinate per funzioni)	2012 consuntivo	2013 assestament	2014 preventivo	2014-2013 differenza	ripartizione % 2014
Amministrazione, gestione e controllo	€ 5.771.785	€ 8.747.041	€ 6.390.564	-€ 2.356.477	26%
Polizia Locale	€ 1.095.585	€ 1.108.420	€ 1.104.922	-€ 3.499	5%
Istruzione pubblica	€ 4.085.414	€ 4.376.473	€ 4.205.890	-€ 170.583	17%
Cultura e ai beni culturali	€ 1.102.814	€ 1.162.373	€ 1.190.080	€ 27.707	5%
Settore ricreativo e sportivo	€ 403.569	€ 456.471	€ 334.663	-€ 121.808	1%
Funzioni nel campo turistico	€ -	€ -	€ 3.000	€ 3.000	0%
Viabilità e dei trasporti	€ 1.195.974	€ 1.309.223	€ 1.137.188	-€ 172.035	5%
Gestione del territorio e dell'ambiente	€ 4.748.216	€ 4.801.740	€ 4.690.333	-€ 111.407	19%
Settore sociale	€ 4.480.183	€ 4.877.615	€ 5.261.319	€ 383.704	21%
Sviluppo economico	€ 269.307	€ 204.584	€ 213.712	€ 9.128	1%
Totale Titolo I° - Spese Correnti	**€ 23.152.846**	**€ 27.043.939**	**€ 24.531.671**	**-€ 2.512.269**	**100%**

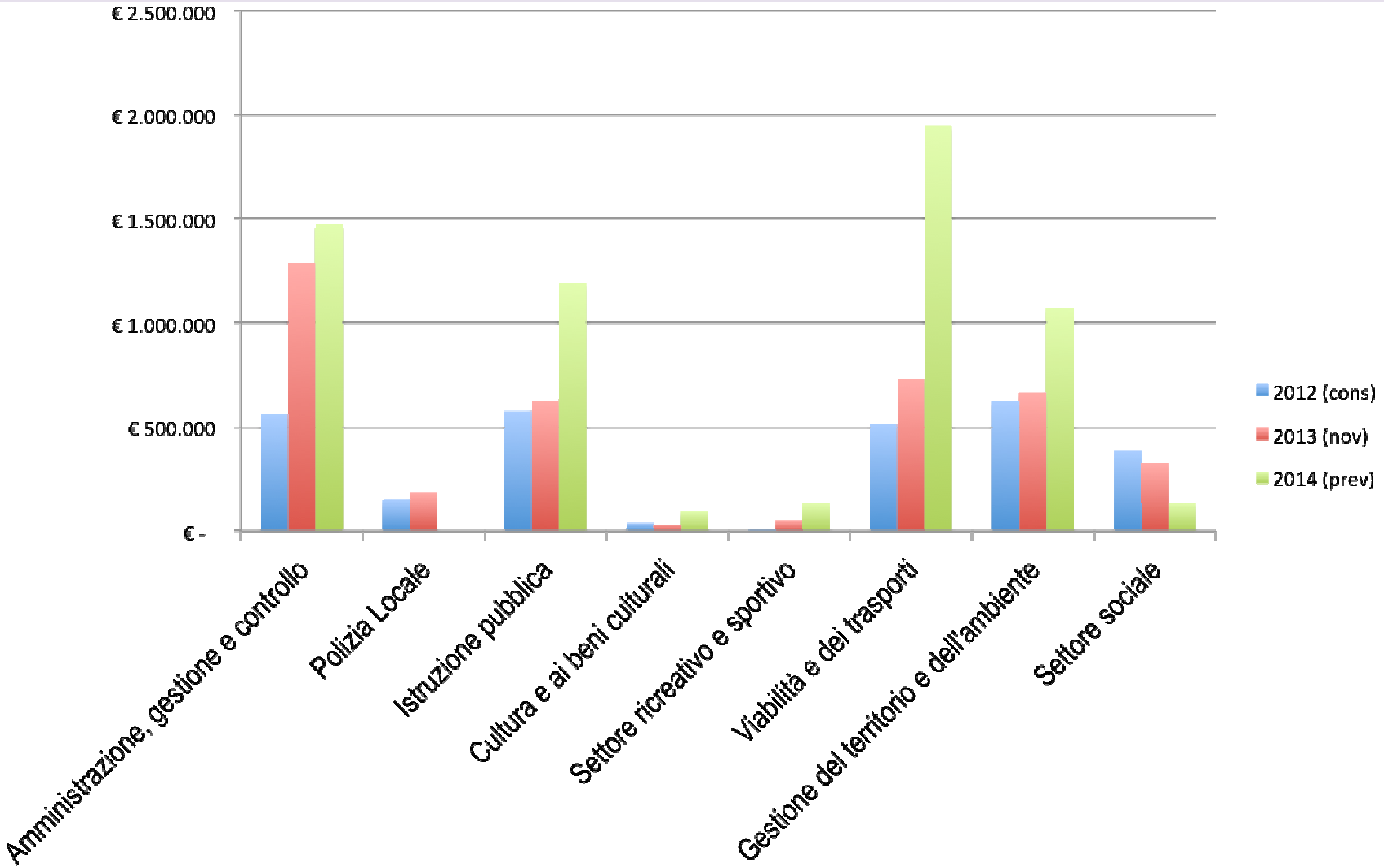
Spese correnti 2014 (ordinate per funzioni)



Titolo II° - Spese per investimenti (ordinate per funzioni)

Titolo II° - Spese per investimenti (per funzioni)	**2012 (cons)**	**2013 (nov)**	**2014 (prev)**	**2014-2013 (dif)**	%
Amministrazione, gestione e controllo	€ 557.578	€ 1.290.000	€ 1.475.023	€ 185.023	24%
Polizia Locale	€ 150.000	€ 185.000	€ -	-€ 185.000	0%
Istruzione pubblica	€ 575.214	€ 630.000	€ 1.191.000	€ 561.000	20%
Cultura e ai beni culturali	€ 39.235	€ 33.000	€ 96.000	€ 63.000	2%
Settore ricreativo e sportivo	€ 7.236	€ 50.000	€ 135.000	€ 85.000	2%
Viabilità e dei trasporti	€ 513.726	€ 731.351	€ 1.950.000	€ 1.218.649	32%
Gestione del territorio e dell'ambiente	€ 623.855	€ 665.500	€ 1.075.000	€ 409.500	18%
Settore sociale	€ 385.238	€ 329.000	€ 137.000	-€ 192.000	2%
Totale Titolo II° - Spese per investimenti	**€ 2.852.082**	**€ 3.913.851**	**€ 6.059.023**	**€ 2.145.172**	**100%**

Titolo II° - Spese per investimenti (ordinate per funzioni)



Spese 2014 per rimborsi e servizi conto terzi (ordinate per funzioni)

Titolo III° - Spese rimborso prestiti	2012 (cons)	2013 (nov)	2014 (prev)	Differenza 2014-2013	%
Amministrazione, gestione e controllo	€ 2.597.254	€ 803.053	€ 5.435.476	€ 4.632.423	90%
Totale Titolo I - Spese per rimborso prestiti	**€ 2.597.254**	**€ 803.053**	**€ 5.435.476**	**€ 4.632.423**	**100%**

Titolo IV° - Spese per servizi conto terzi	2012 (cons)	2013 (nov)	2014 (prev)	Differenza 2014-2013	%
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 588.756	€ 710.000	€ 710.000	€ -	24%
Ritenute erariali	€ 1.193.110	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ -	0%
Altre ritenute al personale per conto terzi	€ 87.328	€ 110.000	€ 110.000	€ -	20%
Restituzione di depositi cauzionali	€ 12.700	€ 130.000	€ 130.000	€ -	2%
Spese per servizi per conto di terzi	€ 377.009	€ 700.000	€ 700.000	€ -	2%
Anticipazioni di fondi per il servizio economato	€ 12.911	€ 14.911	€ 14.911	€ -	32%
Restituzione di depositi per spese contrattuali		€ 83.000	€ 83.000	€ -	18%
Totale Titolo IV° - Spese servizi conto terzi	**€ 2.271.814**	**€ 3.247.911**	**€ 3.247.911**	**€ -**	**100%**

Spese correnti e per investimenti 2014 (ordinate per interventi)

Titolo I° - Spese correnti (ordinate per interventi)	**2014 (previsione)**	%
Personale	€ 6.882.576	28,1%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	€ 414.694	1,7%
Prestazioni di servizi	€ 13.917.861	56,7%
Utilizzo di beni di terzi	€ 95.226	0,4%
Trasferimenti (contr. associazioni, quote associative, scuole materne, Piseri, …)	€ 2.082.087	8,5%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 579.915	2,4%
Imposte e tasse	€ 425.811	1,7%
Oneri straordinari della gestione corrente	€ 58.500	0,2%
Fondo di riserva	€ 75.000	0,3%
Totale Titolo I° - Spese correnti	**€ 24.531.671**	**100%**

Titolo II° - Spese in conto capitale (per interventi)	**2014 (previsione)**	%
Acquisto di beni immobili	€ 5.390.000	89,0%
Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature	€ 323.023	5,3%
Incarichi professionali esterni	€ 230.000	3,8%
Trasferimenti di capitale	€ 116.000	1,9%
Totale Titolo II° - Spese in conto capitale	**€ 6.059.023**	**100%**

TASI
(già IMU prima casa)

Composizione TASI

+ 2,5 ‰

+ 0,5 ‰

= 3,0 ‰ sulla rendita catastale

Riequilibrio

-Esenzione case con rendite catastali fino a 300 euro

-Detrazione di 30 euro per ogni figlio/a convivente (fino a 26 anni)

-Assimilazione seconda casa in comodato gratuito a figli/genitori (fino 500 euro)

IMU2

(IMU abitazioni diverse da principale)

Rimane invariata IMU2 = 10,6 ‰

- Abbiamo valutato una riduzione per incentivare la locazione delle case (riduzione di consumo di suolo, valorizzazione del patrimonio immobiliare, risposta alle esigenze di case)
- Il costo della diminuzione di un 1,1 ‰ passando da 10,6 ‰ a 9,5 ‰ costerebbe circa 380.000 euro (cifra per noi insostenibile).
- Non è possibile invece introdurre dei disincentivi per scoraggiare le mancate locazioni.

TASI 2014 (già IMU prima casa)

Aliquota Tasi = 0,3% con esenzione rendite fino 300 €		rendita cat.	rendita cat.	rendita cat.	rendita cat.	rendita cat.	Totale abitaz. principali
Detrazione x figlio convivente <26 = 30 €		€ 300	€ 500	€ 700	€ 1.000	€ 1.500	
N. casi (propr. 100%) in intervallo di rendita considerato		800	3.160	3.560	1.870	1.240	10.630
1 componente	TASI 2014	esente	€ 252	€ 353	€ 504	€ 756	
	IMU ab.princ. 2012	€ 77	€ 262	€ 447	€ 724	€ 1.186	3.349
2 componenti	TASI 2014	esente	€ 252	€ 353	€ 504	€ 756	
	IMU ab.princ. 2012	€ 77	€ 262	€ 447	€ 724	€ 1.186	4.046
genitori + 1 figli < 26	TASI 2014	esente	€ 222	€ 323	€ 474	€ 726	
	IMU ab.princ. 2012	€ 27	€ 212	€ 397	€ 674	€ 1.136	1858
genitori + 2 figli < 26	TASI 2014	esente	€ 192	€ 293	€ 444	€ 696	
	IMU ab.princ. 2012	esente	€ 162	€ 347	€ 624	€ 1.086	1170
genitori + 3 figli < 26	TASI 2014	esente	€ 162	€ 263	€ 414	€ 666	
	IMU ab.princ. 2012	esente	€ 112	€ 297	€ 574	€ 1.036	170
genitori + 4 figli < 26	TASI 2014	esente	€ 132	€ 233	€ 384	€ 636	
	IMU ab.princ. 2012	esente	€ 62	€ 247	€ 524	€ 986	37

TARI 2014 (già TARES)

Distribuzione dati					Totale
Utenze	**Rifiuti**		**Costi**		
	kg	%	**Costi fissi**	**Costi variabili**	
Utenze domestiche	10.235.210	73	€ 721.256	€ 1.900.655	
Utenze non domestiche	3.764.790	27	€ 265.298	€ 712.791	
Totale	**14.000.000**	**100**	€ 986.553	€ 2.613.447	€ 3.600.000

TARI 2014 (già TARES)

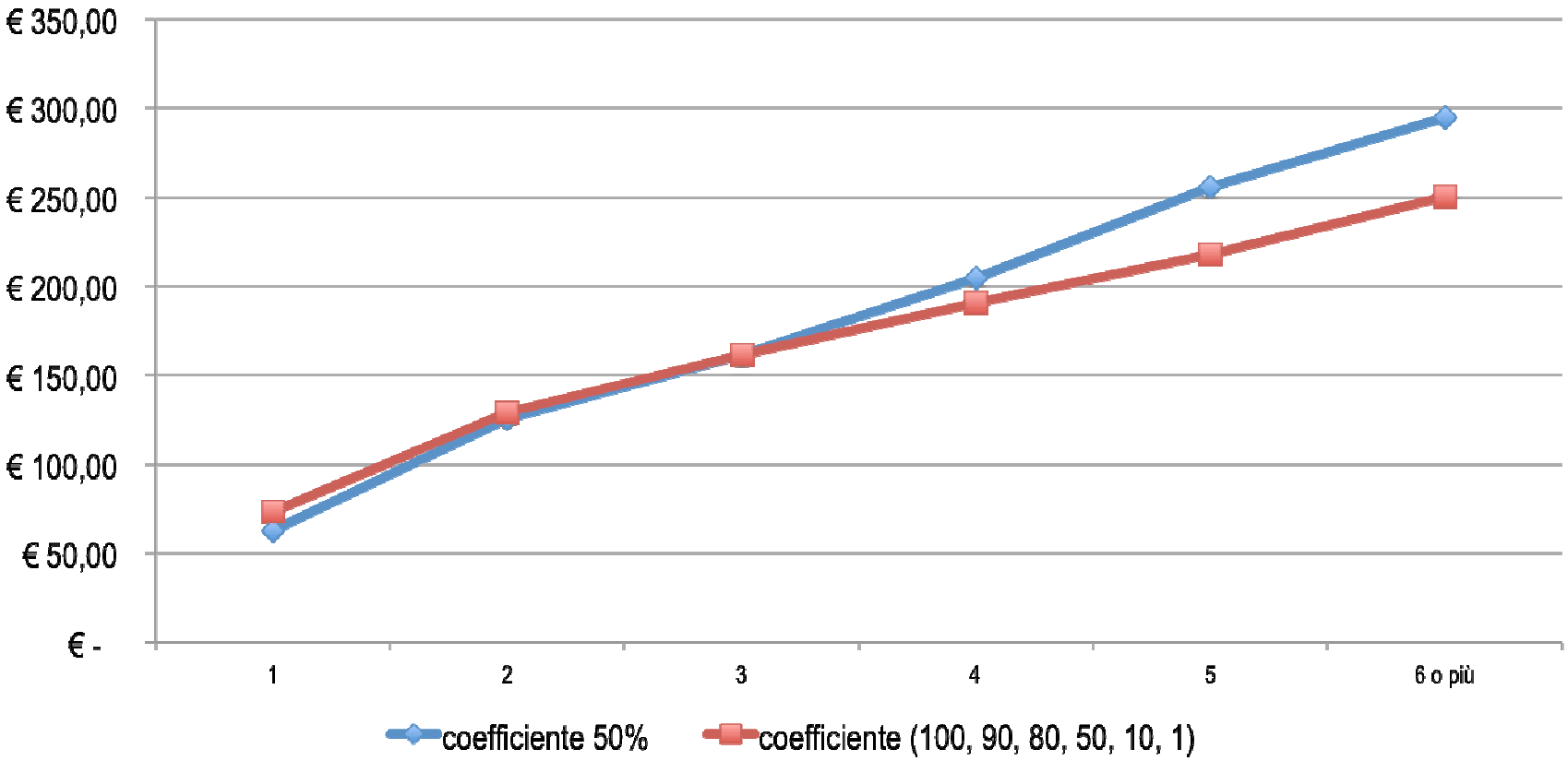
N. Componenti **Famiglia**	**TARIFFE TARI** Fisso €/mq	Variabile €	**CONFRONTO** Tari/Tarsu	Superficie 50	Superficie 100	Superficie 150	Superficie 200
1	0,383	73,476	TARI 2014	€ 92,61	€ 111,75	€ 130,89	€ 150,03
			TARSU 2012	€ 68,75	€ 137,50	€ 206,25	€ 275,00
2	0,450	129,318	TARI 2014	€ 151,81	€ 174,29	€ 196,78	€ 219,27
			TARSU 2012	€ 85,80	€ 171,60	€ 257,40	€ 343,20
3	0,502	161,648	TARI 2014	€ 186,77	€ 211,89	€ 237,00	€ 262,12
			TARSU 2012	€ 85,80	€ 171,60	€ 257,40	€ 343,20
4	0,545	191,038	TARI 2014	€ 218,31	€ 245,58	€ 272,85	€ 300,13
			TARSU 2012	€ 85,80	€ 171,60	€ 257,40	€ 343,20
5	0,588	218,224	TARI 2014	€ 247,65	€ 277,07	€ 306,50	€ 335,92
			TARSU 2012	€ 85,80	€ 171,60	€ 257,40	€ 343,20
6 o più	0,622	250,334	TARI 2014	€ 281,43	€ 312,53	€ 343,63	€ 374,73
			TARSU 2012	€ 85,80	€ 171,60	€ 257,40	€ 343,20

TARI 2014
per temperare l'effetto del calcolo sulle persone…

1. Esenzione famiglie con ISEE fino 6.165 euro (minimo vitale)

2. Abbiamo temperato la progressione della parte variabile TARI

Componenti	Coefficiente 50%	Coefficiente (100%, 90%, 80%, 50%, 10%, 1%)	Differenza tra coefficienti	Andamento coefficiente 50%	Andamento coefficiente addolcito
1	€ 62,98	€ 73,48	€ 10,50		
2	€ 125,96	€ 129,32	€ 3,36	€ 62,98	€ 55,84
3	€ 161,39	€ 161,65	€ 0,26	€ 35,43	€ 32,33
4	€ 204,69	€ 191,04	-€ 13,65	€ 43,30	€ 29,39
5	€ 255,86	€ 218,22	-€ 37,64	€ 51,17	€ 27,18
6 o più	€ 295,22	€ 250,33	-€ 44,89	€ 39,36	€ 32,11

TARI 2014
per temperare l'effetto del calcolo sulle persone…

2. Abbiamo temperato la progressione della parte variabile TARI