

Comune di

Calderara di Reno

**Presentazione  
Bilancio di previsione  
2018/2020**



Comune di

Calderara di Reno

## Il contesto generale: alcuni dati

- ✓ L'economia globale si consolida;
- ✓ nell'area dell'euro si rafforza l'attività economica, ma non l'inflazione;
- ✓ le stime indicano il proseguimento della crescita in Italia...
- ✓ prosegue l'aumento dell'occupazione, ma resta ampio il sottoutilizzo del lavoro;
- ✓ Crescono i prestiti a famiglie e imprese, ad eccezione del settore delle costruzioni;

### **EMILIA ROMAGNA:**

- ✓ crescita maggiore rispetto alla media nazionale;
- ✓ diminuzione tasso disoccupazione, al 6%, l'occupazione è al 69,1%.



Comune di

Calderara di Reno

## Calderara: alcune dinamiche

POPOLAZIONE AL 31.12.2016			
MASCHI	6.559	<b>Stranieri</b>	MASCHI 562
FEMMINE	6.773		FEMMINE 602
<b>TOTALE</b>	<b>13.332</b>		<b>TOTALE 1.164</b>
<b>FAMIGLIE</b>	<b>5.938</b>		
<b>NATI</b>	<b>100</b>	Popolazione al 31.12.2016 Unione Terred'Acqua <b>82.852</b>	
<b>MORTI</b>	<b>91</b>		
<b>ISCRITTI</b>	<b>573</b>		
<b>CANCELLATI</b>	<b>486</b>		
<b>0-14 ANNI</b>	<b>1.854</b>		
<b>15-64 ANNI</b>	<b>8.509</b>		
<b>65+ ANNI</b>	<b>2.969</b>		



Comune di

# Calderara di Reno

## Calderara: alcune dinamiche

### REDDITO anno di imposta 2015

Numero contribuenti	9.980
Reddito complessivo	239.436.687 €
Reddito complessivo medio	23.992 €

### Classi % sul totale contribuenti

Inferiore a 10.000 euro	18,1%
10-15.000 euro	12,4%
15-26.000 euro	35,6%
26-55.000 euro	29,0%
55-75.000 euro	2,7%
75-120.000 euro	1,5%
Superiore a 120.000 euro	,7%

### Da: % sul totale del reddito

Lavoro dipendente	56,3%
Lavoro autonomo	2,3%
Pensione	27,6%

Fonte: Ministero dell'Economia e delle Finanze

### OCCUPAZIONE

Censimento popolazione **2011**

Tasso occupazione	56,6
Tasso disoccupazione	5,9
Tasso disocc. giovanile (15-24 anni)	23,9

### TURISMO

**2016**

	Arrivi	Presenze	Strutture	Posti letto
	32.907	48.361		
di cui:				
Alberghiere	31.627	45.026	4	382
Extra-Alberghiere	1.280	3.335	15	71
Italiano	14.154	24.254		
Straniero	18.753	24.107		

Fonte: Regione Emilia-Romagna

### INCIDENTI STRADALI con lesioni a persone

**2016**

Incidenti	42
Morti	2
Feriti	55

Fonte: Osservatorio metropolitano incidentalità stradale



Comune di

Calderara di Reno

## Calderara: alcune dinamiche - Imprese

31/12/2016

Consistenza

Registrate      Attive

1.639	1.475
-------	-------

Nati-Mortalità\*

Iscritte      Cessate      Saldo

64	87	-23
----	----	-----

Di cui:

Imprese Artigiane	511	510
Cooperative	22	15
Imprese Individuali	678	659
Imprese Femminili	282	243
Imprese Giovanili	77	69
Imprese Straniere	142	125

19	31	-12
0	0	+0
33	52	-19
18	17	+1
13	3	+10
18	9	+9

\*Dati al netto delle cessate d'ufficio



Comune di

# Calderara di Reno

## Calderara: alcune dinamiche - Imprese

Settore di attività imp. attive	N.	%
A. Agricoltura, silvicoltura e pesca	133	9,0
B. Attività estrattiva	1	0,1
C. Manifattura	298	20,2
D. Energia	3	0,2
E. Acqua e trattamento rifiuti	2	0,1
F. Costruzioni	218	14,8
G. Commercio	347	23,5
H. Trasporti	106	7,2
I. Alloggio e ristorazione	50	3,4
J. Inform. e comunicazione	32	2,2
K. Credito e assicurazioni	11	0,7

	N.	%
L. Attività immobiliari	119	8,1
M. Attività professionali	49	3,3
N. Servizi alle imprese	55	3,7
O. Pubblica amministrazione	0	0,0
P. Istruzione	2	0,1
Q. Sanità	6	0,4
R. Arte, sport e intrattenim.	11	0,7
S. Altri servizi personali	32	2,2
T. Attività di famiglie e convivenze	0	0,0
X. Imprese non classificate	0	0,0

	2013	2014	2015	2016
Imprese Registrate	1.672	1.668	1.664	1.639
Imprese Attive	1.513	1.506	1.508	1.475

Fonte: Infocamere, Registro Imprese

AGRICOLTURA	Censimento agricoltura 2010
Numero aziende agricole	159
SAU – Superficie agricola utilizzata	2.722,2
SAT – Superficie agricola totale	3.237,3

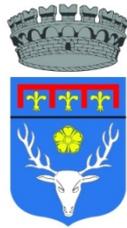


Comune di

Calderara di Reno

## Calderara: i risultati conseguiti dall'Amministrazione

- ✓ INAUGURAZIONE CENTRO DIURNO
- ✓ WELFARE E COESIONE SOCIALE
- ✓ EFFICIENZA, TRASPARENZA, DIGITALIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE
- ✓ EFFICIENTAMENTO SPESA CORRENTE
- ✓ SVILUPPO LOCALE ED INVESTIMENTI
- ✓ REALIZZAZIONE CENTRO CULTURALE
- ✓ AMPLIAMENTO CENTRO SOCIALE LONGARA



Comune di

Calderara di Reno

Azioni previste all'interno del contesto descritto

**Obiettivi Strategici**

e

**Obiettivi di Sviluppo**



Comune di  
**Calderara di Reno**

## Obiettivi strategici: Mission





Comune di  
**Calderara di Reno**

# Obiettivi di sviluppo: le priorità

**Pianificazione territoriale**

**Sostenibilità, riqualificazione  
urbana come motore di  
qualità e competitività**

**La Calderara  
sostenibile**



**La Calderara  
che scorre**



**La Calderara  
che si-cura**





Comune di  
**Calderara di Reno**

# Obiettivi di sviluppo: le priorità

**Welfare e Benessere**  
Un nuovo welfare urbano per la  
lettura dei nuovi bisogni

**La Calderara  
Solidale**



**La Calderara  
che partecipa**



**La Calderara  
che cresce**





Comune di

Calderara di Reno

## BILANCIO - Contesto normativo

- ✓ D.lgs 118/2011 e D.Lgs. 126/2014 Armonizzazione contabile;
- ✓ Programmazione delle azioni;
- ✓ Principio competenza finanziaria potenziata, temporalità delle entrate e delle spese;
- ✓ Piano dei conti integrato e contabilità economica;
- ✓ Gestione più attenta delle società partecipate, decreto Madia, piano di razionalizzazione;
- ✓ Bilancio consolidato



Comune di

Calderara di Reno

## Entrate: suddivisione

CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA (imposte, tasse, tributi speciali ed altre entrate proprie)	TITOLO 1
TRASFERIMENTI CORRENTI (da stato, Regione, altri enti settore pubblico)	TITOLO 2
EXTRATRIBUTARIE (proventi di servizi pubblici e beni dell'ente, interessi, utili di aziende e società, proventi diversi)	TITOLO 3
IN CONTO CAPITALE (Trasferimenti di capitale da altri soggetti, ad es. oneri di urbanizzazione e contributi da imprese)	TITOLO 4
DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	TITOLO 5
ACCENSIONE PRESTITI	TITOLO 6
ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	TITOLO 7
PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (ritenute, depositi cauzionali, rimborsi per conto terzi, split payment)	TITOLO 9



Comune di  
**Calderara di Reno**

## Entrate Tributarie: IMU

- ✓ conferma aliquote;
- ✓ riduzione 25% per gli immobili locati a canone concordato.

**RIDUZIONE 50%  
IMMOBILI IN COMODATO AI  
PARENTI IN LINEA RETTA**

**Previsione incasso 2.719.000 €**

Tipologia	Aliquota da applicare
Abitazione Principale A/1 A/8 A/9	0,4 per cento
Pertinenze alle abitazioni principali A/1 A/8 A/9	0,4 per cento
Unità immobiliare e relativa pertinenza posseduta dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato	0,4 per cento
Immobili concessi in comodato gratuito e relative pertinenze	0,84 per cento
Aliquota ordinaria	0,84 per cento
Immobili di tipo residenziale locati a canone libero e relative pertinenze	0,84 per cento
Immobili affittati a canone concordato e relative pertinenze	0,55 per cento
Immobili residenziali sfitti e pertinenze	0,96 per cento
Alloggi IACP	0,2 per cento
Terreni agricoli posseduti e condotti da persone fisiche o imprenditori agricoli professionali	ESENTATI
Terreni agricoli	0,76 per cento
Immobili di categoria D	0,80 per cento



Comune di

Calderara di Reno

## Entrate Tributarie: TASI

**SCONTO 50%**  
**IMMOBILI IN COMODATO AI**  
**PARENTI IN LINEA RETTA**

ALIQUOTE	DESCRIZIONE
1 per mille	Aliquota per abitazione principale, <b>(solo per le Categorie catastali A/1 A/8 e A9)</b> , intesa come immobile iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare nel quale il possessore dimora abitualmente e risiede anagraficamente.
1 per mille	Per la pertinenza dell'abitazione principale <b>(catastale solo nell'ipotesi di pertinenze alle categorie catastali A/1 A/8 e A9)</b> intendendosi esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C2 (cantina) C6 (garage) C7 (posto auto ora classate come C6 cl. 1) nella misura di una sola unità pertinenziale per ogni categoria.
1 per mille	Fabbricati rurali strumentali così come definiti dall'art. 9 comma 3 bis del D.L. 557/1993.
1 per mille	Immobili sfitti.
1,3 per mille	Per tutti gli altri tipi di fabbricati, aree scoperte nonché edificabili a qualsiasi uso adibiti.

- ✓ conferma aliquote;
- ✓ riduzione 25% per gli immobili locati a canone concordato

**80% A CARICO**  
**PROPRIETARIO**



**20% A CARICO**  
**UTILIZZATORE**

**Previsione incasso 1.085.000€**



Comune di

Calderara di Reno

## Entrate Tributarie: TARI

- ✓ conferma aliquote;
- ✓ metodo normalizzato;
- ✓ 6 fasce utenza domestica;
- ✓ agevolazioni (es. compost, pannolini, nuove attività...)

Previsione entrata 2.215.000€



Comune di

Calderara di Reno

## Entrate Tributarie: Addizionale IRPEF

### Conferma aliquote e scaglioni:

- 1) scaglione da 0 a 15.000,00 0,45%
- 2) scaglione da 15.000,00 a 28.000,00 0,50%
- 3) scaglione da 28.000,00 a 55.000,00 0,55%
- 4) scaglione da 55.000,00 a 75.000,00 0,65%
- 5) scaglione oltre 75.000,00 0,75%

Previsione entrata 1.100.000€

**FASCIA ESENZIONE 12.000€**



Comune di  
**Calderara di Reno**

## Principali entrate extra-tributarie riferite ai servizi erogati

	SERVIZIO (Denominazione)	SPESE		TOTALE SPESE	ENTRATE		TOTALE ENTRATE	% copertur a costi
		Personale	Altre spese		Tariffe	Destinate		
1	Manifestazioni culturali - Teatro	35.386,00	89.993,00	125.379,00	17.000,00		17.000,00	13,56%
2	Refezione scolastica	35.019,00	836.338,00	871.357,00	680.000,00	20.000,00	700.000,00	80,33%
3	Centri estivi	27.499,00	49.477,00	76.976,00	33.000,00		33.000,00	42,87%
4	Asilo Nido (*)	167.461,50	183.176,50	350.638,00	227.000,00	24.000,00	251.000,00	71,58%
5	Trasporto scolastico	8.671,00	107.791,00	116.462,00	19.000,00	2.900,00	21.900,00	18,80%
6	Pre-Post Scuola	3.363,00	170.031,00	173.394,00	65.000,00		65.000,00	37,49%
7	Trasporto cittadini assistiti	9.964,00	29.001,00	38.965,00	11.500,00	12.000,00	23.500,00	60,31%
8	Centro bambini genitori	5.034,00	40.341,00	45.375,00	2.700,00	5.747,00	8.447,00	18,62%
	<b>TOTALE</b>	<b>292.397,50</b>	<b>1.506.148,50</b>	<b>1.798.546,00</b>	<b>1.055.200,00</b>	<b>64.647,00</b>	<b>1.119.847,00</b>	<b>62,26%</b>



Comune di  
**Calderara di Reno**

## Contesto normativo: Patto di stabilità

**PATTO  
2013**



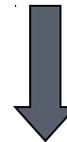
***SPESA CORRENTE  
MEDIA 2007-2009***

**PATTO  
2014**



***SPESA  
CORRENTE  
MEDIA 2009-2011***

**PATTO  
2015**



***SPESA  
CORRENTE  
MEDIA 2010-2012***

**DAL 2016**



***Vincoli finanza  
pubblica  
Legge 243/2012  
art. 9***



Comune di

Calderara di Reno

## Vincoli Patto per Calderara

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<b>SALDO OBIETTIVO FINALE</b>	€ 580.041 (*)	€ 648.706 (*)	€ 744.175,00	€ 710.000	€ 710.000	€ 710.000

(\*) nel calcolo del 2015 e 2016 è stato inserito anche l'importo dello spazio del patto orizzontale concesso dalla Regione nel 2013 del valore di circa 305.000 €



Comune di

Calderara di Reno

## La manovra per Calderara: STRATEGIE

Quali strategia per raggiungere gli equilibrio di bilancio e tutelare le fasce deboli sul fronte delle entrate:

- ✓ Modulazione delle aliquote **Imu**: conservazione aliquote agevolate per canoni concordati (0,55%), terreni agricoli coltivatori diretti (0,56%), **Conferma aliquota fabbricati D allo 0,8%**;
- ✓ **Addizionale Irpef**: conferma calcolo progressivo delle aliquote a partire dallo 0,45% mantenendo l'esenzione per i 12.000 euro di reddito;
- ✓ **Nessun aumento delle tariffe per i servizi alla persona**, nemmeno dell'incremento dell'indice ISTAT Foi (famiglie, operai e impiegati al di sotto dell'inflazione programmata), mantenimento della pluriutenza su pree post e trasporto;
- ✓ **Tasi**: 0,10% su fabbricati rurali e strumentali e 0,13% sugli altri fabbricati.



Comune di

Calderara di Reno

## La Manovra per Calderara: Strategie

Quali strategia per raggiungere l'equilibrio di bilancio e tutelare le fasce deboli sul fronte delle spese:

1. Contenimento della spesa corrente;
2. Progressiva riduzione spese di personale;
3. Miglioramento dell'efficienza delle strutture nella gestione dei costi reali;
4. Nuovi strumenti per incassare i proventi dei servizi (tramite prepagato) riducendo drasticamente gli insoluti;
5. Rimodulazione dei servizi per contenerne l'aumento (es Tari).



Comune di

Calderara di Reno

## La Manovra per Calderara: Strategie

### Trend delle spese di personale (macroaggregato 101)

2011	2012	2013	2014	2015	2016	Prev. 2017
4.022.217,94	3.964.035,55	3.248.511,61	3.170.375,38	2.952.485,02	2.914.886,70	2.890.715,60
<b>Prev. 2018</b>	<b>Prev. 2019</b>	<b>Prev. 2020</b>				
2.674.800,00	2.673.800,00	2.673.800,00				

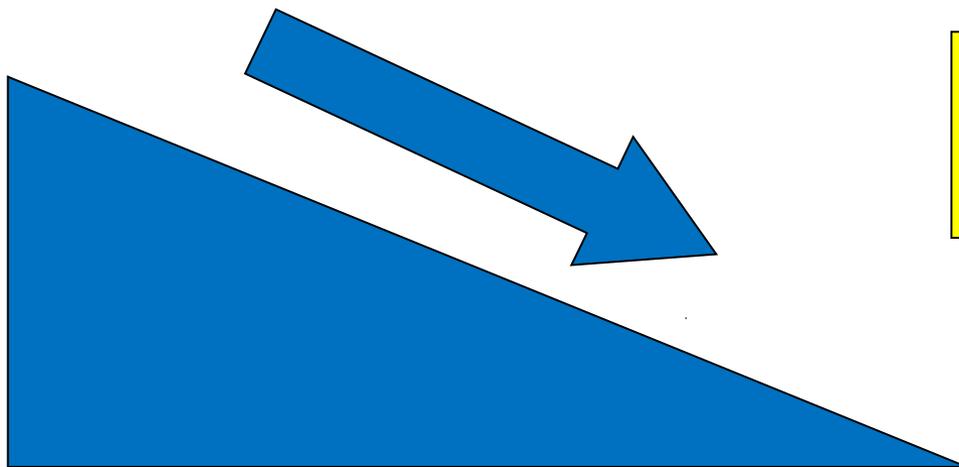


Comune di

Calderara di Reno

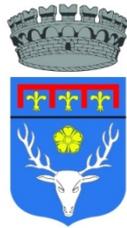
## La Manovra per Calderara: Strategie

Trend riduzione del Debito (mutui Cassa DD.PP., Prestiti Obbligazionari, Istituti di credito)								
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
977.266,98	819.763,60	662.259,60	504.755,60	347.253,46	189.750,00	126.500,00	63.250,00	0,00



**Al 31.12.2020**

**Calderara avrà un debito  
pari a 0,00 euro**



Comune di  
**Calderara di Reno**

# **SPESE**



Comune di

Calderara di Reno

## Spese: suddivisione per uscita

<b>SPESE CORRENTI</b> (personale, acquisto di beni di consumo e/o materie prime, prestazione di servizi, utilizzo beni di terzi, trasferimenti, interessi passivi ed oneri finanziari, imposte e tasse, oneri straordinari della gestione corrente e fondo di riserva)	TITOLO 1
<b>CONTO CAPITALE</b> (acquisizione di beni immobili, beni mobili quali macchine ed attrezzatura, incarichi professionali, trasferimenti di capitale)	TITOLO 2
<b>INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	TITOLO 3
<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>	TITOLO 4
<b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</b>	TITOLO 5
<b>PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> (ritenute, depositi cauzionali, rimborsi per conto di terzi, split payment)	TITOLO 7



Comune di

Calderara di Reno

## Spese correnti: composizione

<b>AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</b> (Organi Istituzionali, Segreteria, Ragioneria, uff. Tributi, uff. Tecnico, Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva, Servizio Statistico, Gestione Beni Demaniali e Patrimoniali)	€ 3.011.699,11
<b>POLIZIA LOCALE E ORDINE PUBBLICO</b>	€ 231.531,00
<b>ISTRUZIONE PUBBLICA</b>	€ 1.869.334,76
<b>CULTURA E ATTIVITA' CULTURALI</b>	€ 478.655,30
<b>SPORT E TEMPO LIBERO</b>	€ 110.650,00
<b>TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>	€ 212.950,00
<b>TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>	€ 2.358.574,91
<b>TRASPORTI</b>	€ 728.450,00
<b>SOCCORSO CIVILE</b>	€ 11.550,00
<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	€ 1.562.463,00
<b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'</b>	€ 44.200,00
<b>POLITICHE PER IL LAVORO</b>	€ 5.800,00
<b>ENERGIA E FONTI ENERGETICHE</b>	96.300,00
<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	€ 696.100,00
<b>TOTALE</b>	€ 11.418.258,08



Comune di

Calderara di Reno

## Investimenti 2018

- ✓ **Completamento blocco 3 del Garibaldi 2**
- ✓ **Riqualficazione area industriale Bargellino**
- ✓ Centro sportivo Pederzini € 322.000
- ✓ Aree verdi e arredi urbani € 170.000
- ✓ Manutenzione patrimonio pubblico € 270.000
- ✓ Edifici scolastici adeguamenti sismici ed energetici € 200.000
- ✓ Manutenzione strade e asfaltature € 425.000



Comune di

Calderara di Reno

## Investimenti 2019 e 2020

2019

- ✓ Riqualficazione piazza di Longara
- ✓ Manutenzione patrimonio pubblico € 50.000
- ✓ Edifici scolastici adeguamenti sismici ed energetici € 100.000
- ✓ Manutenzione strade e asfaltature € 150.000
- ✓ Fognatura via Pradazzo/Lippo € 516.566,62

2020

- ✓ Manutenzione patrimonio pubblico € 100.000
- ✓ Edifici scolastici adeguamenti sismici ed energetici € 200.000
- ✓ Manutenzione strade e asfaltature € 350.000



Comune di  
**Calderara di Reno**

## Rimborso di prestiti

	2016	2017	2018	2019	2020
Anticipazione di cassa *	€0,00	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mutui	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Prestiti obbligazionari	- € 157.503,38	-€ 157.503,38	- € 64.000,00	- € 64.000,00	- € 64.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>- € 157.503,38</b>	<b>-€ 157.503,38</b>	<b>- € 64.000,00</b>	<b>- € 64.000,00</b>	<b>- € 64.000,00</b>

**Calderara non fa ricorso all'anticipazione di tesoreria**

\* Previsione per eventuale restituzione dell'anticipazione di cassa da parte del tesoriere.



Comune di

Calderara di Reno

## FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

In attuazione del principio contabile generale della competenza il fondo pluriennale vincolato è costituito da risorse accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive giuridicamente perfezionate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

L'FPV di spesa al 31.12.n deve essere uguale al FPV di entrata al 1.1.n+1.

Per il 2018, al momento, il valore del FPV è di 548.470,64 ed è destinato al finanziamento dei lavori di ristrutturazione del blocco 3 del Garibaldi 2. In occasione del riaccertamento ordinario l'importo del FPV verrà incrementato per gli impegni assunti nel 2017 ma non ancora esigibili.



Comune di

Calderara di Reno

## FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

Rappresenta un fondo (iscritto tra le spese correnti ma non impegnabile) diretto ad evitare l'utilizzo di entrate di dubbia e difficile esazione e a tutelare l'ente in caso di mancato realizzo di alcune entrate previste.

L'ammontare è determinato in relazione alla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno nei precedenti cinque esercizi

La scelta del livello di analisi è lasciata al singolo ente. Non richiedono l'accantonamento al fondo, in quanto considerate entrate sicure:

- ✓ i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche in quanto entrate destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
- ✓ i crediti assistiti da fidejussione;
- ✓ le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- ✓ le entrate riscosse per conto di altro ente da versare al beneficiario.

**FCDE PER CALDERARA 646.000€**

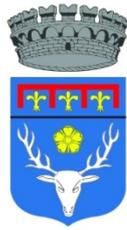


Comune di  
**Calderara di Reno**

## Composizione delle spese previsione 2018

**BILANCIO 2018**

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00
SPESE CORRENTI	TITOLO 1	11.418.258,08
SPESE CONTO CAPITALE	TITOLO 2	6.764.029,48
RIMBORSO DI PRESTITI	TITOLO 4	64.000,00
PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	TITOLO 7	2.820.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>21.066.287,56</b>



Comune di

Calderara di Reno

Ci vediamo in Commissione  
Bilancio

**Fine presentazione**