



COMUNE DI FERRARA

Città Patrimonio dell'Umanità



BILANCIO DI PREVISIONE 2015 E PLURIENNALE 2015-2017

**Presentazione a cura
del Sindaco Tiziano Tagliani**

Novembre 2014

Bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017

Premessa

Il Comune di Ferrara, nonostante l'incertezza tuttora esistente in ordine alla Legge di Stabilità 2015, ha assunto la decisione di approvare il Bilancio di Previsione 2015 entro il 31/12/2014.

La ragione che motiva tale scelta è da ricondurre principalmente alla volontà di:

- non incorrere nel regime di esercizio provvisorio, così da poter impegnare le somme per l'anno 2015 senza l'applicazione del limite dei dodicesimi della spesa.

Bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017

Il bilancio previsionale 2015 risulta sostanzialmente diverso da quelli relativi al periodo 1997-2014 in quanto parte un doppio binario.

Nel 2015 a seguito del D.Lgs n 118/2011 così come novellato dal recente D.L.gs n. 126/201,4 gli enti dovranno adottare, in parallelo, sia gli schemi di bilancio e di rendiconto previgenti (secondo il Dpr 194/1996) ai quali resta assegnata la funzione autorizzatoria, sia i nuovi schemi di bilancio per missioni e programmi, ai soli fini conoscitivi.

Bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017

- Nel bilancio 2015 dovrà essere contabilizzato **il fondo crediti di dubbia esigibilità** e, in presenza di entrate che finanziano spese impegnate e imputate agli anni successivi, **il fondo pluriennale vincolato**.
- Adozione del nuovo principio di competenza finanziaria
- Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'anno 2015 gli enti locali potranno infatti allegare al bilancio annuale di previsione la relazione previsionale e programmatica da redigere secondo i vecchi schemi .
- Dal 2016 sarà invece obbligatoria per la prima volta l'approvazione del DUP.
- Il nostro ente ha già adottato il Dup con atto di Consiglio il 21 luglio 2014.

Le principali caratteristiche in cui si colloca lo scenario di bilancio 2015

- Approvazione del bilancio, a legislazione invariata, entro il 31.12 come prevede la normativa
- Continuità con il bilancio 2014
- Coerenza con il DUP 2014-2019
- Nessun aumento di imposizione fiscale
- Mantenimento interventi in ambito sociale

Il Patto di Stabilità interno

- Il D.L. n. 66 del 24 aprile 2014, all'art. 47, effettua un taglio al contributo per il Comune di Ferrara con un incremento pari allo 0,33% rispetto all'importo del 2014.
- Per il 2015, l'obiettivo del Patto di Stabilità calcolato con i criteri della norma vigente per il 2014 ammonta ad € 7.589.000.

Entrate correnti

ENTRATE

Previsione 2014

Previsione 2015

TITOLO I: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Imposte, tasse e proventi assimilati	88.202.476,00	90.612.742,00
Compartecipazioni di tributi	20.000,00	20.000,00
Fondi perequativi da amministrazioni centrali	20.429.518,00	20.212.223,00
TOTALE	108.651.994,00	110.844.965,00

TITOLO II: TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	4.292.876,00	3.772.840,00
Trasferimenti correnti da imprese	165.000,00	165.000,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del mondo	-	-
TOTALE	4.457.876,00	3.937.840,00

TITOLO III: ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12.695.360,00	12.559.994,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.800.000,00	4.995.000,00
Interessi attivi	155.000,00	91.600,00
Altre entrate da redditi di capitale	1.831.340,00	2.831.340,00
Rimborsi ed altre entrate correnti	1.445.761,00	1.466.059,00
TOTALE	21.927.461,00	21.943.993,00

TOTALE	135.037.331,00	136.726.798,00
Indennizzi Assicurazioni danni patrimonio	- 159.000,00	- 159.000,00
TOTALE	134.878.331,00	136.567.798,00

Spese correnti

BILANCIO DI PREVISIONE 2015	PREVISIONE 2014	PREVISIONI 2015
1. PERSONALE	44.137.018,00	43.641.210,00
2. SERVIZIO DEL DEBITO	11.312.058,00	12.043.550,00
3. ATTIVITA' E SERVIZI E SPESE GENERALI	65.761.611,00	67.462.577,00 *
4. CONTRATTI DI SERVIZIO	7.940.828,00	7.945.128,00
5. IMPOSTE E TASSE	3.140.738,00	3.065.646,00
6. MANUTENZIONE ORDINARIA	1.403.533,00	1.636.504,00 **
7. GETTONI DI PRESENZA AMMINISTRATORI	791.777,00	773.183,00
8. ELEZIONI CARICO COMUNE	390.768,00	0,00
TOTALE	134.878.331,00	136.567.798,00

* € 1.700.966,00 - Maggiore spesa

** € 233.000,00 Manutenzione ordinaria per patrimonio strade ed ex circoscrizioni

Maggiori spese attività, servizi e spese generali - anno 2015

- € 500.000,00 - maggior contributo ASP
- € 100.000,00 - contributo ad AMI per linea autobus linea 6 per Cona
- € 100.000,00 - trasferimento ordinario ad AMSEFC per spese gestione (realizzazione forno crematorio)
- € 580.000,00 - maggior trasferimento all'Istituzione Servizi Educativi
- € 74.000,00 - fondo affitto
- € 75.000,00 - sorveglianza Tribunale
- € 48.000,00 - convenzione con Sipro per attrattività e competitività del territorio
- € 210.000,00 - rimborso imposte e diritti

€ 1.687.000,00 TOTALE

Maggiori entrate - anno 2015

- € 1.000.000,00 – Riserve di utili distribuiti in via straordinaria da AMI
- € 700.000,00 – Saldo positivo tra maggiori e minori entrate correnti

Investimenti per effetto del patto di stabilità

	2015
Investimenti “nuovi” finanziati nel 2015 che si tradurranno in realizzazioni nel 2015	5.423.500 + 7.000.000 (*)
Investimenti finanziati negli anni precedenti in corso di realizzazione che si tradurranno in realizzazioni 2015	15.230.000
Totale investimenti effettivi	20.653.500 + 7.000.000 (*)

(*) Ipotesi di maggiori spazi finanziari - D.D.L. Stabilità

PIANO DI LAVORO 2015

VARIAZIONI DI BILANCIO per:

- Applicazione dell'avanzo vincolato per Opere Pubbliche (entro il 31/01)
- Applicazione delle legge di stabilità (entro il 28/02)
- Approvazione del consuntivo 2014 e riaccertamento straordinario dei residui (entro il 31/03)