



# CITTA' DI PIAZZOLA SUL BRENTA

Bilancio di previsione

2016-2018

# IL BILANCIO COMUNALE

- Il bilancio deve sempre garantire il pareggio delle entrate e delle spese
- Il finanziamento delle spese correnti annuali necessarie per **I SERVIZI** del comune e per il **RIMBORSO DEI MUTUI** deve essere garantito dalle entrate correnti:
  - **TRIBUTI**
  - **CONTRIBUTI DA STATO- REGIONE-PROVINCIA**
  - **ENTRATE DA SERVIZI**
- Gli **INVESTIMENTI** possono essere coperti dalle seguenti entrate:
  - **ONERI DI URBANIZZAZIONE**
  - **CONTRIBUTI DA STATO- REGIONE - PROVINCIA**
  - **ALIENAZIONE BENI COMUNALI**
  - **MUTUI**

# Il bilancio: le entrate

TITOLO	DENOMINAZIONE				
		2015	PREVISIONI ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	425.940,12	80.656,31	88.927,00	88.927,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	424.309,24	1.335.340,39	689.426,94	473.078,58
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	732.116,17	-	-	-
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	4.125.687,63	3.992.100,00	4.036.100,00	3.995.100,00
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	634.991,39	475.142,15	415.642,95	414.442,95
3	<i>Entrate extratributarie</i>	1.491.426,41	1.652.591,34	1.522.676,25	1.510.851,89
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	3.806.489,41	2.516.533,82	379.902,14	1.062.000,00
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>				
6	<i>Accensione prestiti</i>		43.415,44		
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>				
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	1.311.000,00	1.761.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
<b>totale</b>		<b>11.369.594,84</b>	<b>10.440.782,75</b>	<b>7.965.321,34</b>	<b>8.593.394,84</b>
	<b>totale generale delle entrate</b>	<b>12.951.960,37</b>	<b>11.856.779,45</b>	<b>8.743.675,28</b>	<b>9.155.400,42</b>

# Il bilancio: le spese

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV. DEF. 2015			
			PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>		0,00	0,00	0,00
1	<i>SPESE CORRENTI</i>	5.909.003,36	5.463.189,80	5.317.546,20	5.292.321,84
2	<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	5.058.457,01	3.940.289,65	1.099.329,08	1.565.078,58
3	<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<i>RIMBORSO DI PRESTITI</i>	673.500,00	692.300,00	715.800,00	687.000,00
5	<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<i>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	1.311.000,00	1.761.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>12.951.960,37</b>	<b>11.856.779,45</b>	<b>8.743.675,28</b>	<b>9.155.400,42</b>

# La GESTIONE ANNUALE

Nel 2016 il Comune per garantire i servizi e rimborsare le rate di mutui già assunti ha bisogno di **EURO 6.119.833** da coprire con queste entrate:

TRIBUTI (imu-tasi-FSC-addizionale irpef)	euro 3.992.100
CONTRIBUTI (stato-regione-provincia-compreso FSC)	euro 475.142
ENTRATE DA SERVIZI (nido, cimiteri, multe)	euro 1.652.591

A questi vanno aggiunte le risorse per il finanziamento degli investimenti.

# I SERVIZI GARANTITI

- Istituzioni e uffici (manutenzione immobili, utenze, stipendi)
- Unione (anagrafe, vigili, ufficio personale, messo, protezione civile, mensa e trasporto scolastico)
- Scuole (scuola materna, elementare e media)
- Viabilità (manutenzioni, segnaletica, operai comunali)
- Pubblica illuminazione (manutenzioni, consumo energia)
- Verde (sfalcio aree, cigli stradali, zanzare/topi, giochi parchi pubblici)
- Cimiteri (manutenzione, utenze)
- Asilo nido (stipendi, manutenzioni, utenze)
- Sociale (trasferimento usl, contributi bisognosi, case di riposo)
- Biblioteca e attività culturali (manutenzioni, utenze, manifestazioni)
- Impianti sportivi (utenze palestre e campi da calcio, contributo gestione piscina)

# Il piano delle opere 2016

1	RETE PERCORSI CICLOPEDONALI PERCORSO VIALE CAMERINI	€ 300.000,00 Finanziata con: € 80.936,00 contributo reg. € 89.064,00 oneri € 130.000,00 restituzione espropri CDDPP
2	INTERVENTI PER LA SICUREZZA DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE MANUTENZIONE STRADE E MARCIAPIEDI COMUNALI	€ 185.000,00 Finanziata con: 128.100,00 avanzo 30.826,00 oneri 9.114,00 residui reimputati 2015 16.960,00 residui reimputati 2016
3	RIQUALIFICAZIONE ARREDO URBANO E MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA' DI VIA CAMERINI	€ 250.000,00 Finanziata con € 122.550,00 contributo reg. € 117.450,00 avanzo € 10.000,00 oneri
4	RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE SPAZI ESPOSITIVI EX JUTIFICIO. SALA FILATURA	€ 250.000,00 Finanziata con: € 122.550,00 contributo reg. € 117.450,00 avanzo € 10.000,00 oneri
5	RISTRUTTURAZIONE PONTE SU VIA PALLADIO	€ 250.000,00 Finanziata con: 100.000,00 contributo regionale 150.000,00 avanzo
6	VIA RIVE	€ 135.000,00 Finanziata con: € 134.981,78 Contributi regionali € 18,22 fondi propri

# Il piano delle opere 2017 e 2018

## ANNO 2017

7	NUOVO PLESSO SCOLASTICO SCUOLE ELEMENTARI	€ 100.000,00 nel 2017 Finanziata con vendita RSA  € 900.000,00 nel 2018 Finanziato con : € 150.000,00 oneri 2018 € 750.000,00 contributo
8	PROGETTO SCUOLE MANUTENZIONI STRAORDINARIE, SISTEMAZIONI ESTERNE (ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE : SCUOLA MEDIA L. BELLUDI)	€ 150.000 Finanziata con vendita RSA
9	INTERVENTI PER LA SICUREZZA DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE. TRATTAMENTO IMPREGNAZIONE STRADE BIANCHE	€ 200.000 Finanziata con vendita RSA

## ANNO 2018

10	RETE PERCORSI CICLO-PEDONALI. PERCORSO VIA CARTURO. PERCORSO TRA VIA GARIBALDI E S.COLOMBA	€ 150.000,00 Finanziata con oneri 2017
11	RIQUALIFICAZIONE VIA DEI CARRARA E VIA L. CAMERINI (DA VIA ROLANDO FINO ALLE LOGGE)	€ 200.000,00 Finanziata con: € 100.000,00 oneri 2017 € 100.000,00 oneri 2018



# continuano i tagli di trasferimenti da parte dello stato

Fondo di solidarietà comunale 2014 € 917,805,99

Fondo di solidarietà comunale 2015 € 769,072,89

Taglio effettivo di € 148.733,10

Stima riduzioni risorse 2016 (mancati rimborsi da parte  
dello stato su esenzioni tasi e imu e agevolazioni comunali)

€ 80.000,00

# Altre riduzioni di risorse con cui fare i conti

- Riduzione di € 45.499,39 dei trasferimenti erariali su rimborso interessi per mutui contratti prima del 1995 che passano da € 59.903,39 nel 2015 a € 14.404,00 nel 2016 per poi azzerarsi nel 2017
- Riduzioni rimborsi etra su mutui acquedotto pagati dagli utenti in bolletta per € 18.632,00
- Riduzioni riscontrate nel gettito tasi e Imu a saldo 2015

# Le difficoltà derivanti dalla rigidità della spesa

- Il peso dell'indebitamento
- Il centro sportivo
- Il Global service con Etra spa

# il peso dell'indebitamento

Al 01/01/2014 il debito complessivo da mutui e da debiti pluriennali verso Etra era pari a **€ 7.234.830,08**. Dopo il rimborso anticipato del debito a Etra spa e al rimborso dei mutui negli anni 2014 e 2015 il debito residuo al 31/12/2015 è pari a **€ 5.660.997,27**

Il costo del rimborso dei mutui per l'anno 2016 è pari a **€ 803.550** di cui **€ 573.300** per rimborso della quota capitale ed **€ 230.250** per interessi. Il costo annuo del rimborso dei mutui è pari al **13%** dell'entrata corrente.

# La riduzione del debito

La spesa complessiva per l'ammortamento dei mutui nel triennio è così determinata:

Anno	Quota Capitale	Quota Interessi	Totale
2016	573.300,00	230.250,00	803.550,00
2017	593.800,00	205.870,04	799.670,04
2018	565.000,00	180.800,00	745.800,00

L'andamento del residuo debito sarà il seguente:

	2016	2017	2018
Residuo debito al 01/01	5.660.997	5.087.697	4.493.897
Nuovi prestiti	0	0	0
Prestiti rimborsati	573.300	593.800	565.000
Totale fine anno	5.087.697	4.493.897	3.928.897

# Il centro sportivo

Le risorse utilizzate per la realizzazione del centro sportivo «Le Magnolie» sono state pari a € 6.252.108 derivanti per:

€ 1.546.550 da fondi propri e permuta immobile Ex-Negrelli

€ 4.705.558 mutui agevolati con il Credito Sportivo della durata di anni 15 che comportano una rata annua di € 401.000

La convenzione con il gestore prevede inoltre l'erogazione da parte del comune di contributi in conto gestione e in conto capitale per annui € 53.000 dal 2010 al 2037

**L'impatto annuo sul bilancio è pari a € 454.000 di cui:**

€ 401.000 Rate mutui (capitale + interessi)

€ 53.000 Contributo in conto gestione e conto capitale al gestore

Inoltre è stata rilasciata una fidejussione a favore del gestore per € 2.840.000. La quota finora rimborsata dal gestore è pari a € 282.545 e l'importo residuo al 01/10/2015 è pertanto pari a € 2.557.455.

# Le scelte effettuate per far fronte alla progressiva riduzione di risorse senza tagliare i servizi

- Razionalizzazione della spesa

- rimborso anticipato dei debiti pluriennali con Etra che ha portato ad un risparmio annuo nella parte corrente pari a € 49.062 annui

- Risparmi gestione del verde pubblico anche attraverso gara europea in corso (3 anni prorogabile per altri 3 anni)

- Valorizzazione del patrimonio comunale

- nuova convenzione gestione mercatino e sala filatura

- Convenzione eventi estivi

- Gestione degli eventi nell'edizione 2014-2015 che ha portato ad una entrata nelle casse comunali per complessive € 79.250

# Le principali novità sui tributi della legge di stabilità 2016

- Blocco degli aumenti dei tributi locali
- Esenzioni tasi abitazioni principali proprietari e inquilini
- Esenzioni IMU terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti e IAP
- Agevolazioni normative per i comodati



# Le nuove aliquote: il sostegno ai nuovi insediamenti produttivi

## **agevolazioni per nuovi insediamenti produttivi:**

Immobili: negozi, botteghe, laboratori artigianali e relativi depositi e magazzini (cat. C1, C2, C3, C6 e C7 )

**IMU da 8,1 a 4,6 per mille**

**TASI da 2,5 a 1,25 per mille**

Immobili in opifici e fabbricati industriali (cat. D esclusi D10, stalle)

**IMU da 8,1 a 7,6 per mille**

**TASI da 2,5 a 1,25 per mille**

# Le nuove aliquote: agevolazioni all'utilizzo di case sfitte

agevolazioni all'utilizzo di abitazioni sfitte e non locate da almeno un anno concesse in locazioni a giovani coppie

- Costituzione del nucleo familiare da almeno un anno
- Uno dei componenti non abbia superato i 40 anni di età
- Immobile adibito ad abitazione principale e residenza della coppia, abitazioni - cat. A escluso A1, A8, A9 e A10 (e relative pertinenze C2, C6 e C7)

**IMU da 8,1 a 4,6 per mille**

**TASI da 2,5 a 1,25**

# I comodati

## COMODATO D'USO DI ABITAZIONI A PARENTI ENTRO IL PRIMO GRADO - GENITORI E FIGLI

- Anni 2014 E 2015 - Agevolazioni previste con DCC n. 32 del 30/7/2014 e n. 21 del 3/6/2015, per le abitazioni e le pertinenze concesse comodato ai parenti in linea retta e da questi utilizzati come abitazione principale, senza limitazioni di numero.
- Anno 2016 (L.S. 2016) - riduzione della base imponibile al 50% per una sola abitazione concessa in comodato. Il contratto deve essere registrato e il comodante deve possedere al massimo un solo immobile, oltre alla propria abitazione principale.
- La Legge Stabilità 2016 prevede la sospensione, per l'anno 2016, degli aumenti dei tributi e delle addizionali, rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015.

**Pertanto, per l'anno 2016, permangono sia le norme comunali, che le norme statali, che prevedono l'uno o l'altro beneficio e solo in pochi rarissimi casi entrambe le agevolazioni.**

# Il piano finanziario raccolta rifiuti

Piano finanziario 2013 = € 1.389.916

Piano finanziario 2014 = € 1.141.301

Piano finanziario 2015 = € 1.144.703

Piano finanziario provv. 2016 = € 1.108.878

## Interventi:

Anno 2014: riduzione per scorporo «verde pubblico»

Anno 2015: revisione criteri ripartizione utenze/quote fissa/variabile

Anno 2016: riduzione per recupero produttività

## Variazione tariffe:

Utenze domestiche: riduzione 2016 su 2015 pari al 3,83%

triennio 2014-2016 -13,05% (+1,27 senza «verde»)

Utenze non domestiche: nel 2016 rispetto a 2015 rimangono invariate

triennio 2014-2016 -22,12% (-6,08 senza «verde»)

# Il piano finanziario raccolta rifiuti 2016

**Piano finanziario preconsuntivo 1.144.703,34**

**Entrate del piano finanziario**

**Entrate tariffarie 1.056.361,01**

**Altre entrate 96.634,43**

**Recupero produttività pari al 5,5% delle entrate tariffarie = € 58.099,86**

**Destinazione:**

**2% pari a € 21.127,22 per isole ecologiche**

**1% pari a € 10.563,61 per fondo solidarietà**

**2,5% pari a € 26.409,03 per riduzione delle tariffe**