



Bilancio 2016-2017-2018

Comune di Siziano



La finanza dei comuni dal 2008 ad oggi: meno risorse, meno investimenti, più domanda di servizi

- ▶ Dal 2008 in avanti lo Stato ha sostituito i trasferimenti erariali con l'imposizione fiscale comunale. Nel 2015, per la prima volta, i Comuni italiani hanno versato allo Stato più di quanto ricevono (-629 milioni);
- ▶ Per mantenere in equilibrio il bilancio, rispettare il patto di stabilità e finanziare i servizi pubblici i Comuni hanno dovuto contenere la spesa e in molti casi sono stati costretti ad aumentare la pressione fiscale;
- ▶ La crisi, la diminuzione delle risorse e i vincoli sempre più stringenti hanno causato una forte riduzione degli investimenti dei Comuni;
- ▶ La crisi economica ha aumentato la domanda di molti servizi comunali, specie in ambito educativo, sociale e assistenziale.



Il nuovo bilancio

- ▶ E' redatto secondo le regole dettate dal DPR 118/2011 e dai principi contabili dell'armonizzazione
- ▶ Va in «pensione» il vecchio sistema contabile di cui al DPR 194/1996
- ▶ La nuova classificazione si basa sulle MISSIONI (funzioni principali ed obiettivi strategici) e sui PROGRAMMI (aggregati omogenei di attività volti a perseguire gli obiettivi nell'ambito delle Missioni)
- ▶ I PROGRAMMI sono le unità di voto del nuovo bilancio

Esempio: MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma 1 – Polizia locale e amministrativa

Programma 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana

Quadro generale 2016 - Entrate

ENTRATE	COMP. 2016	COMP. 2017	COMP. 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.061.166,35		
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	-		
Fondo pluriennale vincolato	413.130,75	-	-
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	3.140.310,00	3.274.500,00	3.273.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.327.600,00	1.741.600,00	1.741.600,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.142.200,00	1.134.700,00	1.134.700,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	704.000,00	614.000,00	724.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
Totale entrate finali	7.314.110,00	6.764.800,00	6.873.800,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.827.240,75	7.864.800,00	7.973.800,00

Entrate tributarie

	ESERCIZIO 2016
I.M.U.	1.099.000
ICI/IMU ATTIVITA' DI VERIFICA	60.000
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	445.000
T.A.S.I.	315.810
TASSA PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	31.000
QUOTA ADDIZIONALE PROVINCIALE TARES	33.000
T.A.R.I.	690.000
ALTRE ENTRATE	37.500

I.M.U

Aliquota per abitazione principale di Cat. A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	5,5 per mille
Aliquota per unità abitative e relativa pertinenza cedute a titolo gratuito a parenti in linea retta entro il primo grado (nei limiti e con le modalità previste dal regolamento) Con contratto registrato 50% IMPONIBILE	7,6 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati, terreni ed aree edificabili	9,00 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D	9,00 per mille, di cui 7,6 per mille riservato esclusivamente allo Stato

TASI

Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale

esente

Aliquota per abitazione principale categoria catastale A/1, A/8, A/9 relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011

0,50 per mille

Aliquota per immobili cat. C1 e C3

1,00 per mille

Aliquota per le aree edificabili

1,00 per mille

Aliquota per fabbricati strumentali attività agricola

1,00 per mille

Aliquota per tutti gli altri fabbricati non esenti da regolamento

1,20 per mille

Aliquota immobili merce (rideterminata da norme legislative)

1,00 per mille

TARI – tassa rifiuti – utenze domestiche

TARIFFA	QUOTA FISSA	QUOTA VARIABILE A PERSONA	TARIFFA MEDIA		DIFFERENZA ANNUA A FAMIGLIA
			ANNO 2015	ANNO 2016	
1 componente	0,671885	19,01	63,53	80,8	17,27
2 componenti	0,789465	22,18	107,31	129,95	22,64
3 componenti	0,881849	19,01	137,23	157,61	20,38
4 componenti	0,957436	17,43	160,68	186,71	26,03
5 componenti	1,033023	18,38	192,23	220,35	28,12
6 componenti e oltre	1,091813	17,96	239,92	257,99	18,07
Casa a disposizione	0,881849	3,56	128,73	137,56	8,83

TARI utenze non domestiche

	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFER
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,912123	0,897	0,0151
Cinematografi e teatri	0,564398	0,548	0,0167
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	1,359849	1,326	0,0340
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1,350765	1,321	0,0302
Stabilimenti balneari	0,820699	0,080	0,7407
Esposizioni, autosaloni	0,824290	0,080	0,7443
Alberghi con ristorante	2,643464	2,579	0,0642
Alberghi senza ristorante	1,742175	1,670	0,0722
Case di cura e riposo, convitti , collegi e asili, ludoteca	1,817976	1,774	0,0445
Ospedali	1,902158	1,856	0,0462
Uffici, agenzie, studi professionali	2,449090	2,390	0,0596
Banche ed istituti di credito	2,449090	2,390	0,0596
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	2,271913	2,217	0,0553
Edicola, farmacia, tabaccaio, arredamento, plurilicenze	2,902428	2,832	0,0702
Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	1,338029	1,306	0,0325

	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFER
Banchi di mercato beni durevoli	2,868037	2,798	0,0698
Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista, lavanderia	2,384499	2,326	0,0581
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, sartoria	1,662184	1,622	0,0402
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	2,271913	2,217	0,0553
Attività industriali con capannoni di produzione compreso 20.1	1,482013	1,446	0,0361
Attività artigianali di produzione beni specifici compreso 21.1	1,755181	1,712	0,0428
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	8,185489	7,914	0,2715
Mense, birrerie, amburgherie	7,817805	7,628	0,1899
Bar, caffè, pasticceria	6,380793	6,226	0,1552
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	4,450829	4,343	0,1079
Plurilicenze alimentari e/o miste	4,206665	4,104	0,1022
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	9,394126	8,968	0,4264
Ipermercati di generi misti	3,838773	3,693	0,1463
Banchi di mercato generi alimentari	8,398530	8,194	0,2041
Discoteche, night club	3,079606	3,005	0,0748
aree scoperte operative	1,359849	1,326	0,0340



Altre entrate

- **ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF** - per il 2016 restano in vigore le aliquote 2015 a scaglioni, dal 2017 viene previsto l'adeguamento allo 0,65 %
- **TOSAP** permanente, temporanea e mercato – invariate
- **AFFISSIONI E PUBBLICITA'** – invariate
- **MENSA SCOLASTICA** – aumento da settembre del 10%
- **ALTRE ENTRATE DEI SERVIZI** - invariate

Quadro generale 2016 - Spese

SPESE	COMP. 2016	COMP. 2017	COMP. 2018
Disavanzo di amministrazione	-	-	-
Titolo 1 - Spese correnti	6.566.630,91	5.968.900,00	5.961.400,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	985.009,84	614.000,00	724.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-
Totale spese finali	7.551.640,75	6.582.900,00	6.685.400,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	175.600,00	181.900,00	188.400,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoreria	-	-	-
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.827.240,75	7.864.800,00	7.973.800,00

Spese correnti

SPESE CORRENTI	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018
PERSONALE	1.089.730	1.088.700	1.087.800
IMPOSTE E TASSE	79.900	81.800	81.800
BENI E SERVIZI	3.823.500	3.536.600	3.536.600
TRASFERIMENTI	1.312.800	1.008.000	1.008.000
INTERESSI PASSIVI	100.400	94.200	87.600
ALTRE SPESE CORRENTI	160.300	159.600	159.600
Totale spese correnti	6.566.630	5.968.900	5.961.400
Di cui			
Piano di zona	2.131.188	1.592.000	1.592.000

Spese per Missioni e Programmi

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE	PREVISIONI 2016
Organi istituzionali	88.300
Segreteria generale	324.725
Gestione economica finanziaria	130.040
Gestione entrate tributarie e fiscali	50.374
Gestione beni demaniali e patrimoniali	201.300
Ufficio tecnico	201.643
Elettorale Anagrafe stato civile	127.660
Totale Missione 1	1.124.042

Spese per Missioni e Programmi

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	PREVISIONI 2016
Polizia locale e amministrativa	254.119
MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	PREVISIONI 2016
Istruzione prescolastica	173.500
Altri ordini di istruzione	246.500
Servizi ausiliari all'istruzione	325.775
Totale Missione 4	745.775
MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZ. BENI E ATTIVITA' CULTURALI	PREVISIONI 2016
Attività e interventi nel settore culturale	114.234
MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI , SPORT, TEMPO LIBERO	PREVISIONI 2016
Sport e tempo libero	59.500

Spese per Missioni e Programmi

MISSIONE 9 – SVILUPPO E TUTELA TERRITORIO E AMBIENTE	PREVISIONI 2016
Tutela valorizzazione e recupero ambientale	8.500
Rifiuti	643.000
Aree protette, parchi	1.000
Totale Missione 9	652.500
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	PREVISIONI 2016
Viabilità e infrastrutture	248.086

Spese per Missioni e Programmi

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOC. E FAMIGLIA	PREVISIONE 2016
Interventi per l'infanzia e asilo nido	325.720
Interventi per gli anziani	62.000
Interventi per le famiglie (progetto PDZ)	25.000
Programmazione e governo rete servizi sociali	2.676.228
Servizio necroscopico	36.126
Totale missione 12	3.125.074
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E FORMAZIONE	PREVISIONE 2016
Sostegno all'occupazione (progetto PDZ)	45.000

Spese per Missioni e Programmi

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI	PREVISIONE 2016
Fondo di riserva	19.000
Fondo svalutazione crediti e fondo crediti dubbia esigibilità	72.600
Altri fondi	6.300
Totale missione 20	97.900
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO	PREVISIONE 2016
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti	100.400

Le altre spese in bilancio

	PREVISIONE 2016	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018
TITOLO 2 CONTO CAPITALE	985.009	614.000	724.000
TITOLO 3 RIMBORSO PRESTITI	175.600	181.900	188.400
TITOLO 5 ANTICIPAZIONE CASSA	0	0	0
TITOLO 7 PARTITE DI GIRO	1.100.000	1.100.000	1.100.000

Gli investimenti nel triennio 2016/2018

Opera Pubblica	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Manutenzioni	130.000	150.000	150.000
Strutture comunali	80.000	100.000	100.000
Patrimonio arboreo	50.000	50.000	50.000
Attrezzature e varie	112.000	12.000	12.000
Arredi scolastici	7.000	7.000	7.000
Hardware e software	5.000	5.000	5.000
Piano protezione civile	5.000		
Cessione aree EPP	89.000		
Incarico verifica terr. e urbanistica	6.000		
Edilizia scolastica	100.000	200.000	100.000

	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Viabilità e illuminazione pubblica	202.000	212.000	172.000
Manutenzioni e asfaltature	100.000	100.000	50.000
Barriere architettoniche	50.000	60.000	70.000
Impianti illuminazione nuovi PL	30.000	30.000	30.000
Impianti basso consumo	22.000	22.000	22.000
Nuove opere	0	0	250.000
Rifacimento piazza	0	0	250.000
Accantonamenti	50.000	40.000	40.000
Accordi bonari e lavori urgenti	20.000	20.000	20.000
Restituzione oneri	8.500		
Accantonamento edifici di culto 8% LR	21.500	20.000	20.000
Spese investimento finanziate con FPV	391.009		
Totale	985.009	614.000	724.000