



Comune di
Condove

BILANCIO DI PREVISIONE 2016



INTRODUZIONE

Anche quest'anno il bilancio del Comune di Condove è stato sottoposto ad alcune novità normative che ne hanno condizionato non poco la redazione. In primis, **i vincoli delle leggi nazionali che impongono, a partire da quest'anno, il pareggio di bilancio.** In seconda battuta, **l'introduzione della contabilità armonizzata** che impone alle Amministrazioni locali una sempre maggiore capacità di progettazione e di programmazione.

È necessario dunque insistere sul reperimento di risorse mediante tre azioni principali.

- **Una forte iniziativa progettuale.** Solo in questo modo infatti si potrà accedere ai bandi dell'Unione Europea e della Regione Piemonte e di altri enti pubblici al fine di ottenere finanziamenti per la costruzione di opere pubbliche e per la realizzazione di progetti a beneficio della collettività. Una strada che questa Amministrazione ha già dimostrato di saper percorrere, come dimostrano i lavori strutturali che sono iniziati alle scuole G.F. Re o la nostra candidatura ad un progetto Alcotra.
- Valutare con gli Uffici Comunali e con tutti i soggetti interessati, **nuove forme di contenimento della spesa** corrente e di riduzione dell'indebitamento pregresso.
- **Contrastare in maniera rigida ed efficace qualsiasi fenomeno di evasione e di elusione fiscale,** che fortunatamente nel nostro Comune non sono elevati.

LE NOSTRE PRIORITA'

✓ **SCUOLA**

✓ **SOCIALE**

✓ **MANUTENZIONE DEL PAESE**

✓ **DIFESA DEL TERRITORIO**



IL QUADRO PROGRAMMATICO DEL DEF

- **Analizzando i principali dati di finanza pubblica si può osservare che, in termini di saldo strutturale, l'obiettivo del pareggio strutturale il cui raggiungimento era inizialmente previsto per il 2016 (DEF 2014), con il DEF 2015 era stato rivisto all'anno 2017, per essere rivisto ulteriormente al 2018 con l'ultima Nota di aggiornamento.**
- **A riguardo il Governo dichiara di volersi avvalere per il 2016 della clausola europea sulle riforme delineata nella Comunicazione sulla flessibilità, ciò al fine di percorrere con maggiore gradualità il sentiero di avvicinamento all'obiettivo di medio termine (OMT) e il raggiungimento del pareggio di bilancio strutturale nel 2017**

IL QUADRO PROGRAMMATICO DEL DEF

- L'impianto programmatico del **DEF** è **costruito al fine di realizzare due obiettivi di politica di bilancio** dichiarati dal Governo nello stesso documento:
 - 1. rafforzare la ripresa economica** e di qui conseguire un rilancio dell'occupazione, evitando aumenti del prelievo fiscale e rilanciando gli investimenti;
 - 2. ricondurre il rapporto tra il debito pubblico e il PIL su un sentiero di riduzione coerente con le regole europee.**

MANOVRA DI FINANZA PUBBLICA PER L'ANNO 2016

Effetti della LS 2016 (contributo all'indebitamento netto; milioni di euro) (1)

	2016	2017	2018
Reperimento risorse	14.304	11.129	14.008
Addizionale IRES del 3,5% per enti creditizi e finanziari	0	0	1.033
Agevolazioni settore agricolo	33	114	71
Eliminazione credito d'imposta gasolio autotrazione veicoli fino alla classe euro 2	160	160	160
Fondo concessione contributi in conto interessi a EE LL su operazioni indebitamento	95	70	70
Fondo contrattazione II livello	321	210	249
Fondo per lo sviluppo e la coesione	1.037	382	382
Fondo rotazione politiche comunitarie	50	100	100
Interventi lavoratori salvaguardati dalla riforma pensionistica	213	387	336
Misure sui giochi	1.294	786	786
Misure di razionalizzazione della spesa	7.176	8.155	9.976
Riduzione crediti di imposta rate ammortamento mutui ricostruzione Emilia	290	0	0
Riproposizione della rideterminazione dei valori di acquisto terreni e partecipazioni	260	130	130
Utilizzo delle risorse comunitarie FESR 2014/2020	250	250	250
Voluntary disclosure	2.000	0	0
Altro	1.125	386	466

MANOVRA DI FINANZA PUBBLICA PER L'ANNO 2016

Effetti della LS 2016 (contributo all'indebitamento netto; milioni di euro) (2)

Utilizzo risorse	-31.928	-30.266	-30.117
Abolizione IRAP per le imprese agricole e della pesca	-167	-196	-196
Ammodernamento e adeguamento dotazioni strumentali Forze di Polizia e VV.FF.	-60	0	0
Assunzione professori e ricercatori	-53	-78	-78
Aumento della deduzione base imponibile IRAP	0	-339	-177
Contributo straordinario FF.AA., Corpi di Polizia e VV.FF.	-511	0	0
Contributo alle Province e alle Città metropolitane delle Regioni a statuto ordinario	-495	-470	-470
Cooperazione internazionale allo sviluppo	-120	-240	-360
Credito di imposta per l'acquisizione di beni strumentali destinati a strutture produttive	-617	-617	-617
Credito d'imposta fondazioni bancarie	-100	-100	-100
Decontribuzione Imprese autotrasporto	-66	-66	-66
Deducibilità integrale interessi passivi enti creditizi e finanziari	0	0	-1.020
Detassazione premi di produttività	-434	-589	-584
Disattivazione clausole di salvaguardia	-16.814	-11.088	-9.394
Edilizia scolastica	-480	0	0
Elevazione no tax area pensionati	-147	-190	-187
Esenzione IMU imbullonati	-530	-530	-530
Esenzione IMU terreni agricoli	-405	-243	-310
Fondo ceti meno abbienti	-380	0	0
Fondo di solidarietà nazionale-incentivi assicurativi	-100	-40	0
Fondo esigenze indifferibili	-610	-854	2
Fondo non autosufficienze	-150	-150	-150
Fondo per il finanziamento ordinario dell'Università (quota premiale)	-25	-30	-30
Fondo per interventi straordinari per la difesa e la sicurezza pubblica	-245	0	0
Fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale	0	-1.030	-1.054

VERSO DOVE? CAMBIARE L'ITALIA,
MISSIONE STORICA DEL PD

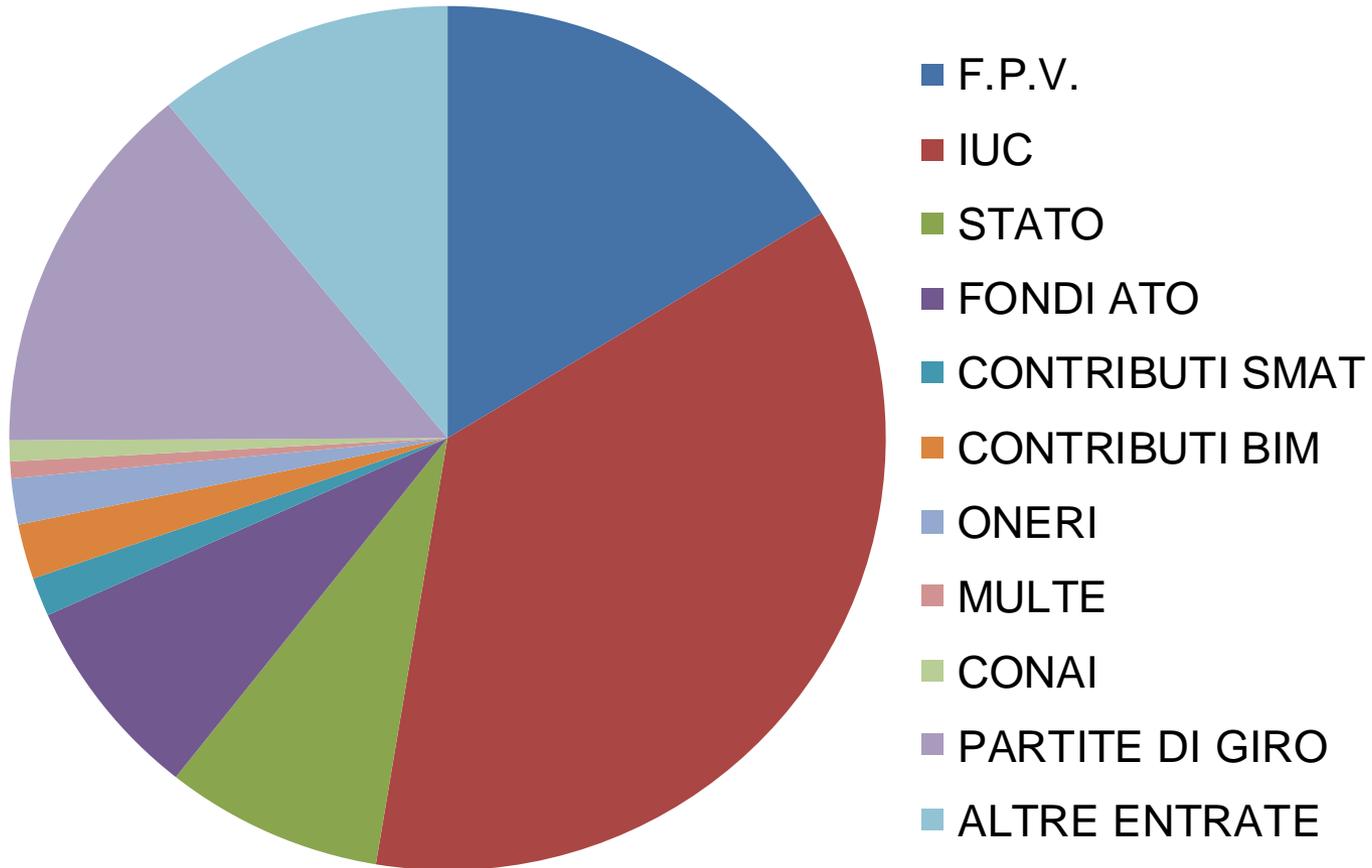
Fondo per sanzioni UE	-50	-100	-100
Fondo sanitario nazionale per la specializzazione in medicina	-34	-52	-76
Incremento assegno di disoccupazione (ADSI)	-220	0	0
Interventi a favore delle popolazioni colpite dagli eventi calamitosi del 20 e 29 maggio 2012	-280	0	0
Interventi di messa in sicurezza del territorio contro il dissesto idrogeologico	0	-25	-50
Interventi lavoratori salvaguardati dalla riforma pensionistica	-213	-387	-436
Interventi nel settore della cultura	-509	-155	-163
Interventi nella terra dei fuochi	-100	-150	-50
IVA per crediti non riscossi in procedure fallimentari	0	-340	-340
Maggiorazione ammortamenti beni strumentali materiali	-170	-943	-1.258
Misure per il sostegno di persone con disabilità gravi	-90	-90	-90
Opzione donna sperimentazione per pensionamento anticipato	-160	-405	-702
Pareggio di bilancio degli enti locali	-676	-10	-10
Part time lavoratori settore privato	-60	-120	-60
Potenziamento sistemi informatici contrasto terrorismo	-150	0	0
Programma straordinario di interventi per la riqualificazione urbana	-500	0	0
Proroga detrazione per spese relative ad interventi di ristrutturazione edilizia e acquisto mobili	24	-460	-969
Proroga esonero contributivo per assunzioni a tempo indeterminato	-834	-1.544	-988
Regime dei minimi	283	-512	-293
Riduzione aliquote IRES	0	-2.978	-3.970
Riduzione tassazione sugli immobili per le famiglie (TASI, IMU e IVIE)	-3.694	-3.695	-3.694
Rifinanziamento ammortizzatori sociali in deroga	-150	0	0
Rinnovi contrattuali personale settore Stato	-155	-155	-155
Rivalutazione delle pensioni per l'anno 2014	-185	185	0
Scuole paritarie	-28	-28	-28
Altro	-1.401	-1.374	-1.280
Effetti indebitamento netto	-17.624	-19.136	-16.109

IL BILANCIO 2016

Le novità del bilancio riguardano principalmente:

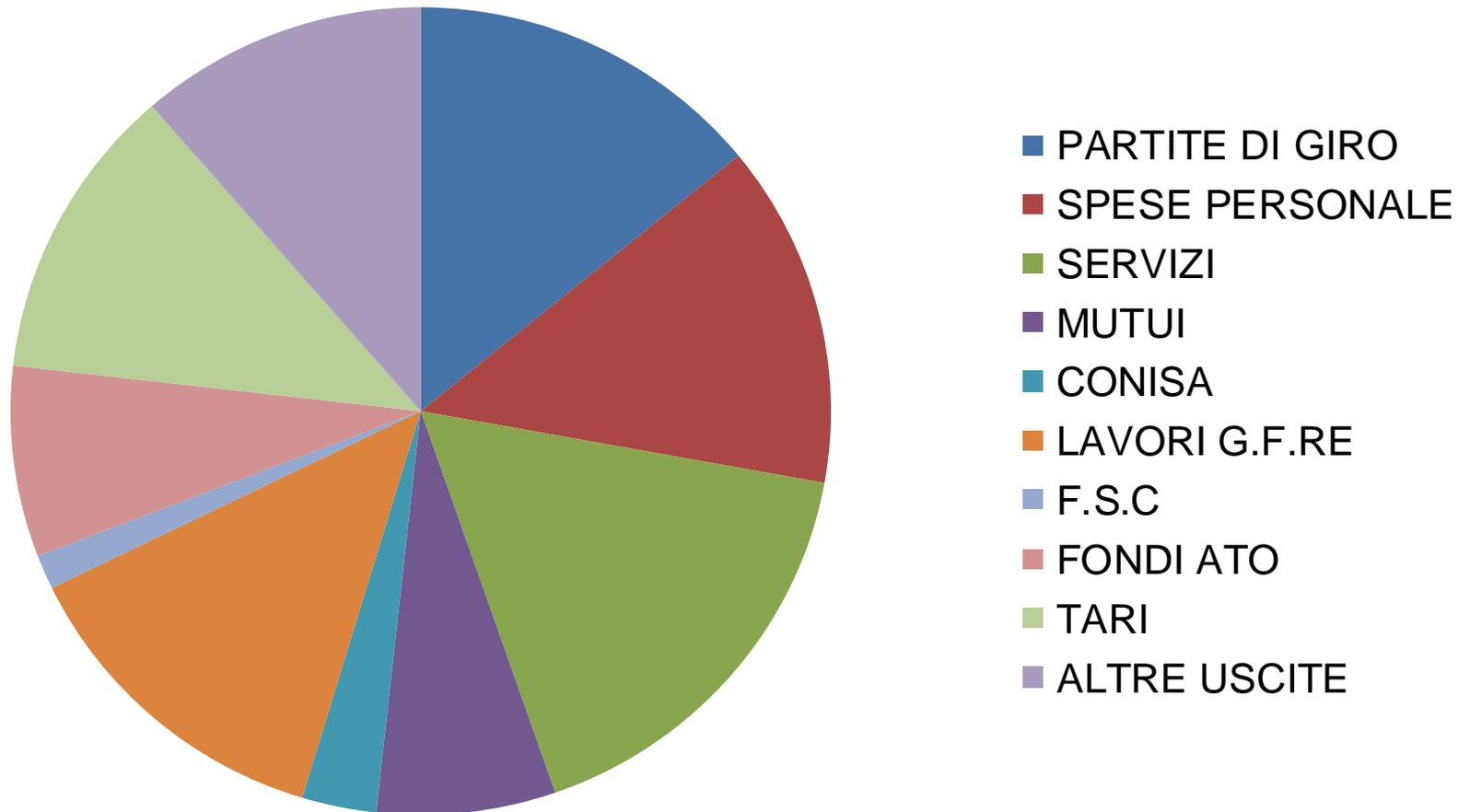
- L'abolizione della TASI per le abitazioni principali e le relative pertinenze.
- Una minor trattenuta da parte dello Stato per quanto riguarda l'IMU.
- L'aumento del fondo di solidarietà comunale.
- L'aumento dei fondi ATO.
- Una lieve diminuzione della TARI.
- Una diversa modalità di calcolo dell'addizionale IRPEF.
- Una riduzione delle entrate derivanti dagli affitti dei terreni.

ENTRATE



Oltre la metà delle entrate provengono da sole 3 voci:
IUC, fondi ATO, Trasferimenti dello Stato.

USCITE



La disponibilità reale di spesa da parte dell'Amministrazione quest'anno si limita a circa il 15% del bilancio

I.U.C.

Imposta Unica Comunale

Con la legge di stabilità 2014 è stata introdotta la nuova I.U.C, l'imposta comunale unica che racchiude in sé tre distinti tributi

- **TA.S.I. – Tassa sui Servizi Indivisibili**
- **I.M.U. – Imposta Municipale Unica**
- **TA.R.I. – Tassa Rifiuti**

Ogni tributo è strutturato secondo parametri differenti, cosa che ha consentito a questa Amministrazione di armonizzare la I.U.C. secondo parametri di equità e di sostegno alle fasce più deboli.

TA.S.I.

Tassa sui Servizi Indivisibili



La TA.S.I. è stata introdotta nel 2014. Seppure il nome faccia pensare ad un'imposta sui servizi, la TA.S.I. non è altro che un' I.C.I. «mascherata».

L'imposta infatti è dovuta a tutti i proprietari o inquilini di **prime case** e si calcola prendendo come riferimento la rendita catastale di ogni unità immobiliare.

TA.S.I.

I servizi indivisibili indicati dal Regolamento Comunale sono sei e ogni anno il Comune di Condove spende per questi servizi

€ 896.187,84

- Pubblica sicurezza e sorveglianza: € 172.437,84
- Servizi cimiteriali: € 24.600,00
- Manutenzione stradale/illuminazione: € 220.000,00
- Servizi socio-assistenziali: € 271.000,00
- Protezione Civile: € 5.000,00
- Tutela di edifici e aree comunali: € 203.150,00

A fronte di queste spese, il Comune stima di incassare dalla TA.S.I. circa
€ 70.000,00

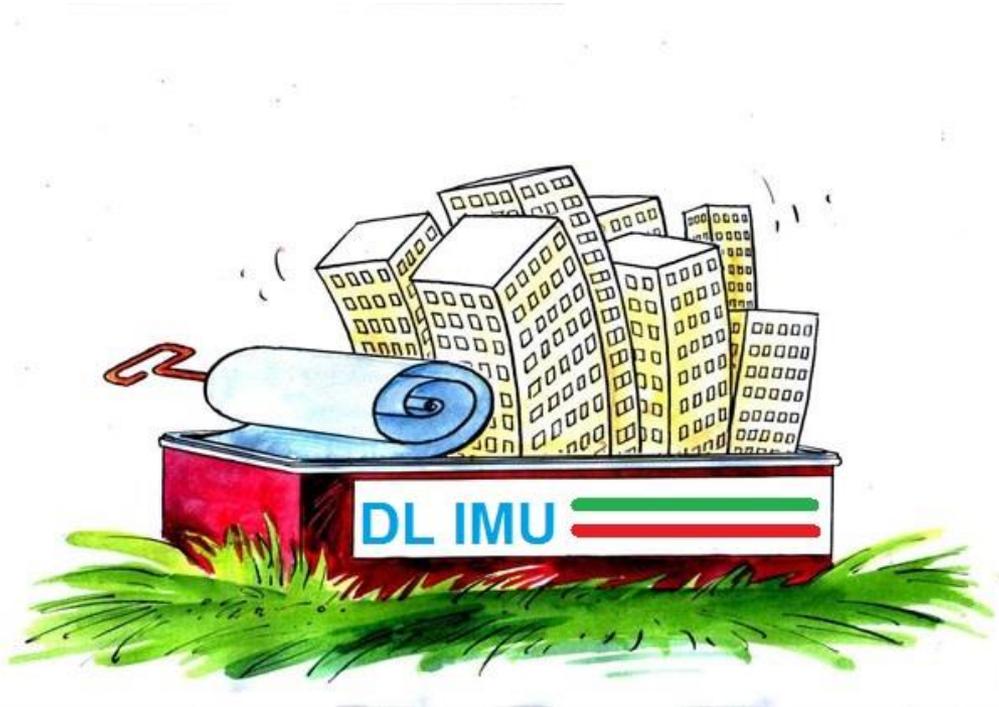
Confronto T.A.S.I. 2015-2016

TASI 2015	TASI 2016
Abitazione principale: 3X1000 CON DETRAZIONI	ESENTI
rendita fino a € 200,00 euro: € 100,00	
rendita da € 200,01 a 400,00 euro: € 70,00	
rendita da € 400,01 a 700,00 euro: € 30,00	
Abitazioni principali A1,A8,A9: 2,4X1000	2,4X1000
Altri fabbricati: ESENTI	ESENTI
Beni merce: 1,00X1000	1,00X1000
Fabbricati industriali: 2,4x1000 (detraibili)	2,4X1000
Fabbricati rurali: ESENTI	ESENTI
PREVISIONE D'INCASSO: € 337.000,00	PREVISIONE D'INCASSO: € 70.000,00

L'abolizione della TASI porterà al Comune un mancato incasso di oltre 250.000 euro

I.M.U.

Imposta Unica Municipale



L'I.M.U. si paga esclusivamente sulla seconda casa, tranne per le unità immobiliari di categoria A1/A8/A9 che la pagano anche se dichiarate prime case.

A Condove però non abbiamo nessuna casa appartenente a una di queste categorie.

Confronto I.M.U 2014-2015

IMU 2014	IMU 2015
Tutti i fabbricati (esclusi A1/A8/A9): 8,6X1000	Tutti i fabbricati (esclusi A1/A8/A9): 10,00X1000
Fabbricati Industriali: 8,6X1000	Fabbricati Industriali: 7,6X1000
Usi gratuiti: 8,6X1000	Usi gratuiti: 7,6X1000
Previsione d'incasso: € 721.000,00	Previsione d'incasso: € 830.000,00
DIFFERENZA INCASSO 2014-2015: +109,000	

Le aliquote IMU (e di tutte le tasse locali) del 2016 non possono essere modificate per legge. Nonostante ciò, per via di un diverso calcolo del rimborso IMU da parte dello Stato, la previsione di entrata su questo capitolo aumenta a **962.000,00 euro.**

IMU+TASI: Le tasse sulla casa

TASI+IMU 2015	TASI 2016
TASI: € 355.000,00	TASI: € 70.000,00
IMU: € 830.000,00	IMU: € 962.000,00
Totale: € 1.185.000,00	Totale: € 1.030.000,00
DIFFERENZA INCASSO 2015-2016: € -155.000,00	

Il carico fiscale derivante dalle tasse sulla casa diminuisce sensibilmente per via dell'abolizione della TASI.

La scelta fatta da questa Amministrazione l'anno scorso, sgravare dalla pressione fiscale le prime case, è diventata legge nazionale e ci penalizza notevolmente sulle entrate TASI. Parallelamente, il trasferimento dell'IMU aumenta ma non in maniera sufficiente per coprire il mancato incasso.

I condovesi pagheranno meno tasse mentre il Comune, su questi capitoli specifici, incasserà meno soldi.

TA.RI.

Tassa sui Rifiuti

DIFFERENZIATI



La TA.RI. va a coprire il costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, gestito da Aysel S.p.A., società a controllo pubblico di cui Condove è socio e azionista.

La tassa è suddivisa in utenze domestiche (abitazioni private) e utenze NON domestiche (altri locali) si compone di due parti:

Parte fissa: si calcola tenendo conto dei mq dell'abitazione e il numero degli occupanti.

Parte variabile: quantità di rifiuti + costi di gestione del servizio.

TA.RI. 2015-2016

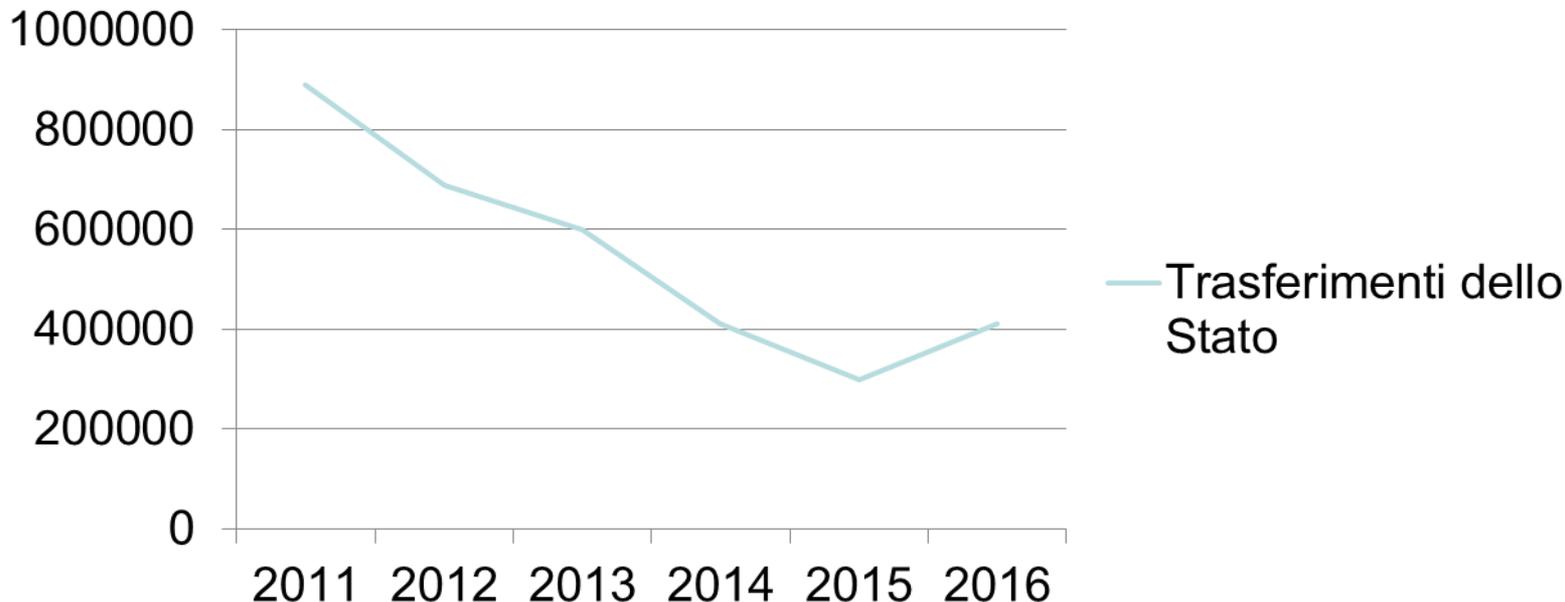
Nonostante il mancato trasferimento di Ecotasse per 7.000 euro, anche quest'anno la TARI vede una riduzione del suo costo complessivo. Ciò è dovuto ad una diminuzione dei costi del servizio riferibile alla razionalizzazione della raccolta in montagna e all'avvio della raccolta differenziata al mercato settimanale.

TARI 2015	TARI 2016
Costi INDIFFERENZIATO: € 191.784,21	Costi INDIFFERENZIATO: € 184.396,04
Costi DIFFERENZIATA: € 301.262,41	Costi DIFFERENZIATA: € 306.351,11
Altri costi: € 168.612,32	Altri costi: € 153.086,65
Ricavi DIFFERENZIATA: € 47.042,88	Ricavi DIFFERENZIATA: € 40.680,14
PEF 2015: € 614.616,08	PEF 2016: € 603.153,64
DIFFERENZA 2015-2016: € -11.462,44	

Trasferimenti dello Stato: un'inversione di marcia

Con il superamento del Patto di Stabilità e l'introduzione del Pareggio di Bilancio, dopo 5 anni il Comune di Condove ha visto aumentare i trasferimenti diretti da parte dello Stato. Infatti, se questa cifra nel è passata dagli € 890.000,00 del 2011 ai € 300.000,00 dell'anno scorso, quest'anno Roma ci riconoscerà un trasferimento pari a 410,000 euro.

Trasferimenti dello Stato



Addizionale IRPEF

Il Comune di Condove è stato l'ultimo Comune della valle ad adottare l'addizionale IRPEF, nel 2011. La tassa è strutturata per scaglioni di reddito, ognuno dei quali ha un'aliquota differente per tutelare le fasce più deboli.

Le leggi dello Stato per il 2016 impongono un differente calcolo della previsione di incasso dell'addizionale comunale. Infatti, se l'anno scorso potevano inserire una previsione basata sul calcolo complessivo del 2015, quest'anno siamo obbligati a fare una media degli ultimi due anni.

Questa norma fa sì che la nostra previsione di entrata passi da

€ 290.000,00 a € 220.000,000.

Mancate entrate

Preso atto delle differenze nel contabilizzare riscontrate nel calcolo delle previsioni di IMU/TASI/Addizionale Irpef, ci sono altre due voci che mutano sensibilmente:

- Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità passa per legge da € 39.790,00 (36%) a € 68.200,00 (55%).
- Le entrate dai fitti di terreni variano da € 56.000,00 a € 30.000,00 a causa di una normativa europea che agevola le società telefoniche in sede di affitto di terreni per le loro apparecchiature.

Queste due voci «costano» al Comune circa € 54.000,00

Mutui

Il Comune di Condove nel 2016 dovrà pagare circa € 360.000,00 per i mutui contratti negli anni. L'andamento di questi mutui viene costantemente monitorato e, quando è possibile, alcuni mutui vengono estinti per consentire maggiore liquidità al Comune. **Quest'anno andrà a scadenza il mutuo acceso per la realizzazione della rete fognaria in via Crocera, Meano e Roma che consentirà un abbattimento dell'indebitamento di circa € 20.000,00.** Entro la fine della legislatura andranno a scadenza altri due mutui per cui il Comune paga annualmente un cifra complessiva di € 28.000,00 circa. Compatibilmente con le esigenze di bilancio e con le possibilità di utilizzare l'avanzo, **l'intento dell'Amministrazione è quello di estinguere questi mutui al più presto per avere maggior liquidità.**

MUTUI	CAPITALE	INTERESSI	TOTALE
2012	€ 181.523,00	€ 202.876,39	€ 384.399,39
2013	€ 189.014,91	€ 193.602,13	€ 382.617,04
2014	€ 189.247,13	€ 179.664,63	€ 368.911,76
2015	€ 199.000,00	€ 171.210,00	€ 370.210,00
2016	€ 200.283,81	€ 159.684,54	€ 359.932,32



Le nostre scuole: una priorità

L'azione dell'Amministrazione quest'anno sarà concentrata soprattutto sulla manutenzione scolastica. I lavori di efficientamento energetico e di adeguamento antisismico alla «G.F.Re» sono già cominciati e sono stati finanziati grazie ad un contributo regionale di € 671.000,00. Sempre presso le scuole medie inferiori, sono stati previsti interventi per € 25.000,00, finanziati con gli oneri, per lavori accessori

Parallelamente, sono già stati impegnati dall'avanzo di amministrazione € 40.000,00 che serviranno per lavori di sistemazione del tetto della scuola per l'infanzia «G.Rodari».

Restano intatti gli altri impegni di spesa riguardanti la sicurezza e la manutenzione ordinaria delle tre scuole presenti sul nostro territorio oltre che i contributi per la didattica.

La nostra più grande risorsa: la montagna



La montagna occupa una parte importante del nostro bilancio.

Quest'anno i tagli ci hanno imposto una riduzione dei contributi ai consorzi montani che saranno di € 19.000,00.

La stessa cifra è stanziata per lo spazzamento della neve.

A fronte di questa riduzione però, abbiamo impostato un importante lavoro di progettazione che ci consente di prevedere un'entrata di € 390.000,00 ottenuti con i fondi ATO, ben € 50.000 euro in più rispetto all'anno scorso.

Tutti i progetti finanziati dai fondi ATO sono destinati a progetti specifici di messa in sicurezza del territorio montano.

Politiche sociali: un impegno quotidiano

Come ogni anno, una cifra consistente viene impegnata per servizi alle persone in difficoltà e alle fasce di popolazione più deboli.

Quest'anno abbiamo aumentato la cifra per i voucher lavorativi (da €5.000,00 a €8.000,00), abbiamo introdotto il baratto amministrativo per un valore di €2.000,00 euro e un fondo.

SPESE SOCIALI	
CONISA	€ 146.000,00
EMERGENZE ABITATIVE	€ 3.000,00
CARITAS	€ 1.500,00
VOUCHER LAVORATIVI	€ 8.000,00
BARATTO AMMINISTRATIVO	€ 2.000,00
ASILO PERODO	€ 4.500,00
ASILO NIDO DEI MONELLI	€ 7.500,00
INTEGRAZIONE PER ALUNNI DISABILI	€ 18.500,00
ISEE	€ 100.000,00
ESENZIONE TICKET	€ 6.000,00

Gli investimenti per il paese

Oltre alle spese ordinarie che riguardano il verde pubblico, la sicurezza e il decoro urbano, gli investimenti per il paese previsti per quest'anno cubano all'incirca per € 88.000,00.

Questi lavori sono interamente finanziati con gli oneri di urbanizzazione e saranno realizzati mano a mano che saranno incassati.

INVESTIMENTI PER IL PAESE	
VALORIZZAZIONE PATRIMONIO	€ 2.200,00
LAVORI CIMITERO	€ 5.900,00
RESTITUZIONE ONERI	€ 1.000,00
ACQUISTI AREE VERDI	€ 8.000,00
ACQUISTI SCUOLA MEDIA	€ 8.000,00
FONDO PER LA MONTAGNA	€ 3.000,00
POTATURA VIALE BAUCHIERO	€ 6.100,00
POTATURA VIALE BAUCHIERO	€ 7.700,00
GUAINA PALESTRA	€ 2.000,00
CASERMA CC	€ 9.500,00
SCUOLA MEDIA	€ 25.000,00
VARIE ED EVENTUALI	€ 3.500,00
ASFALTATURA VIA GARIBALDI	€ 5.500,00
	€ 87.400,00

Spese Personale

La pianta organica del Comune di Condove è rappresentata da 18 dipendenti, divisi in quattro settori. L'aumento della spesa prevista non corrisponde ad un effettivo aumento reale, ma solo ad un modo diverso di calcolare la competenza impostoci dalle leggi nazionali. Il dato «netto» riguardante questa voce si attesta intorno ai € 702.000,00

SPESE DI PERSONALE	
2013	€ 716.876,52
2014	€ 717.914,04
2015	€ 714.470,00
2016	€ 750.821,08

Spese Giunta Comunale



Considerando la difficile congiuntura economica, fin dalla sua entrata in carica la Giunta Comunale ha deciso di diminuirsi volontariamente le spese per le indennità di carica.

Anche quest'anno abbiamo mantenuto questo impegno e, anche quest'anno, abbiamo deciso di devolvere i nostri gettoni di presenza per sostenere le famiglie condovesi in difficoltà.

SPESE DELLE GIUNTA		
2012	€	35.660,00
2013	€	21.181,08
2014	€	37.871,38
2015	€	29.200,00
2016	€	29.153,20

Bilancio 2016 – quadro generale

	ENTRATE		USCITE
TITOLO I (Tributi)	€ 2.383.400,00	TITOLO I (Spese correnti)	€ 3.367.174,55
TITOLO II (Trasferimenti)	€ 552.350,00	TITOLO II (Spese in conto capitale)	€ 819.713,35
TITOLO III (Extratributi)	€ 532.350,00	TITOLO III (Incremento attività finanziarie)	€ -
TITOLO IV (Conto capitale)	€ 87.400,00	TITOLO IV (Rimborso prestiti)	€ 200.290,00
TITOLO V (Riduzione di attività finanziarie)	€ -	TITOLO V (Chiusura anticipazioni)	€ 1.000,00
TITOLO VI (Prestiti)	€ -		
TITOLO VII (Anticipazione)	€ 1.000,00	TITOLO VIII (Partite di giro)	€ 718.750,00
TITOLO IX (Partite di giro)	€ 718.750,00		
fondo pluriennale vincolato	€ 831.677,90		
	€ 5.106.927,90		€ 5.106.927,90