

# Comune di Vicenza

## **Il bilancio di previsione 2017** Spiegato ai cittadini



# Spiegare il bilancio ai cittadini in forma accessibile e trasparente

Il bilancio di un Comune è un documento di grande importanza in quanto è lo strumento con cui l'Amministrazione programma le attività, i servizi e gli investimenti a favore dei cittadini.

Quasi sempre però un bilancio non è di facile lettura per i non addetti ai lavori, perché è redatto con schemi complessi e con l'utilizzo di un linguaggio specialistico.

Questa pubblicazione nasce con ***l'obiettivo di rendere accessibile e trasparente*** il bilancio del Comune, per informare i cittadini e renderli partecipi delle scelte politiche dell'ente in merito al reperimento delle risorse finanziarie e sul loro impiego.

L'opuscolo, dopo aver descritto brevemente cos'è il bilancio comunale, riporta informazioni, dati e grafici sul contesto di riferimento, sulle scelte operate dall'Amministrazione, sulle fonti di entrata, sull'impiego delle risorse per servizi e sul piano investimenti.

Michela Cavalieri

Assessore alle Risorse Economiche

# Cos'è il bilancio di previsione

# Cos'è il bilancio di previsione

- Il bilancio di previsione è lo strumento con il quale il Comune programma le attività e i servizi dell'ente per l'anno successivo, indicando le fonti di finanziamento a cui attingerà per pagare le spese
- Contiene tutte le entrate e le uscite che il Comune prevede di sostenere nell'anno
- Il bilancio per legge deve essere in pareggio: il totale delle entrate previste per l'anno deve essere uguale al totale delle spese che il Comune intende realizzare
- Se nel corso dell'anno le previsioni di entrata o spesa cambiano in seguito a esigenze o eventi nuovi o imprevedibili, verranno apportate delle variazioni di bilancio, secondo un procedimento specifico e definito, sempre però con l'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio

# Cos'è il bilancio di previsione

- Il progetto di bilancio viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale, su proposta della Giunta
- Il bilancio deve essere approvato entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello di riferimento. Quest'anno il termine è stato prorogato dal Governo al 31 marzo 2017
- L'Amministrazione Comunale ha deciso di predisporre il bilancio di previsione 2017, e tutti i documenti di programmazione collegati, in tempi tali da consentire l'approvazione da parte del Consiglio Comunale in anticipo rispetto ai tempi indicati dal Governo, al fine di assicurare fin dall'inizio dell'anno la piena operatività gestionale, per rispondere con la maggiore efficacia possibile alle esigenze ordinarie e straordinarie della città
- Il bilancio di previsione del Comune di Vicenza e i relativi emendamenti sono stati approvati dal Consiglio Comunale nella seduta del 31 gennaio 2017

# Cos'è il bilancio di previsione

Il bilancio di previsione è suddiviso in due parti:

## PARTE CORRENTE

= il funzionamento ordinario dell'ente

È formata dalle entrate ripetitive (ad es. tributi e versamenti dallo stato) e dalle spese per il funzionamento ordinario del Comune (ad es. servizi sociali, servizi scolastici, cultura, stipendi del personale, acquisto materiali...)

## PARTE STRAORDINARIA

= gli investimenti

Si compone delle entrate straordinarie (ad es. accensione di mutui) che vengono utilizzate per realizzare nuovi investimenti o per gli interventi di manutenzione straordinaria (ad es. strade, marciapiedi, scuole...)

# Cos'è il bilancio di previsione

## ***Principali entrate correnti:***

- Trasferimenti dello Stato o della Regione
- Imposte (IMU, Tasi, addizionale Irpef...)
- Entrate extratributarie (ad es. rette asilo, mensa scolastica, diritti segreteria, multe...)

## ***Principali spese correnti:***

- Stipendi del personale del Comune
- Acquisto materiali di uso corrente
- Gestione dei servizi comunali (servizi sociali, cultura, sport, ambiente...)

## ***Principali entrate straordinarie (in conto capitale):***

- Mutui
- Vendita di immobili di proprietà comunale
- Oneri di urbanizzazione per l'edilizia privata
- Trasferimenti da Regione o altri enti

## ***Principali spese in conto capitale:***

- Opere di investimento e manutenzione straordinaria (ad es. asfaltatura strade, realizzazione piazze e parchi, manutenzione scuole, fognature, riqualificazione immobili storici...)

# Il bilancio di previsione 2017

# Il contesto di riferimento

- Tra gli anni 2011 e 2015 il bilancio di parte corrente del Comune ha subito un ***taglio dei trasferimenti da parte dello Stato pari a circa 17 milioni di euro, contraendo del 20% la capacità di spesa***
- Nel 2016 non vi sono stati tagli aggiuntivi, e non si prevedono ulteriori tagli nemmeno a valere sul 2017
- Nel 2016 è stata abolita la Tasi sulla prima casa (alleggerimento fiscale a carico dei cittadini di Vicenza pari a 7,2 milioni di euro). Nel 2017 la situazione rimane invariata
- La politica del Comune in questi anni è stata quella di non aumentare le aliquote fiscali; dal 2016 la legge di bilancio ha bloccato gli aumenti

# Il contesto di riferimento

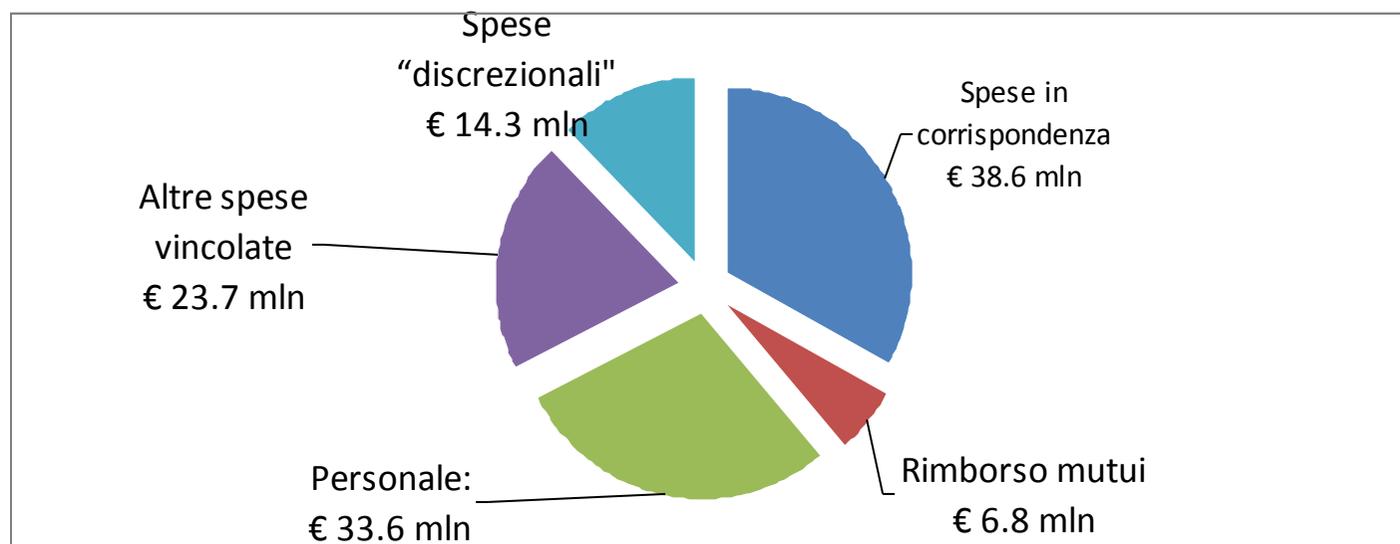
- Dal 2016 i Comuni non devono più rispettare il patto di stabilità interno, ma devono garantire un saldo non negativo tra entrate finali e spese finali complessive
- Rimane la possibilità di spendere una quota di avanzo di amministrazione, ma non sono ancora definiti i criteri ed eventuali limiti di spesa (nel corso del 2016 abbiamo potuto utilizzare ed investire 3,6 milioni di euro di avanzo di amministrazione)

# Bilancio di parte corrente

## - Previsione anno 2017-

# Il totale del bilancio corrente 2017

117 milioni di euro



# Le scelte dell'Amministrazione

**1**

**Cittadini al centro**

**2**

**Pubblica amministrazione efficiente**

**3**

**Pressione fiscale contenuta**

# Le scelte dell'Amministrazione



## Cittadini al centro

- ✓ *Garantire la qualità dei servizi*
- ✓ *Nessun taglio alle risorse allocate ai servizi*
- ✓ *Tutelare le fasce deboli della popolazione*
- ✓ *Tariffe bloccate per servizi educativi ed assistenziali*

# Le scelte dell'Amministrazione

2

## **Pubblica amministrazione efficiente**

- ✓ *Riduzione dei costi che non hanno riflesso sui servizi*
- ✓ *Riduzione del debito*
- ✓ *Solidità e trasparenza dei bilanci*
- ✓ *Uso oculato e prudente delle risorse*

# Le scelte dell'Amministrazione

3

## Pressione fiscale contenuta

- ✓ *Non utilizzo della leva fiscale per far fronte alle difficoltà di bilancio*
- ✓ *Minimizzare l'impatto fiscale su cittadini e famiglie*
- ✓ *Equità nella ripartizione del carico fiscale*
- ✓ *Attenzione al mondo del lavoro*

## Pubblica amministrazione efficiente

***Riduzione di 1,4 milioni di euro  
sul costo dell'indebitamento***

L'Amministrazione ha operato in questi anni con una logica di lungo periodo, riducendo costantemente il debito e razionalizzando il costo dell'indebitamento.

È una riduzione significativa, se si pensa che nell'ultimo trimestre del 2016 è stata effettuata una manovra espansiva dal lato investimenti (effettuati 10,9 milioni di euro di investimento rispetto ai 6,5 milioni previsti inizialmente a bilancio).

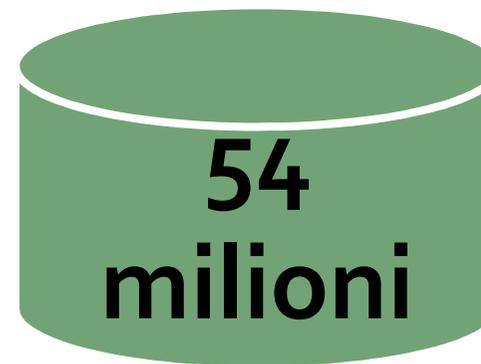
# Pubblica amministrazione efficiente

## *Il debito*

Anno 2011

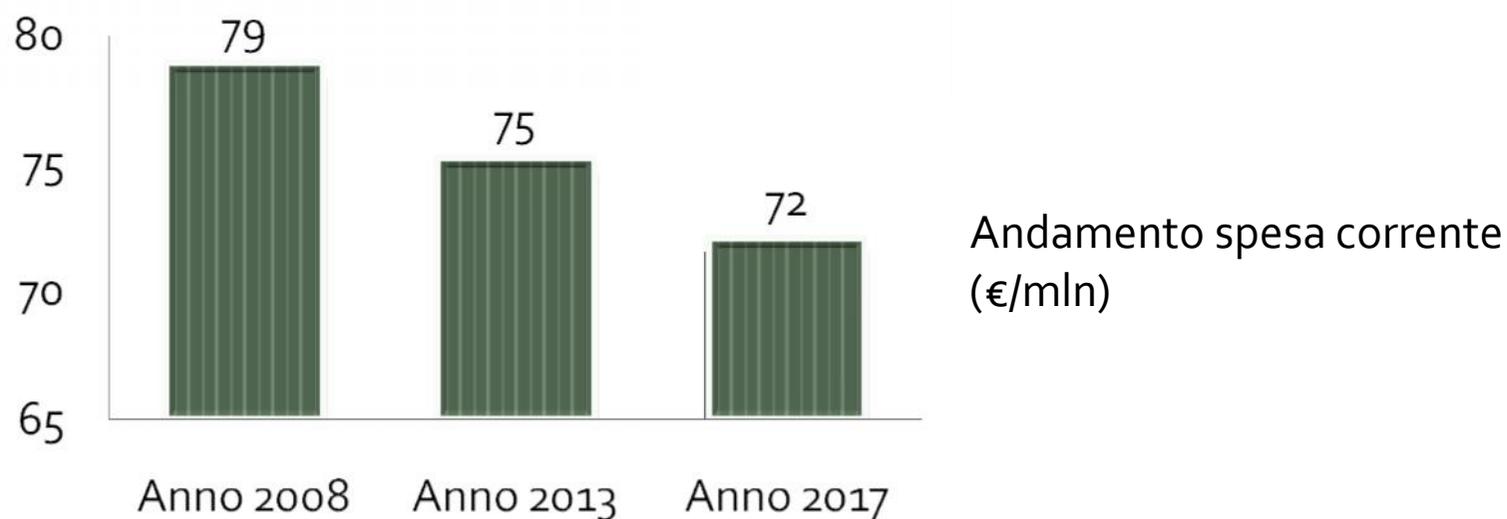
Anno 2016

---



# Pubblica amministrazione efficiente

## ***Riduzione dei costi che non hanno riflesso sui servizi***



*Nota: spese correnti bilancio di previsione al netto delle spese in corrispondenza*

# Pubblica amministrazione efficiente

## *I fondi a bilancio*

Fondo - voce di bilancio	Importo
Fondo di riserva	€ 946.319
Fondo di riserva per spese non prevedibili	€ 167.000
Fondo rischi passività potenziali	€ 983.423
Fondo crediti dubbia esigibilità	€ 4.000.000
Fondo rinnovi contrattuali dipendenti	€ 500.000

# Cittadini al centro

Le risorse per i **servizi socio assistenziali** sono rimaste invariate negli anni, nonostante la riduzione delle disponibilità di bilancio

Bilancio di previsione	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Risorse di parte corrente assessorato al Sociale	€ 11.9 mln	€ 12 mln	€ 11.9 mln	€ 11.2 mln	<b>€ 12 mln</b>

Risorse al netto del personale impiegato nel settore che si compone di 60 unità

# Cittadini al centro

## I principali *servizi socio assistenziali*

	Risorse a bilancio 2017
Interventi per gli anziani	€ 3,2 mln
Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	€ 2,1 mln
Interventi per la disabilità	€ 3,9 mln
Interventi per l'infanzia e i minori	€ 2,4 mln
Altro	€ 0,4 mln
<b>Totale</b>	<b>€ 12 mln</b>

## Cittadini al centro

### ***Tariffe bloccate per servizi educativi e scolastici***

Le tariffe per la mensa scolastica non subiscono incrementi dall'anno scolastico 2010/2011.

A fronte di un aumento dei costi (+30% circa) dovuto ad un incremento della qualità dei prodotti delle mense (introduzione per legge di alimenti biologici e certificati) le tariffe rimangono invariate; il maggiore costo viene coperto dagli introiti legati alla **lotta all'evasione fiscale**.

# Cittadini al centro

## *Sicurezza*

Dotazione di risorse per la sicurezza: 1,5 milioni di euro

A cui si aggiunge una forza lavoro composta da 118 agenti sul territorio

Nel 2017:

ulteriori investimenti in videosorveglianza (+ 100.000 euro)  
più sicurezza nei parchi cittadini (+ 50.000 euro)

# I servizi al cittadino

## ***Cultura e turismo***

Dotazione di risorse a bilancio: 3,4 milioni di euro

Potenziamento servizi di promozione e apertura musei

Sono in aumento le entrate del settore cultura (+ € 110.000 entrate musei, + € 50.000 imposta di soggiorno)

Confermati i contributi ad università e associazioni culturali cittadine

# Pressione fiscale contenuta

## IMU

- ✓ *Invariata dal 2012*
- ✓ *Aliquota minima su capannoni industriali*
- ✓ *Aliquote ridotte per case contratto agevolato (la più bassa in Veneto)*

## TASI

- ✓ *Inferiore allo standard di legge*
- ✓ *Azzerata su negozi botteghe e laboratori artigiani*

## IRPEF

- ✓ *Esenzione per redditi inferiori ai 15.000 euro*  
*(16mila beneficiari)*

## TARI

- ✓ *Tra le più basse d'Italia*
- ✓ *Nessun aumento nel 2017*

# Pressione fiscale contenuta

## ***Focus su tassazione imprese Imu + Tasi capannoni***

Vicenza	0,84%
Verona	1,09%
Padova	1,04%
Treviso	1,12%
Venezia	1,06%

***Siamo i primi in Veneto per attrattività fiscale sulle imprese***

Bilancio parte investimenti  
- Previsione anno 2017 -

## Entrate in conto capitale

<b>Fonti di finanziamento investimenti</b>	<b>Importi in €/mln</b>
Nuovi mutui	8.5
Ricavi da alienazioni	7.9
Contributi	13.2
Fondi comunitari	10.9
Permessi a costruire	1.3
Altro	0.7
<b>TOTALE</b>	<b>42.5</b>

## Le linee guida del bilancio investimenti

- |  |                   |  |
|--|-------------------|--|
| ✓ <i>Riqualficazione dei quartieri</i>               | <b>€ 4,9 mln</b>  | Nuovi mutui                                      |
| ✓ <i>Manutenzione e cura del patrimonio pubblico</i> | <b>€ 2,8 mln</b>  | Nuovi mutui                                      |
| ✓ <i>Valorizzazione dei siti storici e culturali</i> | <b>€ 0,25 mln</b> | Nuovi mutui                                      |
| ✓ <i>Nuovi parchi e verde pubblico</i>               | <b>€ 9,4 mln</b>  | Nuovi muti + Parco della Pace contributi statali |
| ✓ <i>Edilizia sociale pubblica</i>                   | <b>€ 4,8 mln</b>  | Fondi comunitari                                 |

# Riqualificazione dei quartieri

- ✓ Ex centrale del latte € 1.000.000
- ✓ Ex scuola Laghetto € 300.000
- ✓ Scuole € 1.450.000
- ✓ Strade e marciapiedi € 750.000
- ✓ Mobilità sostenibile € 400.000
- ✓ Riqualificazione piazze € 300.000
- ✓ Impianti sportivi € 300.000 (stadio Menti escluso)
- ✓ Progetto partecipativo € 400.000



**€ 4.900.000**  
(Nuovi mutui)

# Manutenzione e cura patrimonio pubblico

- ✓ Patrimonio immobiliare € 500.000
- ✓ Front office €1.500.000
- ✓ Stadio Menti €200.000
- ✓ Arredo e cura urbana € 150.000
- ✓ Altro €450.000



**€ 2.800.000**  
( Nuovi mutui)

# Le grandi opere "extra bilancio"

✓ AV-AC e opere connesse

✓ Nuova tangenziale

✓ Bando periferie

Le risorse entrano ora nel bilancio di previsione (emendamento)

# L'emendamento "Bando periferie"

# Obiettivi dell'emendamento

- 1) *Recepire in entrata il finanziamento statale per il programma straordinario per la riqualificazione urbana e sicurezza delle periferie ed assegnare le risorse ai 18 interventi da finanziare*** € 17.794.954
- 2) *Effettuare alcune modifiche con riferimento agli interventi inizialmente previsti a mutuo ed ora coperti dal finanziamento "Bando periferie"***

# 1) Recepire a bilancio il finanziamento e destinarlo ai diversi interventi

ENTRATA CORRENTE	PROGETTI FINANZIATI
1.200.000	Vita sicura attività a favore della popolazione anziana (intervento 6)
	Margini di vita reinserimento sociale (intervento 17)
ENTRATA C/CAPITALE	PROGETTI FINANZIATI
16.594.954	Riqualificazione ex Centrale del Latte (intervento 1)
	Parco della Pace (intervento 2)
	Itinerari cicloturistici palladiani ambito 6 (intervento 3)
	Ex scuola Laghetto (intervento 4)
	Riqualificazione ex area Zambon (intervento 5)
	Restauro ex serre Cunico Parco Querini (intervento 7)
	Itinerari cicloturistici palladiani Parco Astichello (intervento 8)
	Riqualificazione ex colonia Bedin Aldighieri (intervento 9)
	Riqualificazione viale Dalmazia Campo Marzo (intervento 10)
	Itinerari cicloturistici palladiani completamento ambiti (intervento 11)
	Riqualificazione via Torino, via Firenze e viale Ippodromo (intervento 12)
	Riqualificazione via Monte Cengio (intervento 13)
	TPL Servizi a chiamata aree periferiche (intervento 14)
	Progetto bike sharing (intervento 15)
	Bonifica e riqualificazione ex aree Valbruna a Beltrame (intervento 16)
	Sistemazione idraulica via O. da Pordenone e strada dei Molini (intervento 18)
17.794.954	TOTALE

## 2) Modifiche agli interventi previsti a mutuo

Alcuni degli interventi finanziati con il "Bando periferie" erano già previsti nel bilancio e finanziati a mutuo o a ricavo.

Di conseguenza, recependo il finanziamento "Bando periferie" si libera una quota mutui pari a € 1.580.000.

A fronte di questo nuovo "spazio finanziario" vengono previsti a bilancio nuovi interventi di riqualificazione ritenuti prioritari.

Prudenzialmente i suddetti interventi sono inferiori alla quota mutui che si libera e sono pari a € 750.000

## 2) Modifiche agli interventi previsti a mutuo

INVESTIMENTI FINANZIATI DAL BANDO PERIFERIE	(IMPORTO A MUTUO)
Ex Centrale del Latte	-1.000.000
Ex Scuola Laghetto	-300.000
Colonia Bedin Aldighieri	-200.000
Riduzione investimento su impianti semaforici	-80.000
<b>Totale quota mutui "liberata"</b>	<b>-1.580.000</b>
NUOVI INVESTIMENTI FINANZIATI NEL BILANCIO	(IMPORTO A MUTUO)
Manutenzione straordinaria edificio Rocchetta	70.000
Riqualificazione piazze nei quartieri (Polegge e via Cereda)	350.000
Riqualificazione Mercato	100.000
Manutenzioni urgenti rete acque bianche	130.000
Riqualificazione Parco Retrone	100.000
<b>Totale nuovi mutui</b>	<b>750.000</b>

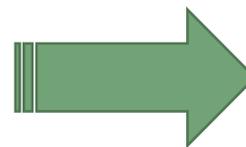
# Il bilancio investimenti post emendamento "Bando periferie"

## Entrate in conto capitale

<b>Fonti di finanziamento investimenti</b>	<b>Importi (€/mln)</b>	<b>Importi post emendamento (€/mln)</b>
Nuovi mutui	8.5	7.6
Ricavi da alienazioni	7.9	7.4
Contributi	13.2	29.6
Fondi comunitari	10.9	10.9
Permessi a costruire	1.3	1.3
Altro	0.7	0.7
<b>TOTALE</b>	<b>42.5</b>	<b>57.5</b>

# 25.3 milioni di euro per la riqualificazione dei quartieri

✓ Scuole	€ 1.450.000
✓ Strade e marciapiedi	€ 750.000
✓ Mobilità sostenibile	€ 400.000
✓ Riqualificazione piazze	€ 650.000
✓ Impianti sportivi	€ 300.000
✓ Progetto partecipativo	€ 400.000



NUOVI MUTUI  
€3.950.000

✓ Progetti riqualificazione nelle periferie



CONTRIBUTI STATALI  
€16.594.954

✓ Progetti riqualificazione edilizia  
residenziale pubblica



FONDI COMUNITARI  
€4.800.000

# Conclusioni

# Conclusioni

Gli anni più recenti sono stati caratterizzati da grande difficoltà ed incertezza sul piano delle risorse degli Enti Locali, a cui si è aggiunto il persistere della crisi economica.

Pur nelle difficoltà, il nostro Comune ha sempre avuto conti in ordine e una gestione virtuosa dei bilanci.

Le scelte dell'Amministrazione sono state effettuate sempre nell'ottica di garantire e migliorare il benessere della nostra comunità.

La sana e corretta amministrazione del bilancio non è uno slogan, ***ma è una realtà conseguita anno per anno che produce risultati concreti e misurabili.***

# Conclusioni

**Quattro anni di scelte finalizzate a garantire e migliorare il benessere della collettività**

12 mln € al settore **sociale**,  
che non ha mai subito tagli

25 mln € per la  
**riqualificazione dei**  
**quartieri** nel 2017

**Tariffe** servizi educativi  
e scolastici invariate nel  
corso del mandato

Tempi medi di **pagamento**  
**ai fornitori 37 giorni**

**Tasse** tra le più basse  
d'Italia; agevolazioni a  
famiglie e fasce deboli  
della popolazione

Al primo posto nel Veneto  
per **attrattività fiscale** nei  
confronti delle imprese

# Conclusioni

## Il nostro impegno per un bilancio virtuoso

**Bilancio** predisposto ed approvato in giunta entro dicembre

Patto di stabilità ed **equilibri di bilancio** sempre rispettati

**Debito** dell'ente dimezzato

Efficientamento della **spesa pubblica** senza intaccare i servizi

Mai fatto ricorso ad **anticipazioni di cassa**

Razionalizzazione delle **partecipate**:  
tra le partecipate attive non vi sono società in perdita