



Comune di Concorezzo

**BILANCIO DI PREVISIONE
2017-2019**

Bilancio di previsione 2017

INTRODUZIONE

Nel predisporre il bilancio di previsione 2017-2019 si è tenuto conto dei nuovi principi contabili previsti dal D. Lgs. n. 118/2011, successivamente modificato dal D. Lgs. n. 126/2014 e le previsioni di bilancio sono state elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel Documento Unico di Programmazione (DUP);

Documento Unico di Programmazione

Il primo schema di DUP è stato approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 194 del 27 luglio 2016 e successivamente dal Consiglio comunale con atto n. 43 del 20 settembre 2016.

Lo schema aggiornato, che costituisce modifica e aggiornamento del precedente, è stato deliberato dalla Giunta con il provvedimento n. 16 dell'8 febbraio 2017.

Il Documento Unico di Programmazione contiene:

- la programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2017-2019 e rispetta i vincoli vigenti di spesa per quanto riguarda le assunzioni e le dotazioni organiche,
- il programma triennale dei lavori pubblici 2017-2019 e l'elenco annuale per l'esercizio 2017;
- il programma per il conferimento degli incarichi di collaborazione autonoma per l'anno 2017 con la relativa previsione del limite massimo di spesa.

Bilancio di previsione 2017

INTRODUZIONE

Entrate

Fondo di solidarietà

Dopo tanti anni di tagli dei trasferimenti statali, nel 2017 i Comuni non hanno subito ulteriori riduzioni. L'importo del fondo di solidarietà comunale ammonta a 1.035.000,00 euro.

Tributi comunali

La legge di stabilità dell'anno 2016 (art.1, c. 26) ha previsto per l'anno 2016 il blocco degli aumenti dei tributi locali per contenere il livello complessivo della pressione tributaria. Il blocco è stato confermato anche per l'anno 2017 dalla legge di bilancio n. 232 dell'11 dicembre 2016. è stata sospesa l'efficacia delle deliberazioni degli enti locali che prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali rispetto ai livelli del 2015.

Sono state confermate (deliberazioni consiliari del 31 gennaio 2017, atti nn. 10, 11 e 12) le misure di aliquote per l'anno 2017 dell'IMU, della TASI e dell'addizionale comunale all'IRPEF e le esenzioni, riduzioni e agevolazioni previste dai rispettivi vigenti regolamenti comunali.

La sospensione non è stata applicata alla tassa sui rifiuti TARI (delibera CC n. 13 del 31 gennaio 2017), le cui tariffe sono determinate in relazione al costo complessivo del servizio di nettezza urbana, che è stato coperto interamente.

La riduzione dei costi prevista nel piano finanziario della TARI, pari a 60 mila euro, ha comportato una riduzione media delle tariffe del 7%.

Altre entrate

Non è stato previsto nessun aumento per quanto riguarda le tariffe dei servizi comunali, comprese quelle relative ai servizi a domanda individuale.

Bilancio di previsione 2017

INTRODUZIONE

Spese

Spesa corrente

Per il 2017, la spesa corrente è prevista in euro 10.287.607,30, importo ritenuto congruo per assicurare l'erogazione degli ordinari servizi alla cittadinanza.

Tra le spese correnti è previsto lo stanziamento di 275 mila euro per finanziare gli oneri derivanti dalla sentenza del Consiglio di Stato n. 5084/2016 del 10 novembre 2016.

Sono confermati gli stanziamenti di spesa che riguardano i principali servizi comunali: in particolare, quelli che si riferiscono alla cultura e quelli a favore dei servizi e delle associazioni locali.

Alle **attività sociali, alla cultura e all'istruzione** vanno circa il 40% della spesa corrente.

Per quanto riguarda i **costi di natura finanziaria**, a seguito delle estinzioni anticipate di mutui e prestiti, avvenute negli anni precedenti, il relativo debito nei confronti della Cassa depositi e prestiti si ridurrà, alla fine del triennio 2017-2019, a poco più di 59 mila euro.

La spesa relativa ai **costi del personale**, per il 2017, è prevista in euro 2.555.850,00. L'incidenza sul totale delle spese correnti è del 24,84%.

Investimenti

Al piano triennale del triennio 2017-2019, che prevede per il triennio la somma complessiva di 1 milione e 790 mila euro, si aggiungono le opere e i lavori in corso d'opera, finanziate con il bilancio 2016, la cui ultimazione è prevista per 2017. Sono i lavori per l'edilizia scolastica (scuole materne, scuole elementari e scuola media), gli interventi nella piscina di via Pio X e quelli per la sistemazione di strade e marciapiedi. L'importo ammonta a circa 3 milioni e 300 mila euro.

Bilancio di previsione 2017

RIEPILOGO GENERALE – EQUILIBRIO FINANZIARIO

ENTRATE CORRENTI
TRIBUTARIE: € 8.286.000,00

TRASFERIMENTI CORRENTI: €
347.800,00

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: €
1.365.900,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE: €
550.000,00

ANTICIPAZIONI DI TESORERIA: €
2.560.000,00

ENTRATE C/TERZI E PARTITE DI
GIRO: € 2.995.000,00

FONDO PLURIENNALE
VINCOLATO: € 3.549.085,32

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: €
128.279,16

TOTALE: € 19.782.064,48

SPESE CORRENTI: € 10.287.607,30

RIMBORSO PRESTITI: € 12.300,00

SPESE IN CONTO CAPITALE: €
3.927.157,18

CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI
TESORERIA 2.560.000,00

SPESE C/TERZI E PARTITE DI GIRO
2.995.000,00

TOTALE: € 19.782.064,48

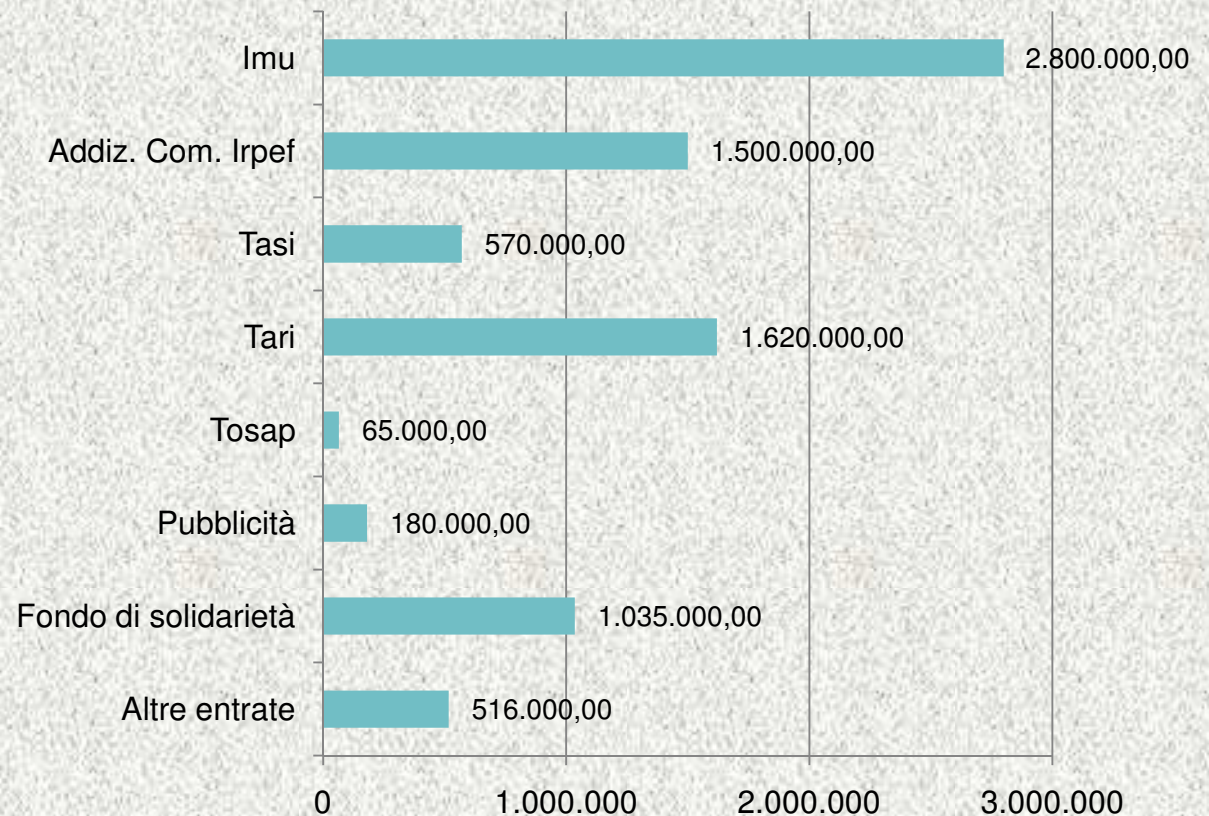
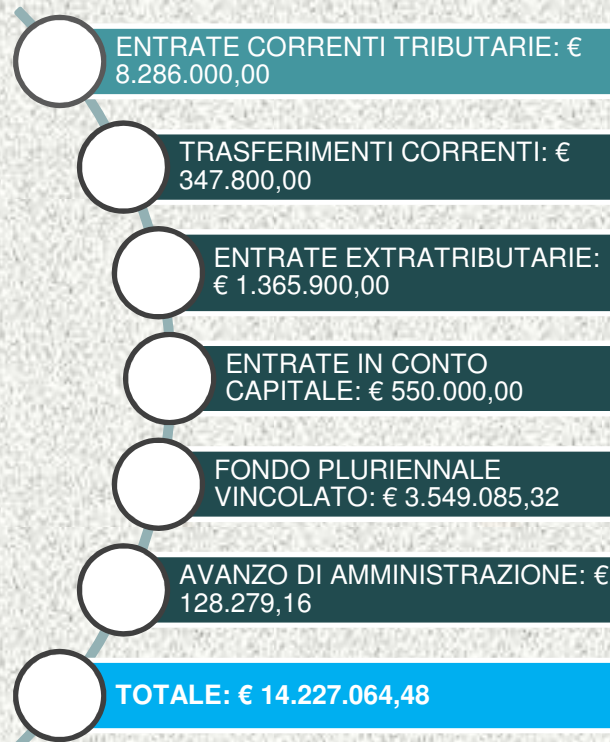
Bilancio di previsione 2017

ENTRATE



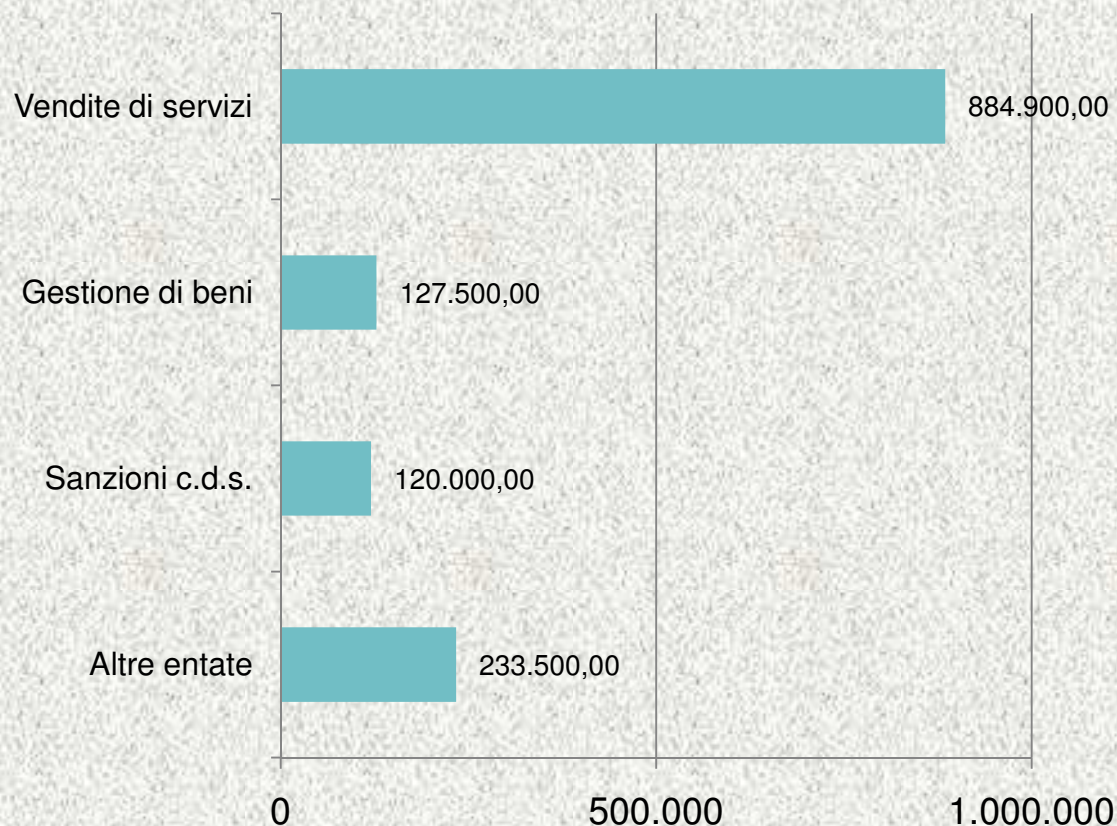
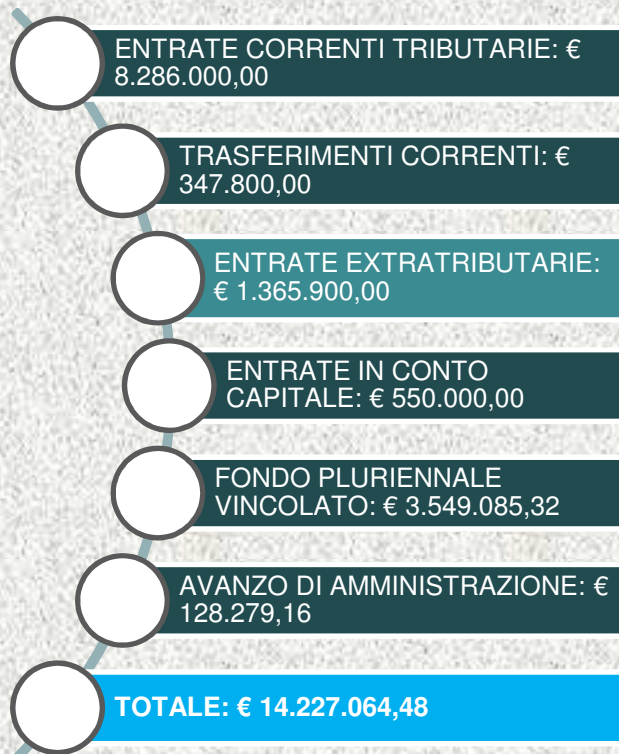
Bilancio di previsione 2017

ENTRATE TRIBUTARIE



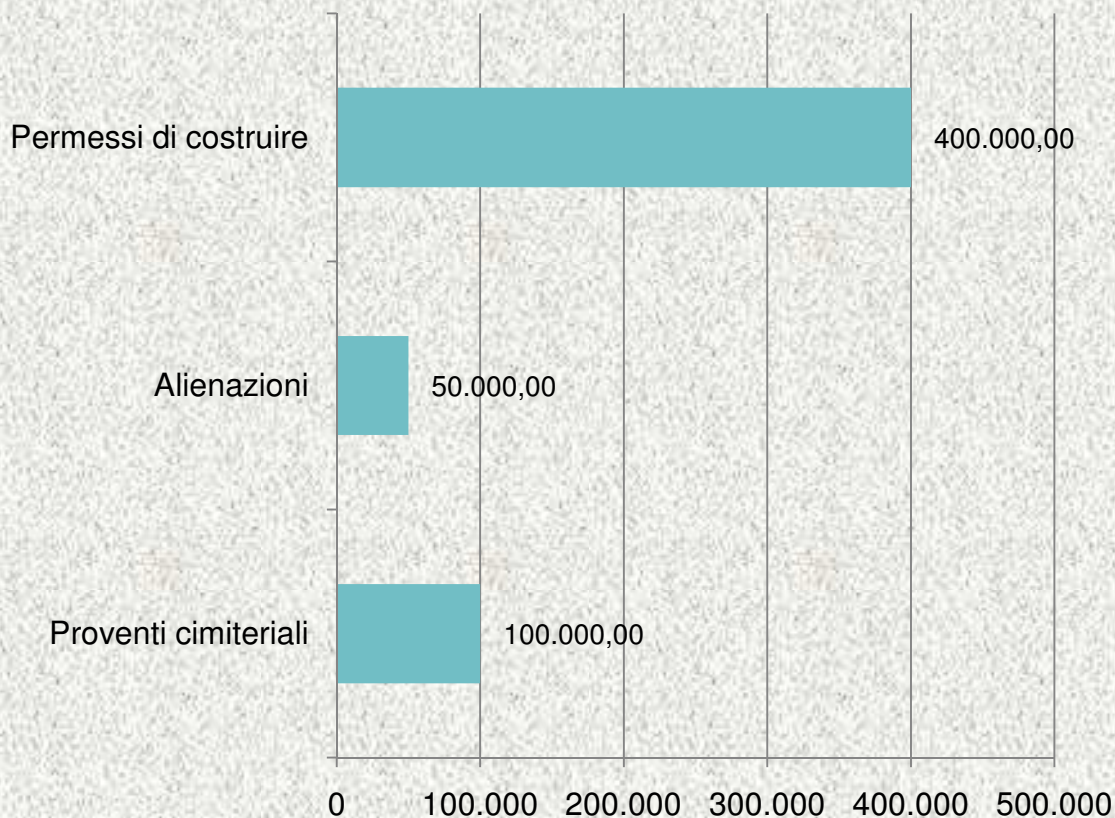
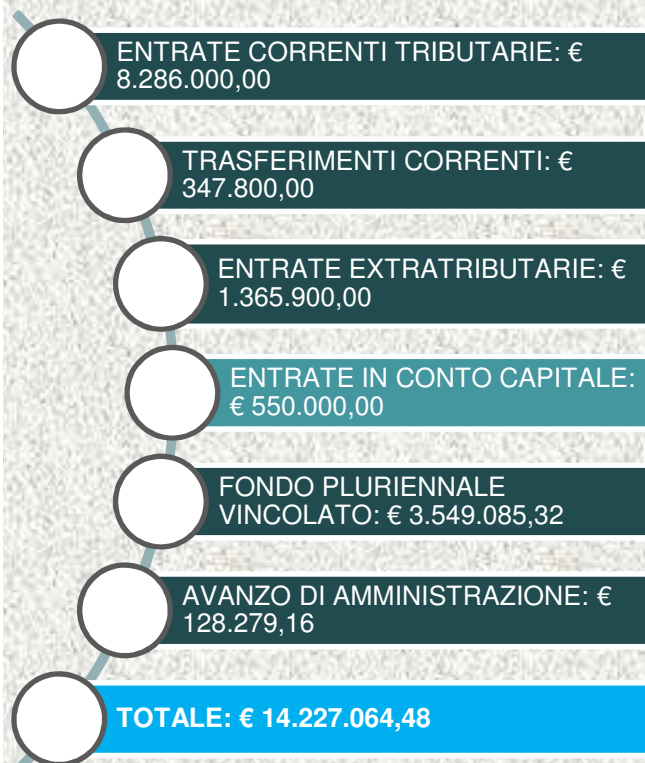
Bilancio di previsione 2017

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE



Bilancio di previsione 2017

ENTRATE IN CONTO CAPITALE



Bilancio di previsione 2017-2019

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	+	186.928,14	112.990,00	112.990,00
Avanzo di amministrazione per spese correnti	+	128.279,16	-	-
Entrate correnti (titoli I, II e III)	+	9.999.700,00	9.974.700,00	9.984.700,00
Spese correnti (titolo I)	-	10.287.607,30	9.974.790,00	10.067.190,00
Spese per rimborso prestiti (titolo IV)	-	12.300,00	12.900,00	13.500,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	=	+ 15.000,00	+ 100.000,00	+ 17.000,00

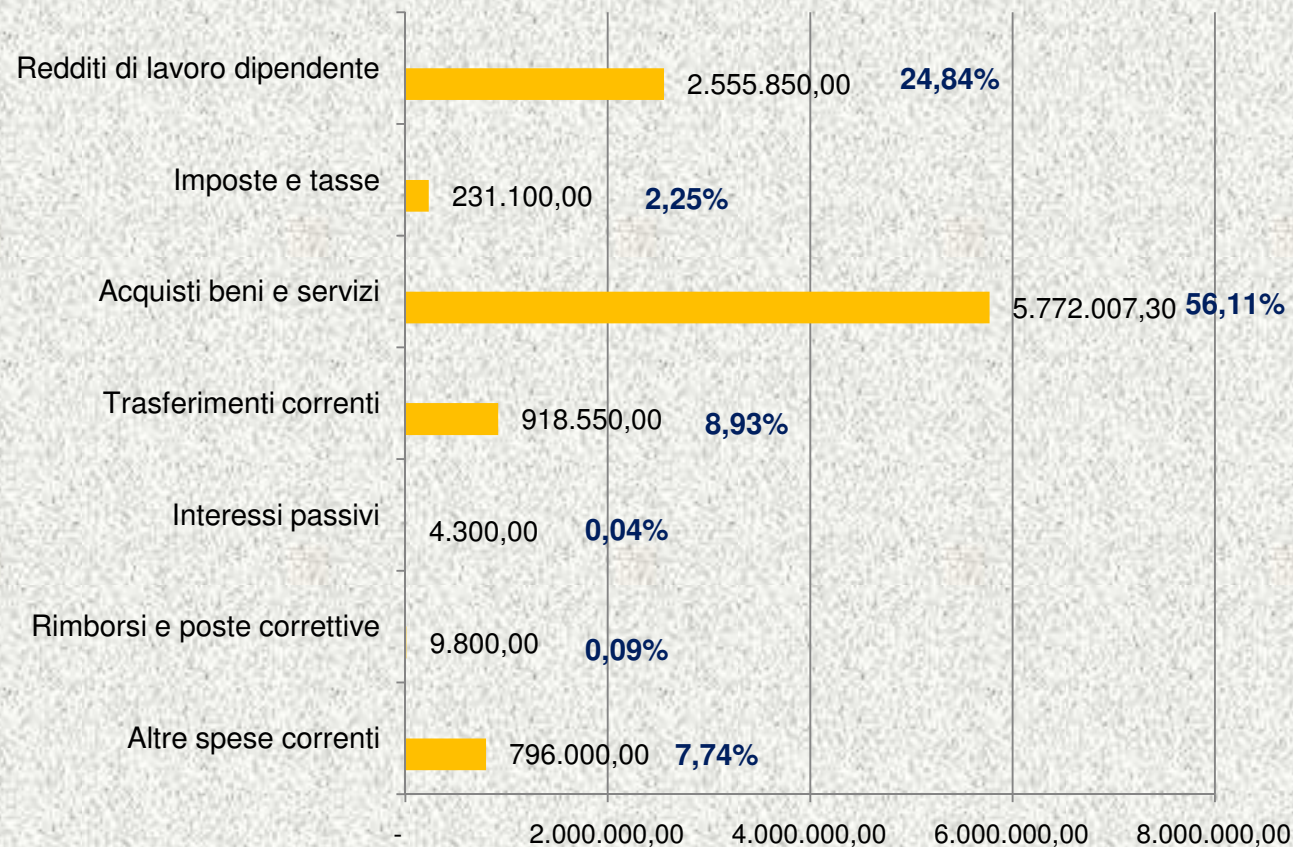
Bilancio di previsione 2017-2019

EQUILIBRIO IN CONTO CAPITALE

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	+	3.362.157,18	-	-
Avanzo economico	+	15.000,00	100.000,00	17.000,00
Entrate in conto capitale (titolo IV)	+	550.000,00	630.000,00	610.000,00
Spese in conto capitale (titolo II)	-	3.927.157,18	730.000,00	627.000,00
EQUILIBRIO IN CONTO CAPITALE	=	0,00	0,00	0,00

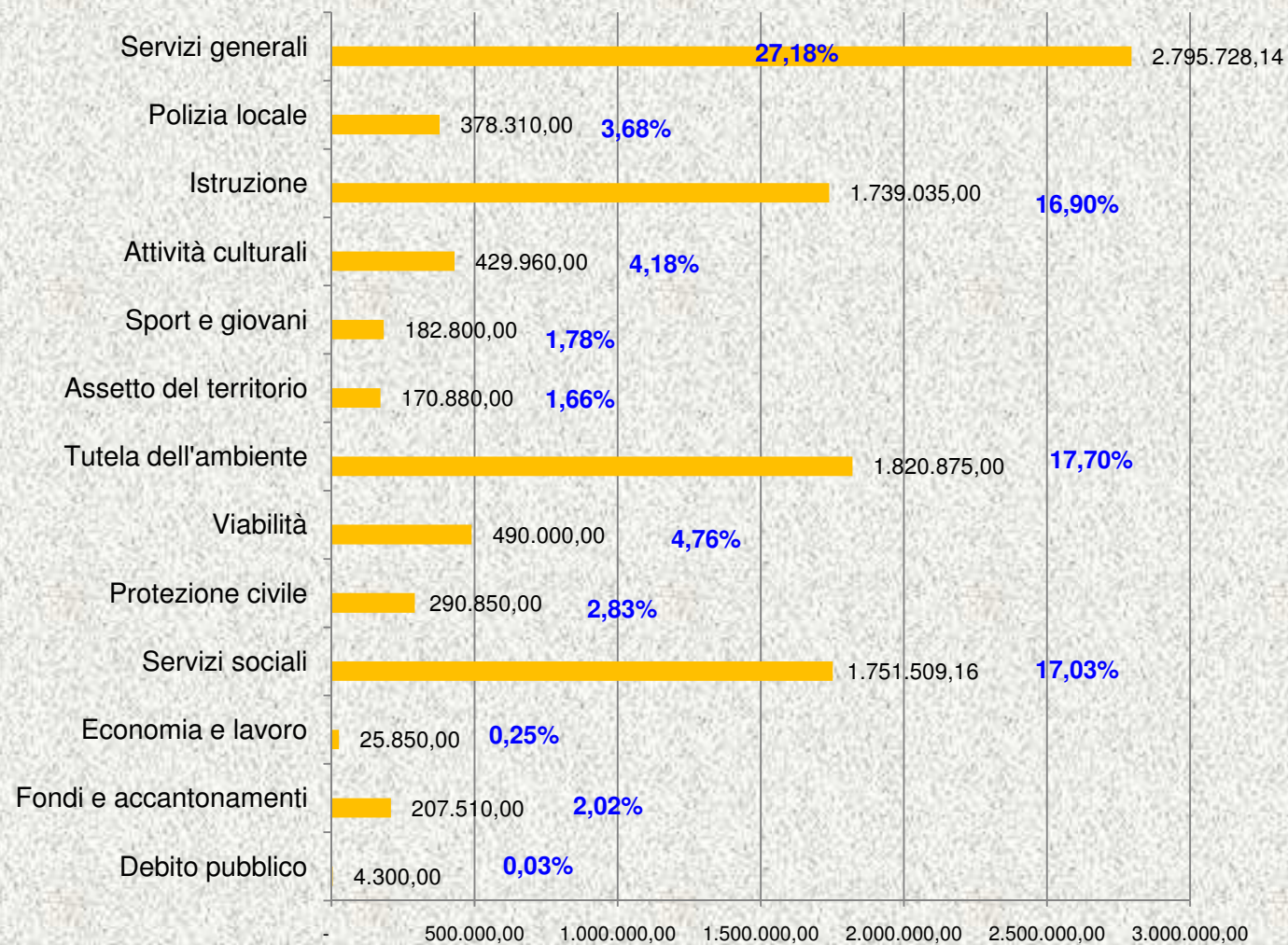
Bilancio di previsione 2017

SPESE CORRENTI PER CLASSIFICAZIONE ECONOMICA



Bilancio di previsione 2017

SPESE CORRENTI PER FUNZIONI



Bilancio di previsione 2017

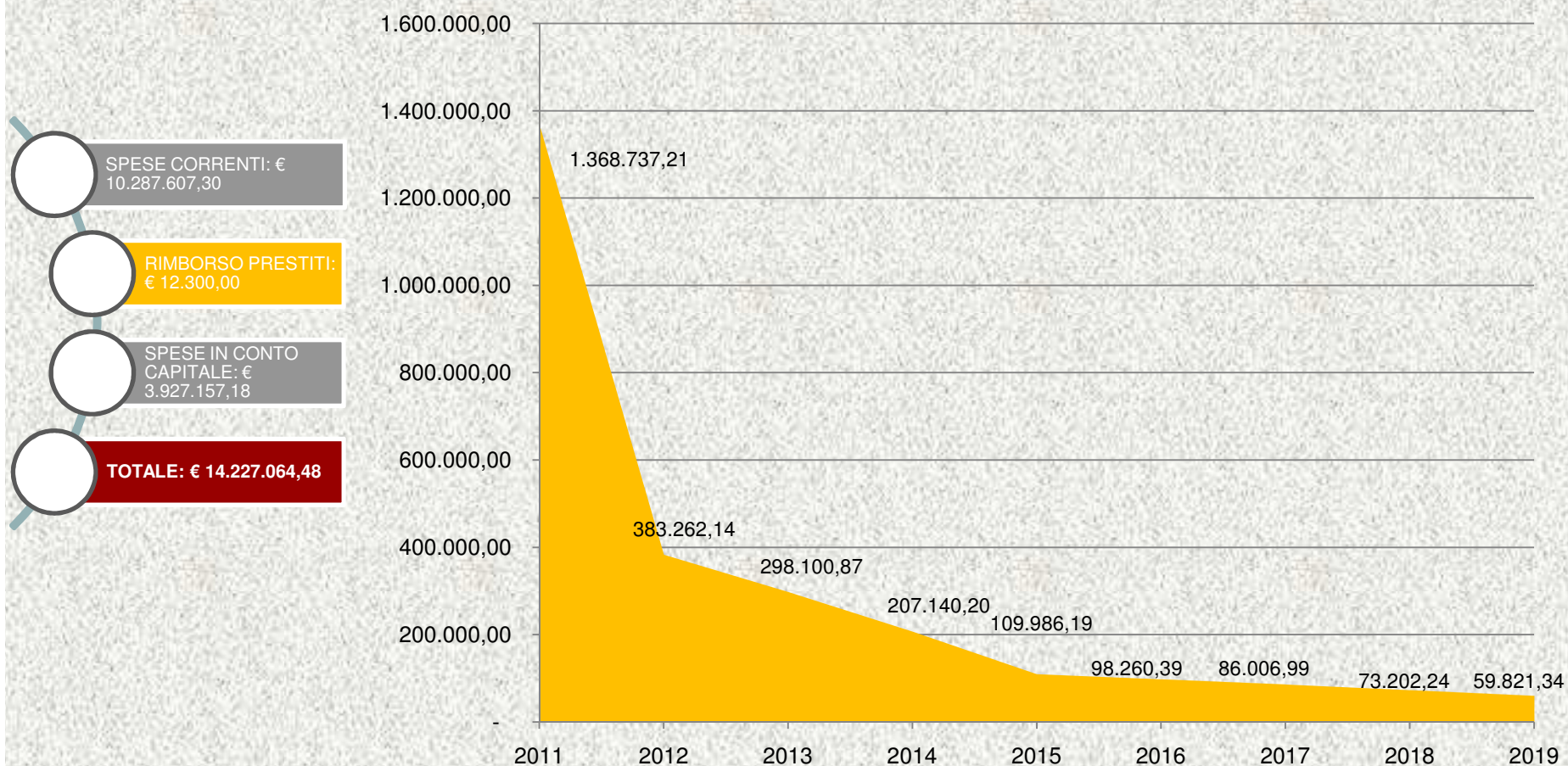
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI



	2017	2018	2019
Debito residuo al 01/01 di ogni anno	98.260,39	86.006,99	73.202,24
Prestiti rimborsati	12.253,40	12.804,75	13.380,90
Residuo debito al 31/12 di ogni anno	86.006,99	73.202,24	59.821,34

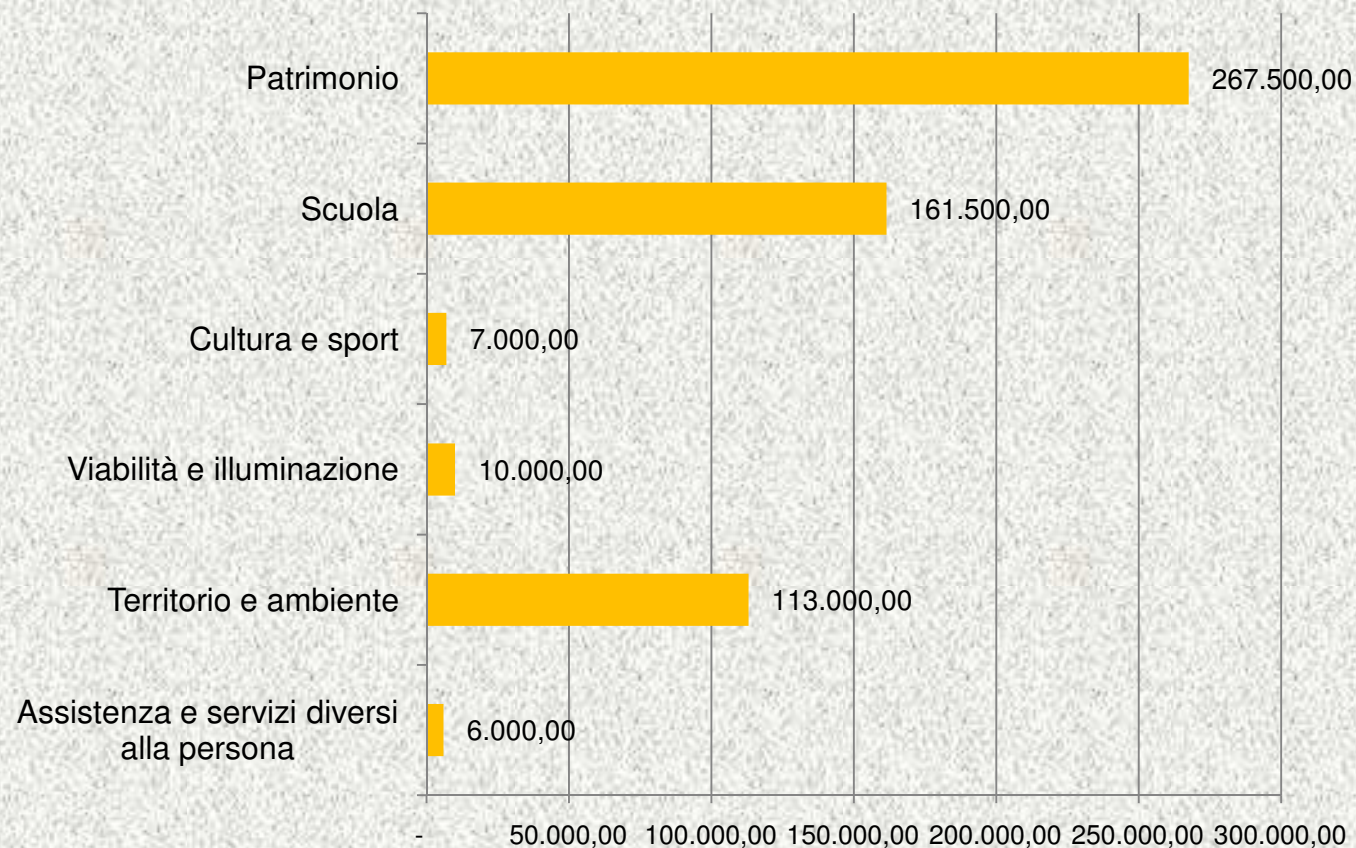
Bilancio di previsione 2017

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI – TREND STORICO



Bilancio di previsione 2017

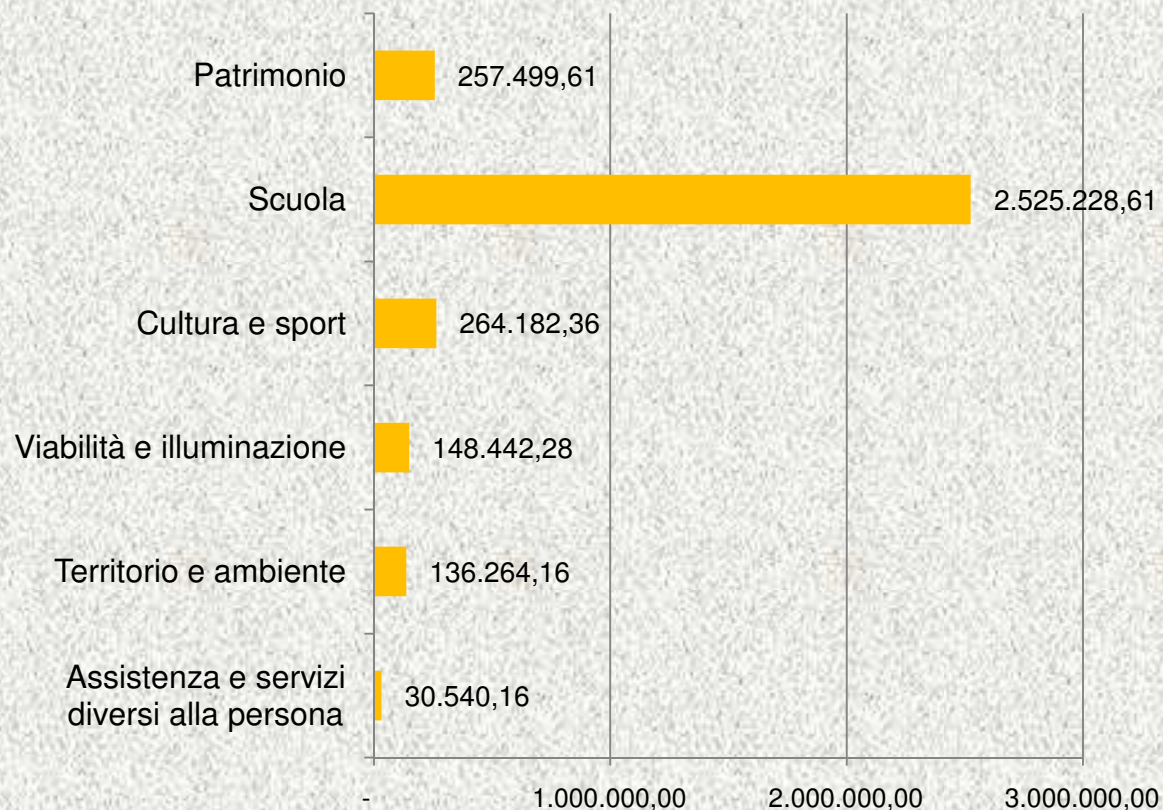
SPESE IN CONTO CAPITALE NUOVE OPERE



SPESE IN CONTO CAPITALE (NUOVE OPERE)	2017	2018	2019
Patrimonio	267.500,00	119.000,00	116.000,00
Manutenzione straordinaria immobili	90.000,00	20.000,00	20.000,00
Eliminazione barriere architettoniche	25.000,00	33.000,00	31.000,00
Forniture per l'informatica	90.000,00	50.000,00	50.000,00
Attrezzature per servizi religiosi	10.500,00	14.000,00	13.000,00
Mobili, arredi e attrezzature	52.000,00	2.000,00	2.000,00
Scuole	161.500,00	70.000,00	70.000,00
Manutenzioni straordinaria scuole elementari	137.000,00	20.000,00	20.000,00
Manutenzioni straordinarie scuola media	8.000,00	20.000,00	20.000,00
Manutenzioni straordinaria scuole materne	6.500,00	20.000,00	20.000,00
Trasferimenti per laboratori scientifici	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cultura e sport	7.000,00	10.000,00	10.000,00
Manutenzioni straordinarie impianti sportivi	7.000,00	10.000,00	10.000,00
Viabilità e illuminazione	10.000,00	420.000,00	320.000,00
Manutenzioni straordinarie strade, marciapiedi e illuminazione pubblica	10.000,00	420.000,00	320.000,00
Territorio e ambiente	113.000,00	101.000,00	101.000,00
Manutenzioni straordinarie parchi e giardini	12.000,00	25.000,00	25.000,00
Contributi per fondo aree verdi	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Contributi a privati per attività ecologiche	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Attrezzature e automezzi per la protezione civile	40.000,00	15.000,00	15.000,00
Progetti per la sicurezza urbana	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Contributi a privati per interventi edilizi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Assistenza e servizi diversi alla persona	6.000,00	10.000,00	10.000,00
Manutenzioni straordinarie cimitero	6.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALI	565.000,00	730.000,00	627.000,00

Bilancio di previsione 2017

SPESE IN CONTO CAPITALE LAVORI IN CORSO (FPV)



SPESE IN CONTO CAPITALE (LAVORI IN CORSO - FPV)	2017
Patrimonio	257.499,61
Manutenzione straordinaria immobili	182.851,89
Forniture per l'informatica	74.647,72
Scuole	2.525.228,61
Manutenzioni straordinaria scuole elementari	205.041,70
Manutenzioni straordinarie scuola media	2.064.583,29
Manutenzioni straordinaria scuole materne	255.603,62
Cultura e sport	264.182,36
Manutenzioni straordinarie impianti sportivi	264.182,36
Viabilità e illuminazione	148.442,28
Manutenzioni straordinarie illuminazione pubblica	3.587,53
Manutenzioni straordinarie strade e marciapiedi	144.854,75
Territorio e ambiente	136.264,16
Incarichi professionali per piani urbanistici	124.038,54
Attrezzature per la protezione civile	12.225,62
Assistenza e servizi diversi alla persona	30.540,16
Manutenzioni straordinarie cimitero	30.540,16
TOTALE	3.362.157,18

Bilancio di previsione 2017

NUOVO VINCOLO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

La legge n. 164 del 12 agosto 2016 ha apportato modifiche sostanziali alla legge n. 243 del 24 dicembre 2012 in materia di equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali. Per effetto di queste modifiche, l'unico saldo da considerare è il saldo finale di competenza (così come avvenuto nel 2016 per effetto delle disposizioni previste dalla legge di stabilità n.208 del 28 dicembre 2015).

Dopo di 17 anni di vigenza, dal 1° gennaio 2017, il patto di stabilità interno è sostituito con il nuovo vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale; Il nuovo pareggio di bilancio di competenza si applica alle Regioni, Province, Città Metropolitane e a tutti i Comuni (compresi i quasi 2 mila con meno di mille abitanti, prima esclusi dal patto di stabilità).

Il nuovo obbligo richiede di conseguire agli Enti territoriali un saldo non negativo (anche pari a zero) calcolato in termini di competenza (accertamenti e impegni) fra le entrate finali (primi 5 titoli del bilancio armonizzato) e le spese finali (primi 3 titoli del medesimo schema di bilancio). Nessun limite è posto ai movimenti di cassa, come invece avveniva negli anni precedenti quando si seguiva, per il rispetto del vincolo di finanza pubblica, il metodo basato sulla competenza mista. Ne consegue che gli Enti, se hanno a disposizione risorse proprie, possono pagare senza problemi le spese di investimento avviate negli anni precedenti. Fra le risorse proprie di entrata, però, continuano a non essere conteggiate, se previste in bilancio, l'eventuale avanzo di amministrazione e l'eventuale ricorso all'indebitamento (mutuo).

Per dimostrare la coerenza fra le previsioni del bilancio e il saldo programmatico, gli Enti sono obbligati ad allegare un prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto.

Bilancio di previsione 2017

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

