

IL BILANCIO DEL COMUNE MOTORE DI SVILUPPO DELLA COMUNITA' LOCALE anni 2019/2021

**Davide Casati – Sindaco di Scanzorosciate
con delega a bilancio, sicurezza, gestione
personale**

BILANCIO 2019 / 2021

- **QUARTO ANNO** di attuazione a regime del **NUOVO ORDINAMENTO CONTABILE ARMONIZZATO**
- **ARCO TEMPORALE: 3 ANNI** (gare/affidamenti di servizi non fondamentali al massimo per 3 anni)
- La **CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE INTEGRATA**
- Le **VARIAZIONI DEL BILANCIO** sono sempre possibili entro il 30/11 di ogni anno (assestamento ed equilibri di bilancio anticipati al 31/07)

BILANCIO 2019 / 2021

- **NESSUN TAGLIO** AI TRASFERIMENTI AL NOSTRO COMUNE (grazie indice virtuosità)
- **ELIMINAZIONE PATTO DI STABILITA' INTERNO** (grazie al recepimento della sentenza della Corte Costituzionale dello scorso anno)
- **CONTRIBUTI STATALI** (ultimo anno?) per sostegno ai Comuni nella copertura delle spese per i **SERVIZI SU FASCIA DI ETA' 0-6 ANNI**

BILANCIO 2019 / 2021

- **CONTRIBUTO «UNA TANTUM» DI 100.000,00 PER CANTIERI DA AVVIARE ENTRO 15 MAGGIO**
- **AUMENTO CONTRATTUALE PUBBLICO IMPIEGO A CARICO DEI COMUNI**
- **SBLOCCO ALIQUOTE IMU-TASI-ADD.IRPEF**
- **ASSUNZIONE 1 VIGILE A TEMPO INDETERMINATO** (in sostituzione di quello a tempo determinato) e **1 ASS. SOCIALE PARTTIME**
- **TERMINE DI APPROVAZIONE BILANCIO: 31/3**

PRINCIPIO DELLA PROGRAMMAZIONE

- Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio di programmazione (art. 151 TUEL).
- A tal fine redigono il **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**; su questo documento è richiesto il parere del Revisore dei Conti.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

- Coincide con il mandato del Sindaco (5 anni) ma con un'operatività coincidente con la durata del bilancio (3 anni)
- Si compone quindi di 2 sezioni: quella **strategica** (politica – 5 anni) e quella **operativa** (tecnica – 3 anni)

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG)

- Il PEG è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell'apposita sezione del DUP
- **Documento fondamentale per declinare gli obiettivi della Giunta ed assegnare i budget agli assessorati/uffici:**
elemento portante del sistema di valutazione per stabilire gli indicatori di performance ed il piano degli obiettivi
- **HA CARATTERE AUTORIZZATORIO**
- **REDATTO PER COMPETENZA E PER CASSA (per il primo anno) e PER COMPETENZA (per gli altri due anni)**
- **Viene approvato dalla Giunta dopo l'approvazione del Bilancio ed è OBBLIGATORIO per i Comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti**

ESERCIZIO PROVVISORIO

(in attesa di approvazione del bilancio)

- Non è possibile contrarre mutui
- I Comuni possono impegnare solo spese correnti, spese correlate in partita di giro, lavori pubblici di somma urgenza
- E' possibile ricorrere all'anticipazione di tesoreria
- **Ogni mese si può applicare solo 1/12 per ciascun "programma" del bilancio 2019/2021 previsto per quell'anno di riferimento** (sono escluse le spese impegnate negli esercizi precedenti e quelle tassativamente regolate dalla legge)

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

- E' conseguenza del fatto che devono essere accertate per intero anche le entrate di dubbia e difficile esazione per le quali non è certa la riscossione integrale (es. sanzioni, imposte, lotta evasione)
- Il FCDE viene determinato sul rapporto riscossioni / accertamenti degli ultimi 5 anni

PRINCIPIO EQUILIBRIO BILANCIO

- Il bilancio di previsione è redatto in termini di COMPETENZA e di CASSA per la PRIMA ANNUALITA'
- Il bilancio di previsione dei due anni successivi è redatto in termini di COMPETENZA
- **E' OBBLIGATORIO IL PAREGGIO COMPLESSIVO DI COMPETENZA E DI CASSA (ACCERTATO = IMPEGNATO; RISCOSSO = PAGATO)**
- **QUESTO PAREGGIO E' STATO PREVISTO CON LEGGE COSTITUZIONALE (anno 2012)**

ECCO IL BILANCIO

ENTRATE	SPESE
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Titolo 1 – Spese correnti
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	
Titolo 3 – Entrate extratributarie	
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	Titolo 2 – Spese in conto capitale
Titolo 5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie
Titolo 6 – Accensioni di prestiti	Titolo 4 – Rimborso di prestiti (quote capitali)
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
Titolo 8 – Entrate per conto terzi e partite di giro	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro

COMPOSIZIONE VOCE BILANCIO

- **TITOLO – MISSIONE – PROGRAMMA - CAPITOLO**

Ad esempio: CONTRIBUTI PER RIDUZIONE RETTA
ASILO NIDO

TITOLO: spesa corrente

MISSIONE: diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: interventi per l'infanzia e i minori e
per asili nido

CAPITOLO: unità elementare minima del bilancio

LE STRUTTURE ATTUALI

- Asili nido 1
- Scuole dell'infanzia – Parrocchiali 4 (in 1)
- Scuole primarie con palestrine 3
- Scuole secondarie di I° grado con palestra 1
- Centri sportivi comunali e palestre 2+2
- Beach Village 1
- Biblioteche 1
- Circoli Pensionati 1
- Sede Protezione Civile 1
- Municipio 1
- Centro medici di base e prelievi sangue 1
- Cimiteri 3
- C.A.G. con sala prove musica 1

LA POPOLAZIONE

• Popolazione al 31.12.2018	10.011
<i>Femmine 50,85% - Uomini 49,15%</i>	
• Nati nell'anno	69
• Deceduti nell'anno	116
• Saldo naturale nell'anno	- 47
• Immigrati nell'anno	356
• Emigrati nell'anno	374
• Saldo migratorio nell'anno	- 18

NUCLEI FAMILIARI: 4.088 (+ 4)

LA POPOLAZIONE al 31.12.2018

• 0 - 5 anni	517
• 6 – 17 anni	1.257
• 18 – 26 anni	904
• 27 – 40 anni	1.566
• 41 – 65 anni	3.770
• 66 – 80 anni	1.469
• 81 – 103 anni	528

I MACRO NUMERI: ENTRATE

• Entrate correnti	€. 4.285.578,00
• Trasferimenti da altri Enti	€. 384.428,00
• Entrate extratributarie	€. 1.251.463,00
• Entrate in conto capitale	€. 2.405.973,00
• Entrate da servizi c/terzi	€. 930.800,00
• TOTALE	€. 9.258.242,00

*Nelle entrate da trasferimenti rientra il **5 per mille** che i cittadini indicano nel 730: €. 10.000,00*

LE ENTRATE TRIBUTARIE

• FONDO SOLIDARIETA' (STATO)	1.120.000,00
• IMU (imposta su immobili diversi da 1^casa)	1.600.000,00
• TARI (tassa rifiuti)	752.000,00
• TASI (tassa servizi)	1.562,00
• ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE	662.000,00
• RECUPERO IMPOSTE NON VERSATE	92.016,00
• IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA'	28.000,00
• TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	30.000,00
• FONDI STATALI INFANZIA 0-6	53.000,00

La Legge di Stabilità consente l'aumento dell'IMU, della TASI e dell'Addizionale Irpef comunale rispetto a quanto fissato nel 2015 (opzione NON prevista a bilancio).

SFORZO RICHIESTO DALLO STATO

€. 914.000 circa

Lo sforzo richiesto dallo Stato al Comune di Scanzorosciate si divide in:

- €. 334 mila quota trattenuta dallo Stato dall'IMU e che viene versata ai Comuni "meno fortunati" a titolo di fondo di solidarietà
- €. 580 mila circa quota trattenuta dallo Stato dall'IMU a titolo di compensazione a risorse standard per il passaggio dall'ICI ai nuovi tributi IMU e TASI

Questo sforzo non risulta dalle uscite del bilancio comunale in quanto viene inserito a bilancio l'importo netto tra le entrate (IMU e Fondo di Solidarietà Comunale)

LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- **CONCESSIONE SERVIZIO METANO** €. **345.000,00**
- **SANZIONI CDS E REGOLAMENTI** €. **342.000,00**
- **CANONE PER ANTENNE CELLULARI** €. **76.774,46**
- **RETTE SERVIZI SOCIALI** €. **55.600,00**
- **PROVENTI UTILIZZO PALESTRE** €. **24.400,00**
- **RIMBORSO UTENZE E AFFITTI** €. **94.450,00**
- **LOCULI CIMITERIALI** €. **68.000,00**
- **SPONSOR POLYNT CAFFE'SOCIALE** €. **15.000,00**

LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

• CONTRIBUTO REGIONE ASS.DISABILI	€. 50.000,00
• CONTRIBUTO REGIONE TRASPORTO	€. 3.000,00
• AMBITO DI SERIATE SERVIZI SOCIALI	€. 55.000,00
• CONTRIBUTI COMUNI TERRE VESCOVADO	€. 34.200,00
• DIRITTI DI SEGRETERIA, C.I., NOTIFICHE	€. 88.400,00
• PROVENTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI	€. 13.000,00
• TRASFERIMENTI BIM	€. 7.442,00

LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

- **ONERI DI URBANIZZAZIONE** €. **65.000,00**
- **COSTO DI COSTRUZIONE** €. **320.000,00**
- **SANZIONI URBAN. CONDONI** €. **15.000,00**
- **PROVENTI CIMITERIALI (AREE)** €. **9.000,00**
- **DISMISSIONE AQUALIS (?)** €. **344.463,00**
- **CONTRIBUTO REGIONE PER SCUOLE MEDIE**
€. **405.600,00**
- **CONTRIBUTO GOVERNO EX CINEMA** €. **1.000.000,00**
- **CONTRIBUTO STATO «UNA TANTUM»** €. **100.000,00**
- **BANDO REGIONE IMP.SPORTIVI** €. **129.468,00**

TRASFERIMENTI DELLO STATO

**PER IL QUARTO ANNO NESSUNA RIDUZIONE PER IL
COMUNE DI SCANZOROSCIATE**

Premiati i Comuni Virtuosi

- **FONDO DI SOLIDARIETA' 2019:**

**45% su base storica, 55% in base alla differenza tra
le capacità fiscali ed i fabbisogni standard**

I MACRO NUMERI: SPESE

LE SPESE CORRENTI

• Personale dipendente	€. 1.435.238,00
• Beni e Servizi	€. 3.175.508,00
• Imposte e Tasse	€. 102.134,00
• Trasferimenti correnti	€. 710.037,00
• Interessi passivi su mutui	€. 51.163,00
• Rimborsi e poste correttive	€. 34.489,00
• Altre spese correnti	€. 271.989,00

*(di cui Fondo crediti dubbia esigibilità €. 51.000,00 e Fondo di riserva €.
45.000,00)*

SPESE PER SERVIZI PRINCIPALI

- **FONDI PER POLITICHE SOCIALI** €. **950.000,00**
- **SERVIZIO IGIENE URBANA** €. **705.000,00**
- **FONDI PER ISTRUZIONE E INFANZIA** €. **540.000,00**
- **FONDI PER LE MANUTENZIONI** €. **250.000,00**
- **FONDI PER CULTURA, GIOVANI, SPORT, PROMOZIONE TERRITORIO, ASSOCIAZIONI** €. **240.000,00**
- **SPORTELLLO LAVORO** €. **14.640,00**
- **VIGILANZA PRIVATA** €. **5.659,00**

LE SPESE CORRENTI

- **Per il dettaglio di ogni servizio finanziato si rimanda al bilancio oggetto di approvazione e alle relazioni politiche degli assessori/consiglieri comunali che riassumono gli interventi previsti durante l'annualità 2019**

F.C.D.E.

- **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità**

Nel 2019 accantonamento del 85 %

Nel 2020 accantonamento del 95 %

Nel 2021 accantonamento del 100 %

RISULTATO

- **BILANCIO A PAREGGIO – NO DEFICIT**

Rispetto al consuntivo 2017:

- Diminuisce l'indebitamento pro capite**
- Aumento della rigidità della spesa corrente**

TARI = TASSA RIFIUTI

- **€. 752.000** = Val Cavallina Servizi per €. 705.000 + €. 47.000 per personale Comune, gestione piattaforma ecologica, etc.
- **SI PAGA IN 2 RATE**
30 giugno e 30 ottobre

DAL 2019 entra in vigore la TARIFFA PUNTUALE

IMU = IMPOSTA MUNICIPALE UNICA

- **NESSUN MODIFICA RISPETTO AL 2018**
- **GRAVA SU TUTTO CIO' CHE NON E' PRIMA CASA DI PROPRIETA' (SE NON DI LUSO)**
- **SI CONFERMA ALIQUOTA PARI AL 1,02% PER TUTTI GLI "ALTRI IMMOBILI"**
- **SI PAGA IN DUE RATE (giugno e dicembre): IL COMUNE INVIERA' A CASA GLI F24 PER PERSONE FISICHE COME GIA' FATTO NEGLI ANNI SCORSI**

ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE

- **CONFERMATE LE STESSE ALIQUOTE A SCAGLIONI DI REDDITO del 2018**
 - **0,35% per reddito 0 - 15.000 euro**
 - **0,45% per reddito 15.001 - 28.000 euro**
 - **0,60% per reddito 28.001 – 55.000 euro**
 - **0,70% per reddito 55.001 – 75.000 euro**
 - **0,80% per reddito oltre 75.000 euro**

SPESE IN CONTO CAPITALE 2019

- Gli stanziamenti principali riguardano:

BANDO BELLEZZA GOVERNO EX CINEMA EX ORATORIO	€. 1.000.000,00
RIQUALIFICAZIONE SCUOLE MEDIE	€. 405.600,00
RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI SCANZOROSCIATE	€. 270.000,00
STRADE E MARCIAPIEDI	€. 185.142,00
ACQUISIZIONE AREE DI STANDARD	€. 106.000,00
DISSESTO IDROGEOLOGICO VALLE GAVARNIA	€. 100.000,00
RISTRUTTURAZIONE ILL. PUBBLICA	€. 49.291,00
PONTE CICLOPEDONALE FIUME SERIO	€. 39.046,00
MANUTENZIONE STRAORD. SCUOLE PRIMARIE	€. 30.000,00
SEGNALETICA STRADALE E SEMAFORI	€. 26.000,00
VIDEOSORVEGLIANZA	€. 20.130,00
CONTRIBUTO PER RISTRUTTURAZIONE C. STORICI	€. 20.000,00
PROTEZIONE CIVILE LOCALE	€. 10.600,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUNICIPIO	€. 10.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	€. 10.000,00
PARCHI E GIARDINI	€. 10.000,00
PROJECT FINANCING BEACH VOLLEY SOCCER TENNIS	€. 25.000,00

Dopo l'approvazione del bilancio consuntivo 2018 l'Amministrazione Comunale potrà integrare questo opere applicando parte dell'avanzo di amministrazione (bisogna tenere conto anche dell'iter finale della dismissione di Aqualis Spa che potrebbe comportare una modifica del bilancio pluriennale in base a quando verranno liquidati i valori).