

Bilancio di previsione

2019-2020-2021



COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO

#bilancio19

Contesto locale e nazionale

- ▶ 5 DELIBERE COLLEGATE
- ▶ TERMINE APPROVAZIONE 28/02/2019 → APPROVATO IL 22/12/2018
- ▶ PER LA TERZA VOLTA IN 15 ANNI APPROVATO PRIMA DEL 31 DICEMBRE

- ▶ NUOVO SISTEMA DI CONTABILITÀ (2015)
- ▶ SBLOCCO AVANZI DI AMMINISTRAZIONE (OTTOBRE 2018)
- ▶ SUPERAMENTO «PAREGGIO DI BILANCIO» EX PATTO DI STABILITÀ (2019)
- ▶ SOLAMENTE OBBLIGO DI GARANTIRE L'EQUILIBRIO DI BILANCIO (2019)
- ▶ SBLOCCO ALIQUOTE / ADDIZIONALI COMUNALI (2019)
- ▶ SBLOCCO MUTUI + MODIFICA CODICE CONTRATTI (2019)



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Linee guida

- ▶ **CONTENERE LA PRESSIONE FISCALE**
- ▶ **MANTENERE I SERVIZI ALLA PERSONA**
- ▶ **SOSTENERE LA RIPRESA DEGLI INVESTIMENTI
CON LA PROGRAMMAZIONE DI NUOVE OPERE E IL
COMPLETAMENTO DI QUELLE IN CORSO**



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Il bilancio

ENTRATE	SPESE
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Titolo I - Spese correnti
Titolo II - Trasferimenti correnti	
Titolo III - Entrate extratributarie	
Titolo IV - Entrate in conto capitale	Titolo II - Spese in conto capitale
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie
Titolo VI - Accensione di prestiti	Titolo IV - Rimborso di prestiti
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	Titolo VII - Spese per conto terzi e partite di giro



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Fondo pluriennale vincolato

- ▶ Saldo finanziario costituito da risorse che sono già state accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente che a loro volta sono state impegnate, ma che sono esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata; di conseguenza in questi casi il relativo impegno viene effettuato a carico degli esercizi successivi in cui si verificherà l'esigibilità
- ▶ Questo saldo finanziario è finalizzato a garantire la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso e rende evidente la distanza temporale che intercorre tra l'acquisizione dei finanziamenti (in entrata) e l'effettivo impiego delle risorse (in spesa)
- ▶ Bilancio 2019 → entrerà con la variazione di esigibilità degli impegni



Fondo crediti di dubbia esigibilità

- ▶ È 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, rette per servizi a domanda individuale, lotta all'evasione fiscale)
- ▶ Il FCDE costituisce una voce di spesa corrente nel bilancio di previsione, è formato vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione e si determina sul rapporto riscossioni / accertamenti degli ultimi 5 anni per ciascuna tipologia di entrata
- ▶ L'obbligo di accantonamento FCDE per il 2019 è pari all'85% (€ 358.000) per arrivare nel 2020 al 95% e nel 2021 al 100% (salvo ulteriori modifiche)



COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO

#bilancio19

Entrate

ENTRATE	ASSESTATO 2018	PREVISIONI 2019
Fondo pluriennale vincolato	€ 1.097.054	
Avanzo di amministrazione applicato	€ 1.737.168	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 5.708.532	€ 5.368.923
Trasferimenti correnti	€ 254.904	€ 110.100
Entrate extratributarie	€ 2.212.878	€ 2.058.076
Entrate in conto capitale	€ 2.046.941	€ 1.360.488
Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 668.000,00	€ 68.000,00
Accensione prestiti	€ 600.000,00	
Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 1.510.000	€ 1.511.000
TOTALE	€ 15.835.477	€ 10.476.587



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Spese

SPESE	ASSESTATO 2018	PREVISIONI 2019
Spese correnti	€ 8.303.404	€ 7.317.009
Spese in conto capitale	€ 5.186.086	€ 1.428.488
Spese per incremento di attività finanziarie	€ 600.000	
Rimborso di prestiti	€ 235.987	€ 220.090
Spese per conto terzi e partite di giro	€ 1.510.000	€ 1.511.000
TOTALE	€ 15.835.477	€ 10.476.587



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Pareggio di bilancio

ENTRATE	SPESE
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Titolo I - Spese correnti
Titolo II - Trasferimenti correnti	
Titolo III - Entrate extratributarie	
Titolo IV - Entrate in conto capitale	Titolo II - Spese in conto capitale
Titolo V - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	Titolo III - Spese per incremento di attività finanziarie

POSSIBILE MODIFICA AL MECCANISMO DAL 2019

DA GARANTIRE I SOLI EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE E PARTE CAPITALE



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Entrate / 1

- ▶ IMU (immobili diversi da prima casa + A1/A8/A9) → conferma aliquote
- ▶ TASI → conferma azzeramento
- ▶ ADDIZIONALE IRPEF → conferma aliquote (scaglioni di reddito)
- ▶ FONDO SOLIDARIETÀ COMUNALE → € 860.000 (si evidenzia che la quota dell'IMU, di spettanza comunale, trattenuta dallo Stato per alimentare il FSC 2018 è stata pari a € 409.000)
- ▶ TARIFFE / IMPOSTE / CANONI (spazio gioco, mensa, trasporto, impianti sportivi, servizi cimiteriali, parcheggi, Cosap, servizi sociali, fitti, ecc.) → tutto confermato



COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO

#bilancio18

Entrate / 2

- ▶ TARI (tassa rifiuti) → servizio igiene urbana, raccolta differenziata 67,7%, spazzamento strade, svuotamento cestini, raccolta rifiuti, gestione centro di raccolta, comunicazione, progetti nelle scuole
- ▶ Piano Finanziario → € 1.166.222 (+1,6% sul 2018; -1,5% sul 2016)
- ▶ Diminuzione introiti provenienti dalla vendita dei rifiuti differenziati (carta/vetro) per ragioni internazionali di mercato
- ▶ Obiettivi Programma Regionale Gestione Rifiuti 2020 (produzione rifiuti kg/abitante; produzione rifiuti indifferenziati)
- ▶ Fabbisogni standard (281 € / tonnellata < 315 € / tonnellata; -10%)
- ▶ Piano Tariffario → copertura 100%
- ▶ Conferma 4 rate



COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO

#bilancio18

Spese e servizi

- ▶ **SERVIZI TUTTI GARANTITI**
- ▶ Global Service (manutenzione immobili, gestione cimitero, servizio energia, segnaletica)
- ▶ Piano Diritto allo Studio (+12%)
- ▶ Politiche sociali e infanzia (Spazio gioco, convenzioni CRE, assistenza disabili, tutela minori, Spazio autismo, CDD, CSE, contributi straordinari, assistenza domiciliare, telesoccorso, trasporto sociale, abbattimento rette ricovero, centri terza età, Nidi Gratis)
- ▶ **PERSONALE**
- ▶ Assistente sociale (procedura in corso)
- ▶ Istruttore amministrativo (procedura in corso)
- ▶ Agenti di Polizia Locale (2 procedure concluse)
- ▶ Collaboratore amministrativo (procedura da attivare ex legge 68/99 per il rispetto della quota di riserva obbligatoria per le categorie protette)
- ▶ Biblioteca turnover + aperture



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio18

Indebitamento

- ▶ LIMITE INDEBITAMENTO
- ▶ SPESA CORRENTE TITOLI 1-2-3
ENTRATE CONSUNTIVO 2017 → € 7.942.649,73
- ▶ LIMITE MASSIMO INDEBITAMENTO → 10%
- ▶ LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUALE → € 794.264,97

- ▶ INTERESSI PASSIVI MUTUI + INTERESSI DERIVANTI DA FIDEIUSSIONI
€ 72.834 (0,92%)



COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO

#bilancio19

Prospetto mutui / 1

N.	Mutuo	Importo	Tasso	Periodo	Residuo	Interessi 2019	Interessi 2020	Interessi 2021	Capitale 2019	Capitale 2020	Capitale 2021
1	Rete fognaria	163.210	VAR	2000-2019	12.410	45	0	0	12.410	0	0
2	Rete fognaria	342.699	4,60	2000-2019	25.506	883	0	0	25.506	0	0
3	Asilo Briolo	30.987	5,25	2003-2022	8.990	445	334	218	2.076	2.186	2.302
4	Palazzo Comunale	671.000	4,30	2005-2024	263.837	10.926	9.212	7.423	39.432	41.146	42.933
5	Palazzo Comunale	776.000	3,65	2006-2030	459.110	16.476	15.330	14.141	31.114	32.260	33.448
6	Cimitero	175.000	4,11	2007-2026	87.323	3.494	3.103	2.694	9.425	9.817	10.224



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Prospetto mutui / 2

N.	Mutuo	Importo	Tasso	Periodo	Residuo	Interessi 2019	Interessi 2020	Interessi 2021	Capitale 2019	Capitale 2020	Capitale 2021
7	Asilo Locate	550.000	3,96	2011-2026	276.144	10.635	9.341	7.996	32.293	33.586	34.931
8	Scuola Media	100.000	0	2016-2026	75.000	0	0	0	10.000	10.000	10.000
9	Stadio Matteo Legler	150.000	0	2017-2031	135.000	0	0	0	10.000	10.000	10.000
10	Nuova palestra	600.000	2,62	2019-2038	600.000	15.569	14.958	14.331	23.165	23.776	24.403
TOTALE					1.943.322	58.473	52.278	46.806	195.423	162.771	168.244

- ▶ Nel 2018 sono giunti a conclusione 2 mutui:
Asilo di Locate (2004-2018)
Scuole elementari (2004-2018)



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Investimenti / 1

- ▶ **OPERE FINANZIATE NEL 2018 E CHE SI SVILUPPERANNO NEL 2019**
- ▶ **Manutenzioni parchi gioco (€ 30.000)**
- ▶ **Manutenzioni alloggi ERP (€ 50.000)**
- ▶ **Esumazioni/estumulazioni straordinarie (€ 50.000)**
- ▶ **Manutenzione torri faro stadio M. Legler (€ 70.000)**
- ▶ **Manutenzione strade e asfaltature (€ 150.000)**
- ▶ **Campo sportivo in erba sintetica alla «Clinica» (€ 420.000)**
- ▶ **Nuova palestra «PalaPonte» (€ 2.200.000)**



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Investimenti / 2

- ▶ PIANO OPERE PUBBLICHE 2019
- ▶ Passerella ciclopedonale Quisa (€ 270.000; 50% Curno; BIM)
- ▶ Passerella ciclopedonale Lesina (€ 160.000; 50% Presezzo; BIM)
- ▶ Manutenzione strade e asfaltature (€ 170.000)

- ▶ OPERE FINANZIATE DA CONVENZIONI URBANISTICHE
- ▶ Via S. Carlo parcheggi + fognatura (€ 100.000)
- ▶ Via Manzoni marciapiede + fognatura (€ 100.000)
- ▶ Via Matteotti marciapiede + fognatura (€ 120.000)
- ▶ SUAP «Ex Legler» in variante al PGT (da approvare 2019)



COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO

#bilancio19

Investimenti / 3

- ▶ **PROGETTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA**
- ▶ Progetto preliminare (€ 1.500.000)
- ▶ Verifica modalità finanziamento (PPP-DIPE / mutuo)

- ▶ **PROGETTO ISOLOTTO**
- ▶ Progetto preliminare in corso
- ▶ Bando Cariplo «Capitale Naturale - Natura Vagante» (€ 85.000)
- ▶ Piano Opere Pubbliche 2020-2021 (€ 200.000 / € 100.000)
- ▶ Verifica modalità finanziamento ulteriori (avanzo / mutuo)



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Conclusioni

- ▶ **CONTENIMENTO PRESSIONE FISCALE**
- ▶ **LA PERSONA AL CENTRO → SERVIZI CONFERMATI**
- ▶ **EQUILIBRIO DI BILANCIO → NO DEFICIT STRUTTURALE**
- ▶ **SPEA SOTTO CONTROLLO → NO ONERI IN PARTE CORRENTE**
- ▶ **INVESTIMENTI IN CRESCITA → ATTUAZIONE OPERE + PROGETTI**
- ▶ **PROSPETTIVE FUTURE → SBLOCCO AVANZO + ASSUNZIONE MUTUI**



**COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO**

#bilancio19

Bilancio di previsione

2019-2020-2021



COMUNE DI
PONTE SAN PIETRO

#bilancio19