



Comune di Lecco

Il bilancio di previsione 2018-2020



Le premesse

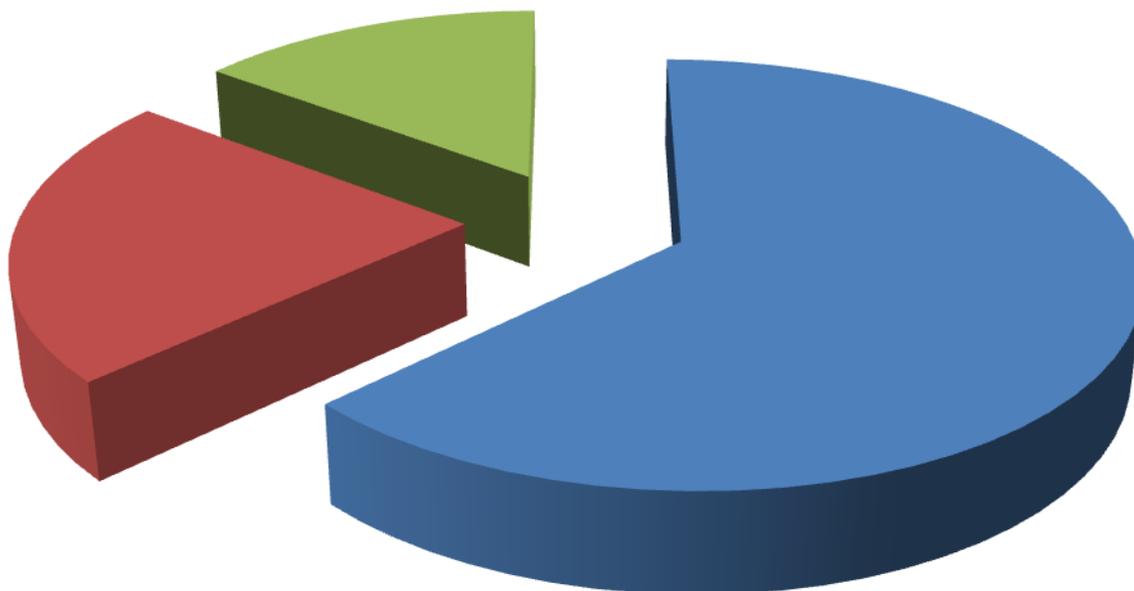
Per consentire la chiusura del bilancio 2018-2020 si è fatto ricorso ad un mix di:

- **risorse straordinarie in entrata**
 - *incremento gettiti tributari per circa 700.000*
 - *ricorso ai permessi a costruire per 685.000*
 - *maggiori trasferimenti per circa 770.000*
- **generale contenimento della spesa**
rispetto alle previsioni 2017-2019



Le previsioni di entrata corrente

- Entrate tributarie (62,9 % oltre 35 milioni)
- Trasferimenti correnti (oltre 12 milioni)
- Entrate extratributarie (14,7 % oltre 8 milioni)



Le entrate correnti

Le risorse utilizzate per raggiungere gli equilibri di bilancio:

| | |
|----------------|--|
| 685.000 | Proventi dei permessi di costruzione applicati alla spesa corrente <i>[deroga concessa dalla legge di bilancio 2016 per gli anni 2016 e 2017 estesa al 2018 per spese di manutenzione ordinaria del verde e degli immobili]</i> con equivalente riduzione degli investimenti. |
| 224.000 | Maggior gettito IMU per bonifica banca dati |
| 450.000 | Maggior gettito addizionale IRPEF |
| 488.000 | Fondo Solidarietà Comunale |
| 280.000 | Contributo statale per richiedenti asilo |
| 125.000 | altre voci (rimborsi diversi, proventi servizi cimiteriali, proventi C.I. Elettroniche, quota proventi gestione Bione, interessi attivi) |

Confermate le entrate da sanzioni al codice della strada per **3.050.000** di cui:

- **1.950.000** *versamenti spontanei*
- **1.100.000** *ruoli*
- **700.000** *dividendi da società partecipate.*



Le spese correnti

| Spesa corrente assestata 2017 | Spesa corrente prevista 2018 |
|-------------------------------|------------------------------|
| 55,5 milioni circa | 55,7 milioni circa |

- Per ogni Area è stata condotta una revisione delle spese per individuare possibili contenimenti.
- Per la spesa non obbligatoria e non contrattualizzata, le riduzioni sono state effettuate sulla base del fabbisogno 2017.
- **In occasione delle Commissioni specifiche già programmate saranno illustrati i diversi programmi di spesa.**



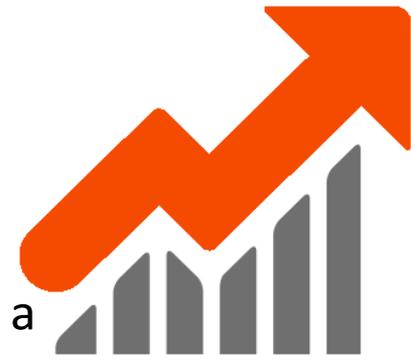
Altri voci di spesa

- **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) 2018: 1,79 milioni**
 - Tuttavia è stato stanziato un importo pari al 75% dell'importo (1.344.000) come concesso dalla normativa.
 - La percentuale minima di stanziamento sarà incrementata nel 2019 al 85% per essere incrementata ulteriormente nel 2020 al 95%.
- **Fondo di riserva 2017: 175.000**

La Giunta Comunale potrà utilizzare tale fondo nel caso in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le previsioni di spesa corrente si rivelino insufficienti.



Gli investimenti



- Il totale previsto per la spesa d'investimento 2018 ammonta a **oltre 20 milioni tra opere pubbliche e altri investimenti**
- Questi interventi sono finanziati da entrate in conto capitale quali **alienazioni, trasferimenti e mutui** da contrarre, oltre che per una quota residuale da **proventi da sanzioni al Codice della Strada** per 822.000, come imposto dalla normativa *[art. 207 del CDS]*.
- Una quota di 685.000 degli oneri di urbanizzazione, su un totale di 987.800, viene destinata al finanziamento della spesa corrente.
- Il dettaglio nelle slide successive nonché nell'aggiornamento del **piano delle opere pubbliche** deliberato dalla Giunta il 29 dicembre 2017.
- In corso d'anno, a seguito della definizione dell'**avanzo di amministrazione** e del suo spazio di applicazione, le fonti di finanziamento e gli interventi potranno essere rivisti, sia nell'ammontare che nella tipologia di finanziamento (esempio **manutenzione e valorizzazione del patrimonio**)



Fonti di finanziamento - dettaglio

| Fonte di finanziamento | Importo |
|--|----------------------|
| FPV 2017 | 990.000,00 |
| Alienazioni immobiliari | 3.364.750,00 |
| Alienazioni finanziarie | 131.194,00 |
| Diritti di estrazione cave | 140.000,00 |
| Alienazioni cimiteriali | 165.000,00 |
| Contributi regionali | 2.784.905,00 |
| Proventi PEEP | 170.000,00 |
| Altro (monetizzazioni aree, diritti reali, GA, trasferimento regionale suolo agricolo) | 38.497,00 |
| Mutui | 8.933.628,00 |
| Permessi a costruire (di cui per spesa corrente 685.000,00) | 987.800,00 |
| Trasferimento stato | 4.000.000,00 |
| Totale entrate titoli 4-5-6 (di cui per spesa corrente 685.000,00) | 21.705.774,00 |
| Entrate correnti che finanziano investimenti (quota proventi CDS) | 222.000,00 |
| Totale complessivo fonti di finanziamento per investimenti | 21.927.774,00 |



Maggiori interventi - dettaglio

| Fonte di finanziamento | Importo |
|--|---------------|
| Interventi per ampliamento Palazzo di Giustizia (ultimo lotto – Cereghini) | 7.661.441,00* |
| Acquisizione immobile via Marco D'Oggiono | 4.000.000,00 |
| Recupero edificio scolastico via Ghislanzoni | 2.128.628,00 |
| Riqualificazione Centro Sportivo Al Bione (comprensivi di 750.000 di finanziamento regionale) | 2.050.000,00 |
| Opere per interventi di risanamento ambientale del Monte San Martino | 1.200.000,00* |
| Conservazione immobili ed impianti comunali | 925.000,00 |
| Interventi straordinari di sistemazione delle vie e piazze cittadine | 300.000,00 |
| Manutenzione del verde pubblico e arredi ricreativi | 180.000,00 |
| Manutenzione straordinaria impianti di illuminazione pubblica | 156.000,00 |
| Interventi su siti a rischio dissesto idrogeologico | 119.000,00 |
| Manutenzione straordinaria segnaletica stradale | 100.000,00 |
| Interventi per eliminazione delle barriere architettoniche | 98.750,00 |
| Trasferimenti per trasporti pubblici locali** | 744.905,00** |



* In parte già finanziati

** Trattasi di trasferimento



L'indebitamento



In attesa che si renda disponibile l'avanzo di amministrazione sono previste accensioni di mutui per complessivi 10,5 milioni.

8.933.628,00 nel 2018 per:

| | |
|--|--------------|
| Acquisizione immobile via Marco D'Oggiono | 4.000.000,00 |
| Recupero edificio scolastico via Ghislanzoni | 2.128.628,00 |
| Riqualificazione Centro Sportivo Al Bione | 1,300,000,00 |
| Conservazione immobili ed impianti comunali | 925.000,00 |
| Interventi straordinari di sistemazione delle vie e piazze cittadine | 300.000,00 |
| Manutenzione del verde pubblico e arredi ricreativi | 180.000,00 |
| Altri interventi | 100.000,00 |

800.000,00 nel 2019 per:

| | |
|--|------------|
| Interventi straordinari di sistemazione delle vie e piazze cittadine | 300.000,00 |
| Conservazione immobili ed impianti comunali | 500.000,00 |

800.000,00 nel 2020 per:

| | |
|--|------------|
| Interventi straordinari di sistemazione delle vie e piazze cittadine | 300.000,00 |
| Conservazione immobili ed impianti comunali | 500.000,00 |



Il pareggio di bilancio

- Nel 2018 permane il vincolo di finanza pubblica chiamato **pareggio di bilancio**: è obbligatorio conseguire un saldo non negativo (anche pari a zero) calcolato in termini di competenza fra le entrate finali (primi 5 titoli del bilancio armonizzato) e le spese finali (primi 3 titoli). Al bilancio deve essere allegato un **prospetto dimostrativo** del rispetto del vincolo.
- È confermata anche per il 2018 la possibilità di includere il **Fondo Pluriennale Vincolato** in entrata e spesa al netto della quota finanziata da indebitamento nel calcolo del saldo del pareggio di bilancio. Come per il 2017 questa clausola di natura espansiva implica un miglioramento in termini di saldo finale che incrementa la possibilità per gli enti locali di sostenere **spesa per investimento**.



La cassa

Saldo di cassa al 31 dicembre 2017

36,971 milioni

Come di consueto il Comune di Lecco non prevede la necessità di anticipazioni di cassa e/o tensioni di liquidità.



Gli equilibri 2019 e 2020

- Confermata la possibilità di applicare i proventi dei **permessi di costruzione** alla spesa corrente
- Il **nuovo sistema di perequazione del FSC** dovrebbe assicurare un incremento del fondo per il Comune di Lecco pari a circa 500.000 euro annui
- Confermato l'**incremento del FCDE** (seppur in proporzione minore all'ipotesi contenuta nella legge di bilancio 2017, che prevedeva la copertura integrale della media delle mancate riscossioni dell'ultimo quinquennio già dal 2020)
 - 75% nel 2018
 - 85% nel 2019
 - 95% nel 2020.
- Gli equilibri 2019-2020 vengono garantiti **senza previsione di incremento delle aliquote fiscali** a differenza di quanto avvenuto negli anni precedenti.



Oltre 20 milioni di euro di investimenti



E inoltre

