



Bilancio di Previsione 2018

Assessorato politica economica e finanziaria,
programmazione e bilancio

Gorgonzola, 27 novembre 2018

Quadro di Riferimento 2018

La proposta di Bilancio di Previsione 2018, che dovrà essere approvata entro il prossimo mese di dicembre, è stata predisposta sulla base della legge per il 2017.

Ricordo brevemente le novità allora introdotte.

- Superamento del Patto di Stabilità (Obiettivo di Patto) e adozione del nuovo vincolo di finanza pubblica: **il pareggio di bilancio**. Il bilancio non deve anche rispettare il raggiungimento dell'Obiettivo di Patto indicato annualmente dalla legge di stabilità, che creava rigidi vincoli di spesa, costringendo le amministrazioni ad accumulare negli anni gli avanzi di amministrazione.
- Conferma, con la legge di bilancio per il 2017, fino al 2019 della possibilità di conteggiare il Fondo Pluriennale Vincolato tra le poste attive per la determinazione del **pareggio di bilancio** (la richiesta dei comuni è che l'utilizzo del FPV venga recepito definitivamente dalle regole di finanza pubblica).

Il quadro normativo per quanto riguarda la fiscalità, le entrate e le uscite, è esattamente quello utilizzato per il precedente bilancio di previsione.

Nel corso del 2018, utilizzando lo strumento della variazione di bilancio, sarà possibile adeguare i conti alla nuova normativa cogliendo le opportunità che si potrebbero creare.

Quadro Riassuntivo Bilancio anno 2018

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

	ENTRATE	CASSA	COMPETENZA		SPESE	CASSA	COMPETENZA
	Fondo di cassa inizio 'esercizio	8.959.889,89					
	Utilizzo avanzo amministrazione		24.000,00		Disavanzo di amministrazione		0,00
	Fondo pluriennale vincolato		1.170.456,14				
TIT.1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.345.955,04	10.062.385,00	TIT.1	Spese correnti	19.558.472,49	15.725.206,00
TIT.2	Trasferimenti correnti	1.452.131,20	1.006.072,00		- di cui FPV	0,00	0,00
TIT.3	Entrate extra tributarie	7.121.376,91	4.933.376,00	TIT.2	Spese in conto capitale	7.100.642,51	4.746.419,14
TIT.4	Entrate in conto capitale	5.648.545,79	3.875.963,00		- di cui FPV	0,00	0,00
TIT.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	340.860,80	0,00	TIT.3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
	Totale entrate finali	27.908.869,74	19.877.796,00		Totale spese finali	26.659.115,00	20.471.625,14
TIT.6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT.4	Rimborso di prestiti	776.800,80	600.627,00
TIT.7	Anticipazioni	1.500.000,00	1.500.000,00	TIT.5	Chiusura Anticipazioni	1.500.000,00	1.500.000,00
TIT.9	Entrate conto terzi e partite di giro	2.860.930,05	2.527.200,00	TIT.7	Spese conto terzi e partite di giro	3.187.346,23	2.527.200,00
	Totale titoli	32.269.799,79	23.904.996,00		Totale titoli	32.123.262,03	25.099.452,14
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	41.229.689,68	25.099.452,14		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.123.262,03	25.099.452,14
	Fondo di cassa finale presunto	9.106.427,65					

Entrate Competenza 2018-2020

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

	ENTRATE	Assestato 2017	Competenza 2018	Competenza 2019	Competenza 2020
	Utilizzo avanzo amministrazione	1.642.407,92	24.000,00	-	-
	Fondo pluriennale vincolato spese corrente	257.039,84	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato conto capitale	2.099.954,16	1.170.456,14	-	-
TIT.1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.976.122,28	10.062.385,00	10.018.885,00	10.028.885,00
TIT.2	Trasferimenti correnti	950.243,00	1.006.072,00	970.700,00	970.700,00
TIT.3	Entrate extra tributarie	4.946.984,55	4.933.376,00	4.570.204,00	4.417.704,00
TIT.4	Entrate in conto capitale	2.081.799,00	3.875.963,00	874.250,00	834.100,00
TIT.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
	Totale entrate finali Titoli 1-5	17.955.148,83	19.877.796,00	16.434.039,00	16.251.389,00
TIT.6	Accensione di prestiti	-	-	-	-
TIT.7	Anticipazioni	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TIT.9	Entrate conto terzi e partite di giro	2.491.900,00	2.527.200,00	2.527.200,00	2.527.200,00
	Totale titoli	21.947.048,83	23.904.996,00	20.461.239,00	20.278.589,00
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	25.946.450,75	25.099.452,14	20.461.239,00	20.278.589,00

Spese Competenza 2018-2020

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

	SPESE	ASSESTATO 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT.1	Spese correnti	15.800.485,57	15.725.206,00	15.093.512,00	14.974.178,00
	- di cui già impegnato	0,00	489.098,45	201.757,91	0,00
	- di cui FPV	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT.2	Spese in conto capitale	5.578.014,18	4.746.419,14	714.250,00	624.100,00
	- di cui già impegnato	0,00	1.934.297,88	28.000,00	0,00
	- di cui FPV	1.170.456,14	0,00	0,00	0,00
	Totale TIT. 1 e 2	21.378.499,75	20.471.625,14	15.807.762,00	15.598.278,00
TIT.4	Rimborso di prestiti	576.051,00	600.627,00	626.277,00	653.111,00
TIT.5	Chiusura Anticipazioni	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TIT.7	Spese conto terzi e partite di giro	2.491.900,00	2.527.200,00	2.527.200,00	2.527.200,00
	Totale titoli	25.946.450,75	25.099.452,14	20.461.239,00	20.278.589,00
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	25.946.450,75	25.099.452,14	20.461.239,00	20.278.589,00

Fondi e Accantonamenti 2018 -2020

Sulle entrate di parte corrente del bilancio devono essere effettuati, prudenzialmente, degli accantonamenti che non potranno essere utilizzati per impegni ordinari di spesa.

Per l'anno 2018 sono previsti fondi e accantonamenti per un importo complessivo di € 1.043.348,00 .

Dettaglio Stanziamenti	2018	2019	2020
Fondo di riserva	€ 106.502,00	€ 96.451,00	€ 95.889,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ 814.680,00	€ 714.680,00	€ 714.680,00
Fondo Rinnovi Contrattuali	€ 113.000,00	€ 113.000,00	€ 113.000,00
Altri accantonamenti	€ 9.166,00	€ 9.166,00	€ 9.166,00
Totale fondi e accantonamenti	€ 1.043.348,00	€ 933.297,00	€ 932.735,00

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità:

Sono state individuate le entrate per le quali è necessario procedere all'accantonamento e si è proceduto alla determinazione della percentuale da accantonare considerando la dimensione dei crediti e gli andamenti degli incassi e degli accertamenti nei cinque esercizi precedenti.

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Addizionale Comunale Irpef

Applicazione dell'addizionale comunale IRPEF nel Comune di Gorgonzola:

- 2001 - 2006 0,2%
- 2007 - 2011 0,4%
- 2012 0,6% con fascia di esenzione redditi fino a 10.000 €
- 2013 - 2017 0,8% " " " " " „ a 12.000 €

**Anche per l'anno 2018 l'addizionale IRPEF è dello 0,8%
con fascia di esenzione redditi fino a 12.000 €.
Il gettito previsto è di € 2.498.885,85**

E' stato previsto un aumento del gettito dell'addizionale IRPEF 2018 di circa **€ 50.000,00** rispetto al 2017. L'incremento è dovuto all'andamento dei redditi gorgonzolesi rilevato dal portale del Ministero delle Finanze,

L'imposta Unica Comunale - IUC

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Il bilancio di previsione 2018 che verrà approvato entro il corrente anno, è stato predisposto considerando la normativa in vigore per il 2017. E' quindi confermata l'Imposta Unica Comunale (**IUC**) nelle sue tre componenti:

- **l'IMU: imposta di natura patrimoniale** dovuta dal possessore di immobili, continua ad essere applicata secondo la precedente normativa con solo alcune modifiche;
- **le Componenti Riferite ai Servizi :**
 - **la TASI:** rimane azzerata l'aliquota per l'abitazione principale;
 - **la TARI:** a carico dell'utilizzatore e deve finanziare il 100% dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.



Aliquote IMU 2018

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Tipologia imponibile	Aliquote IMU 2018
Unità immobiliari adibite ad abitazione principale classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	0,40 % con detrazione €. 200,00
Alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti Autonomi per le Case Popolari, a condizione che il canone versato dal socio assegnatario dell'immobile sia inferiore o uguale al canone concordato applicabile in caso di locazione dell'immobile alle condizioni definite negli accordi tra le organizzazioni della proprietà edilizia e quelle dei conduttori	0,76% con detrazione €. 200,00
Unità immobiliari appartenenti alle categorie catastali C1, C3 e D3 utilizzate direttamente dal soggetto passivo IMU per lo svolgimento della propria attività lavorativa o istituzionale	0,86%
Aree fabbricabili	1,06%
Terreni agricoli	
Altri immobili	

Categoria catastale C1: Negozi e botteghe.

Categoria catastale C3: Laboratori per arti e mestieri

Categoria catastale D3: Teatri, cinematografi, sale per concerti e spettacoli e simili.

IMU – Normativa vigente

Si ricordano le principali modifiche intervenute nel 2016:

- Sono esentati i terreni agricoli posseduti e condotti dal coltivatore diretto.
- Viene eliminata la possibilità per i Comuni di assimilare all'abitazione principale l'abitazione concessa in comodato ai parenti in linea retta entro il primo grado (figli, genitori).
- Viene introdotta la riduzione del 50% della base imponibile IMU per le unità immobiliari - fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 - concesse in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado (genitore/figlio) che le utilizzino come propria abitazione di residenza, sulla base dei seguenti requisiti:
 - il comodante deve risiedere nello stesso Comune;
 - il comodante non deve possedere altri immobili in Italia ad eccezione della propria abitazione di residenza (nello stesso Comune), non classificata in A/1, A/8 o A/9;
 - il comodato deve essere registrato.

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

IMU Previsione Gettito 2018

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Descrizione tipologia imponibile	2017	2018
Terreni agricoli	27.900,00	46.000,00
Aree fabbricabili	460.000,00	460.000,00
Immobili cat. D	406.000,00	430.000,00
Altri immobili (secondo case; cat. C; ecc.) e Unità immobiliari adibite ad abitazione principale classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9	3.028.487,13	3.026.387,13
IMU lorda	3.922.387,13	3.962.387,13
<i>Quota destinata ad alimentare Fondo Solidarietà Comunale</i>	-722.387,13	-722.387,13
IMU netta	3.200.000,00	3.240.000,00

Rispetto alla previsione per il 2017 il gettito rimane sostanzialmente invariato. Il dato 2018 considera già l'andamento del bilancio assestato 2017.

Tari: Fabbisogno Finanziario Smaltimento Rifiuti

- Dal 1° gennaio 2014 la TARI ha sostituito la TARES.
- Sono state mantenute le norme che disciplinavano la determinazione delle tariffe TIA e TARES.
- Rimane l'obbligo di copertura del 100% del costo del servizio, già vigente per la TIA e TARES.

Il Piano Finanziario e la relazione allegata del servizio di gestione dei rifiuti urbani programmati per il **2018** fissano il costo del servizio in € **2.247.000,00**

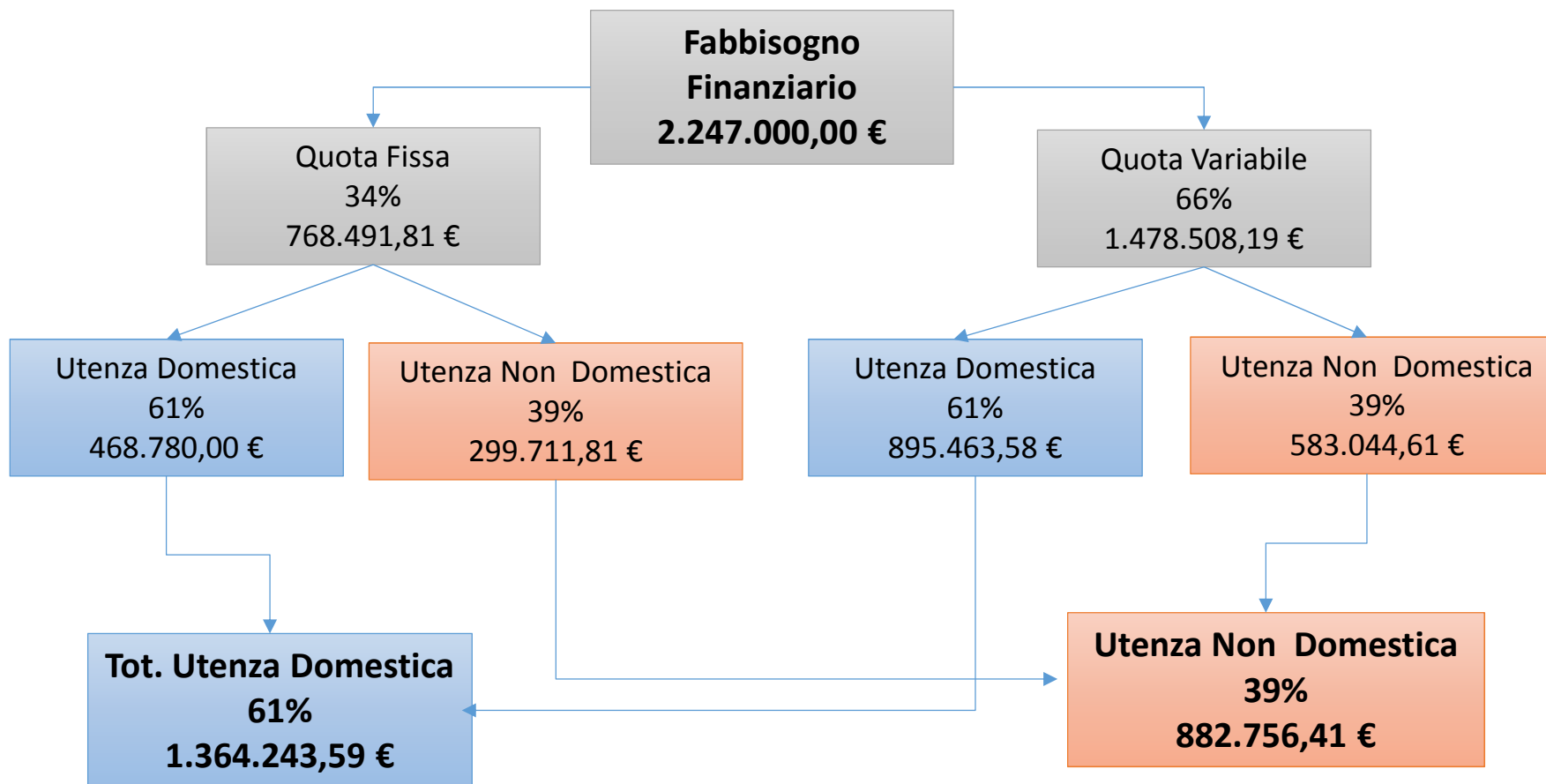
Evoluzione dei costi del servizio:

Fabbisogno 2014	€ 2.405.700,00	
Fabbisogno 2015	€ 2.362.000,00	-1,82%
Fabbisogno 2016	€ 2.333.000,00	- 1,22%
Fabbisogno 2017 (*)	€ 2.334.878,28	+ 0,08%
Fabbisogno 2018	€ 2.247.000,00	-3,76%

(*) aumento dovuto alla previsione degli stanziamenti previsti per il nuovo appalto

L'introduzione dell'Ecuosacco comporta già per il 2018 una significativa riduzione dei costi di raccolta della frazione secca indifferenziata. Si stima un riduzione di circa **80.000,00 €** e un aumento del contributo CONAI (consorzio recupero e riciclo imballaggi) di **25.000 €**.

TARI 2018: Ripartizione Costi per Tariffa Rifiuti



Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Tari Tariffe Servizio Raccolta e Smaltimento Rifiuti

A fronte della **diminuzione del 3,76% del fabbisogno finanziario** per il 2018, è stata stimata **una riduzione delle tariffe**:

- del **11%** per l'utenza non domestica;
- del **9%** per l'utenza domestica.

La riduzione delle tariffe, oltre che dalla diminuzione del fabbisogno finanziario, è determinata da:

- una maggiore superficie accertata:
 - per le **utenze non domestiche** la superficie soggetta al tributo aumenta di circa **20.000 mq**;
 - per le **utenze domestiche** aumenta di circa **16.000 mq**.
- un aumento delle utenze non domestiche di **28** unità e delle domestiche di **107** unità.

La riduzione significativa delle tariffe è dovuta all'effetto congiunto del contenimento dei costi per la raccolta, all'aumento delle superfici commerciali, all'introduzione del sacco rosso e all'attività di accertamento sulle utenze.

Tariffe Servizi

Nel 2018 non sono state apportate modifiche alle tariffe dei servizi a domanda individuale.

SERVIZIO	ENTRATE			USCITE					% COPERTURA
	COSTO NIDI AL 100%	DA TARIFFE	DA CONTRIBUTI	TOTALE	SPESE DIRETTE PERSONALE	ALTRE SPESE DIRETTE	SPESE PROQUOTA E INDIRETTE	AMMORT.	
ASILI NIDO	215.000,00	170.000,00	385.000,00	390.507,00	353.800,00	152.595,48	39.205,61	936.108,09	41,13%
CENTROGIOCO	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	26.000,00	6.691,33	2.341,59	35.032,92	28,54%
MENSE SCOLASTICHE	914.000,00	0,00	914.000,00	46.166,26	833.500,00	159.336,36	46.272,51	1.085.275,13	84,22%
PRE-SCUOLA	28.000,00	0,00	28.000,00	3.684,63	0,00	26.629,67	10.461,22	40.775,52	68,67%
IMPIANTI SPORTIVI (Roma/Mazzini)	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.349,60	41.426,50	11.422,18	113.198,29	26,50%
USO LOCALI	6.500,00	7.200,00	13.700,00	540,93	7.900,00	51.822,64	18.383,59	78.647,15	17,42%
SERV. AGLI ANZIANI E DISABILI	6.000,00	16.000,00	22.000,00	25.248,31	84.000,00	2.334,28	2.579,84	114.162,43	19,27%
CENTRO DIURNO DISABILI	287.600,00	0,00	287.600,00	0,00	336.000,00	17.517,94	19.791,16	373.309,10	77,04%
SERVIZI CIMITERIALI	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	30.000,00	5.206,05	0,00	35.206,05	99,41%
TOTALE	1.532.100,00	193.200,00	1.725.300,00	466.147,13	1.731.549,60	463.560,25	150.457,70	2.811.714,68	61,36%

Mantenendo inalterata la qualità dei servizi rispondendo al meglio alla domanda dei cittadini, con le tariffe sostanzialmente immutate, è prevista una riduzione della copertura nel 2018 rispetto al 2017 del 1% circa.

Se consideriamo per gli asili nido l'applicazione convenzionale dei costi al 50%, prevista per la valutazione di alcuni indicatori di bilancio, le percentuali di copertura diventano:

ASILI NIDO	215.000,00	170.000,00	385.000,00	195.253,50	176.900,00	76.297,74	19.602,81	468.054,05	82,26%
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	1.532.100,00	193.200,00	1.725.300,00	270.893,63	1.554.649,60	387.262,51	130.854,89	2.343.660,64	73,62%

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Tariffe Servizi - Note

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Nel 2018 sono stati previsti i seguenti interventi.

- Centro Diurno Disabili: adeguamento ai costi di gestione della tariffa per i non residenti (a carico dei comuni) che passa da 1.050€ a 1.100€ compreso i pasti.
- Per i servizi cimiteriali, uniformando la gestione del vecchio e del nuovo cimitero, è stato semplificato lo schema tariffario per i loculi, mantenendo due sole fasce con i relativi costi: per i loculi realizzati prima del 1992, 2700 €, per i nuovi loculi e per quelli realizzati successivamente al 1992, 3.300€.

Andamento Entrate Correnti

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

	Assestato 2017	Competenza 2018	Variazione 2018/2017	Var. %
Tit. 1 Entrate tributarie	9.976.122,28	10.062.385,00	86.262,72	0,86
Tit. 2 Entrate da contributi e trasf. correnti	950.243,00	1.006.072,00	55.829,00	5,88
Tit. 3 Entrate extra tributarie	4.946.984,55	4.933.376,00	-13.608,55	-0,28
Totale Entrate Correnti Titoli 1-2-3	15.873.349,83	16.001.833,00	128.483,17	0,81
+ FPV vincolato per spese correnti	257.039,84	0,00		
+ Oneri Urbanizzazione in parte corrente	199.880,00	350.000,00		
Totale Entrate per Bilancio Corrente	16.330.269,67	16.351.833,00	21.563,33	0,13

NB: il bilancio di previsione 2018 viene approvato prima del rendiconto 2017, il FPV di parte corrente potrà essere applicato dopo l'approvazione del rendiconto.

Utilizzo Oneri urbanizzazione 2018

Quota permessi a costruire per finanziamento parte corrente	350.000,00	55,64%
Oneri permessi a costruire per finanziamento parte capitale	279.045,00	44,36%
TOTALE	629.045,00	

Spese Correnti 2018-2020 per Missioni

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

		Assestato 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Tit.1	Spese correnti	15.800.485,57	15.725.206,00	15.093.512,00	14.974.178,00

	Spesa corrente per missioni	Assestato 2017	Competenza 2018	Peso % 2018
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.120.242,44	4.071.265,00	27,73
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	534.316,00	595.480,00	4,06
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	2.116.175,00	2.149.125,00	14,64
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	400.048,00	356.992,00	2,43
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	252.337,00	248.770,00	1,69
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	525.774,68	453.561,00	3,09
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.980.516,00	2.787.723,00	18,99
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	744.300,00	731.558,00	4,98
Missione 11	Soccorso civile	13.700,00	17.025,00	0,12
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.090.223,95	3.066.183,00	20,88
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	205.412,50	204.176,00	1,39
	Totale al netto accantonamenti (FCDE e Fondo di riserva)	14.983.045,57	14.681.858,00	100,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	817.440,00	1.043.348,00	
	Totale Spese Correnti	15.800.485,57	15.725.206,00	

Note sulle Spese Correnti 2018-2019

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Rimane critica la disponibilità di risorse per la spesa corrente, ma è stata salvaguardata, anche nel 2018, l'offerta dei servizi essenziali per la cittadinanza. Si evidenziano le risorse messe a disposizione per:

- l'assistenza educativa scolastica, con un ulteriore incremento di 587 ore rispetto all'anno scolastico 2016/2017;
- il mantenimento del Fondo Comunale di Solidarietà per le famiglie in difficoltà: con l'impegno da parte del comune per € 30.000 al quale si affianca un contributo di enti e associazioni private stimato in € 30.000, mettendo quindi a disposizione uno stanziamento complessivo di € 60.000;
- il finanziamento dei progetti per le politiche giovanili per € 60.000, dando stabilità al servizio del Centro Aggregazione Giovanile (CAG) con una gara quinquennale;
- il mantenimento dell'impegno per l'inserimento lavorativo dei soggetti svantaggiati;
- il mantenimento dello stanziamento per gli interventi di tutela minori (cap. 5775 e 5352) privilegiando gli interventi di prevenzione e riducendo gli interventi di collocamento in struttura;
- la prosecuzione del progetto Sistema Protezione Rifugiati e Richiedente Asilo (SPRAR) con sede a Gorgonzola, finanziato dal ministero.

Sintesi Entrate in Conto Capitale 2018-2020

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Tipologia risorsa	2018	2019	2020
Mezzi di Bilancio	3.226.292,00	350.000,00	450.000,00
Oneri di Urbanizzazione	674.045,00	549.250,00	409.100,00
Standard	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Trasferimenti e contributi	10.626,00	0,00	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
FPV in Parte Capitale	1.170.456,14	0,00	0,00
Totale stanziamenti	5.096.419,14	914.250,00	874.100,00

Dettaglio Entrate in Conto Capitale 2018

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

CAP.	DESCRIZIONE CAPITOLO	STANZIATO 2018	MB	OOUU	STD	TRASF.	FPV
14990	Alienazione immobili e volumetrie	1.739.150,00	1.739.150,00				
14991	Riscatto aree diritti di superficie	15.000,00	15.000,00				
15470	Permessi a costruire secondaria	200.000,00		200.000,00			
15490	Permessi a costruire primaria	429.045,00		429.045,00			
15508	Contr. costruz. suoli agricoli DGR 8/8757	45.000,00		45.000,00			
15550	Proventi Monetizzazione Standard	15.000,00			15.000,00		
15619	Contributo tangenziale esterna spa	1.072.737,00	1.072.737,00				
15616	Contributo da operatore C6	337.579,00	337.579,00				
15150	Finanziamento regionale alloggi ERP	10.626,00				10.626,00	
15316	Contributo da operatore C6 da famiglie	11.826,00	11.826,00				
	Fondo pluriennale vincolato parte capitale	1.170.456,14					1.170.456,14
	Avanzo amministrazione x investimenti	0,00					
	Avanzo vincolato	0,00					
	Entrate correnti per spese di investimento	50.000,00	50.000,00				
	Totale	5.096.419,14	3.226.292,00	674.045,00	15.000,00	10.626,00	1.170.456,14
	Quota permessi a costruire per finanziamento parte corrente	350.000,00	55,64%				
	Oneri permessi a costruire per finanziamento parte capitale	279.045,00	44,36%				
	Totale	629.045,00					

Spese Investimento 2018: FPV

La legge di stabilità 2017, ha confermato fino al 2019 la possibilità di considerare il **Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)** nella determinazione del saldo di competenza finale per la verifica del rispetto del vincolo del pareggio di bilancio.

Il FPV 2018 destinato al finanziamento degli investimenti in corso è di **1.170.456,14 €**.

I principali capitoli finanziati sono:

7187	Adeguamento immobili comunali DL 81/2008	37.520 €
7334	Manutenzione straordinaria scuole materne	20.000 €
7400	Manutenzione straordinaria serramenti scuola primaria	90.000 €
7670	Risanamento conservativo copertura biblioteca	28.234 €
7683	Adeguamento prevenzione incendi biblioteca	90.000 €
7841	Completamento Nuovo Centro Tempo Libero	472.164 €
7902	Lavori straordinari Palazzetto dello Sport	40.000 €
9172-9190	Manutenzione straordinaria verde	79.829 €
8086-8090	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	51.558 €
8253-8300	Realizzazione percorsi ciclopeditoni	116.778 €
9320-9335	Manutenzione cimiteri e Realizzazione nuovo cimitero	52.000 €

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Piano triennale delle opere 2018-2020

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Descrizione dell'intervento	Pr.	2018	2019	2020	Totale
Risanamento conservativo copertura biblioteca comunale	1	200.000,00			200.000,00
Manutenzione straordinaria strade comunali	1	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Restauro e risanamento conservativo villa Sola Busca (1° lotto 1° stralcio)	2	835.000,00			835.000,00
Adeguamento norme prevenzione incendi scuola primaria via Mazzini	1	110.000,00			110.000,00
Nuovo cimitero di via Ticino - 1° lotto	1	490.000,00			490.000,00
Restauro e risanamento conservativo villa Sola Busca (1° lotto 2° stralcio)	3		350.000,00		350.000,00
Opere di efficientamento energetico edifici comunali	3			150.000,00	150.000,00
Riqualificazione aree e parchi pubblici	2			100.000,00	100.000,00
Totali		1.735.000,00	450.000,00	350.000,00	2.535.000,00

Interventi da eseguire in economia nel 2018

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

MANUTENZIONI STRAORDINARIE FINANZIATE CON MB			
Capitolo	Descrizione	Previsioni 2018	
7106	Manutenzione straordinaria immobili	€	15.000,00
7186	Adeguamento immobili comunali D.Lgs. 81/08	€	15.000,00
7325	Scuola materna manutenzione straordinaria	€	10.000,00
7370	Spese straordinarie scuole elementari	€	22.000,00
7530	Scuole medie opere straordinarie	€	20.000,00
7647	Biblioteca M.S.	€	10.000,00
8310	Arredo urbano	€	10.000,00
8680	Impianti Illuminazione Pubblica	€	5.000,00
8851	Manutenzione straordinaria case comunali	€	20.000,00
9050	Interventi straordinari parco pubblico	€	10.000,00
9195	Verde manutenzione straordinaria	€	30.000,00
9373	Manutenzione straordinaria cimitero	€	20.000,00
A)	Totale spese in conto capitale MB	€	187.000,00

Interventi da eseguire in economia nel 2018

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

MANUTENZIONI STRAORDINARIE FINANZIATE CON ONERI			
Capitolo	Descrizione	Previsioni 2018	
7072	Abbattimento barriere architettoniche	€	62.905,00
9244	Manutenzione straordinaria asilo nido	€	5.000,00
B)	Totale spese in conto capitale ONERI	€	67.905,00
MANUTENZIONI STRAORDINARIE CON FINANZIAMENTI REGIONALI			
Capitolo	Descrizione	Previsioni 2018	
8805	Manutenzione straordinaria alloggi ERP	€	10.626,00
C)	Totale spese con finanziamenti regionali	€	10.626,00
Sommando lavori in economia (A+B+C)		€	265.531,00

Note sui principali Investimenti 2018

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

L'approvazione del bilancio 2018 entro l'anno consentirà di dare continuità alle opere in corso (finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato per € 1.170.456) e di avviare nuovi investimenti.

Di seguito sono evidenziate le opere e le aree di intervento prioritarie.

- Appalto per la realizzazione della pista ciclabile Gorgonzola Melzo e completamento dell'opera previsto entro la prima metà dell'anno (finanziati € 1.072.737).
- Interventi sugli edifici scolastici, impianto fotovoltaico e arredi per un totale di € 334.000 (€ 110.000 di FPV). Si procederà con gli appalti e la realizzazione entro il periodo estivo.
- Risanamento conservativo copertura biblioteca comunale (eliminazione copertura in Eternit e rifacimento copertura in coppi) e adeguamento antincendio. Da realizzarsi entro la primavera estate (stanziati € 318.234).
- Nuovo centro sportivo: completamento dell'opera e pagamento di tutti gli interventi previsti dal progetto (€ 496.952).
- Prosecuzione interventi di manutenzione delle strade (€ 268.2580) e abbattimento barriere architettoniche (€ 62.905).
- Nuovi interventi sul verde a completamento delle attività già effettuate nel corso del mandato amministrativo (€ 119.000).
- Completamento del Nuovo Cimitero (€ 32.000 di FPV per la progettazione e opere per € 490.000).

CONSIDERAZIONI FINALI

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola

Grazie al lavoro di tutta la struttura ed in particolare alla grande disponibilità del Servizio Finanziario, il Bilancio di Previsione 2018, verrà portato in approvazione in Consiglio Comunale entro il mese di dicembre, rispettando l'impegno che l'Amministrazione aveva preso.

Il prossimo anno si concluderà il mandato amministrativo ed era necessario partire, a gennaio, con un bilancio approvato, riuscendo a dare continuità ai progetti avviati nel 2017 (che troveranno compimento nel corso del 2018) e ad avviare nuovi investimenti a partire da inizio anno.

Sotto questo aspetto abbiamo raggiunto un risultato molto positivo.

Altro obiettivo era quello di predisporre un bilancio, soprattutto per la parte corrente, in grado di dare adeguate coperture finanziarie ai capitoli di spesa prioritari e agli impegni già assunti dall'Ente.

Il bilancio 2018 presenta un equilibrio che consentirà alla prossima amministrazione, di avviare la propria attività in un quadro di stabilità, con la possibilità di adeguare, già in primavera, le previsioni di entrata e spesa legate alla Legge di Bilancio 2018 e alle risultanze del Rendiconto della Gestione 2017.

CONSIDERAZIONI FINALI

A questo proposito, anche per il 2018 il Prospetto di Verifica dei Vincoli di Finanza Pubblica presenta un **saldo di competenza positivo di € 2.013.473,00** (nel 2017 era di € 1.229.791,00).

Questo consentirà, come già nel 2017, di garantire il finanziamento delle opere previste nel piano triennale anche facendo ricorso all'avanzo di amministrazione destinabile agli investimenti, che sarà disponibile dopo l'approvazione del Rendiconto 2017.

Per il corrente anno, è stata confermata la capacità del Comune di avviare la realizzazione di opere. Questa fase positiva, seguita all'abbandono del Patto di Stabilità nel novembre 2015, proseguirà anche nel 2018 consentendo di pianificare interventi a lungo rinvii.

Permane per gli Enti Locali il problema della sostenibilità della spesa corrente e la forbice che continua ad allargarsi tra i bisogni di servizi della collettività e le risorse finanziarie disponibili. Rimane sempre aperto il tema dell'autonomia impositiva e della sistemazione definitiva della tassazione locale.

Il perdurare di questo stato di cose costringerà le amministrazioni a proseguire nel lavoro di efficientamento e di contenimento della spesa per i servizi.

Questo documento rappresenta una sintesi del bilancio di previsione 2018 presentato nel corso del Consiglio Comunale del 27 novembre 2017. La riproduzione e la diffusione anche parziale sono vietate senza l'autorizzazione scritta da parte del Comune di Gorgonzola



Bilancio di Previsione 2018