

Progetto
Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



BILANCIO DI PREVISIONE

2019 - 2021

| | | |
|--|------------------------|------------------|
| Commissione Consiliare Bilancio | Presentazione: | 04 Febbraio 2019 |
| Consiglio Comunale | Presentazione: | 11 Febbraio 2019 |
| Commissione Consiliare Bilancio | Espressione di parere: | 18 Febbraio 2019 |
| Consiglio Comunale | Approvazione: | 25 Febbraio 2019 |



Il Progetto di Bilancio



Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



Cremona
COMUNE DI CREMONA

Le previsioni del **Bilancio 2019-2021** sono state formulate attenendosi alla normativa vigente e prendendo a riferimento la **Legge di Bilancio 2019**, il **Documento Unico di Programmazione** con la relativa **nota di aggiornamento e strumenti di programmazione**, il piano delle **tariffe, tributi, canoni e regolamenti**.

Nella definizione sono state altresì considerate le scelte politiche di programmazione e realizzazione degli interventi nel territorio e di erogazione dei servizi ai cittadini e alle imprese ed anche gli specifici indirizzi, progetti e investimenti programmati per ogni ambito.

Il **criterio di allocazione** delle risorse adottato ha preso a riferimento le previsioni assestate del 2018 opportunamente confrontate con le previsioni iniziali del 2018, operando una ponderata valutazione delle ragioni degli scostamenti riscontrati.

Si evidenzia che per gli esercizi 2019-2021 i principali equilibri di bilancio da rispettare in sede di programmazione e nella successiva fase di gestione sono:

Il principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese.

Il principio dell'equilibrio della situazione corrente, secondo il quale la previsione di entrata dei titoli 1 (Tributarie), 2 (Trasferimenti) e 3 (Extra-Tributarie), che rappresentano le entrate correnti, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1 (Spese Correnti) e 4 (Spese rimborso quota capitale mutui e prestiti).

Il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, secondo il quale le entrate dei titoli 4 (Conto Capitale), 5 (Riduzione di attività finanziarie) e 6 (Accensione Prestiti), sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2.



Legge di Bilancio 2019: Principali provvedimenti per gli Enti Locali (Legge n. 145 del 30 dicembre 2018)

ABBANDONO DEFINITIVO DEI VINCOLI FINANZIARI AGGIUNTIVI (PATTO, SALDO, ...)

- Sblocco degli avanzi e delle risorse da debito (mutui)
- Approdo definitivo agli equilibri «ordinari» di bilancio

SBLOCCO DELLA LEVA FISCALE

- Sblocco della leva fiscale, dopo 3 anni, in assenza però di un riordino complessivo in materia di fiscalità comunale, riscossione, catasto...

MANCATE ASSEGNAZIONI DI PARTE CORRENTE (Criticità per gli equilibri)

- Fondo IMU-Tasi (ridotto e con vincoli di utilizzo). Fissato nel 2014 in **1,5 min.** di euro, progressivamente ridotto a **714.000** euro nel 2018, fino **450.000** euro nel 2019.
- **Taglio DL 66/2014 non ripristinato.** Il taglio di 563 mln. annui (a livello nazionale) viene a scadere con il 2018; nonostante la previsione di legge (comma 8 articolo 47), il ristoro del taglio non è stato finanziato
- Nessun allentamento sostanziale del **Fondo Crediti Dubbia Esigibilità** (dal 75% nel 2018 al **85%**)

RINNOVO CONTRATTI DI LAVORO 2019-21

- La normalizzazione dei rinnovi contrattuali ha già comportato un carico sul bilancio del Comune di Cremona pari a **1 mln.** di euro per il triennio 2016-2018, senza alcun specifico sostegno
- Prende avvio il percorso del rinnovo contrattuale 2019-2021 che, per il Comune di Cremona, oltre alla indennità di vacanza contrattuale prevede un accantonamento per il solo 2019 di **227.000** di euro

Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



Cremona
COMUNE DI CREMONA

Legge di Bilancio 2019: Principali provvedimenti per gli Enti Locali

(Legge n. 145 del 30 dicembre 2018)

Il progetto del Bilancio di Previsione 2019-2021 del Comune di Cremona considera le indicazioni della Legge di Bilancio 2019; nel seguito l'evidenza dei principali provvedimenti considerati

| | | | | |
|--|--|--|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Pareggio complessivo: totale entrate uguale a totale spese• Equilibrio di parte corrente• Equilibrio di parte capitale• Superamento del saldo di competenza• Utilizzo di FPV e Avanzo ai fini dell'equilibrio di bilancio <p>Regole per l'equilibrio di bilancio</p> | <ul style="list-style-type: none">• IMU• IRPEF• Imposta di Pubblicità e Affissioni• COSAP <p>Rimosso il blocco della tassazione</p> | <ul style="list-style-type: none">• Ristoro del minor gettito derivante dalla sostituzione dell'IMU sull'abitazione principale con la TASI su tutti gli immobili: ridotto il contributo e utilizzo vincolato a spese di investimento (per Cremona -264.000 euro) <p>Contributo IMU-TASI</p> | <ul style="list-style-type: none">• applicazione della percentuale dell'85% quale quota di inesigibilità delle entrate (75% nel 2018)• 95% nel 2020• 100% nel 2021 <p>Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</p> | <ul style="list-style-type: none">• Turn-over al 100% del personale cessato l'anno precedente.• Non si applica agli Enti locali il rinvio, al 15.11.2019, della decorrenza delle assunzioni a tempo indeterminato in relazione alle facoltà assunzionali del 2019 <p>Turn over personale al 100%</p> |
| <ul style="list-style-type: none">• Il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria da parte degli enti locali viene ridotta a 4/12 (rispetto ai 5/12 degli ultimi anni) delle entrate correnti complessive <p>Anticipazioni di Tesoreria</p> | <ul style="list-style-type: none">• Nella determinazione del Fondo di Solidarietà Comunale, la quota di risorse oggetto di perequazione (legata ai fabbisogni standard) è stata confermata come nel 2018 al 45% <p>FSC: Quota di risorse oggetto di perequazione</p> | <ul style="list-style-type: none">• auto di servizio• gestione parco automezzi• ricerche e studi• pubblicità• formazione• relazioni pubbliche e convegni• rappresentanza• sponsorizzazioni <p>Mantenuti i principali vincoli di spesa</p> | <ul style="list-style-type: none">• Confermata la possibilità di utilizzare liberamente i risparmi derivanti dalla rinegoziazione dei mutui per la spesa corrente sino al 2020 <p>Risparmi da rinegoziazione dei mutui</p> | <ul style="list-style-type: none">• Bando Periferie: ripristinate le risorse tagliate dal DL 91/2018; per Cremona 7 milioni di euro <p>Bando Periferie</p> |

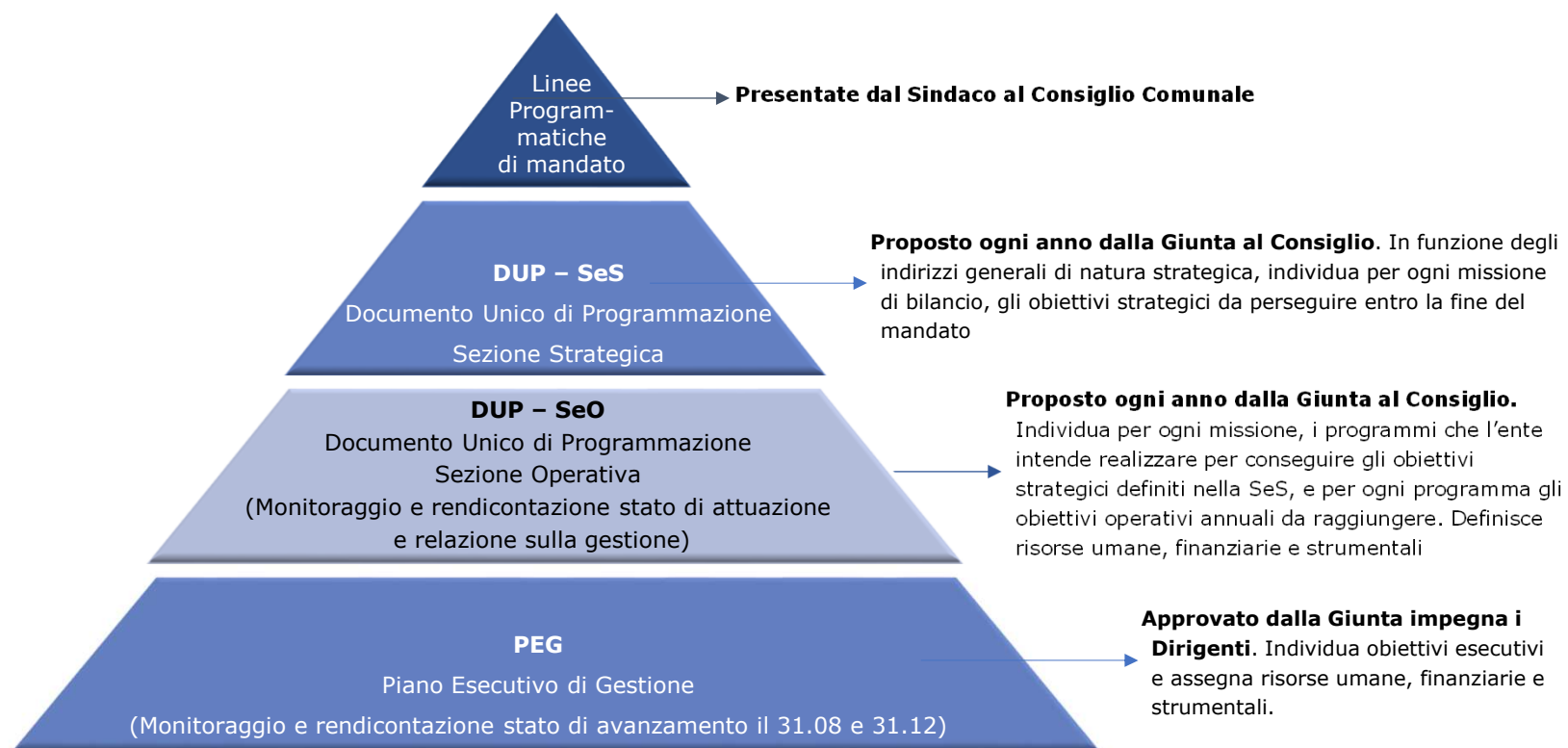
Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





La programmazione nel Comune di Cremona

Il Comune di Cremona, in applicazione del **"principio della programmazione"** (art. 170 del TUEL, modificato dal D.Lgs. N.126/2014), ha consolidato la metodologia di gestione del proprio sistema di programmazione e controllo, con l'impiego dei documenti di programmazione degli enti locali (DUP e PEG), ma anche adottando tecniche che, partendo dalle linee di mandato, consentono di tradurre i contenuti di questo in strategie, programmi, obiettivi, risorse e responsabilità.



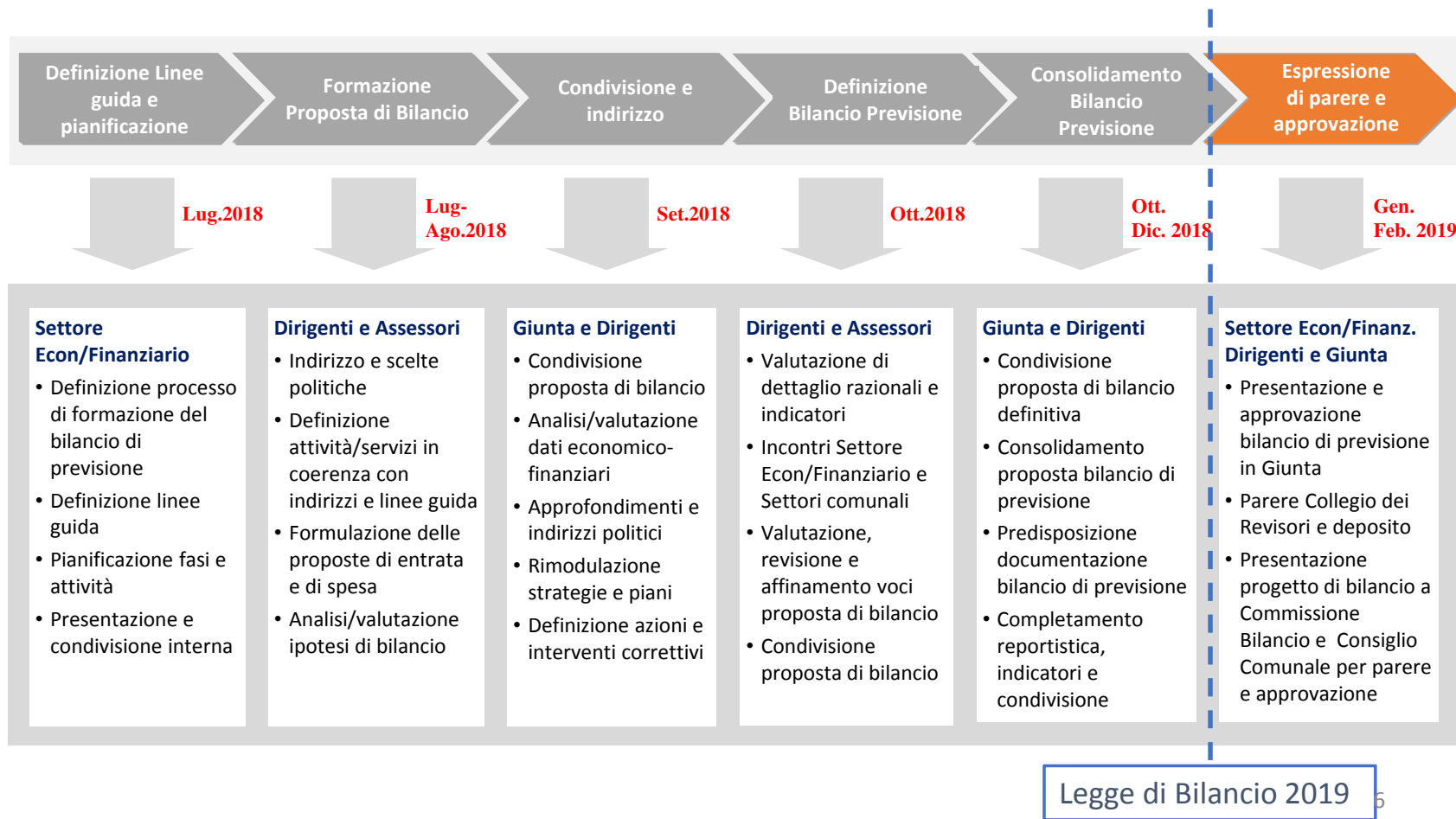
Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Il processo per la definizione del Bilancio di previsione 2019-2021

Il processo di definizione del Bilancio di Previsione 2019-2021 del Comune di Cremona si è sviluppato attraverso diverse fasi che si sono protratte per 6 mesi ed ha visto il coinvolgimento delle strutture organizzative di tutti i Settori



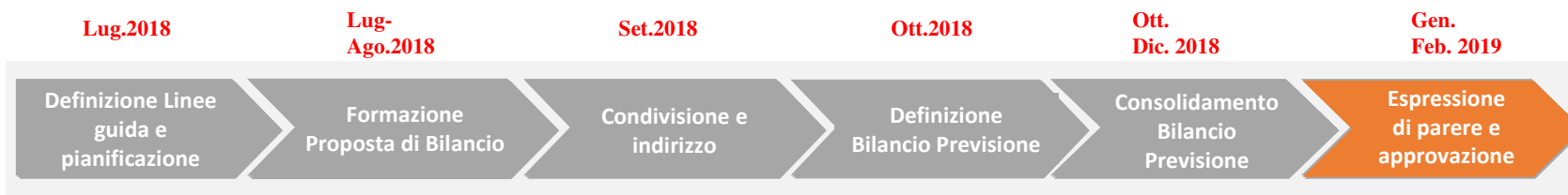
Bilancio di Previsione 2019 - 2021





Il processo per la definizione del Bilancio di previsione 2019-2021

Il processo di approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021 si conclude con distinte sedute di presentazione e successiva approvazione in Commissione Consiliare Bilancio e in Consiglio Comunale



- | | |
|--|--|
| DUP 2019-2021 approvato con Delibera di Consiglio del 15.10.2018 | Presentazione Proposta Bilancio alla Commissione Consiliare Bilancio 04.02.2019 |
| Adozione Nota di Aggiornamento DUP 2019-2021 Delibera di Giunta Comunale 23.01.2019 | Presentazione Proposta Bilancio di Previsione al Consiglio Comunale il 11.02.2019 |
| Proposta Bilancio di Previsione 2019-2021 approvata dalla Giunta Comunale il 23.01.2019 | Approvazione Proposta Bilancio Commissione Consiliare Bilancio il 18.02.2019 |
| Parere di Regolarità Contabile del Collegio Revisori dei Conti, il 24.01.2019 | Approvazione Bilancio di Previsione Consiglio Comunale il 25.02.2019 |

Bilancio di Previsione 2019 - 2021





Principali Evidenze Bilancio 2019

85 MLN € **SPESEA
CORRENTE**

37 MLN € **INVESTIMENTI**

0 **MUTUI dal 2014**

-22% **DEBITO Pro-capite** Da: 562€ (2014)
A: 437€ (2019)

+0% **IMU
COSAP**

+0% **TARIFFE
CANONI**

**AGEVOLAZIONI
TUTTE Confermate**

TARI **INVARIATA
X Abitazioni**

TARI **DIMINUITA
X Attività**

3,3 MLN € **Recupero
Evasione** **13,9** **2015-2018**
MLN €

32 GG **TEMPI MEDI** **Nel** **58** GG
Pagamento Fornitori **2015**

Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



Cremona
COMUNE DI CREMONA



Principali Evidenze Bilancio 2019 – Spesa Corrente

31 MLN €

WELFARE



17 MLN €

SERVIZI
ISTITUZIONALI



13 MLN €

AMBIENTE



5 MLN €

TRASPORTI
MOBILITA'



5,2 MLN €

CULTURA
TURISMO



4,4 MLN €

SICUREZZA



1,7 MLN €

TERRITORIO
ED. ABITATIVA



1,7 MLN €

QUOTA CAPIT.
MUTUI



Bilancio
di Previsione
2019 - 2021

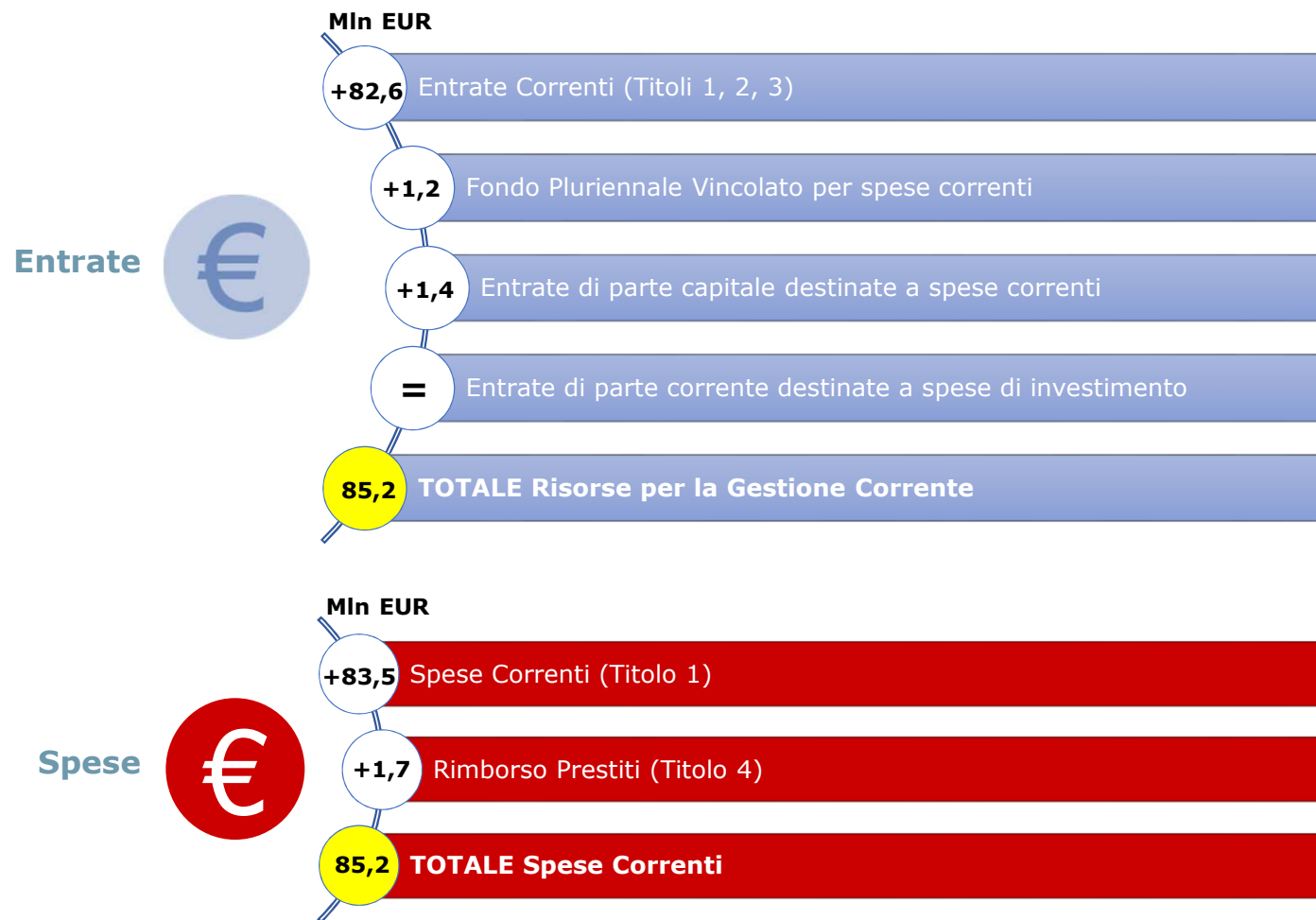


Cremona
COMUNE DI CREMONA



Equilibrio di Parte Corrente 2019: **85,1 Milioni di Euro**

Per l'anno 2019, la previsione della gestione di parte corrente è di **85,2** Mln EUR di cui **82,6** Mln EUR da entrate correnti, di pari importo le spese correnti. Lo schema evidenzia le voci che compongono gli aggregati delle entrate e delle spese correnti.



Bilancio
di Previsione
2019 - 2021

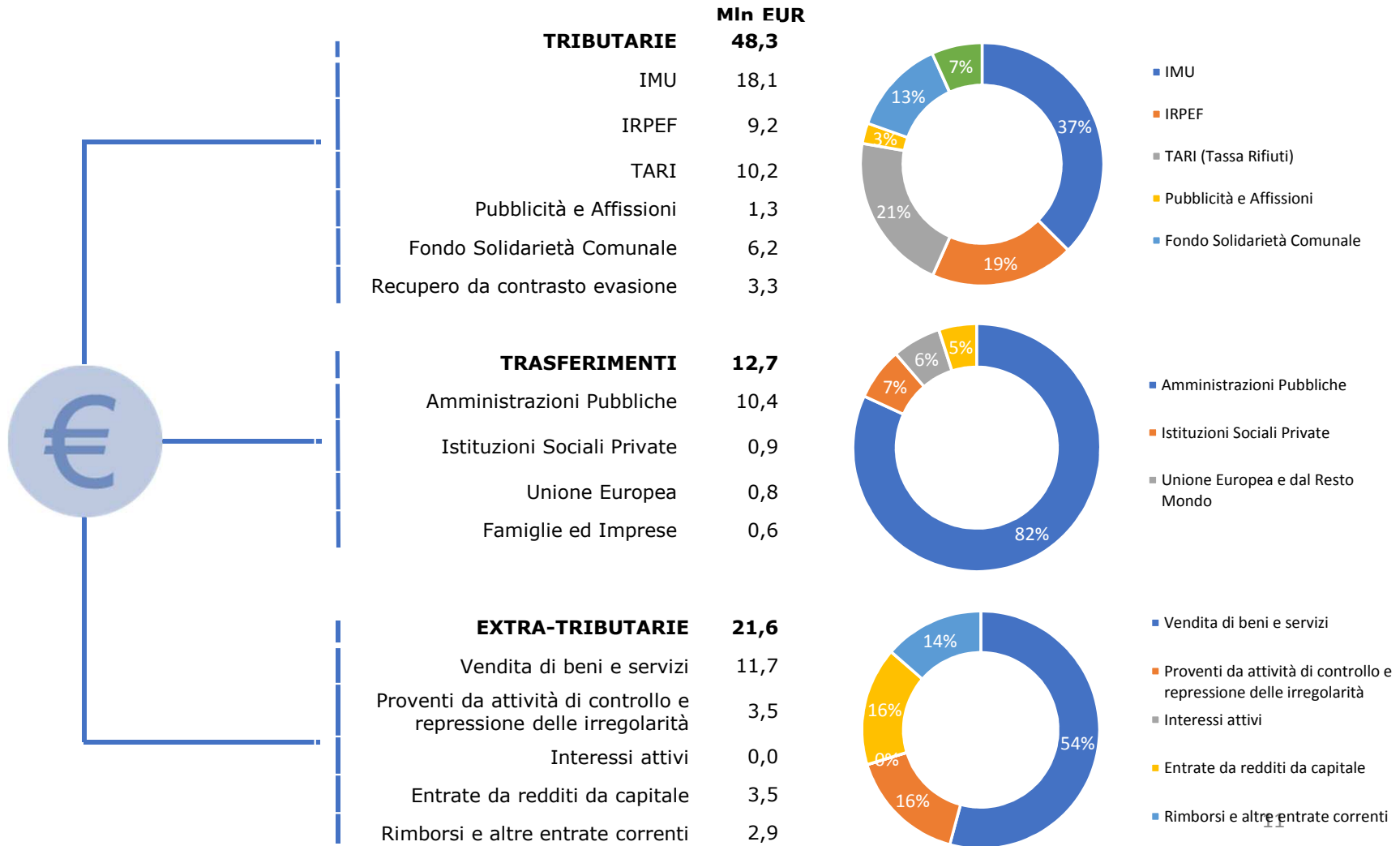




Entrate Correnti 2019: 82,6 Milioni di Euro

Lo schema riporta il dettaglio della previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti

Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Spesa Corrente 2019 per Missione: **85,2 Milioni di Euro**

Lo schema riporta, suddivisa per singola Missione, la previsione di spesa corrente determinata dalla somma delle voci inserite al titolo 1 e titolo 4 (rimborsi di prestiti)

Spesa Corrente per Missione (comprende spesa del personale)



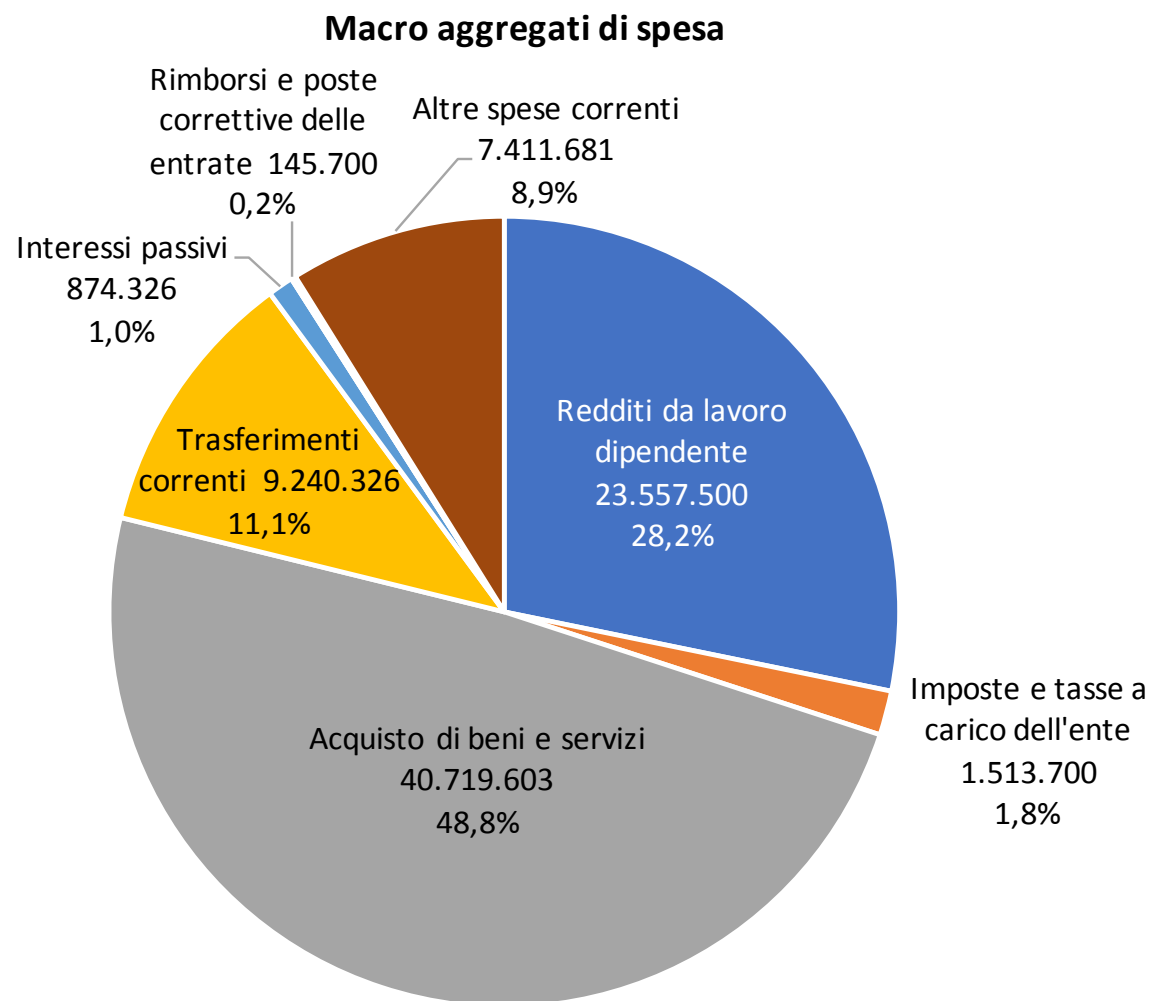
Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Spesa Corrente 2019 per Macro aggregati di Spesa: **83,5 Milioni di Euro**

Lo schema riporta, suddivisa per macro aggregati di spesa, la previsione di spesa corrente determinata dalla somma delle voci inserite al titolo 1

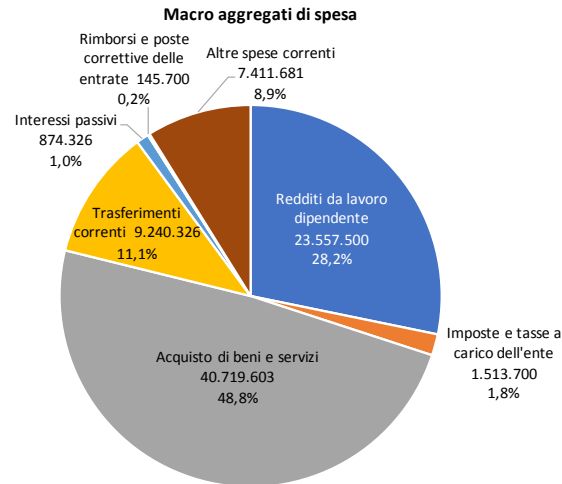


Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Spesa Corrente 2019: Spesa Personale per Settore (23,6 Milioni Euro)



Spesa Personale per Settore



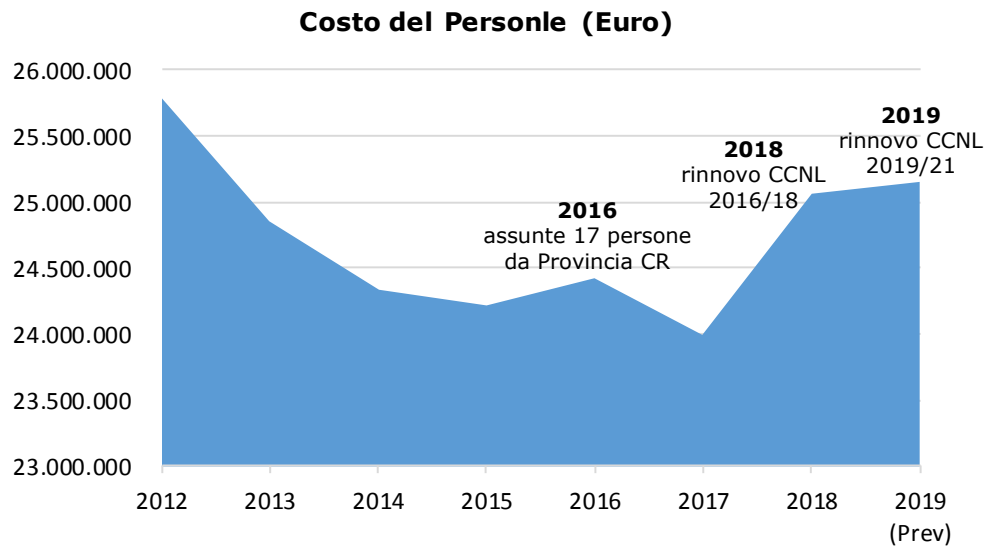
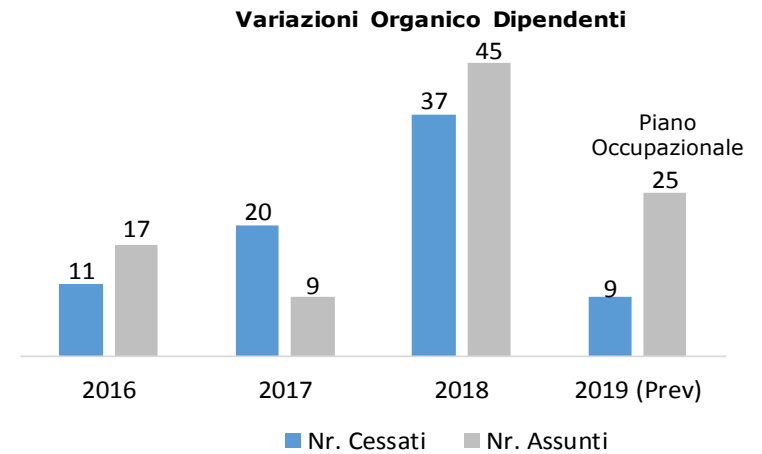
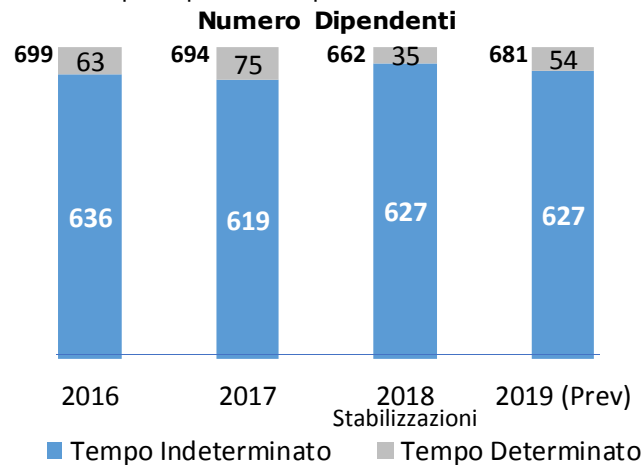
Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Analisi dati Personale

Gli schemi sottostanti evidenziano la situazione del personale relativamente a numero dipendenti, variazione organico e costi; sono inoltre evidenziate le principali azioni previste nel 2019.



CONCORSI ESPLETATI NEL 2018

- n. 10 posti di Agente di Polizia Locale
- n. 1 Programmatore di Sistema (utilizzo graduatoria)

CONCORSI PROGRAMMATI PER IL 2019

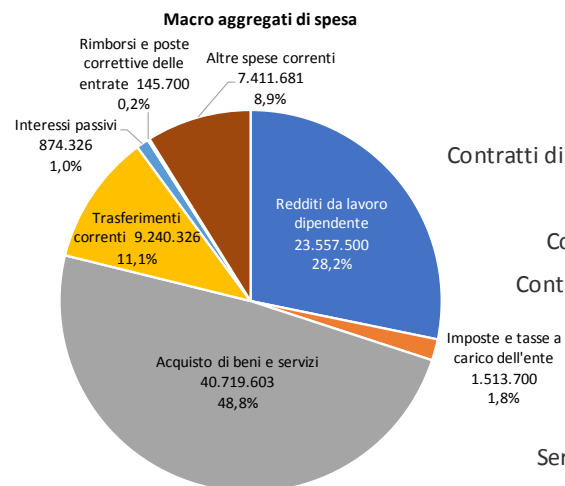
- n. 9 contratti di formazione lavoro
- Procedure di mobilità

Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Spesa Corrente 2019: **Acquisto di Beni e Servizi (40,7 Milioni Euro)**



Dettaglio Acquisto di Beni e Servizi

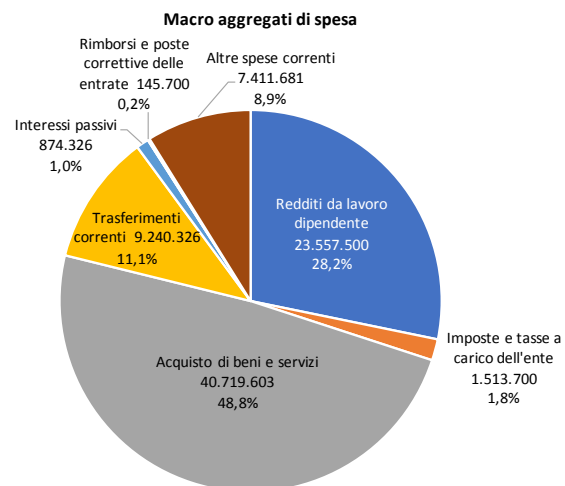


Bilancio
di Previsione
2019 - 2021

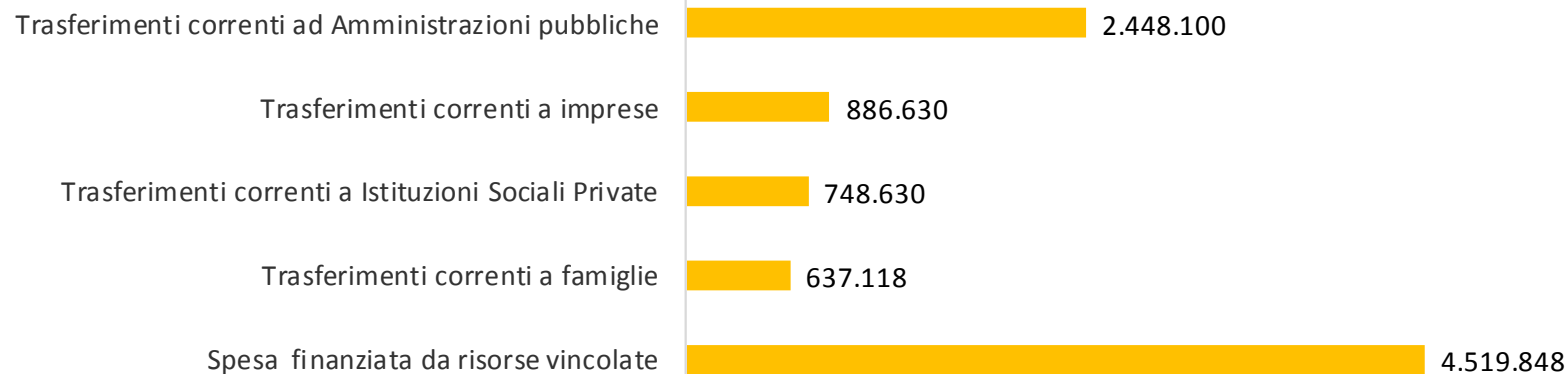




Spesa Corrente 2019: **Trasferimenti Correnti (9,2 Milioni Euro)**



Dettaglio Trasferimenti Correnti

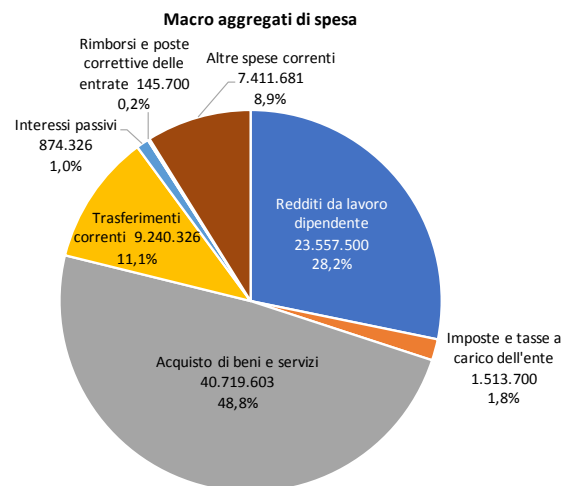


Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Spesa Corrente 2019: Altre Spese Correnti (7,4 Milioni Euro)



Dettaglio Altre Spese Correnti



Bilancio
di Previsione
2019 - 2021

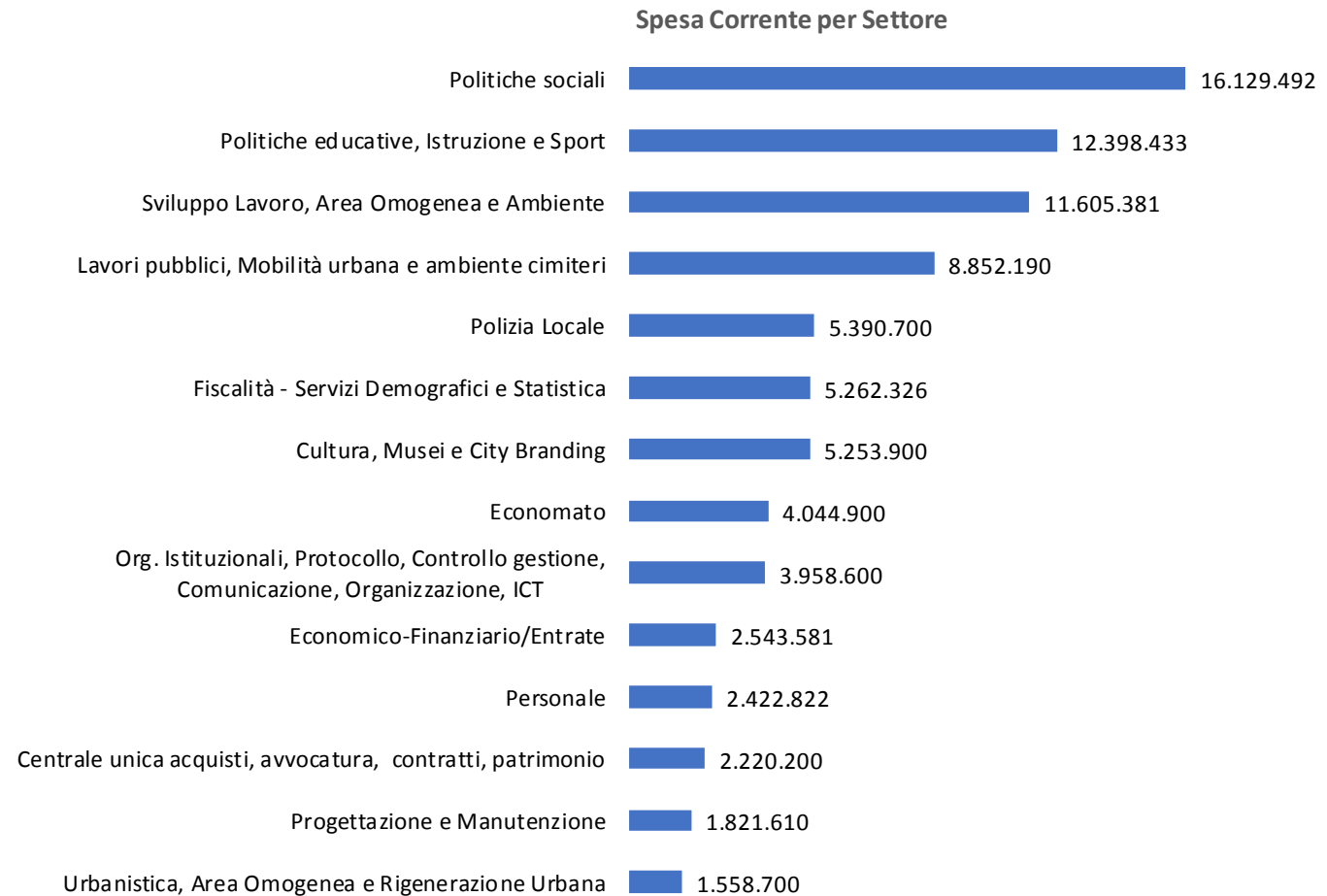


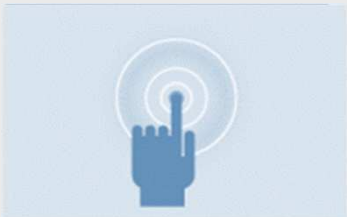


Spesa Corrente 2019 per Settore: 83,5 Milioni di Euro

Lo schema riporta, suddivisa per Settore, la previsione di spesa corrente determinata dalla somma delle voci inserite al titolo 1

Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Equilibrio di Parte Capitale 2019: **37,1 Milioni di Euro**

Per l'anno 2019, la previsione della gestione di parte capitale è di **37,1** Mln EUR di cui **33,6** Mln EUR da entrate in conto capitale. Gli investimenti inseriti nel Piano delle Opere Pubbliche sono **8,7** Mln EUR.



Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



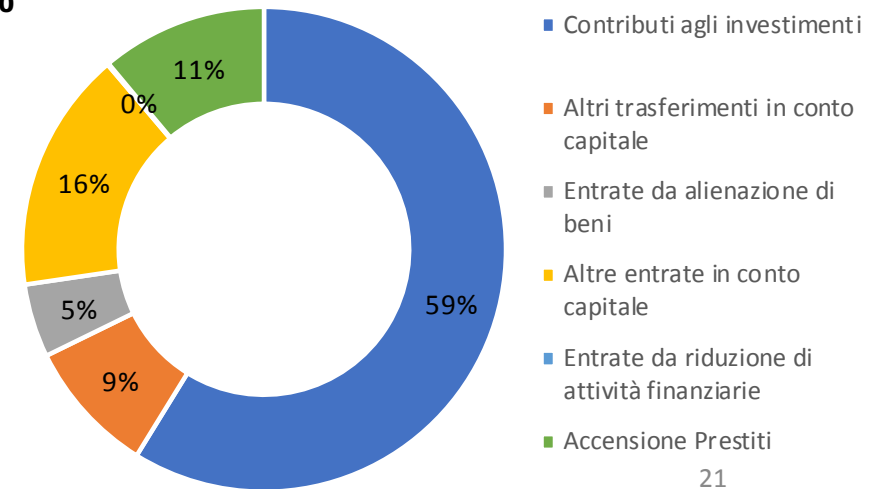


Entrate in Conto Capitale 2019: 33,6 Milioni di Euro

Lo schema riporta il dettaglio della previsione di entrata dei titoli 4, 5 e 6 che rappresentano le entrate in Conto Capitale

| MIn EUR | |
|---|--|
| Contributi agli Investimenti | 18,1 (Campus S. Monica) |
| Contributi agli Investimenti | 5,3 (Recupero alloggi ERP, Bando Periferie, Patto per la Lombardia, Piste ciclabili, Programma Mobilità sostenibile, Fondo Tasi) |
| Altri trasferimenti in Conto Capitale | 1,3 |
| Entrate da alienazioni di beni | 5,0 |
| Altre entrate in Conto Capitale | 3,9 (permessi di costruire, oneri di urbanizzazione, monetizzazioni) |
| Entrate in Conto Capitale | 33,6 |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,0 |
| Accensione Prestiti | 0,0 |

Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



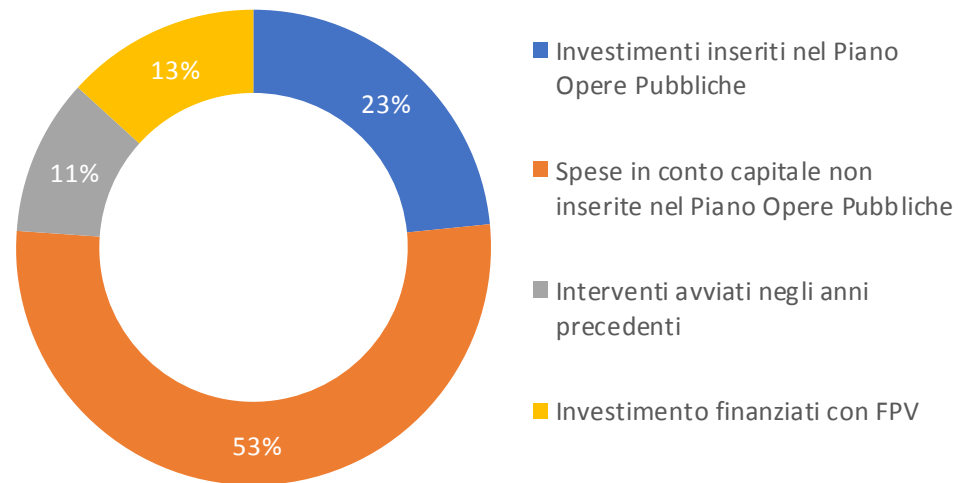


Spesa in Conto Capitale 2019: 37,1 Milioni di Euro

Lo schema riporta il dettaglio della previsione di spesa del titolo 2



| | Mln EUR |
|--|---|
| Investimenti inseriti nel Piano Opere Pubbliche | 8,7 |
| Spese in Conto Capitale non inserite nel Piano Opere Pubbliche | 19,5 (trasferimenti c/capitale, attrezzature, acquisizioni a patrimonio beni immobili, donazioni) |
| Interventi avviati negli anni precedenti | 4,0 |
| Interventi finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato | 4,9 |
| <hr/> | |
| Spesa in Conto Capitale | 37,1 |



Bilancio
di Previsione
2019 - 2021

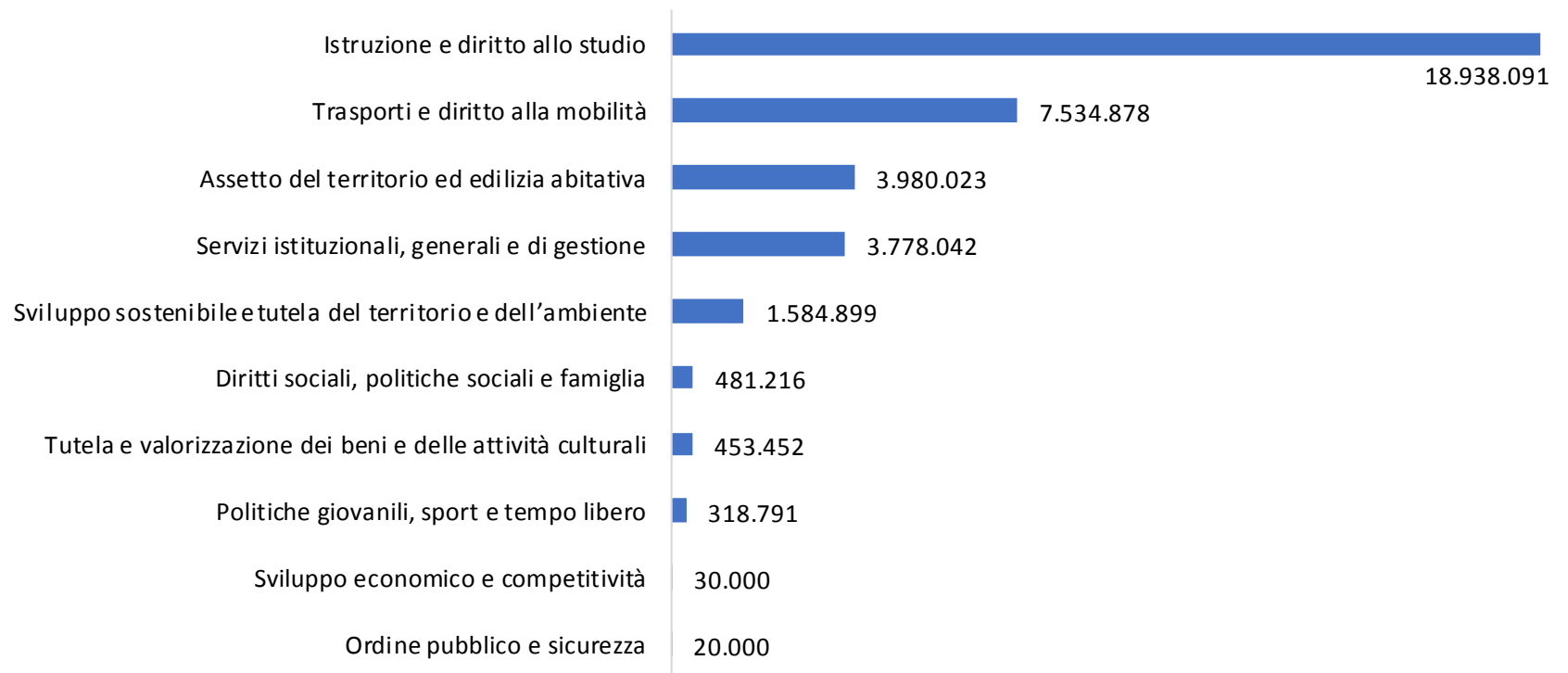




Spesa Conto Capitale 2019 per Missione: **37,1 Milioni di Euro**

Lo schema riporta, suddivisa per singola Missione, la previsione di spesa in conto capitale iscritta al titolo 2

Spesa Conto Capitale per Missione



Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



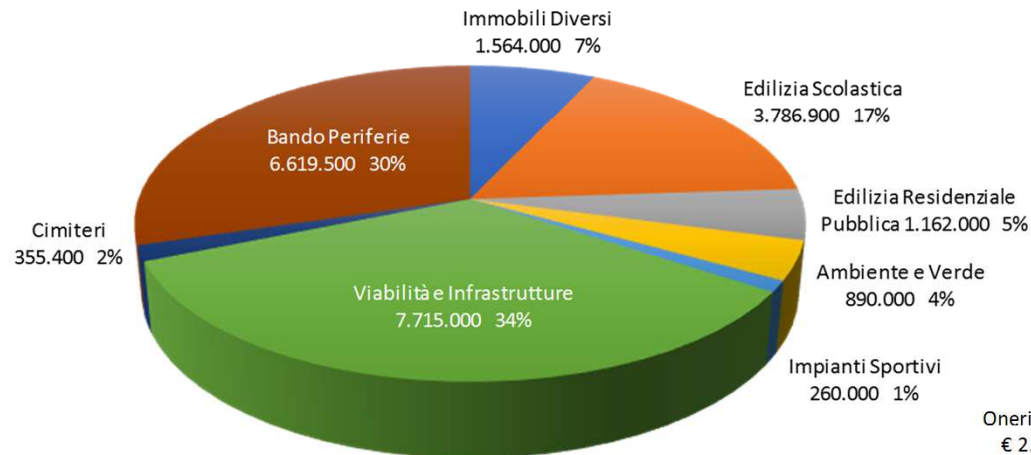


Investimenti Piano Opere Pubbliche 2019–2021: 22,3 Milioni di Euro

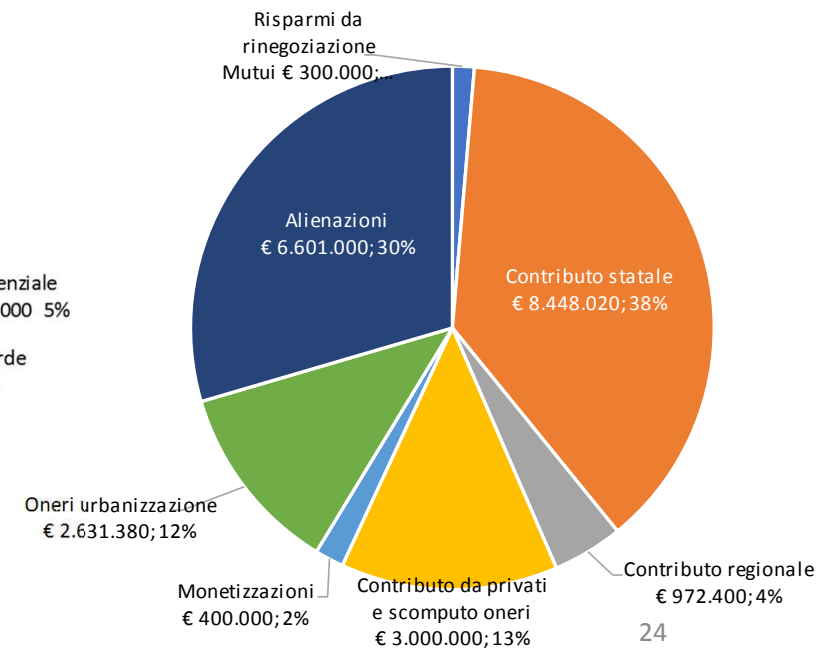
Un piano di investimenti che prevede nel triennio **52,5** Mln EUR di cui **22,3** Mln EUR inseriti nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche

- Interventi di manutenzione degli edifici pubblici e sul patrimonio culturale
 - Edilizia scolastica
 - Edilizia Residenziale Pubblica
 - Viabilità e infrastrutture
 - Ambiente e verde
 - Impianti sportivi
 - Cimiteri
 - Bando Periferie (S. Felice)
- Si evidenziano gli interventi per il complesso di Santa Monica. Edifici ERP, Patto Lombardia*

Distribuzione Investimenti Piano Opere Pubbliche 2019-2021



Forme di Finanziamento - Piano Opere Pubbliche 2019 - 2021



Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



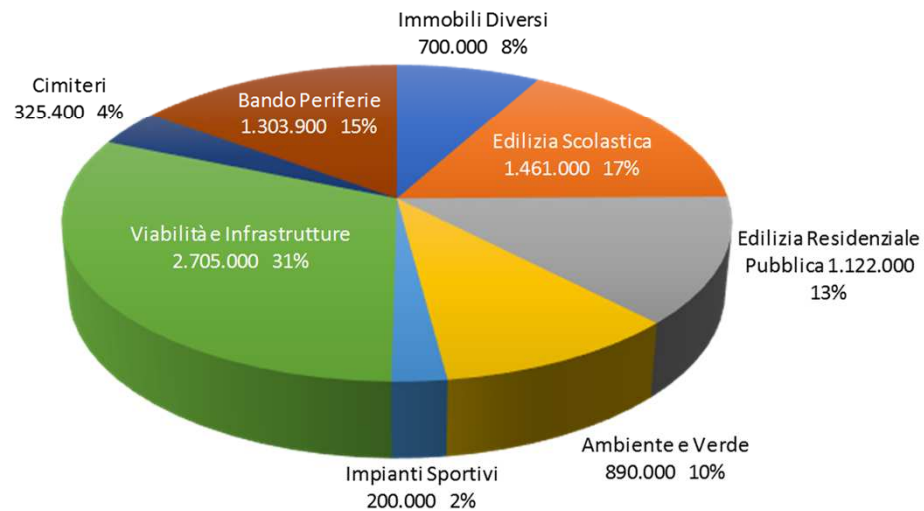


Investimenti Piano Opere Pubbliche 2019: 8,7 Milioni di Euro

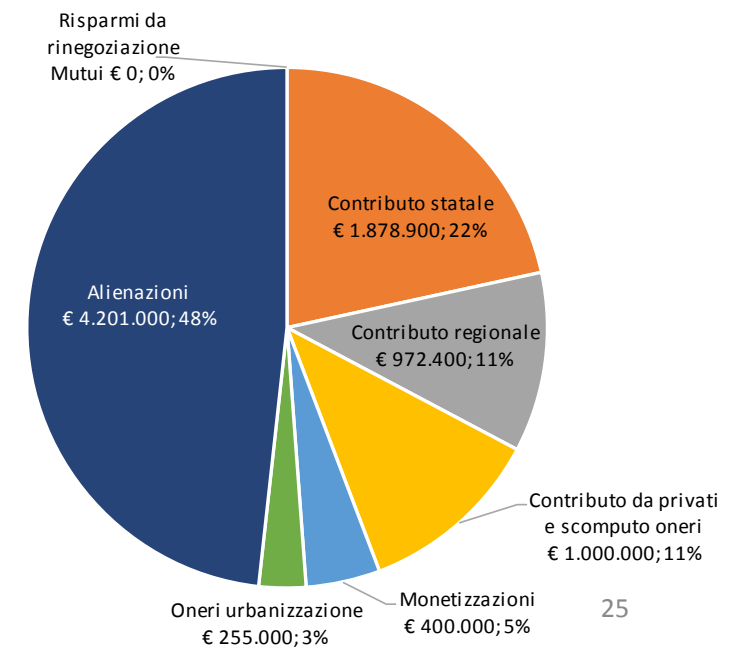
Un piano di investimenti che prevede nel 2019 **37,1** Mln EUR di cui **8,7** Mln EUR inseriti nel Piano annuale delle Opere Pubbliche

- Interventi di manutenzione degli edifici pubblici e sul patrimonio culturale
- Edilizia scolastica
- Edilizia Residenziale Pubblica
- Viabilità e infrastrutture
- Ambiente e verde
- Impianti sportivi
- Cimiteri
- Bando Periferie (S. Felice)
- Si evidenziano gli interventi per il complesso di Santa Monica. Edifici ERP, Patto Lombardia

Distribuzione Investimenti Piano Opere Pubbliche 2019



Forme di Finanziamento - Piano Opere Pubbliche 2019



Bilancio di Previsione 2019 - 2021





Investimenti Piano Opere Pubbliche 2019

RIQUALIFICAZIONE URBANA

1,3 mln

EDIFICI
3,8 mln

INFRASTRUTTURE
E VERDE
3,6 mln



CURA DELLA CITTA'

8,7 mln

Bilancio
di Previsione
2019 - 2021





Manutenzioni ordinarie e straordinarie 2019: **13,3 Mio Euro**

| | | Capitale + Corrente |
|-------------------|---|---------------------|
| Strade | Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, delle piazze, dello spazio urbano, dei marciapiedi, del parcheggio Stazione, abbattimento barriere architettoniche | 3,2 Mln EUR |
| Piste ciclabili | Progettazione e realizzazione di nuove piste ciclabili (Via Trento e Trieste, Via Mantova, Via Brescia, Via Bergamo) | 1,6 Mln EUR |
| Verde | Manutenzione del verde cittadino: parchi, aiuole, nuove piantumazioni essenze arboree in sostituzione di quelle ammalorate e acquisto giochi per spazi pubblici | 1,7 Mln EUR |
| Scuole | Manutenzioni straordinarie, riqualificazione per la sicurezza, rimozione amianto, eliminazione barriere architettoniche oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione | 1,6 Mln EUR |
| Edifici pubblici | Manutenzioni ordinarie e straordinarie, riqualificazione per la sicurezza, eliminazione barriere architettoniche oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione | 1,0 Mln EUR |
| ERP | Manutenzioni straordinarie, rimozione amianto oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione degli edifici di Edilizia Residenziale Pubblica | 2,4 Mln EUR |
| Impianti Sportivi | Manutenzione ordinaria / straordinaria e piccola manutenzione strutture | 0,3 Mln EUR |
| Cimiteri | Manutenzione ordinaria / straordinaria; progettazione nuovo corpo multipiano | 0,3 Mln EUR |
| Mobilità | Gestione segnaletica e varchi, sgombero neve, aggiornamento base cartografica, interventi di miglioramento della mobilità | 1,2 Mln EUR |

Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



Progetto
Bilancio
di Previsione
2019 - 2021



Cremona
COMUNE DI CREMONA