

COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA





COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
Servizi Finanziari

BILANCIO DI PREVISIONE
Esercizi finanziari
2017-2019

BILANCIO 2017-2018

Ai sensi del D.Lgs. 118/2011 come modificato
dal D.Lgs. 126/2014 è un

Bilancio “Armonizzato”

riclassificato

secondo i nuovi principi e schemi
con l’aggiunta degli

INDICATORI DI BILANCIO

BILANCIO 2016-2018

- E' unico e triennale;
- E' riclassificato per Missioni, Programmi e Titoli
- E' corredato di documenti, riepiloghi e allegati, principalmente la Nota integrativa e del **Piano degli indicatori**
- E' conseguente al **Documento Unico di Programmazione**

PROSPETTO BILANCIO 2017 CON DATI AGGREGATI PER TITOLI

ENTRATA				SPESA			
Tit.	Descrizione	Previsione	Totali	Tit.	Descrizione	Previsione	Totali
1	E. Tributarie	23.003.000,00	31.583.945,91 (31.113.258,89)	1	Spese correnti	30.275.445,91	31.583.945,91 (31.113.258,89)
2	E. trasferimenti	1.154.482,91		3	Spese per rimborso prestiti	1.308.500,00	
3	E. extra-tribut.	7.426.463,00					
0	F.P.V. corrente	0,00					
4	Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale	3.603.270,00	3.778.270,00 (6.266.025,56)	2	Spese in conto capitale	3.778.270,00	3.778.270,00 (6.266.025,56)
6	Entrate da accensione di prestiti	0,00					
Avanzo di ammin.		175.000,00					
FPV c/capitale		0,00					
5	Anticipazione tesoreria	1.000.000,00	1.000.000,00	5	Chiusura anticipazione tesoreria	1.000.000,00	1.000.000,00
9	Entrate servizi per conto terzi	9.400.000,00	9.400.000,00	9	Spese per servizi per conto terzi	9.400.000,00	9.400.000,00
TOTALI A PAREGGIO		45.762.215,91	45.762.215,91	TOTALI A PAREGGIO		45.762.215,91	45.762.215,91

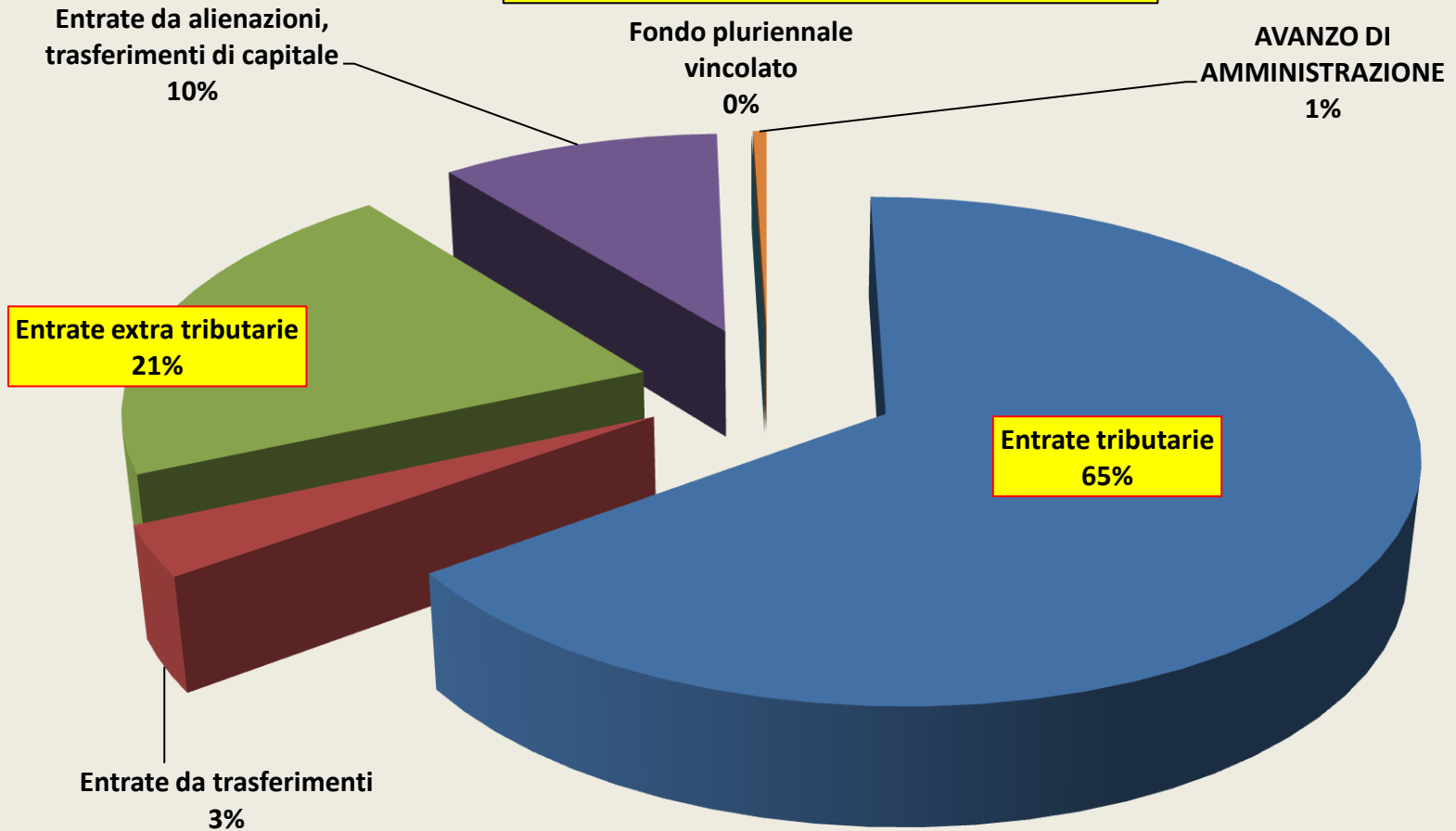
BILANCIO DI PREVISIONE DI CASSA ANNO 2016

ENTRATE		USCITE	
FONDO DI CASSA 1.1.2017 (presunto)	6.305.527,23		
Titolo 1 Entrate tributarie	23.402.000,00	Titolo 1 Spese correnti	29.225.418,75
Titolo 2 Trasferimenti	1.258.466,41	Titolo 2 Spese in c/capitale	3.292.068,63
Titolo 3 Entrate-extra trib.	7.256.248,51	Titolo 3 Spese inc. att. Fin.	0,00
Titolo 4 Entrate c/capitale	2.349.814,30	Titolo 4 Rimborso prestiti	1.308.500,00
Titolo 5 Riduz. Att. Fin.	0,00	Titolo 5 Chius. Ant. Tesor.	1.000.000,00
Titolo 6 Accens. Prestiti	0,00	Titolo 7 Spese conto terzi	10.902.977,49
Titolo 7 Anticipaz. Tesoriere	1.000.000,00	TOTALE USCITE	45.728.964,87
Titolo 9 Entrate c/terzi	10.410.000,00	FONDO CASSA 31.12.17	6.253.091,58
TOTALE ENTRATE	51.982.056,45	TOTALE A PAREGGIO	51.982.056,45

ENTRATA

Tit	Descrizione	Importi	% calcolate per Titolo	Totali	% calcolate sul totale
1	Entrate tributarie	23.003.000,00	72,83%	31.583.945,91	89,32%
2	Entrate da trasferimenti	1.154.482,91	3,65%		
3	Entrate extra tributarie	7.426.463,00	23,52%		
4	Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale	3.603.270,00	95,36%	3.778.270,00	10,68%
6	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00%		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		175.000,00	4,64%		
TOTALI		35.362.215,91		35.362.215,91	100,00%

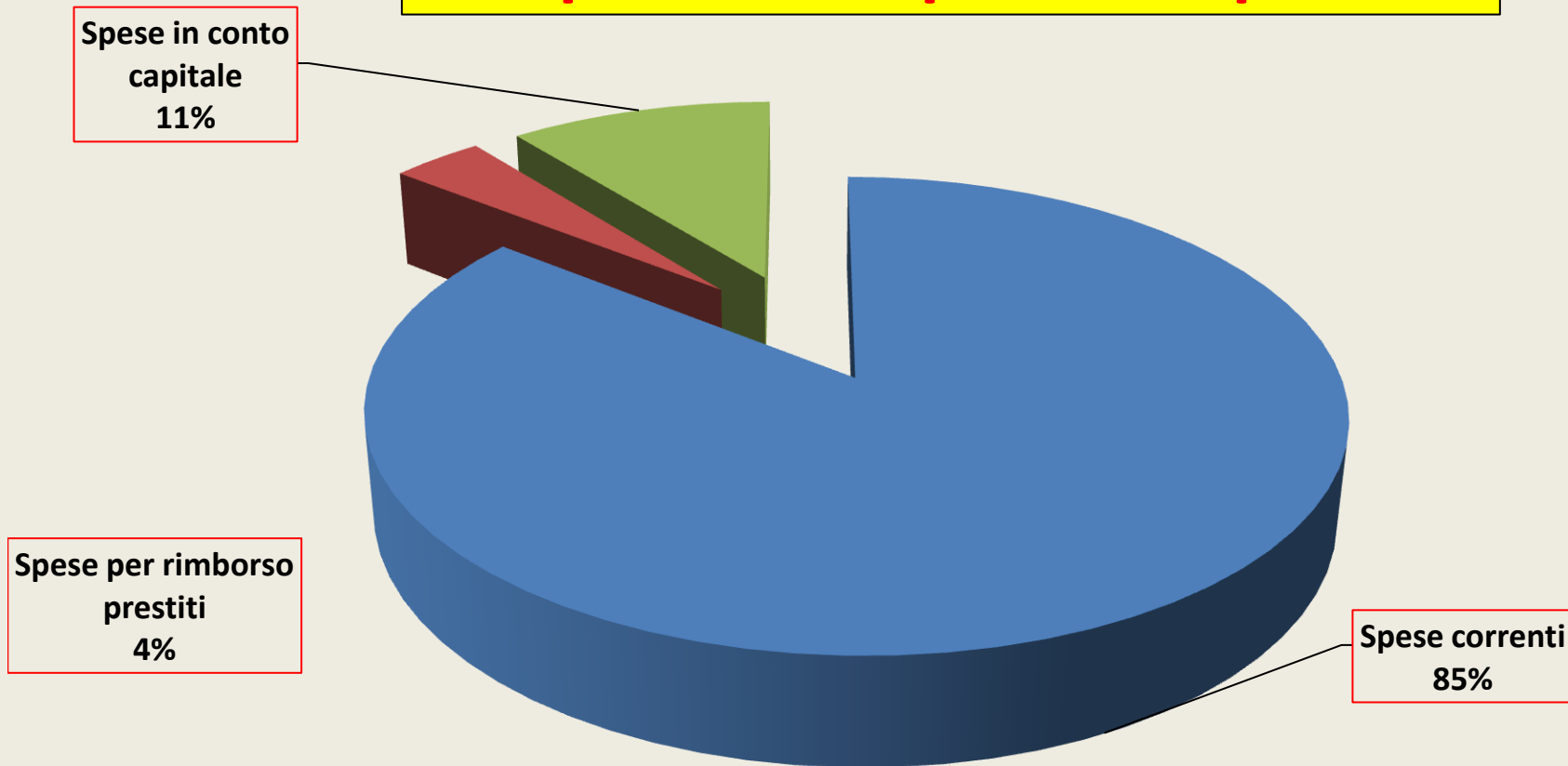
Composizione entrate complessive



SPESA

Tit.	Descrizione	Importo	% calcolate per Titolo
1	Spese correnti	30.275.445,91	85,62%
3	Spese per rimborso prestiti	1.308.500,00	3,70%
2	Spese in conto capitale	3.778.270,00	10,68%
TOTALE		35.362.215,91	100,00%

Composizione spesa complessiva



SPESA PER MISSIONI

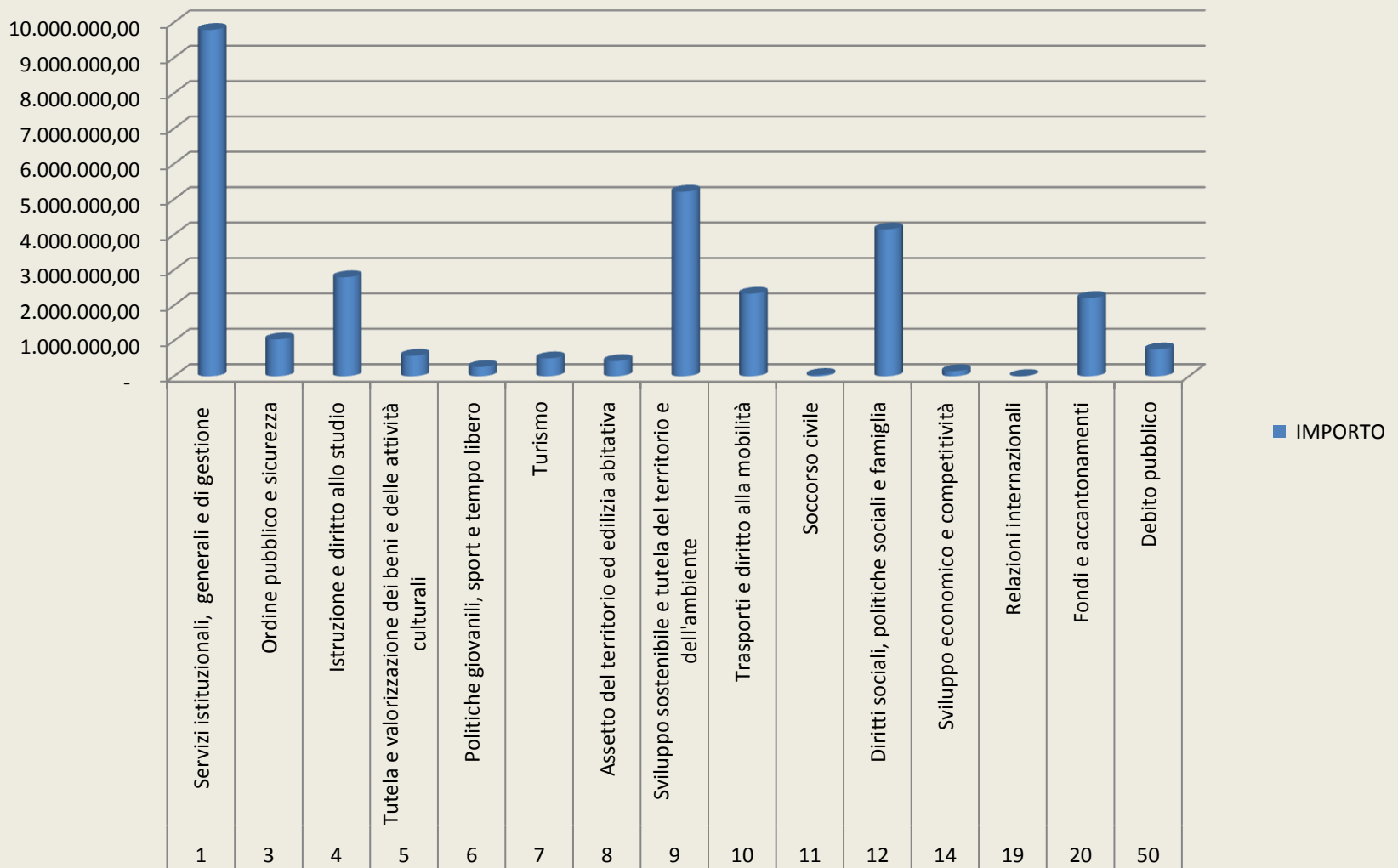
SUDDIVISA TRA CORRENTE E CONTO CAPITALE

M	Descrizione	TOTALI	Corrente	Conto capitale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10.497.263,93	9.789.463,93	707.800,00
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1.042.750,00	1.042.750,00	-
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2.913.560,48	2.798.090,48	115.470,00
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	750.385,00	580.385,00	170.000,00
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	943.840,00	263.840,00	680.000,00
7	TURISMO	506.000,00	506.000,00	-
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	434.790,00	429.790,00	5.000,00
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	5.796.460,00	5.216.460,00	580.000,00
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	3.343.457,57	2.333.457,57	1.010.000,00
11	SOCCORSO CIVILE	68.000,00	38.000,00	30.000,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	4.631.604,00	4.151.604,00	480.000,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	146.150,00	146.150,00	-
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	7.000,00	7.000,00	-
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	2.211.454,93	2.211.454,93	-
50	DEBITO PUBBLICO	2.069.500,00	761.000,00	1.308.500,00
	TOTALI	35.362.215,91	30.275.445,91	5.086.770,00

SPESA CORRENTE PER MISSIONI

MISSIONE	IMPORTO	%
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.789.463,93	32,33%
3 Ordine pubblico e sicurezza	1.042.750,00	3,44%
4 Istruzione e diritto allo studio	2.798.090,48	9,24%
5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	580.385,00	1,92%
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	263.840,00	0,87%
7 Turismo	506.000,00	1,67%
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	429.790,00	1,42%
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.216.460,00	17,23%
10 Trasporti e diritto alla mobilità	2.333.457,57	7,71%
11 Soccorso civile	38.000,00	0,13%
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.151.604,00	13,71%
14 Sviluppo economico e competitività	146.150,00	0,48%
19 Relazioni internazionali	7.000,00	0,02%
20 Fondi e accantonamenti	2.211.454,93	7,30%
50 Debito pubblico	761.000,00	2,51%
	30.275.445,91	100,00%

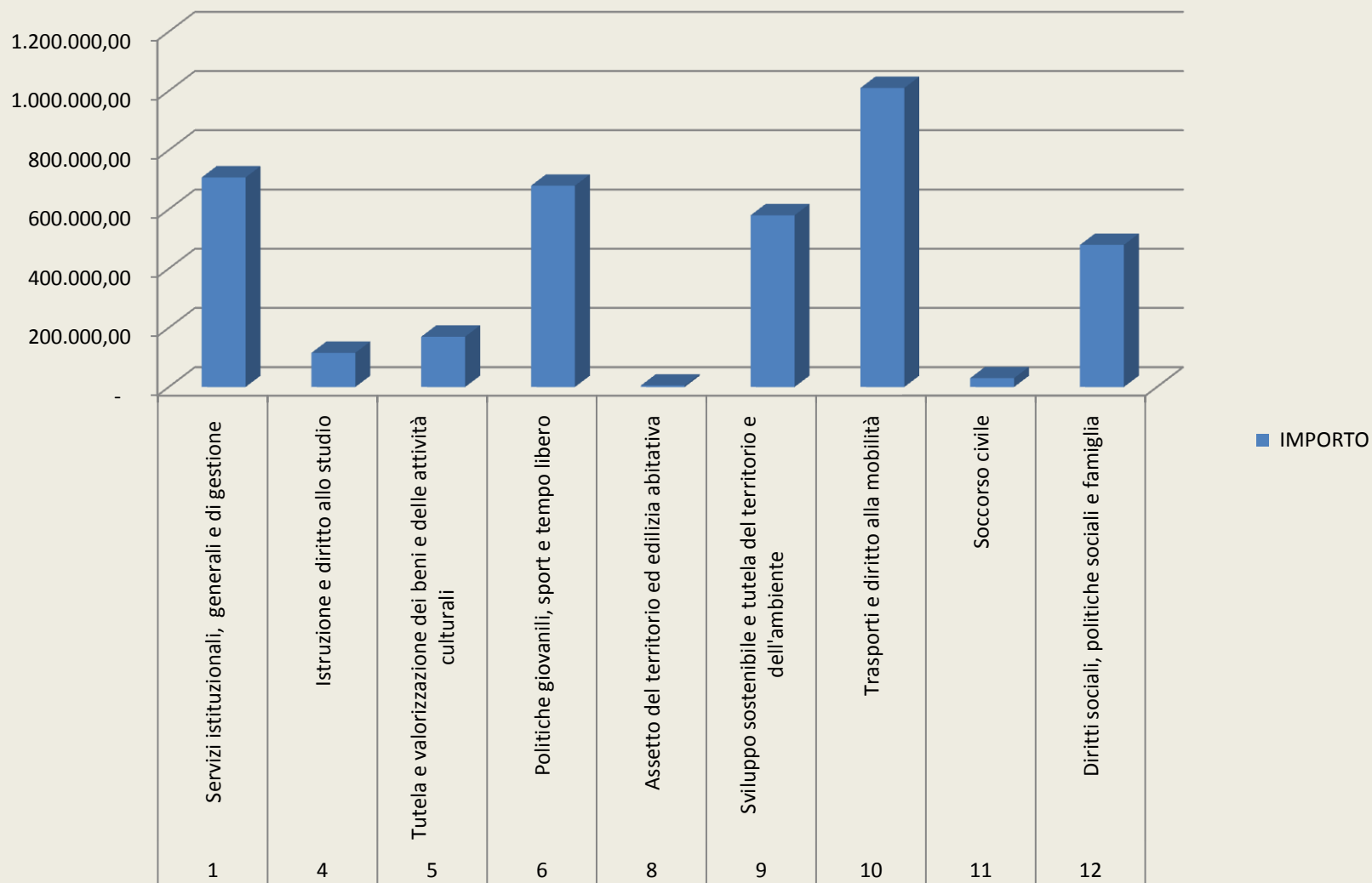
Spese correnti per missione



SPESA CONTO CAPITALE PER MISSIONI

MISSIONE	IMPORTO	%
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	707.800,00	18,73%
4 Istruzione e diritto allo studio	115.470,00	3,06%
5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	170.000,00	4,50%
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	680.000,00	18,00%
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	5.000,00	0,13%
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	580.000,00	15,35%
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.010.000,00	26,73%
11 Soccorso civile	30.000,00	0,79%
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	480.000,00	12,70%
	3.778.270,00	100,00%

Spese investimento per missione

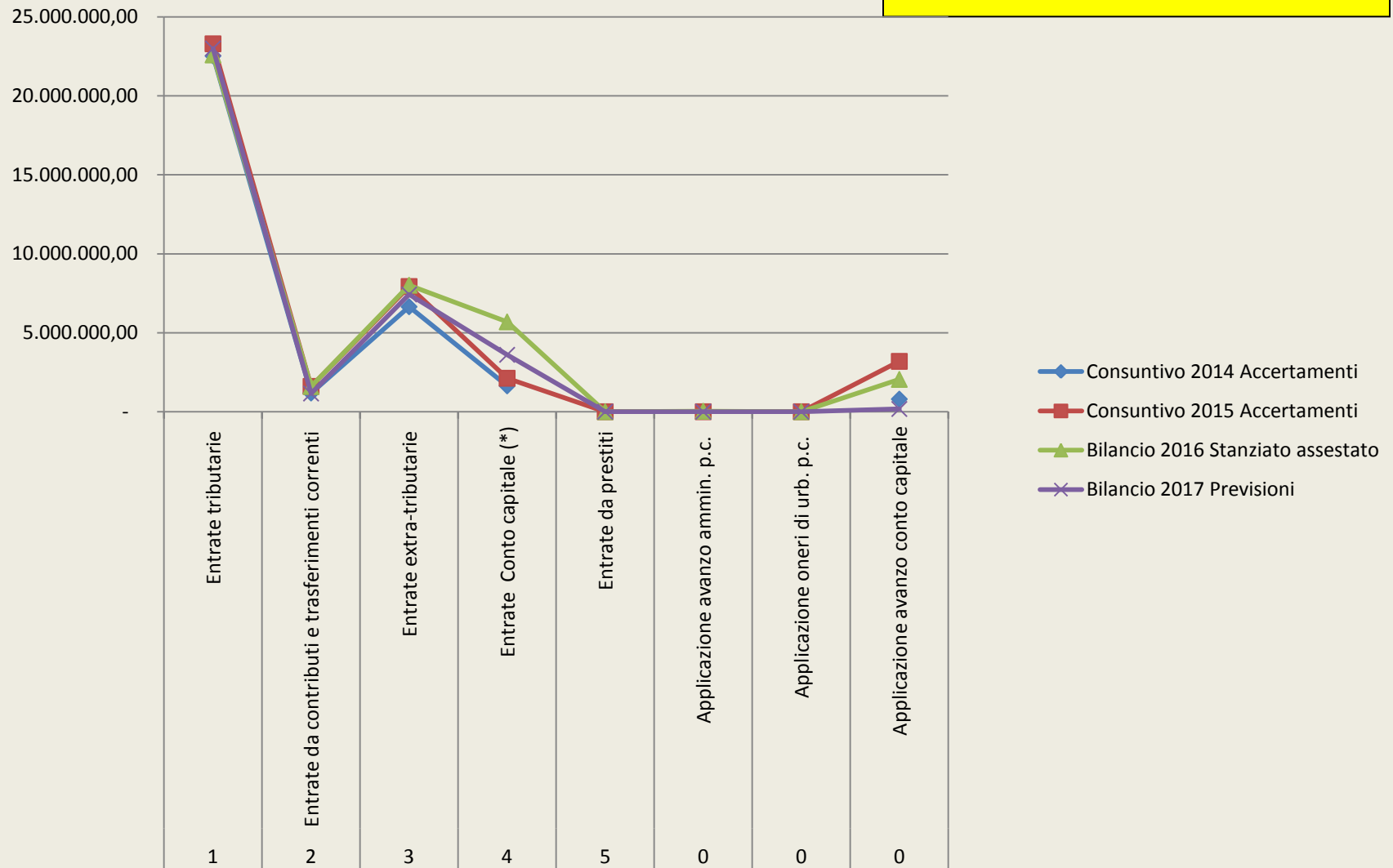


TREND STORICO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Bilancio 2016	Bilancio 2017
		Accertamenti	Accertamenti	Stanziato assestato	Previsioni
1	Entrate tributarie	22.530.250,00	23.295.902,13	22.591.294,46	23.003.000,00
2	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	1.182.751,00	1.603.323,30	1.596.771,78	1.154.482,91
3	Entrate extra-tributarie	6.647.243,58	7.927.178,98	8.009.909,27	7.426.463,00
4	Entrate Conto capitale (*)	1.636.799,00	2.120.009,58	5.688.935,72	3.603.270,00
5	Entrate da prestiti		-	-	-
	Applicazione avanzo ammin. p.c.		-	32.261,99	-
	Applicazione oneri di urb. p.c.		-	-	-
	Applicazione avanzo conto capitale	798.913,00	3.188.280,21	2.045.616,97	175.000,00
TOTALI		32.795.956,58	38.134.694,20	39.964.790,19	35.362.215,91

(*) Per il 2016 al 7/12 sono stati già incassati al tit. 4 Euro 2.974.787,00

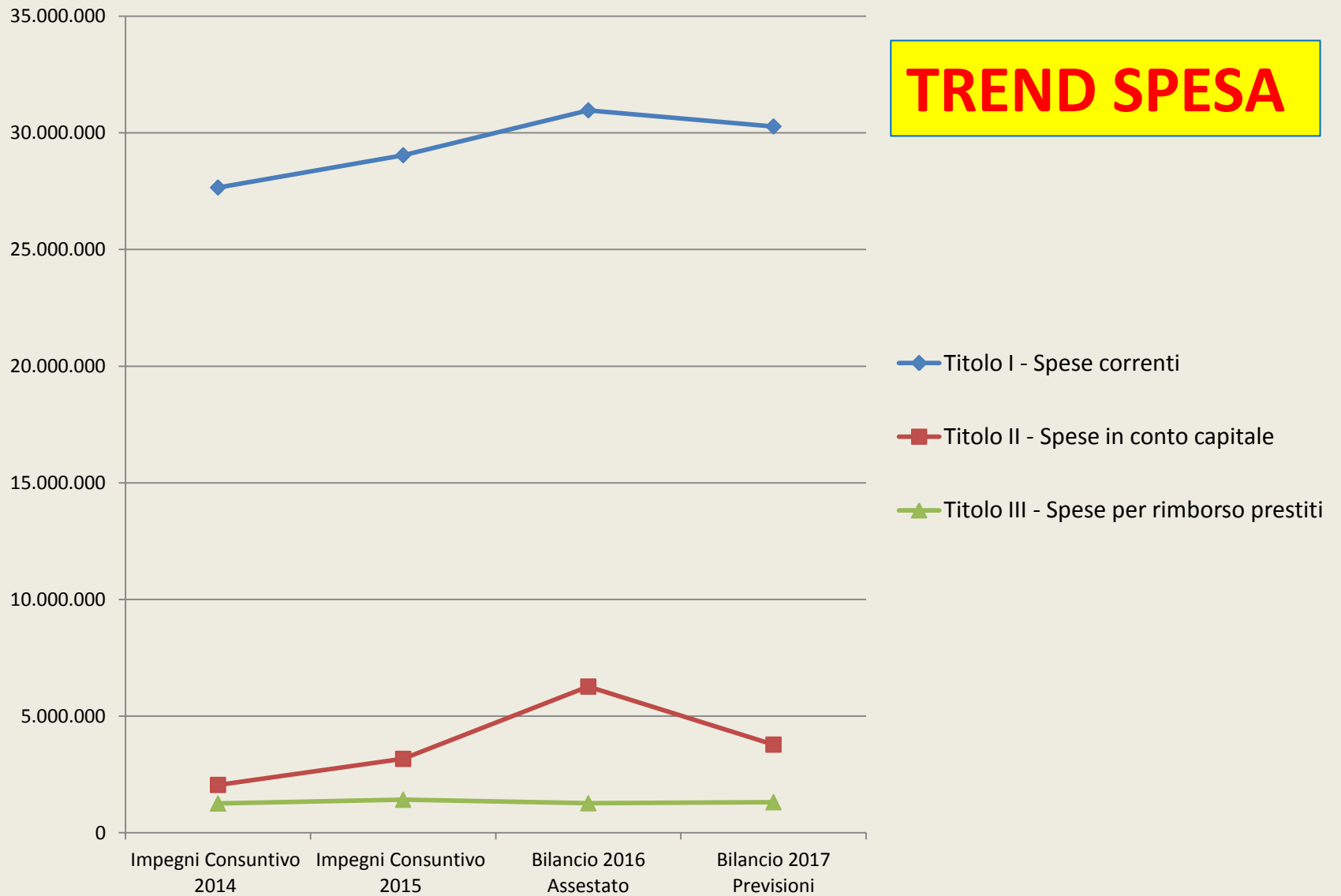
TREND ENTRATE DI COMPETENZA



TREND SPESA

Spese di competenza "pura" per titoli	Impegni Consuntivo 2014	Impegni Consuntivo 2015	Bilancio 2016 Assestato	Bilancio 2017 Previsioni
Titolo I - Spese correnti	27.657.777	29.042.232	30.965.238	30.275.446
Titolo II - Spese in conto capitale	2.049.934	3.167.418	6.266.026	3.778.270
Titolo III - Spese per rimborso prestiti	1.253.189	1.415.757	1.265.000	1.308.500
TOTALI	30.960.900	33.625.407	38.496.264	35.362.216
	Riaccertati al titolo II Euro 1.338.651,98	Riaccertati al titolo II Euro 3.064.061,79	Impegni/prenotazioni al 7/12 Euro 5.004.373,32	

TREND SPESA



STIMA FONDO DI SOLIDARIETA' 2017

Fondo di solidarietà 2016 (comprensivo dei tagli anni 2016 e precedenti)	-2.446.559,85
Riduzione per mobilità ex-AGES art. 7 c. 31 sexies DL 78/2010	-15.282,63
Aumento quota ripartita con costi standard e capacità fiscale (stima incremento come precedente anno)	-250.000,00
TOTALE STIMA FONDO DI SOLIDARIETA' 2016	-2.711.842,48
SOMMA STANZIATA IN BILANCIO AL CAPITOLO 623	-2.750.000,00

**Importo al netto del ristoro TASI su abitazione principale quantificato nel 2016
in Euro 3.318.901,83**

SOMME PRELEVATE DALLO STATO

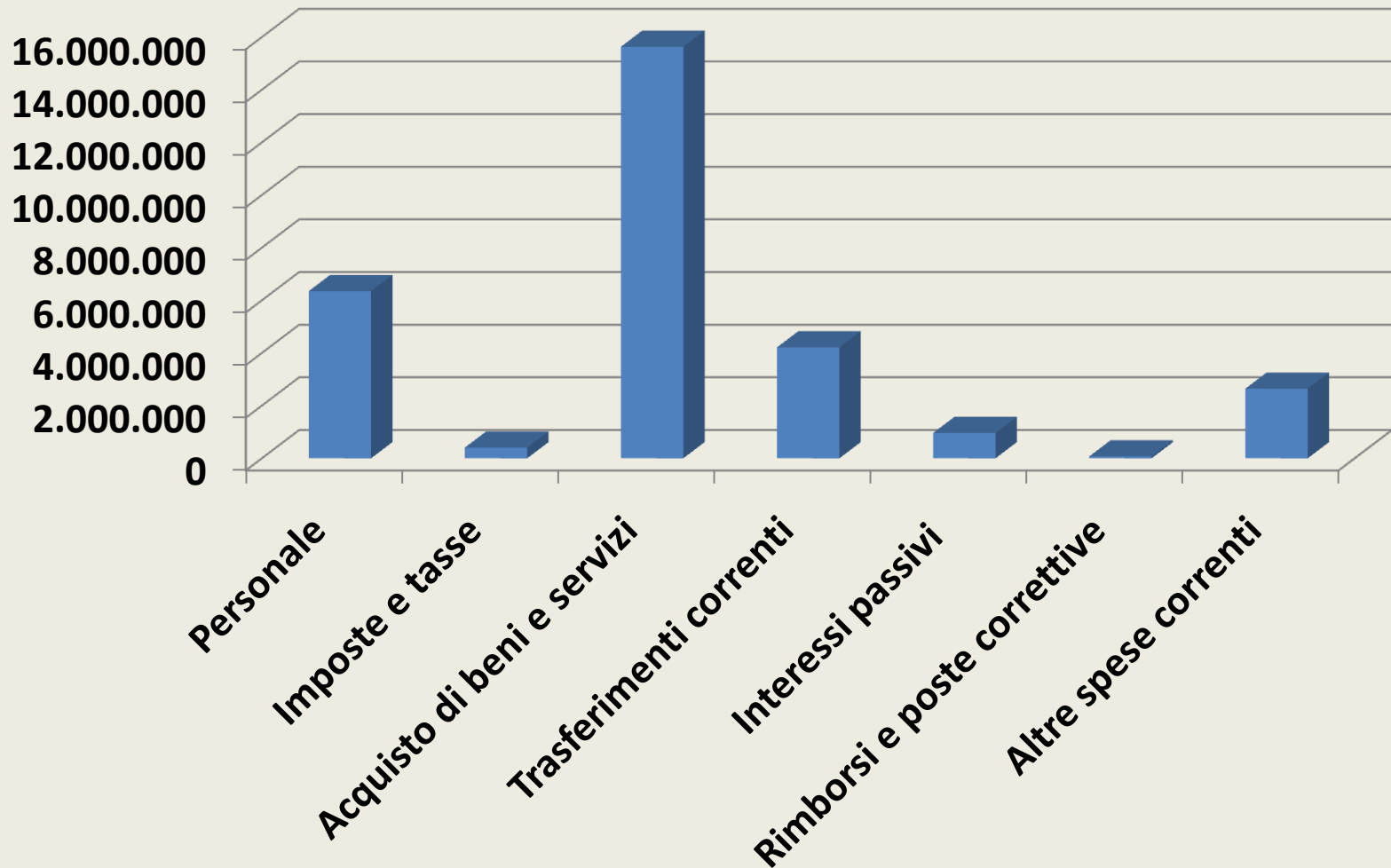
DESCRIZIONE	Importo
Fondo di solidarietà comunale	6.068.901,83
Alimentazione fondo di solidarietà nazionale (trattenuta su IMU)	2.990.620,90
IMU ad aliquota base categorie D (gettito effettivamente versato nel 2015)	2.299.386,11
TOTALE	11.358.908,84

RISTORO TASI ABITAZIONE PRINCIPALE	3.318.901,83
---	---------------------

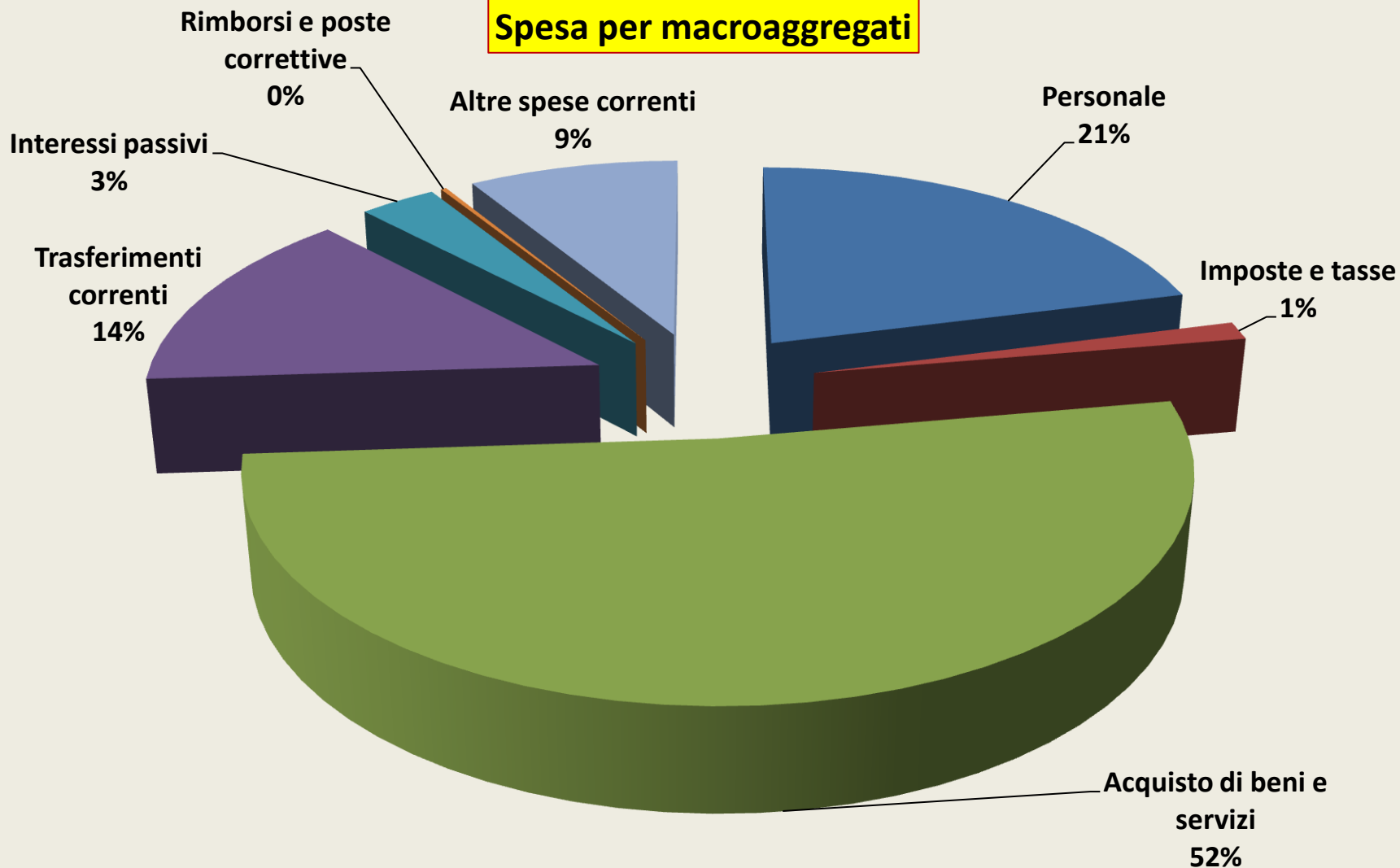
SPESA CORRENTE PER MACROAGGREGATI 2017

C.	DESCRIZIONE	Previsioni	% sul totale
101	Personale	6.349.167	20,97%
102	Imposte e tasse	404.287	1,34%
103	Acquisto di beni e servizi	15.633.921	51,64%
104	Trasferimenti correnti	4.214.216	13,92%
107	Interessi passivi	961.000	3,17%
109	Rimborsi e poste correttive	69.500	0,23%
110	Altre spese correnti	2.643.355	8,73%
	TOTALI	30.275.446	100,00%

Spesa corrente per macroaggregati



Spesa per macroaggregati



FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ANNO 2017

		ENTRATA		SPESA		NOTE
Conto capitale	CONTRIBUTI PRIVATI	30.000,00	FPV Missione 01 Programma 12	30.000,00	Si tratta di una quota della manutenzione straordinaria ed adeguamento impianti prevista nel crono programma delle OOPP	
	ALIENAZIONI	70.000,00	FPV Missione 12 Programma 09	70.000,00	Si tratta di una quota dei lavori presso cimitero di Desenzano	
	Totale conto capitale	100.000,00	Totale conto capitale	100.000,00		

ANNO 2018

		ENTRATA		SPESA		NOTE
Conto capitale	FPV Missione 01 Programma 12	30.000,00	IMPEGNI Missione 01 Programma 12	30.000,00	Si tratta di una quota della manutenzione straordinaria ed adeguamento impianti prevista nel crono programma delle OOPP	
	FPV Missione 12 Programma 09	70.000,00	IMPEGNI Missione 12 Programma 09	70.000,00	Si tratta di una quota dei lavori presso cimitero di Desenzano	
	Totale conto capitale	100.000,00	Totale conto capitale	100.000,00		

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 2017

Entrata	Previsione 2017	% a bilancio del FCDE	Stanziamento FCDE	% media
Tassa rifiuti	4.400.000,00	13,78%	606.489,16	
Proventi da riscossione coattiva tariffa rifiuti	985.000,00	68,00%	669.800,00	
ICI coattiva	270.000,00	68,00%	183.600,00	
Accertamenti IMU	850.000,00	25,00%	212.500,00	
Accertamenti TASI	50.000,00	25,00%	12.500,00	
Totale F.C.D.E. da Entrate Tributarie	6.555.000,00		1.684.889,16	25,70%
Proventi sanzioni codice d/ella strada	500.000,00	40,44%	202.223,70	
Riscossione coattiva da sanzioni amministrative	50.000,00	40,44%	20.220,00	
Riscossione coattiva sanzioni	25.000,00	68,00%	17.000,00	
Totale F.C.D.E. da Sanzioni Amministrative	575.000,00		239.443,70	41,64%
Concessione loculi	334.000,00	0,37%	1.235,80	
Proventi stabilimenti balneari	88.303,00	4,23%	3.735,22	
Proventi da riscossione coattiva entrate patrimoniali	7.000,00	68,00%	4.760,00	
Trasporto scolastico	87.000,00	2,26%	1.966,20	
Servizi di pre e post scuola	38.000,00	2,55%	969,00	
Refezione scolastica	608.000,00	0,61%	3.708,80	
Centri diurni disabili e CSE	150.000,00	1,48%	2.220,00	
Asili nido	270.000,00	2,41%	6.507,00	
Assistenza domiciliare	110.000,00	3,89%	4.279,00	
Centri di aggregazione giovanile	73.000,00	6,31%	4.606,30	
Proventi da riscossione coattiva entrate extra-tributarie	10.000,00	68,00%	6.800,00	
Totale F.C.D.E. da Entrate Extra-tributarie e patrimoniali	1.775.303,00		40.787,32	2,30%
TOTALE GENERALE	8.905.303,00		1.965.120,17	22,07%

ALTRI FONDI

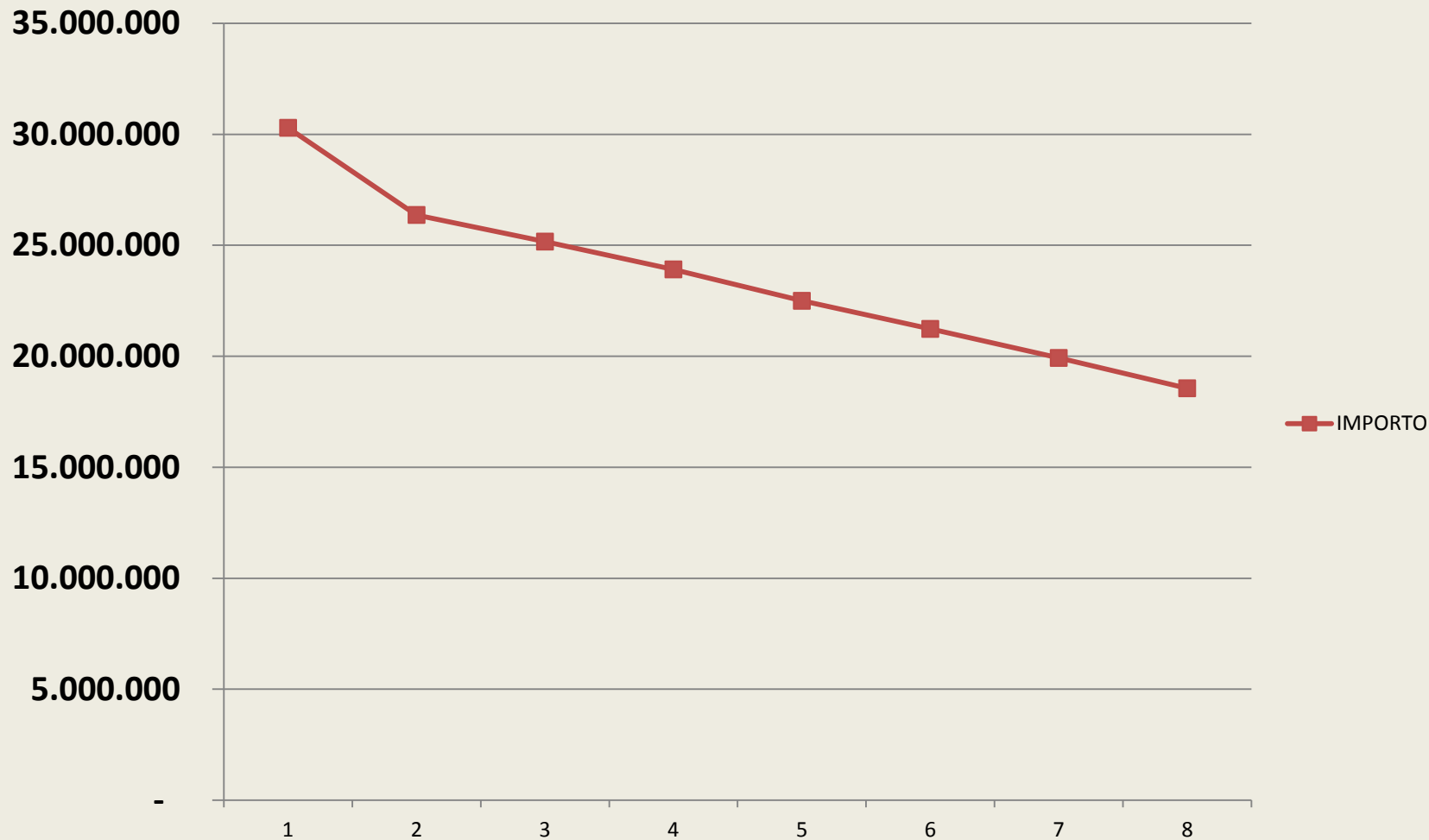
FONDO DI RISERVA	2017	2018	2019
TOTALE SPESE CORRENTI (ISCRITTE AL NETTO DEL FPV DI PARTE CORRENTE)	30.275.446	28.814.532,91	28.660.532,91
FONDO DI RISERVA PREVISIONI	210.450,85	136.288,38	147.062,17
Percentuale accantonata calcolata sulla spesa corrente	0,69%	0,47%	0,51%

FONDO RISCHI E SPESE FUTURE	2017	2018	2019
Fondo rischi vari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Fondo spese future varie	25.883,90	25.883,90	25.883,90
QUOTA 2015 e 2016 NON SPESA DA ACCANTONARE	80.000,00		

DEBITO RESIDUO AL 31.12

ANNO	IMPORTO
2011	30.291.848
2012	26.366.969
2013	25.166.620
2014	23.913.431
2015	22.497.676
2016	21.232.676
2017	19.924.176
2018	18.557.176

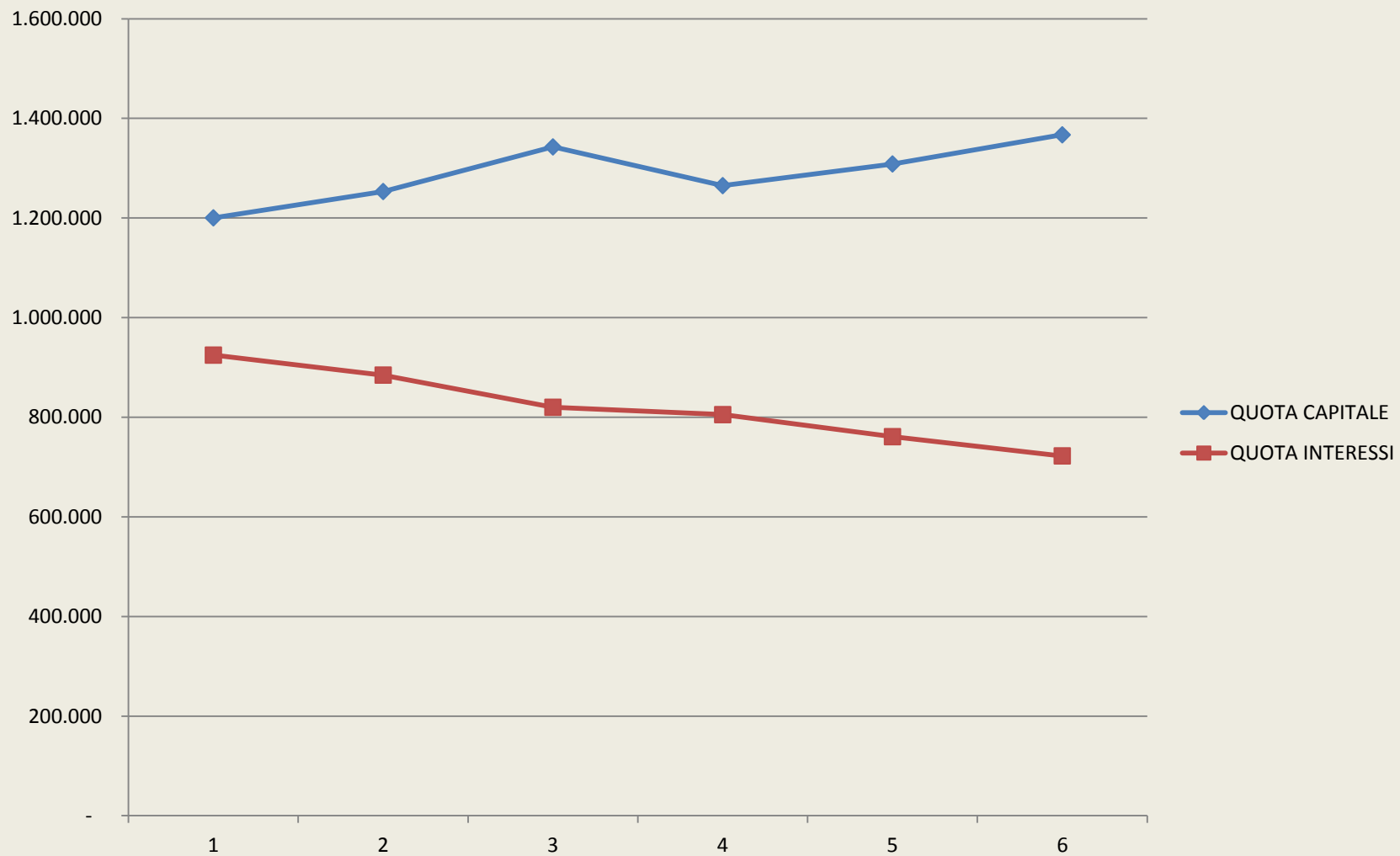
IMPORTO DEBITO RESIDUO



COMPOSIZIONE RATE MUTUI

ANNO	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	TOTALE
2013	1.200.348	924.739	2.125.087
2014	1.253.189	884.612	2.137.801
2015	1.342.703	820.000	2.162.703
2016	1.265.000	805.234	2.070.234
2017	1.308.500	761.000	2.069.500
2018	1.367.000	722.390	2.089.390

COMPOSIZIONE RATE MUTUI



ENTRATE TRIBUTARIE 2017

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA RISCOSSA IN VIA ORDINARIA	13.236.000,00
TARI RISCOSSA IN VIA ORDINARIA	4.400.000,00
ADDIZIONALE IRPEF	1.900.000,00
RISCOSSIONE COATTIVA ENTRATE TRIBUTARIE	985.000,00
RECUPERO IMU MEDIANTE ALTRE FORME	850.000,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	635.000,00
IMPOSTA DI SOGGIORNO	465.000,00
ICI RISCOSSIONE COATTIVA	270.000,00
RECUPERO MOROSITA' TIA - TARES - TARI	60.000,00
RECUPERI ICI MEDIANTE ALTRE FORME	50.000,00
TASI DA ACCERTAMENTI	50.000,00
RECUPERI ICI MEDIANTE RUOLI EQUITALIA	40.000,00
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	32.000,00
TASI RISCOSSIONE TARDIVA	15.000,00
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	10.000,00
ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE – AG. DELLE ENTRATE	5.000,00
TOTALE	23.003.000,00

ENTRATE DA TRASFERIMENTI

DESCRIZIONE	2017	%
Da amministrazioni pubbliche	1.073.482,91	92,98%
Da imprese private	77.500,00	6,71%
Da U.E.	3.500,00	0,31%
TOTALE GENERALE	1.154.482,91	100,00%

ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

PROVENTI PARCHEGGI -EC-	1.700.000,00
CONCORSO NELLA SPESA PER LA REFEZIONE SCOLASTICA (RILEVANTE IVA)	608.000,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	500.000,00
RIMBORSO ONERI FINANZIARI DA GARDA UNO SPA	365.000,00
FITTI REALI DA FABBRICATI	364.000,00
CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE - TEMPORANEA-	360.000,00
PROVENTI DI CONCESSIONI CIMITERIALI	334.000,00
RETTE DI FREQUENZA ASILI NIDO (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	270.000,00
IVA DA SPLIT-PAYMENT SERVIZI RILEVANTI	240.000,00
CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE -PERMANENTE-	230.000,00
CONCORSO SPESE SERVIZI RESIDENZIALI PER ANZIANI	230.000,00
CONCORSO SPESA SERVIZI DIURNI E RES. PER ADULTI IN SITUAZIONE DI HANDICAP	150.000,00
CONTRIBUTO RETI DA ITALGAS	130.000,00
PROVENTI GESTIONE AREE EXTRAPORTUALI	120.000,00
PROVENTI ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	110.000,00
DIRITTI DI SEGRETERIA D.L. 233/92 ART.16	100.000,00
CANONI FARMACIE COMUNALI	100.000,00
PROVENTI ZONE PORTUALI	100.000,00
ALTRO	1.415.463,00
TOTALE	7.426.463,00

CORRELAZIONE ENTRATE E SPESE DI INVESTIMENTO

Tipologia	ANNO 2017
Programma triennale OO.PP	2.970.000,00
Altre spese in conto capitale	
Spese extra-triennale	808.270,00
Spese impegnate con fondo pluriennale vincolato	-
TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO (TIT. II E III)	3.778.270,00

Tipologia	ANNO 2017
Alienazioni	1.777.800,00
Contributi da altre A.P.	-
Proventi permessi di costruire e assimilati	1.200.000,00
Altre entrate Tit. IV e V	
Condono	-
ATO	40.470,00
Rinegoziazione mutui	200.000,00
Contributo da privati	385.000,00
Avanzo di amministrazione	175.000,00
TOTALE ENTRATE TIT. IV – V PER FINANZ. INVESTIMENTI	3.778.270,00

SALDO DI FINANZA PUBBLICA

ENTRATE		USCITE	
F.DO PLURIENN. VINC.	-	F.DO PLURIENN. VINC.	-
Titolo 1 Entrate tributarie	23.003.000,00	Titolo 1 Spese correnti (al netto FPV)	30.275.445,91
Titolo 2 Trasferimenti	1.154.482,91	Titolo 2 Spese in c/capitale	3.678.270,00
Titolo 3 Entrate-extra trib.	7.426.463,00	Titolo 3 Spese inc. att. Fin.	NON RILEVA
Titolo 4 Entrate c/capitale	3.603.270,00	Titolo 4 Rimborso prestiti	NON RILEVA
Titolo 5 Riduz. Att. Fin.	NON RILEVA	Titolo 5 Chius. Ant. Tesor.	NON RILEVA
Titolo 6 Accens. Prestiti	NON RILEVA	Titolo 7 Spese conto terzi	NON RILEVA
Titolo 7 Anticipaz. Tesoriere	NON RILEVA	TOTALE USCITE	33.953.715,91
Titolo 9 Entrate c/terzi	NON RILEVA	Fondi da detrarre	2.001.004,08
TOTALE ENTRATE	35.187.215,91	TOTALE SPESA	31.952.711,83
		SALDO POSITIVO	3.234.504,08
TOTALE ENTRATE	35.187.215,91	TOTALE A PAREGGIO	35.187.215,91

INDICATORI DI BILANCIO

DESCRIZIONE INDICE	% DESENZANO	% IFEL
Rigidità strutturale di bilancio (disavanzo, personale e debito)/entrate correnti	28,47%	44,44% (classe dem.) 36,50% (Lombardia)
Indicatore di autonomia finanziaria (entrate tributarie, extratributarie)/entrate correnti	86,48%	71,60% (classe dem.) 79,90% (Lombardia)
Spesa di investimento pro-capite (spesa di investimento/abitanti al 31.12.2015)	131,88 €	100,90 Euro (classe dem.) 143,40 Euro (Lombardia)
Nel 2016	179,96 €	Calcolato con impegnato al 9.12



COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA
Servizi Finanziari

GRAZIE
PER
L'ATTENZIONE