



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

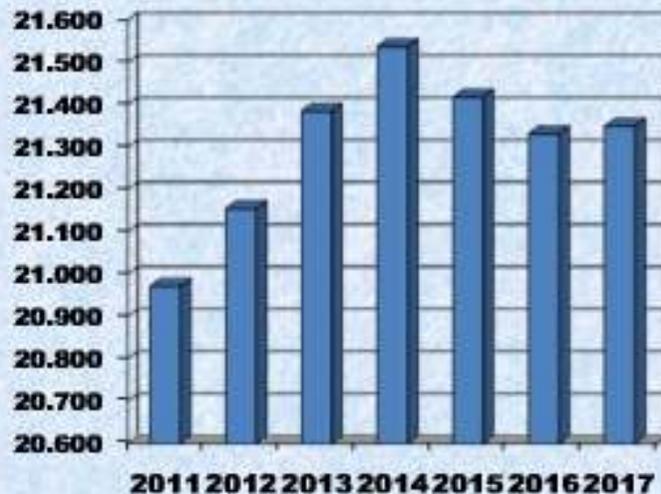
Bilancio di Previsione 2018 SINTETICO

Ai sensi dell'art. 29 comma 1 del D.Lgs. 33/2013

Caratteristiche Generali del Comune

• POPOLAZIONE

RESIDENTE AL 31.12.15	RESIDENTE AL 31.12.16	RESIDENTE AL 31.12.17
21.332	21.349	21.427



Incremento 2001/2016=
40,45%

Caratteristiche Generali del Comune

ECONOMIA INSEDIATA

ATTIVITA'	N. IMPRESE ATTIVE AL 31.12.2013	N. IMPRESE ATTIVE AL 31.12.2014	N. IMPRESE ATTIVE AL 31.12.2015	N. IMPRESE ATTIVE AL 31.12.2016
TOTALI	1.766	1.744	1.759	1.764



Incrementi percentuali:

2010/2009 = + 1,28%

2011/2010 = + 1,78%

2012/2011 = + 0,85%

2013/2012 = - 1,17%

2013/2014 = - 1,25%

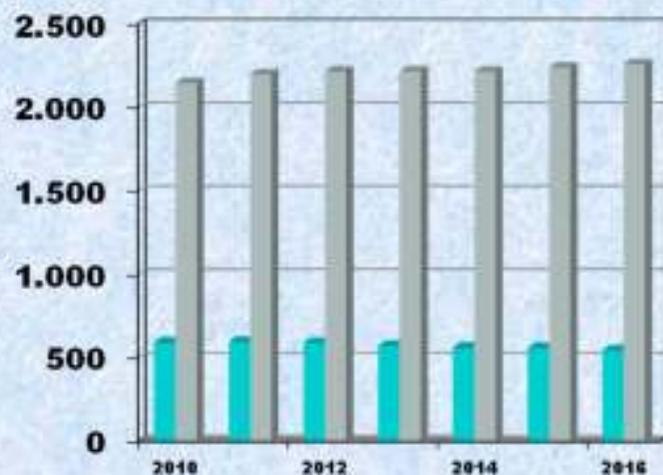
2014/2015 = + 0,10%

2015/2016 = + 0,05%

Caratteristiche Generali del Comune

ECONOMIA INSEDIATA

ANNO	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
IMPRESE ARTIGIANE	575	564	562	547
UNITA' LOCALI	2.220	2.216	2.241	2.261



Caratteristiche Generali del Comune

- **TERRITORIO = 64 Kmq.**

- **STRADE:**

Comunali = 68 Km.

Provinciali = 20 Km.

Statali = 18 Km.

Vicinali = 65 Km.

- **STRUTTURE:**

Asili Nido = 4

Scuole Materne = 5

Scuole Elementari = 4

Scuole Medie = 3

Farmacie com.li = 1

Acquedotto = 172 Km.

Aree verdi = 38 ha.

Punti luce = 4.130

Rete Gas = 150 Km.



Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **RIDUZIONE DEL CONTRIBUTO IMU-TASI**
- **CONFERMA DEL PAREGGIO DI BILANCIO**
- **MANTENIMENTO DELL'EQUILIBRIO DI CASSA**

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **LIMITAZIONI ALLE ASSUNZIONI**
 - **RIDUZIONE DELLA PERCENTUALE DI TURN OVER AL 75% DEI CESSATI DAL 2018**
- **CONTENIMENTO DELLE SPESE DEL PERSONALE**
 - **BLOCCO DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AL LIVELLO DELL'ANNO 2016**
- **SOSPENSIONE DEGLI AUMENTI TRIBUTARI**

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **CONFERMA DELLE LIMITAZIONI A DETERMINATE VOCI DI SPESA**
- **NORME DEROGATORIE SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO**
 - **DESTINAZIONE PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE A SPECIFICHE FINALITA'**
 - **DESTINAZIONE DELLE ECONOMIE DA RINEGOZIAZIONE MUTUI A PARTE CORRENTE FINO AL 2020**
 - **DESTINAZIONE DEI PROVENTI DA ALIENAZIONI IMMOBILIARI AL FINANZIAMENTO DEL RIMBORSO DELLE QUOTE CAPITALE DEI MUTUI**

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **EQUILIBRI DI BILANCIO**

- **PAREGGIO COMPLESSIVO: totale delle entrate di competenza pari al totale delle uscite di competenza**
- **EQUILIBRIO CORRENTE: il totale delle entrate correnti non deve essere inferiore al totale**
 - **spese correnti +**
 - **quote capitale di rimborso dei mutui +**
 - **trasferimenti in conto capitale**
 - **saldo negativo delle partite finanziarie**
(salvo eccezioni di legge: es proventi permessi di costruire)

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **EQUILIBRI DI BILANCIO**
 - **EQUILIBRIO DI CASSA:** il totale degli incassi sommato con fondo di cassa iniziale al netto delle uscite di cassa deve dare un saldo di cassa finale **NON** negativo

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- PAREGGIO DI BILANCIO (L. 232/2016)**

OBIETTIVO: SALDO NON NEGATIVO

ENTRATE	SPESE	
ENTRATE TRIBUTARIE (+)	SPESE CORRENTI (-)	<i>ACCERTAMENTI E IMPEGNI DI COMPETENZA</i>
TRASFERIMENTI CORRENTI (+)		
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (+)		
ENTRATE C/CAPITALE (+)	SPESE IN C/CAPITALE (-)	
RIDUZIONE ATT. FIN.	INCREMENTO ATT.FIN (-)	
MUTUI E PRESTITI	RIMBORSO PRESTITI	<i>NON CONSIDERATI</i>

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **PAREGGIO DI BILANCIO (L. 232/2016)**
 - **NEL CALCOLO DELLE ENTRATE E' ESCLUSO IL FONDO IMU-TASI**
 - **NEL CALCOLO DELLE SPESE NON SI CONSIDERANO**
 - **Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità**
 - **Altri accantonamenti per rischi e passività potenziali**
 - **FINO AL 2019 SI CONSIDERA IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA E SPESA ECCETTO QUELLO DERIVANTE DA INDEBITAMENTO**

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **PAREGGIO DI BILANCIO**

CONSIDERAZIONI

ALLENAMENTO DEGLI OBIETTIVI RISPETTO AL PATTO DI STABILITA'

NON HA PIU' RILIEVO LA CASSA MA SOLO LA COMPETENZA

COMUNQUE LIMITAZIONE ALL'INDEBITAMENTO ED ALL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **PAREGGIO DI BILANCIO**

EFFETTI

POSSIBILITA' DI EFFETTUARE INVESTIMENTI FINANZIATI DA INDEBITAMENTO O DA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NEI LIMITI DEL RIMBORSO DELLE QUOTE CAPITALE DEI MUTUI E DELL'ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI

EFFETTO NEGATIVO SUL PAREGGIO DI BILANCIO DELLE SPESE FINANZIATE DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DERIVANTE DA MUTUI E DA MUTUI E AVANZO (DAL 2020)

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **PAREGGIO DI BILANCIO**

SANZIONI

SANZIONI IN CASO DI MANCATO RISPETTO:

- **RIDUZIONE FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE IN MISURA PARI ALLO SFORAMENTO**
- **DIVIETO DI CONTRAZIONE DI NUOVO INDEBITAMENTO**
- **DIVIETO DI ASSUNZIONE DEL PERSONALE AD OGNI TITOLO**
- **RIDUZIONE DELLE SPESE CORRENTI**
- **RIDUZIONE INDENNITA' AMMINISTRATORI**



Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **PATTO DI STABILITA'**

**IL COMUNE HA RISPETTATO IL PATTO DI
STABILITA' INTERNO / PAREGGIO DI BILANCIO
NEGLI ANNI dal 2007 al 2017**

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **SPESE DEL PERSONALE** (art. 1, c. 557-557-
quater, L. 296/2006 – d.l. 90/2014)

OBIETTIVO

1. RIDUZIONE DELLE SPESE DEL PERSONALE RISPETTO ALLA SPESA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013

**A. RIDUZIONE DELL'INCIDENZA DELLE SPESE DEL
PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI**

**B. RAZIONALIZZAZIONE E SNELLIMENTO
STRUTTURE BUROCRATICO-AMMINISTRATIVE**

**C. CONTENIMENTO DELLE DINAMICHE DI CRESCITA
DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

SANZIONE MANCATO RISPETTO

**DIVIETO DI ASSUNZIONE A QUALSIASI TITOLO,
INCLUSI CONTRATTI DI SERVIZIO "ELUSIVI"**

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- SPESE DEL PERSONALE**

2013	2014	2015	2016	2017	2018
3.566.144	3.476.351	3.369.187	3.504.191	3.496.540	3.471.303
LIMITE*					
3.568.869	3.572.295	3.572.295	3.572.295	3.572.295	3.572.295

** Fino al 2013 spesa anno precedente – dal 2014 media triennio 2011-2013*

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **SPESE DEL PERSONALE**

OBIETTIVO

2. INCIDENZA DELLE SPESE DEL PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI

- A. DA CONTENERE RISPETTO ALL'ANNO
PRECEDENTE**
- B. ELIMINATO L'OBBLIGO DI CONTENERLO AL DI
SOTTO DEL 50% (D.L. 90/2014)**
- C. ELIMINATA DAL CONTEGGIO ANCHE LA SPESA DEL
PERSONALE DI ALCUNE PARTECIPATE (DL 90/2014)**
- D. VANTAGGI IN TERMINI DI CAPACITA'
ASSUNZIONALI SE CONTENUTO AL DI SOTTO DEL
25% (FINO AL 2016)**

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **SPESE DEL PERSONALE**

RAPPORTO SPESE PERSONALE / SPESE CORRENTI

2013	2014	2015	2016	2017	2018
24,25%	22,46%	22,24%	23,61%	22,06%	20,85%

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **SPESE DEL PERSONALE**

OBIETTIVO

3. LIMITAZIONI ASSUNZIONI

- A. ASSUNZIONI MASSIMO 75% SPESA CESSATI ANNO PRECEDENTE**
- B. BLOCCO DEL FONDO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO AL LIVELLO DELL'ANNO 2016**

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **SPESE DEL PERSONALE**

ASSUNZIONI PREVISTE

CESSATI 2017 (Tempo indeterminato): 3

ASSUNZIONI 2018 PREVISTE:

1 CATEGORIA D1

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **SPESE DEL PERSONALE**

OBIETTIVO

4. LIMITAZIONI ASSUNZIONI TEMPO DETERMINATO E ALTRE FORME FLESSIBILI

- **ASSUNZIONI MASSIMO SPESA STESSA TIPOLOGIA ANNO 2009**
- **DIVIETO DI RECLUTARE PERSONALE A QUALSIASI TITOLO PER LE FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE (ART. 5 DL 78/2015)**

Spesa tempo determinato 2009: € 301.692,44

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **SPESE DEL PERSONALE**

EFFETTI

FORTI LIMITAZIONI ALL'ASSUNZIONE DI PERSONALE

DIFFICOLTA' NELLA SOSTITUZIONE DEL PERSONALE ASSENTE

ULTERIORI VINCOLI ALLE RISORSE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

- **LIMITAZIONI ALL'INDEBITAMENTO** (L. 190/2014)

RIDUZIONE INCIDENZA MASSIMA INTERESSI PASSIVI SU ENTRATE CORRENTI

Anno	Limite di legge	Ente
2012	8%	4,75
2013	8%	4,67
2014	8%	3,65
2015	10%	3,29
2016	10%	3,05
2017	10%	2,96
2018	10%	2,89

Mutui contratti



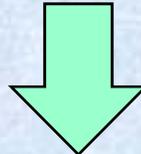
RINEGOZIAZIONI OPERATE:

Anno operazione	Importo mutui	Risparmio rata annua
2017	€ 9.193.879	€ 142.975,28

Vincoli normativi bilancio 2018-2020

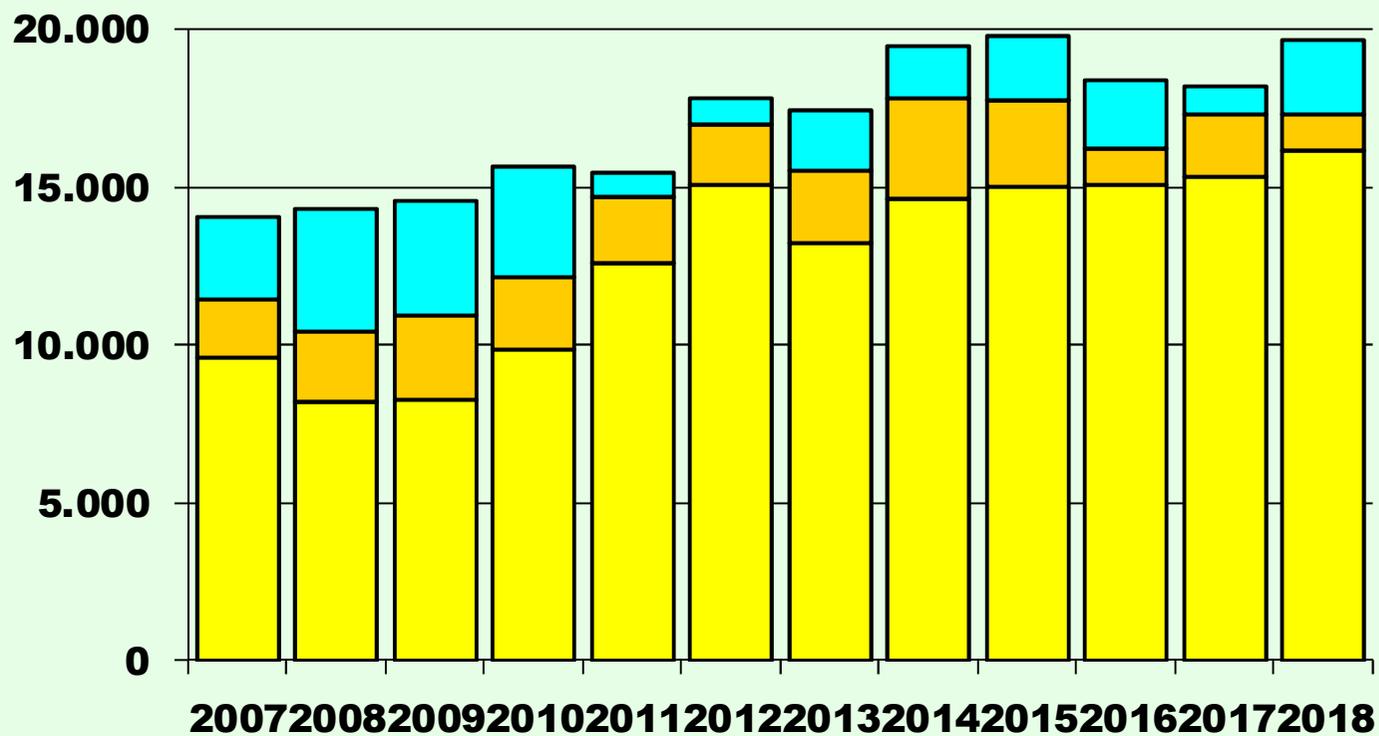
- **VINCOLI ATTIVAZIONE NUOVI INVESTIMENTI** (ART. 163 TUEL)

- IMPOSSIBILITA' DI IMPEGNARE SOMME IN CASO DI NON COMPATIBILITA' DEI PAGAMENTI CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA



-LIMITAZIONE INVESTIMENTI

Entrate correnti



- Trasferimenti
- Extratributarie
- Tributarie



Tributi anno 2018: IUC

IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC)

Composta da:

-IMU

-TARI (tassa rifiuti)

-TASI (tributo servizi indivisibili)

Tributi anno 2018: IMU

-CONFERMA ALIQUOTE ANNO 2017

- Aliquota di base 8,1 per mille

**-Abitazione principale 3 (A/1-A/8-A/9)per
mille**

GETTITO IMU 2016: € 2.818.598 (Accert.)

GETTITO IMU 2017: € 2.843.000 (Previs.def)

GETTITO IMU 2018: € 2.850.000 (Previs.)

Al netto della trattenuta statale di € 762.000,00 circa

Tributi anno 2018: IMU

ALIQUOTE IMU

Immobilabile	2018
Abitazione principale e pertinenze (A/1-A/8-A9)	0,30%
Fabbricati rurali strumentali	ESENTI
Immobili categoria D	0,76% Stato 0,05% Com.
Abitazioni locatate a canone concordato	0,51%
Alloggi ATER assegnati	0,51%
Immobili destinati a es. comm.li e pubb esercizi nei centri storici	0,5%
Tutti gli altri immobili	0,81%



Tributi anno 2018: TASI

- **Conferma delle aliquote dell'anno 2017**
- **Gettito stimato 2018: € 1.800.000**
- **Gettito 2017: € 1.800.000**

Tributi anno 2018: TASI

ALIQUOTE TASI E IMU 2018

Immobile	TASI	IMU	TOT
Abitazione principale e pertinenze (NO A/1-A/8-A9)	0	0	0
Abitazione principale e pertinenze (A/1-A/8-A9)	0,25%	0,30%	0,55%
Fabbricati rurali strumentali	0,05%	ESENTI	0,05%
Immobili categoria D	0,25%	-0,76% Stato -0,05% Com.	1,06%
Abitazioni locatate a canone concordato	0,25%	0,51%	0,76%
Alloggi ATER assegnati	0,25%	0,51%	0,76%
Immobili destinati a es. comm.li e pubb esercizi nei centri storici	0,10%	0,50%	0,6%
Tutti gli altri immobili soggetti	0,25%	0,81%	1,06%

Tributi anno 2018: TARI

PIANO FINANZIARIO	Importo
2018	5.029.449,12
2017	4.611.960,49
2016	4.518.863,61
2015	4.559.037,27
2014	4.311.095,61

PIANO FINANZIARIO 2018	Importo
Costi servizio (netto conai)	4.059.510,80
Costi comuni/amm	467.938,32
Agevolazioni	502.000,00
Totale	5.029.449,12

**REDISTRIBUZIONE
RISORSE
9,98%**

Tributi anno 2018: TARI

- AGEVOLAZIONI COMUNALI - IMPRESE

AGEVOLAZIONI	Importo previsto 2018
ESENZIONE NUOVE IMPRESE	15.000,00
ESENZIONE CENTRI STORICI "QSV"	22.000,00
ESENZIONE NUOVE IMPRESE CENTRI STORICI	6.000,00
RECUPERO RIFIUTI AZIENDE (AUTONOMO O CON TSA)	312.000,00
RIDUZIONE STAGIONALE	7.000,00
RIDUZIONE STRUTTURE RICETTIVE PRESENZE	5.000,00
ALTRE (parcheggi, assoc., ecc)	30.000,00
TOTALE	397.000,00

Tributi anno 2018: TARI

- AGEVOLAZIONI COMUNALI - FAMIGLIE

AGEVOLAZIONI	Importo previsto 2018
ISOLA ECOLOGICA	49.000,00
RIDUZIONE SVUOTAMENTI	41.000,00
RIDUZIONE FAMIGLIE ISEE	15.000,00
TOTALE	105.000,00

Tributi anno 2018: TARI

- TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Num componenti	2018 Quota fissa (€/mq)	2018 quota variabile	2017 quota fissa (€/mq)	2017 quota variabile
1	1,118	49,53	1,041	46,22
2	1,222	89,15	1,138	83,20
3	1,326	99,05	1,234	92,44
4	1,430	108,96	1,331	101,68
5	1,521	143,62	1,416	134,04
6 o più	1,599	168,39	1,489	157,15

Tributi anno 2018: TARI

- TARIFFE UTENZE DOMESTICHE

Effetto complessivo rispetto al 2017

abitazione 120 mq

Numero componenti	Tributo 2018	Tributo 2017	Differenza 2018-2017	Var %
1	192,84	179,67	13,17	7,33%
2	247,55	230,69	16,85	7,31%
3	271,05	252,60	18,45	7,30%
4	294,55	274,50	20,05	7,30%
5	342,42	319,15	23,27	7,29%
6 e oltre	378,24	352,56	25,68	7,28%

Tributi anno 2018: TARI

TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

- **VARIAZIONE MEDIA: 7,21%**
- **ALCUNI ESEMPI**

CATEGORIA	Tariffa 2018 (TARI con add prov.le) €/mq	Tariffa 2017 (TARI con add. Prov.le) €/mq	VAR % rispetto 2017 (TOTALE)
Alberghi senza ristorante	6,276	5,854	7,21%
Alberghi con ristorante	8,369	7,805	7,21%
Magazzini	1,693	1,578	7,21%
Banche	7,490	6,986	7,21%
Ristoranti	12,590	11,743	7,21%
Mense, birrerie	12,041	11,231	7,21%
Bar, pasticceria	11,754	10,963	7,21%



Tributi anno 2018: Addizionale IRPEF

- **Conferma aliquota anno 2017**
 - **Aliquota: 0,7%**
 - **Soglia di esenzione: € 9.000 di reddito complessivo**

Tributi anno 2018: Addizionale IRPEF

-Facoltà di legge

-Aliquota massima: 0,8%

-Stabilire aliquote differenziate per scaglioni (progressività per scaglioni) in base a quelli IRPEF

Scaglioni di reddito IRPEF (€)

0 – 15.000
15.000 – 28.000
28.000 – 55.000
55.000 -75.000
Oltre 75.000

-Fissare una soglia di esenzione legata al reddito complessivo



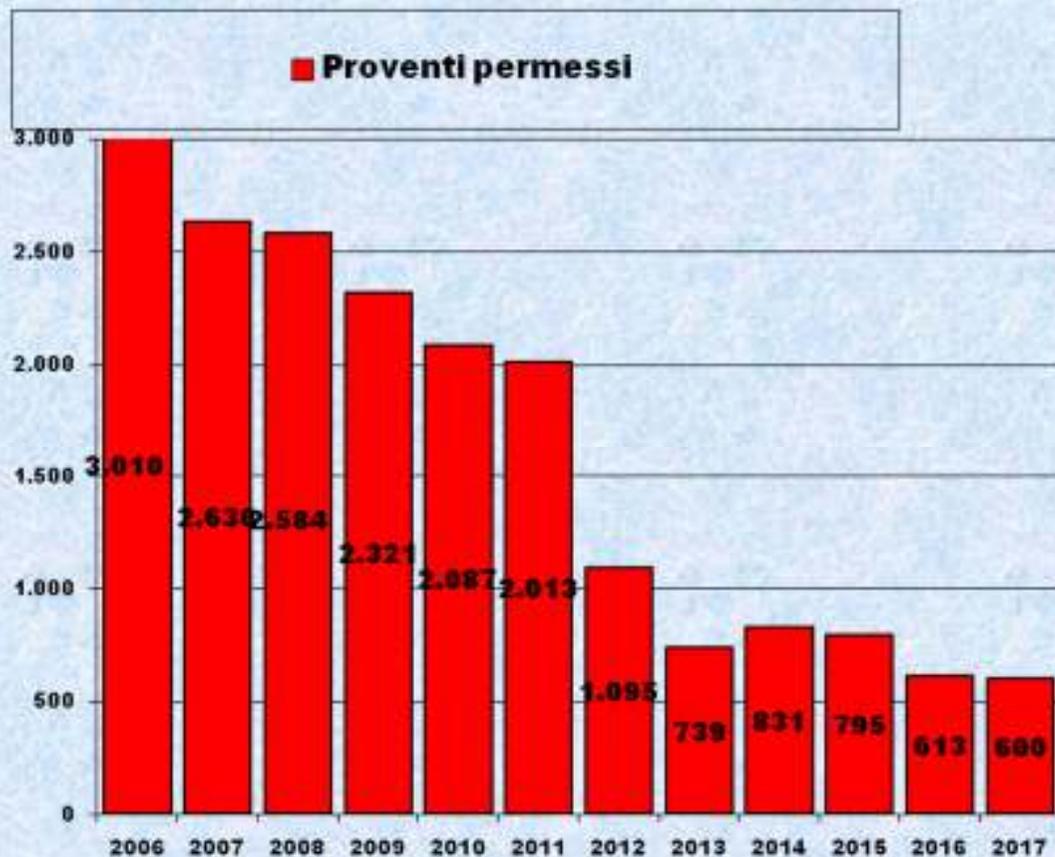
Tributi e altre entrate 2018:

-Altri tributi:

**-Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni: CONFERMA
TARIFFE 2017**

-Tosap: CONFERMA TARIFFE 2017

Proventi da permessi a costruire



BILANCIO 2018 – UTILIZZO PROVENTI PERMESSI

QUOTA PER SPESA INVESTIMENTI:

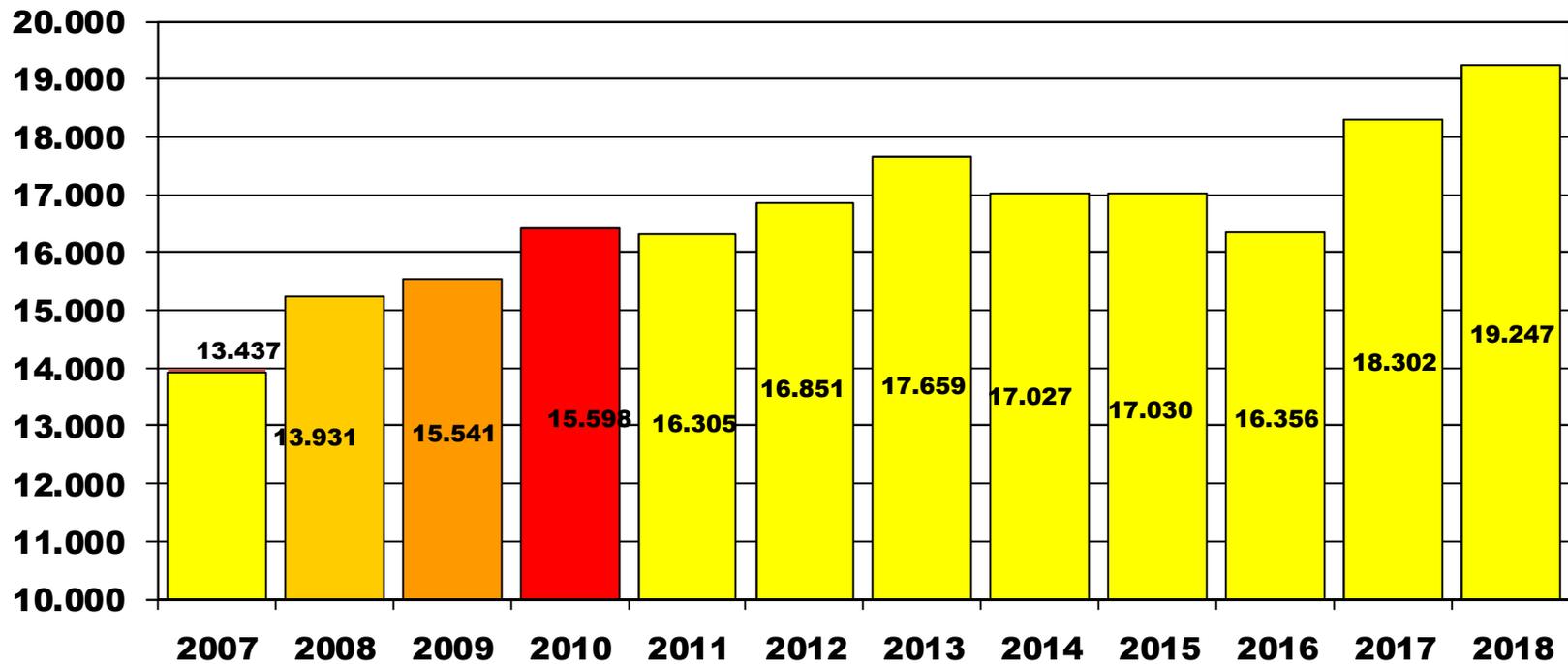
€ . 51.400,00 - 8,29%

QUOTA MANUTENZIONI ORDINARIE:

€ . 568.600,00 - 91,71%

Spesa corrente

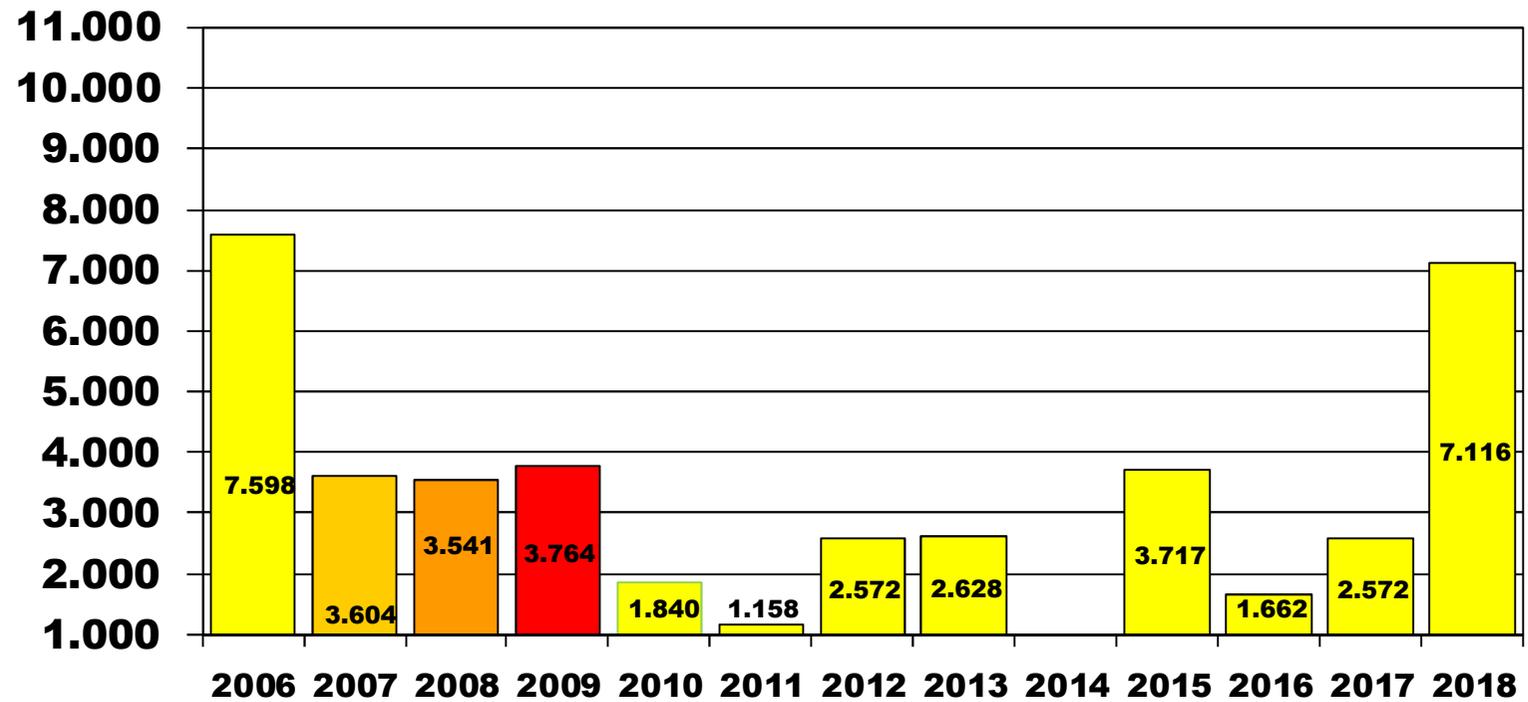
Spesa corrente



Opere Pubbliche

descrizione	2018	2019	2020
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALESTRA ELLERA	340.000,00		
AMPLIAMENTO CIMITERO DI CHIUGIANA	250.000,00		
SOVRAPPASSO FERROVIARIO "I TIGLI"	501.741,28		
MESSA IN SICUREZZA ASILO CHIUGIANA	800.000,00		
REALIZZAZIONE SCUOLA MEDIA SAN MARIANO	3.536.765,93		
LAVORI DI RISANAMENTO CENTRO ANZIANI ELLERA	120.000,00		
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI			100.000,00
TOTALE	5.548.507,21		100.000,00

Spesa investimenti



Spese per rimborso prestiti

