ALLEGATO C

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018-2020

RELAZIONE DIREZIONE

SERVIZI FINANZIARI

CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Relazione allegata al Bilancio di previsione 2018/2020

In riferimento al bilancio di previsione 2017/2019 al fine del rilascio del parere di regolarità tecnica e contabile di cui all'art. 49 D.Lgs. 267/00 da esprimersi con le modalità e secondo i principi di cui all'art. 153, comma 4, D.Lgs. 267/00, si premette che:

Entrate tributarie: Per l'anno 2017 viene confermata, come da atti in approvazione, la politica tributaria del 2015 ed, in particolare, si conferma:

- l'incremento del 30% alla misura base dell'imposta provinciale di trascrizione;
- l'aliquota del cinque (5%) per il tributo ambientale, valevole per tutti i comuni;
- l'aliquota del sedici percento (16%) per l'imposta sui premi delle assicurazioni obbligatorie della responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori, ed al nove percento (9%) l'aliquota dell'imposta in questione per i veicoli uso locazione senza conducente di imprese esercenti i servizi di locazione veicoli senza conducente e per i veicoli uso locazione senza conducente di società di leasing.

Dalla politica tariffaria stabilita e dall'analisi del contesto alla base delle imposte scaturiscono le stime prudenziali delle entrate iscritte nel bilancio di previsione:

	2015	2016	2017 (assestato)	2018 (previsione)	Differenza 2018/2017	% 2018/2017
ENTRATE TRIBUTARIE	84.686.107,75	107.249.898,38	107.799.627,52	102.788.617,19	-5.011.010,33	-4,65%
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	72.785.344,30	67.520.091,03	73.653.261,81	72.335.704,82	-1.317.556,99	-1,79%
ENTRATE EXTRA - TRIBUTARIE	27.223.443,61	24.433.999,96	23.031.474,67	17.713.113,28	-5.318.361,39	-23,09%
TOTALE	**184.694.895,66**	**199.203.989,37**	**204.484.364,00**	**192.837.435,29**	**-11.646.928,71**	**-5,70%**

Spese correnti:

La spesa corrente nel Bilancio di Previsione 2018 registra un dato iniziale di euro 189.442.021,47 con una diminuzione del 7,21% rispetto al dato assestato 2017 di euro 204.155.590,49.

Diminuiscono tutti i nacriaggregati di spesa tranne il macroaggregato 101 - **Redditi da lavoro** dipendente, passando da euro 20.254.211,92 del dato assestato 2017 a euro 20.714.858,24 dello stanziamento iniziale 2018, con un aumento del 2,27%.

Rimborso allo Stato

Nell'esercizio 2018 sono previsti 75 milioni come rimborso allo Stato

Il D.L. n. 50 del 24/04/2017 convertito con L. 96/2017 determina la riduzione complessiva della spesa corrente che la C.M. di Firenze deve conseguire annualmente per gli anni 2017 e seguenti ai sensi del comma 418 dell'art. 1 della L.23/12/2014 n. 190 in € 46.179.520,26.

Il decreto in questione riconferma in € 9.039.740,42 il contributo di cui al comma 754 dell'art. 1 della L. n. 208 del 2015.

Anche per gli anni successivi al 2017, il D.P.C.M. del 10/03/2017 - determina il contributo spettante alla Città Metropolitana di Firenze in € 15.309.605,79.

Avanzo economico:

Viene rideterminato in Euro 4.373.500,00 l'avanzo economico 2018, rispetto a 15.412.326,74 Euro dell'avanzo economico del bilancio di previsione 2017 assestato. L'avanzo economico di ciascun esercizio è stato imputato al finanziamento di investimenti relativi al medesimo esercizio, senza

imputazione agli esercizi successivi La tabella a seguire riporta l'avanzo economico risultante nelle varie annualità del Bilancio di previsione

Dati in unità di Euro:

BP 2017 assestato	BP 2018 Iniziale	BP 2019 Iniziale	BP 2020 Iniziale
15.412.326,74	**4.373.500,00**	**786.500,00**	**786.500,00**

Avanzo di Amministrazione presunto

La determinazione l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2017, consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione. Risulta pari a circa 64 milioni di euro

E' qui di seguito rappresentato in sintesi:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017**	**72.037.072,90**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017**	**65.008.021,98**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	224.461.456,17
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	246.130.468,28
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	137.707,89
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	5.444,93
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	1.317.998,74
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	28.188.274,61
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	80.153.319,92
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	-
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	39.548.552,48
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 /2017**	**64.591.328,31**

Con la proposta di Bilancio di previsione 2018/2020 non vi è applicazione al Bilancio di Avanzo di Amministrazione.

LE SPESE DI INVESTIMENTO 2018/2020

Nel triennio sono previste spese di investimento già avviate e da avviare per complessivi euro 170.981.468,35.

Fra le spese di investimento **già avviate** si riportano, principalmente:

Bando delle periferie (*)	34.237.400,51
Variante SRT 222 Loc. Grassina	19.861.706,07
Completamento variante SRT 429(**)	15.232.915,15
Variante SP 12 San Vincenzo a Torri	5.686.222,84
Realizzazione edificio Elsa Morante	4.351.508,19
Sp 89 Circonvallazione Rignano	4.163.322,36

Adeguamenti CPI Istituti scolastici	2.277.486,48	
Sp 69 circonvallazione Impruneta	1.599.425,79	
Opere regimazione idraulica Loc. madonna della Tosse	681.440,25	
(*) compresi gli interventi di competenza della CMFI (**)escluso il lotto IV programmato nel 2018)		
TOTALE		**88.091.427,64**

Fra le **nuove opere** in programmazione:

Patto per Firenze (26 milioni) e relativi cofinanziamenti (5,2 mln):		
- Completamento variante SRT 429 – Lotto IV	*15.700.000,00*	
- Nuova scuola di Empoli (*)	*6.000.000,00*	
- Superpista ciclabile FI-PO	*8.500.000,00*	
	30.200.000,00	
(*) il cofinanziamento per 1 mln con fondi CMFI è garantito per 534 mila euro circa sul 2017 e 466 mila euro circa sarà garantito con avanzo amm.ne 2018 applicato con utilizzo spazi autonomi		
Costruzione nuova sede Liceo Agnoletti e nuove aule	**16.829.266,67**	
Decreto 607/2017 MIUR (3,6 mln c.a.)		
- Nuovo ISIS Leonardo da Vinci (**)	*2.000.000,00*	
- Ristrutturazione istituto Buontalenti (***)	*696.024,63*	
- Manutenzione straordinaria strade(****)	*939.307,08*	
	3.635.331,71	
(**) I lavori saranno realizzati dal Comune di Firenze		
(***) oltre circa 8 mila euro per spese progettazione già attivate		
(****) Il finanziamento con Decreto MIUR n.607/2017 riguarda un rimborso per spese anticipate per interventi già realizzati per gli istituti Giotto Ulivi e Pascoli.		
Variante Grassina Lotto II adeguamento SP56	**3.000.000,00**	
Adeguamenti e prevenzione incendi istituti scolastici	**2.643.000,00**	
TOTALE		**56.307.598,38**

IL NUOVO MONITORAGGIO OO.PP. 2018

Le scadenze per il nuovo anno 2018 evidenziano l'avvio dei cantieri per le opere "da aggiudicare" (circa 39 mln) e l'avvio delle procedure di gara per le opere "da bandire" (circa 41 mln) per un totale di circa euro 80 mln secondo lo schema di monitoraggio,di seguito riportato,che sarà aggiornato nel corso dell'anno:

SPESE DI INVESTIMENTO 2018		
SPESE DI INVESTIMENTO "DA AGGIUDICARE" ENTRO IL 2018		
N.	DESCRIZIONE	IMPORTO
	Edilizia	
1	Lavori di ampliamento per la realizzazione di n. 18 aule per l'Istituto Chino Chini -Bando periferie	4.054.626,29
2	Lavori di riqualificazione dell'Istituto Buontalenti Buontalenti - Nuove cucine - Bando periferie	2.420.890,24
3	Nuove aule Istituto Balducci Pontassieve - Bando periferie	2.145.084,96
4	Completamento adeguamento prevenzione incendi Macchiavelli Capponi	1.743.671,61
5	Lavori interrati Cortile Michelozzo Palazzo Medici Riccardi - Spazi ex L232/16	615.520,00
6	Adeguamento CPI Sassetti Peruzzi via San Donato 46/48	369.503,52
7	Adeguamento CPI Sassetti Peruzzi via San Donato 50	367.482,23
8	Adeguamento CPI Peano A via A. Del Sarto	284.502,38
9	Adeguamento CPI Sassetti Peruzzi via Ciseri	277.403,20
10	Allestimento nuova biglietteria e bookshop Palazzo Medici Riccardi Spazi ex L232/16	261.224,00
11	Adeguamento CPI Meucci via del Filarete	161.317,41
12	Adeguamento CPI officine Meucci	123.354,40
13	Adeguamento norme CPI Rodolico via Baldovinetti	122.562,06
13	**Totale**	**12.947.142,30**
	Viabilità, Difesa del suolo e protezione civile	
1	SRT 429 - completamento Lotto V	12.500.000,00
2	Passerella pedociclabile sul Fiume Arno in loc. San Donnino - Bando periferie ex L.232/16	4.315.620,87
3	SP89 Circonvallazione Rignano - Spazi ex L232/16	4.313.150,79
4	Pista ciclabile sull'Arno tra Compiobbi e Vallina - Bando periferie	1.975.100,00
5	SSPP - Messa in sicurezza per cantiere terza corsia autostradale I stralcio	848.256,25
6	Opere di regimazione idraulica in loc. madonna della Tosse - Spazi ex L232/16	729.400,89
7	Sistemazione frana di Polcanto II lotto intervento 1 - Spazi ex L232/16	482.300,00
8	SRT69 Rotatoria A1 sul casello di Incisa	420.000,00
9	SP103 Messa in sicurezza Frana Km 2+500	415.000,00
10	SP306 - Restauro e messa in sicurezza protezioni laterali ponte al km 38+750 - Spazi ex L232/16	250.000,00
10	**Totale**	**26.248.828,80**
23	**Totale complessivo "da aggiudicare"**	**39.195.971,10**
SPESE DI INVESTIMENTO "DA BANDIRE" ENTRO IL 2018		
N.	DESCRIZIONE	IMPORTO
	Edilizia	
1	Costruzione nuovo Liceo Agnoletti - Sesto F.no	14.566.147,13
2	Nuova scuola superiore a Empoli	7.000.000,00
3	Restauro aule nuovo Liceo Agnoletti	2.263.119,54
4	Completamento prevenzione incendi Istituto Salvemini	950.000,00
5	Recupero II piano e adeguamento CPI San Bartolo a Cintoia	705.773,04
6	Completamento prevenzione incendi Liceo Michelangelo	370.000,00
7	Adeguamento Rodolico via del Podestà	200.000,00
8	Riqualificazione involucro palestra Rodolico via Baldovinetti	200.000,00
9	Recupero corticale immobile via Mannelli	200.000,00
10	Sassetti Peruzzi Recupero proprilei	123.000,00
11	Completamento prevenzione incendi Liceo Alberti	100.000,00
12	Riqualificazione copertura palestra Russell Newton	100.000,00
13	Rifacimento pavimentazione palestra Buontalenti San Bartolo a Cintoia	100.000,00
13	**Totale**	**26.878.039,71**
	Viabilità, Difesa del suolo e protezione civile	
1	Superstrada ciclabile Firenze Prato	8.500.000,00
2	SRT 222 -Variante di Grassina - Lotto 2 Adeguamento SP56	3.000.000,00
3	Pista ciclabile sull'Arno tra Compiobbi e Vallina	1.975.100,00
4	SSPP - Messa in sicurezza per cantiere terza corsia autostradale sspp 8,107,131 -II STRALCIO	937.500,00
5	Percorso Pedociclabile Signa - Montelupo F.no - lotto B Fin. Regione Toscana	330.218,18
6	**Totale**	**14.742.818,18**
19	**Totale complessivo "da bandire"**	**41.620.857,89**
42	**Totale complessivo**	**80.816.828,99**

ORGANISMI PARTECIPATI

Il 2017 ha visto la conclusione delle **procedure di liquidazione** delle società **To. Ro. Toscoromagnola scrl in liquidazione e società Agricola Mondeggi Lappeggi srl in liquidazione**, pertanto la partecipazione dell'Ente risulta cessata.

Per il 2018 si prevedono le seguenti attività:

- attuazione alle azioni delineate nel "**Piano di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie**", adottato, ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 175/2016, con delibera del Consiglio Metropolitano n. 68 del 27/9/2017.
- Redazione del **bilancio consolidato 2017** del Gruppo Amministrazione Pubblica della Città Metropolitana entro il 30 settembre 2018.

PAREGGIO DI BILANCIO

il Bilancio di previsione 2018-2020 è coerente con i vincoli di finanza pubblica, secondo la vigente legge di bilancio 2017, risultando, infatti, a preventivo, i seguenti saldi finanziari finali:

- pari a +6.199.821,06 euro per il 2018;
- pari a +6.176.821,06 per il 2019 ed il 2020;

Si rilevano comunque forti criticità in ordine alla possibilità di applicare, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica, quote di avanzo di amministrazione al Bilancio 2018, dal momento che gli "spazi" finanziari autonomi disponibili ammontano per il 2018 (ma la cifra è più o meno la medesima anche per il biennio successivo) **a soli 6.199.821,06 euro a fronte di un avanzo di amministrazione 2016 non applicato al BP 2017** (dopo l'ultima variazione di bilancio, approvata con deliberazione del Consiglio metropolitano n. 84 del 22/11/2017) **per complessivi 47.913.366,99 euro, cui sarà necessariamente da aggiungersi l'avanzo che sarà generato dalla gestione in c/ residui e re-iscritti e dalla competenza 2017 per arrivare ad un avanzo presunto 2017, che si può, ad oggi, complessivamente stimare in 64.591.328,31 euro**

Stante gli attuali margini di pareggio di bilancio 2018/2020 occorrerebbero circa 5 anni per spendere tutto l'avanzo di amministrazione applicabile (quindi l'avanzo al netto del FCDE) a condizione che ogni anno non determini un nuovo incremento dello stesso e a condizione che si mantenga di competenza dell'Ente la gestione della SGC FIPILI e la conseguente riscossione delle multe. L'incasso delle sanzioni al Codice della strada consente, infatti, il mantenimento del F CDE e di un margine pari a circa 7 milioni per il pareggio di bilancio.

Visto lo schema di Bilancio di Previsione 2018/2020 ed i relativi allegati

SI ATTESTA

La veridicità e l'attendibilità delle previsioni di cui allo schema di Bilancio di Previsione 2018/2020, come da relazione parte integrante alla presente (Allegato C)

SI ESPRIME

come da relazione parte integrante alla presente (Allegato C) parere favorevole ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 49 comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e sulla base dei principi di cui all'art.153 del suddetto D.Lgs. 267/2000.

Il Dirigente della Direzione Servizi Finanziari

(Dr. Rocco Conte)