

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO

Numero: **DPC/2022/00011**

Del: **26/01/2022**

Proponente: **P.O. Programmazione e bilancio - Risorse Finanziarie**

OGGETTO: Documenti di programmazione 2022/2024: approvazione note di aggiornamento al Dup, bilancio finanziario, nota integrativa, piano triennale investimenti ed ulteriori allegati.

IL CONSIGLIO

PREMESSO CHE:

A) il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 stabilisce:

- all'art. 170, che il documento Unico di Programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione;
- all'art. 151, che gli enti locali deliberano entro il 31 dicembre il bilancio di previsione finanziario riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale. Il bilancio di previsione finanziario comprende le previsioni di competenza e di cassa per il primo esercizio e le previsioni di competenza per gli esercizi successivi;
- all'art.162, che il bilancio di previsione sia deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza e garantendo un fondo di cassa finale non negativo;
- all'art. 172, che al bilancio di previsione siano allegati:
 - la deliberazione da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie, da cedere in proprietà o in diritto di superficie;

- le deliberazioni con le quali sono determinate per l'esercizio successivo le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;

B) l'articolo 18-bis, del decreto legislativo 118/2011 prevede che gli enti locali adottino il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" da allegare al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione, secondo gli schemi definiti con decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015; inoltre l'art. 58 del Decreto Legge 112 del 25 giugno 2008, convertito con la Legge 21 agosto 2008 n.133 e ss.mm.ii., stabilisce che:

- per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare dei Comuni, con delibera dell'organo di governo, sono individuati gli immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione;
- sulla base di tale elenco venga redatto il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni patrimoniali, allegato al Bilancio di previsione;
- per quanto previsto dal D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi", il suddetto Piano deve essere presentato nel Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al triennio;

C) la Legge n. 388/2000, art. 53 comma 16 e la Legge n.296/2006, art.1 c. 169 stabiliscono che il termine per deliberare le aliquote e le tariffe dei tributi locali, le tariffe dei servizi pubblici locali, nonché per approvare i regolamenti relativi alle entrate locali, è stabilito entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. I regolamenti sulle entrate, anche se approvati successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il predetto termine, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento;

VISTO il decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2021, adottato d'intesa con il ministero dell'Economia e delle Finanze e con il parere favorevole della conferenza Stato-città e autonomie locali, che ha differito al 31 marzo 2022 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione

dell'anno 2022/2024 degli Enti locali;

DATO ATTO che, in ottemperanza al D.Lgs. n.118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi” e successive modificazioni, in data 4 ottobre 2021 il Consiglio comunale ha approvato, con la delibera n.42, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2022-2024;

PRESO ATTO:

- dei pareri resi con osservazioni dai Consigli di Quartiere a seguito della presentazione al Consiglio della proposta di deliberazione di Giunta 2021/44 concernente il DUP 2022-2024;

- dell'ordine del giorno 2021/01058 “Osservazioni al DUP 2022/2024 - collegato alla proposta di deliberazione 44-2021 Documento unico di programmazione 2022-2024" approvato in Consiglio Comunale in data 4.10.2021 con cui si invitano il Sindaco e la Giunta a perseguire una serie di politiche nell'ambito degli indirizzi e degli obiettivi strategici ed operativi del DUP;

CONSIDERATO che la nota di aggiornamento al DUP 2022-2024 è stata elaborata tenendo conto di quanto richiesto dai Consigli di Quartiere e dai Consiglieri Comunali nel sopra richiamato Odg, nonché in base alle esigenze di programmazione che sono nel frattempo intervenute;

DATO ATTO CHE:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 04.10.2021 è stato approvato il DUP 2022-2024, nella quale si evidenziava che era stata effettuata la propedeutica verifica dello stato di attuazione dei programmi per il 2020, ai sensi del principio contabile della programmazione all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, e che era in corso la verifica relativa al primo semestre 2021;

- la verifica sullo stato di attuazione del DUP relativa al primo semestre 2021, sopra richiamata, è stata completata e viene allegata alla presente deliberazione per la relativa approvazione;

RILEVATO CHE la Giunta ha predisposto, secondo i criteri e le modalità stabiliti nell'ordinamento finanziario contabile, di cui al D.Lgs. 267/2000 integrato dal D.Lgs.118/2011 e successive

modificazioni, e tenuto conto della normativa sopra indicata, il bilancio finanziario per l'esercizio 2022/2024 (allegato B parte integrante del presente provvedimento) contenente:

- i prospetti delle entrate e delle spese;
- i riepiloghi generali delle entrate e delle spese per titoli;
- il riepilogo generale delle spese per missioni;
- il quadro generale riassuntivo;
- il prospetto degli equilibri di bilancio e del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021 con il connesso elenco analitico delle quote accantonate, vincolate e destinate;
- la composizione del fondo pluriennale vincolato e dell'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità;
- il prospetto dei limiti all'indebitamento;
- il prospetto dei contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali;
- il prospetto delle funzioni delegate dalle regioni;

VISTE le proprie deliberazioni adottate dopo l'approvazione del bilancio 2021/2023:

- numero proposta 10/2022 ad oggetto "Imposta municipale propria (IMU) - Aliquote per l'anno 2022";
- numero 42/2021 ad oggetto "Documento Unico di Programmazione 2022-2024: Approvazione";
- numero proposta 3 /2022 ad oggetto " Modifica vigente Regolamento Comunale Canone Patrimoniale Suolo Pubblico (CPSP)"

- numero 58/2021 ad oggetto “Legge 448 del 23 dicembre 1998 - trasformazione diritto di superficie in proprietà - sostituzione delle convenzioni - eliminazione dei vincoli relativi al prezzo massimo di cessione - adeguamento alle modifiche apportate con l'art. 22bis della L. 29 luglio 2021 n. 108 (conversione in Legge del D.L. 77/2021)”

-numero /2022 ad oggetto ”Regolamento per occupazioni di suolo pubblico per ristoro all'aperto a carattere straordinario (post Covid19) - periodo 1 APRILE- 31 OTTOBRE 2022”;

VISTE le deliberazioni della Giunta adottate dopo l'approvazione del bilancio 2021-2023 ed in particolare quelle sotto riportate:

- numero 253/2021 ad oggetto” Approvazione elenco dei beni suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modifiche.”

- numero 327/2021 ad oggetto “Adozione programma triennale lavori pubblici 2022-2024”;

-numero 371/2021 ad oggetto “Linee guida per l'uso da parte dei soggetti terzi delle immagini relative alle attività correlate al torneo del Calcio Storico Fiorentino anno 2021”;

-numero 438/2021 ad oggetto “Indirizzi e procedure per la realizzazione di campi da padel all'interno degli impianti sportivi di proprietà comunale.”

-numero 581/2021 ad oggetto “ZTL Autobus: approvazione disciplinare”

-numero 584/2021 ad oggetto “Allineamento tariffe per l'illuminazione votiva nei cimiteri comunali”

- numero 652/2021 ad oggetto “Art. 31 Legge n. 448 del 23 dicembre 1998 - Trasformazione del diritto di superficie in proprietà, sostituzione delle convenzioni ed eliminazione dei vincoli relativi al prezzo massimo di cessione - Esercizio finanziario 2022 - Determinazione del corrispettivo.”

- numero 663/2021 ad oggetto “”Approvazione nuovi coefficienti moltiplicatori del canone patrimoniale suolo pubblico di cui al comma 816 art.1 legge 160/2019.””;

- numero proposta 15/2022 ad oggetto “Nuove tariffe Canone Concessione Mercati (CCM) e Canone Patrimoniale Esposizione Pubblicitaria (CPEP)”;

DATO ATTO che, per quanto attiene alle tariffe riguardanti gli altri servizi ed alle aliquote e detrazioni/esenzioni delle entrate tributarie e da canoni, si richiamano le delibere originarie di determinazione e le successive integrazioni;

VISTI i seguenti allegati al bilancio finanziario, predisposti anch’essi dall’organo esecutivo:

- **Nota integrativa al bilancio**, che contiene quanto indicato nel principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 al D.Lgs.118/2011 e ss. mm.), ivi compresi il prospetto dei servizi a domanda individuale ed il piano degli indicatori (allegato C parte integrante del presente provvedimento);
- **Piano triennale investimenti 2021-2023** (allegato D parte integrante del presente provvedimento);
-
- **Deliberazione n. 652/2021** avente ad oggetto “Art. 31 Legge n. 448 del 23 dicembre 1998 - Trasformazione del diritto di superficie in proprietà, sostituzione delle convenzioni ed eliminazione dei vincoli relativi al prezzo massimo di cessione - Esercizio finanziario 2022 - Determinazione del corrispettivo” (allegato E parte integrante del presente atto);
-
- **Elenco dei beni suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione** ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e successive modifiche di cui alla deliberazione n. 561/2018 con la quale è stato individuato l’elenco dei beni immobili i cui introiti sono destinati al finanziamento di interventi facenti parte del piano degli investimenti del triennio 2021/2023 (allegato F parte integrante del presente atto);

PRESO ATTO che:

- i proventi per permessi a costruire e relative sanzioni ammontano ad euro 16.800.000,00 per il 2022 e che la quota destinata ad interventi di manutenzione ordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria è coerente con quanto prescritto dall’art.1, c. 460 della Legge di bilancio 2017 n. 232/2016 ed ammonta ad euro 14.920.000,00;
- il fondo di riserva ordinario, compreso tra le spese di parte corrente, è costituito nei limiti di cui all’art. 166 c.1 del D.Lgs. 267/2000;

CONSIDERATO INFINE che ai sensi dell'art.165 del D.Lgs.267/2000 la Giunta contestualmente alla proposta di bilancio trasmette a fini conoscitivi la proposta di articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati (allegato G parte integrante del presente provvedimento);

VISTI:

- il parere di regolarità tecnica di cui all'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 relativo all'aggiornamento del DUP rilasciato dal Dirigente del Servizio Pianificazione Controllo e Statistica (allegato H parte integrante del presente provvedimento) ed il parere di regolarità tecnica sull'elenco dei beni suscettibili di valorizzazione e dismissione di cui alla deliberazione n.17/2021 rilasciato dal Dirigente del Servizio Gestione Patrimonio;
- il parere di regolarità tecnica e contabile di cui all'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 rilasciato dal Direttore della Direzione Risorse Finanziarie;
- il parere del Collegio dei Sindaci Revisori in ordine a quanto previsto all'art. 239 del D.Lgs. 267/2000 rilasciato in data prot. n..... del

PRESO ATTO che è stato richiesto il parere dei Consigli di Quartiere, ai sensi dell'art. 49 dello Statuto e dell'art. 27 del Regolamento dei Consigli di Quartiere, e che questi si sono espressi

VISTI lo Statuto comunale ed il Regolamento di contabilità;

VISTO l'art. 58 del decreto legge 112/2008, convertito dalla legge 133/2008 e successive modifiche;

VISTA la necessità di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo, ai sensi di legge;

DELIBERA

1) **DI APPROVARE** lo "Stato di Attuazione del DUP al 30.06.2021" allegato A1 parte integrante della presente deliberazione;

2) **DI APPROVARE** la nota di aggiornamento al DUP 2021-2023, nelle sue due sezioni strategica

(allegato A2 parte integrante della presente deliberazione) ed operativa (allegati A3 e A4, parti integranti della presente deliberazione);

2) **DI APPROVARE** il bilancio finanziario per gli esercizi 2022-2024 (allegato B parte integrante del presente provvedimento) che si riassume nelle seguenti risultanze finali:

AVANZO e FONDI	72.671.588,39	5.996.437,34	5.939.437,34
TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	385.123.698,02	392.042.110,92	392.842.110,92
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	106.336.045,68	91.654.182,85	82.343.577,28
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	246.397.434,66	244.860.793,71	244.703.860,05
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	761.416.340,66	294.970.195,03	99.309.999,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	31.871.014,61	30.000.000,00	30.000.000,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	48.663.508,25	44.000.000,00	44.000.000,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	300.000.000,00	300.000.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.599.890.000,00	1.599.890.000,00	1.599.890.000,00
Totale	3.552.369.630,27	3.003.413.719,85	2.799.028.984,59

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.509.103,19	5.509.103,19	5.509.103,19
TITOLO 1 - Spese correnti	714.406.105,93	696.346.737,69	686.640.980,39
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	856.165.602,28	323.900.195,03	130.129.999,00
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	30.172.321,78	30.000.000,00	30.000.000,00
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	46.226.497,09	47.767.683,94	46.858.902,01
TITOLO 5 - Chiusura anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	300.000.000,00	300.000.000,00	300.000.000,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.599.890.000,00	1.599.890.000,00	1.599.890.000,00
Totale	3.552.369.630,27	3.003.413.719,85	2.799.028.984,59

da cui scaturisce la seguente: SITUAZIONE ECONOMICA rispettivamente di parte corrente e di parte investimenti:

TITOLO 1- Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	385.123.698,02	392.042.110,92	392.842.110,92
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	+	106.336.045,68	91.654.182,85	82.343.577,28
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	+	246.397.434,66	244.860.793,71	244.703.860,05
Fondo Pluriennale Vincolato per finanziamento spese correnti	+	12.711.715,35	5.996.437,34	5.939.437,34
Entrate correnti che finanziano spese di investimento	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Entrate in c/capitale che finanziano spese rimborso prestiti	+	702.812,50	200.000,00	110.000,00
A) totale entrate correnti	+	751.221.706,21	734.703.524,82	725.888.985,59
Oneri di urbanizzazione per finanziamento spese correnti	+	14.920.000,00	14.920.000,00	13.120.000,00
Totale entrate bilancio corrente		766.141.706,21	749.623.524,82	739.008.985,59
TITOLO 1 - Spese correnti	+	714.406.105,93	696.346.737,69	686.640.980,39
TITOLO 4 - Rimborso prestiti	+	46.226.497,09	47.767.683,94	46.858.902,01
Disavanzo di amministrazione da riaccertamento straordinario	+	5.509.103,19	5.509.103,19	5.509.103,19
B) totale spese titoli I,III	+	766.141.706,21	749.623.524,82	739.008.985,59
Totale spese bilancio corrente		766.141.706,21	749.623.524,82	739.008.985,59

TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	+	761.416.340,66	294.970.195,03	99.309.999,00
Oneri di urbanizzazione per finanziamento spese correnti	-	14.920.000,00	14.920.000,00	13.120.000,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge				
Entrate di parte capitale destinate a rimborso prestiti	-	702.812,50	200.000,00	110.000,00
Totale titolo 4 rettificato		745.793.528,16	279.850.195,03	86.079.999,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+	31.871.014,61	30.000.000,00	30.000.000,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	+	48.663.508,25	44.000.000,00	44.000.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato per finanziamento spese di investimento	+	59.959.873,04		
Spese di investimento finanziate con entrate correnti	+	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale entrate del bilancio investimenti		886.337.924,06	353.900.195,03	160.129.999,00

TITOLO 2 - Spese in conto capitale	+	856.165.602,28	323.900.195,03	130.129.999,00
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	+	30.172.321,78	30.000.000,00	30.000.000,00
Totale spese del bilancio investimenti		886.337.924,06	353.900.195,03	160.129.999,00

3) DI APPROVARE la nota integrativa al bilancio, redatta ai sensi della normativa vigente, ed il piano triennale investimenti 2022-2024 (rispettivamente allegati C e D parti integranti del presente provvedimento);

4) DI DARE ATTO che le tariffe, riguardanti i servizi e le aliquote e detrazioni/esenzioni riguardanti le entrate tributarie e non, sono stabilite secondo quanto riportato in parte narrativa e che alla presente delibera viene allegata la Deliberazione numero **652/2021** avente ad oggetto “Art. 31 Legge n. 448 del 23 dicembre 1998 - Trasformazione del diritto di superficie in proprietà, sostituzione delle convenzioni ed eliminazione dei vincoli relativi al prezzo massimo di cessione - Esercizio finanziario 2022 - Determinazione del corrispettivo” (allegato E parte integrante del presente atto);” (allegato E parte integrante del presente atto);

5) DI APPROVARE, ai sensi dell’art. 58 del D. L. 112/2008, convertito dalla Legge 133/2008, il Piano degli immobili di proprietà del Comune di Firenze da valorizzare o alienare, i cui introiti sono destinati al finanziamento di investimenti da effettuarsi nel triennio 2021/2023 (allegato F parte integrante del presente atto) e che, per quanto previsto dal D.Lgs. n.118 del 23 giugno 2011, deve essere altresì inserito nella sezione operativa del Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al triennio;

6) DI PRENDERE ATTO dell’articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati, come risultante dall’allegato G parte integrante del presente atto.

7) DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente esecutivo.

ALLEGATI INTEGRANTI

- Allegato G 2022-2024.pdf - 4a72cb94b4d58891176a5084132e225c61b1c8d83f9000933118d63b58ddd2fb
- allegato A1 DUP stato attuazione 30.06.2021.pdf -

0ffa9906221a017f3acb2a01943ac133754e3058dc498884a12a4f2ed5920cd0

- allegato A2 DUP vol 1.pdf - 480c987d98d80432fceb6b86dcf632c7b5cc874bed19267514f5406469aba0d7
- allegato A3 DUP vol 2.pdf - a77d8191916ae743e68fdb41350d0ec42a14768e1cb16d6e1dbd3950e5441771
- allegato A4 DUP vol 3.pdf - 16b006f6e67c336a43c70047ce91b324248df84f098ea2ab4c4882485df8af28
- allegato B bilancio finanziario.pdf -

c8544cd3004b66de94e978a09d3d8e3ca62d3dbea63bd43b9f5f3e2b00f2a97e

- allegato C nota integrativa.pdf -

5e43a5eb2e673e9b58b760566042133b5e5c4a9b9d4dbb798f6a418eb1c4e3bf

- allegato D PTI 22-24.pdf - d813a88a1d56c1b9200a251e0019e6b68ae0fad3597d8928ef4244749a3d3a25
- allegato E.pdf - 709a86450e2f0a174d39300766b8ff8c811f2e0dc6579d8d9b75d7bd106639f6
- allegato F.pdf - 46156444c1a22b14d4224b4f785ada6f7100ee25ee516f5bb86af5f9a4f081b0
- allegato H.pdf - 8dd6e35060b2fd0bc6e87a782bd849ff338daf98d9b319ad2774329c4e4dc10