Comune di Ostiglia

Il Bilancio di Previsione per il Cittadino 2021

PREMESSA

Il bilancio di previsione rappresenta il principale documento contabile, il più importante, ma anche il più complesso dell'Ente: spiegarlo ai non addetti ai lavori non è sicuramente cosa facile.

In esso sono riassunte, in termini contabili e finanziari, tutte le attività che il comune intende promuovere nel corso dell'anno, nei diversi settori di intervento: welfare, cultura, manifestazioni, sport, commercio, opere pubbliche ecc...

Il nuovo ordinamento contabile, introdotto dal D. Lgs. n. 118/2011, impone l'adozione di schemi e istituti contabili che, se non correttamente spiegati e divulgati, rimangono significativi solo per gli addetti ai lavori.

Per agevolare la lettura di uno dei più importanti documento contabile comunali , il Settore Affari Generali – Finanziario ha elaborato il presente opuscolo che, attraverso una veste grafica semplificata ed il ricorso a schemi, tabelle e grafici riassuntivi, consente, a quanti ne sono interessati, di comprendere e valutare i risultati della gestione finanziaria dell'Ente.

BILANCIO PREVENTIVO: *Bilancio di previsione triennale. Da approvare entro il 31 dicembre dell'anno precedente.* E' il documento con il quale si prevede quali entrate e quali spese il Comune intende effettuare nei tre anni successivi.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di Previsione è lo strumento di programmazione dove vengono dettagliate tutte le entrate e le spese dell'Ente previste per gli esercizi futuri in cui, per legge, il totale dell'entrate previste per ogni anno deve essere uguale al totale delle spese che l'Ente intende affrontare nel medesimo esercizio.

Il Bilancio di Previsione è redatto annualmente con valenza triennale ed è presentato dalla Giunta comunale e approvato dal Consiglio comunale.

I contenuti, la struttura, il processo di stesura e i documenti ad esso allegati sono conformi alle disposizioni e ai modelli previsti dalla normativa vigente.

Per erogare i propri servizi ai cittadini e alle imprese, l'Ente sostiene:

- Costi di personale
- Costi per l'acquisto di beni e servizi dall'esterno
- Costi per utenze e spese per affitti
- Costi per il servizio del debito (la quota capitale e la quota interessi di tutti i mutui accesi)
- Imposte e tasse

L'Ente peraltro deve poter contare su entrate certe e regolari tra le quali le tasse, i trasferimenti statali e regionali, i contributi ordinari, le tariffe, le multe ecc. Il Bilancio di Previsione, quindi influisce per molti aspetti sulla vita del cittadino.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Con i documenti del Bilancio è possibile infatti:

- Determinare gli importi delle tasse e delle imposte locali che si intendono applicare.
- Specificare le risorse finanziarie necessarie per garantire l'operatività dell'Ente stesso.
- Conoscere quali servizi l'Ente intende erogare e quantificare le risorse destinate a ciascuno di essi.
- Individuare quali sono le opere pubbliche e gli interventi di manutenzione che si intendono realizzare.
- Programmare la gestione delle entrate e delle spese da destinare a tutte le azioni ritenute necessarie, sulla base di una scala di priorità, dati i vincoli di bilancio.

Il Bilancio di Previsione contiene le entrate, le spese e gli investimenti previsti dall'Ente per il periodo di previsione e va approvato entro il 31 dicembre di ciascun anno, anche se l'approvazione può essere posticipata con Decreto Ministeriale e lo stesso può essere approvato ad esercizio già iniziato. In tal caso, sino al momento dell'approvazione, l'Ente opera in esercizio provvisorio.

LE ATTIVITA' DEL COMUNE

Le attività di cui si deve occupare un'amministrazione comunale sono indicate dall'art. 13 del D. Lgs. n. 267/2000 (Testo Unico delle leggi e sull'ordinamento degli Enti Locali), il quale prevede che *"Spettano al comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto ed utilizzazione del territorio e dello sviluppo economico, salvo quanto non sia espressamente attribuito ad altri soggetti dalla legge statale, o regionale, secondo le rispettive competenze"*.

Più in dettaglio l'attività del Comune riguarda principalmente i seguenti settori:

- **SERVIZI AMMINISTRATIVI** per garantire la tenuta dei registri della popolazione e di stato civile, l'assistenza agli organi di governo locale, la tenuta della contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale, l'accertamento delle entrate di spettanza locale, la gestione dei beni patrimoniali dell'ente;
- **SICUREZZA E POLIZIA LOCALE** per garantire sul territorio la prevenzione per la tutela della sicurezza dei cittadini e la repressione dei comportamenti illeciti di natura amministrativa;
- **ISTRUZIONE** per assicurare le spese di funzionamento delle istituzioni scolastiche e per garantire e favorire l'accesso alla formazione a tutte le fasce della popolazione;
- **CULTURA** per provvedere al funzionamento delle biblioteche, musei e teatri e per promuovere e favorire l'organizzazione di eventi culturali sul territorio;
- **SPORT E TEMPO LIBERO** per assicurare il funzionamento e l'utilizzo degli impianti sportivi e promuovere e sostenere l'associazionismo e l'organizzazione di eventi sportivi e ludici sul territorio;
- **TURISMO** per promuovere e sostenere le iniziative finalizzate allo sviluppo del turismo;
- **URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA** per gestire e programmare lo sviluppo del territorio, l'attività edificatoria ed il recupero del patrimonio edilizio esistente.
- **AMBIENTE** per gestire la tutela del territorio attraverso azioni preventive e assicurare l'allontanamento dei rifiuti mediante la raccolta differenziata e per garantire la manutenzione delle aree verdi e la loro fruizione da parte dei cittadini;
- **VIABILITÀ E ILLUMINAZIONE PUBBLICA** per garantire, attraverso la manutenzione ordinaria e straordinaria, la sicurezza delle circolazione stradale e l'illuminazione pubblica;
- **SERVIZI SOCIALI** per garantire l'assistenza economica e operativa alle fasce più deboli della popolazione, presso il proprio domicilio e presso strutture residenziali.
- **COMMERCIO E ATTIVITÀ PRODUTTIVE** per favorire lo sviluppo economico del territorio attraverso lo sportello unico delle attività produttive.

IL BILANCIO 2021
Gli equilibri finanziari

Il bilancio di previsione del Comune risulta in pareggio: il volume delle previsioni di entrata è uguale, infatti, alle corrispondenti previsioni di spesa. In particolare la manovra complessiva di bilancio è pari al totale delle spese.
Questo valore complessivo fornisce solo un'informazione sintetica sull'attività che il comune intende sviluppare nell'esercizio, senza indicare quale sia la destinazione finale delle risorse disponibili. Impiegare mezzi finanziari nell'acquisto di beni di consumo è infatti cosa ben diversa dall'utilizzarli per acquisire beni di uso durevole (beni strumentali) o finanziare la costruzione di opere pubbliche. La suddivisione del bilancio di competenza nelle quattro componenti permette invece di distinguere quante e quali risorse siano destinate rispettivamente:

- al funzionamento dell'Ente (bilancio di parte corrente);
- all'attivazione di interventi in c/capitale (bilancio investimenti);
- ad operazioni prive di contenuto economico (partite finanziarie);
- ad operazioni da cui derivano situazioni di debito/credito estranee alla gestione dell'Ente (servizi per conto terzi).

BILANCIO	ENTRATE	SPESE
CORRENTE	€ 8.144.671,17	€ 7.131.902,85
di cui FPV per spese correnti	€ 0,00	€ 0,00
INVESTIMENTI	€ 2.841.666,00	€ 2.943.042,11
di cui FPV per spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
PARTITE FINANZIARIE	€ 2.000.000,00	€ 2.911.392,21
SERVIZI C/TERZI	€ 1.925.000,00	€ 1.925.000,00

Nel presente opuscolo analizzeremo:

Bilancio corrente

È predisposto con riferimento alle entrate tributarie, ai trasferimenti da altre amministrazioni e alle entrate da proventi del patrimonio e servizi pubblici che finanziano le spese necessarie a garantire i servizi pubblici e il funzionamento dell'Ente.
In particolare riguardano:

- Personale e acquisto beni;
- Prestazioni di servizi (trasporto pubblico gestione rifiuti, manutenzione verde e strade, assistenza scolastica, …)
- Trasferimenti (in attuazione di politiche sociali verso minori, famiglie, anziani, ...)
- Quota capitale ed interessi di mutui in ammortamento.

Bilancio investimenti

In tale parte sono riportate le spese che l'Ente sostiene per la realizzazione di opere pubbliche. In particolare riguardano:

- Opere di viabilità;
- Realizzazione e manutenzione immobili, strutture sportive e sociali;
- Opere di ampliamento e sistemazione rete idrica e fognante;
- Acquisto automezzi di servizio;
- Acquisto beni durevoli per uffici e scuole.

IL BILANCIO CORRENTE 2021
Le entrate

Le principali entrate proprie previste sono

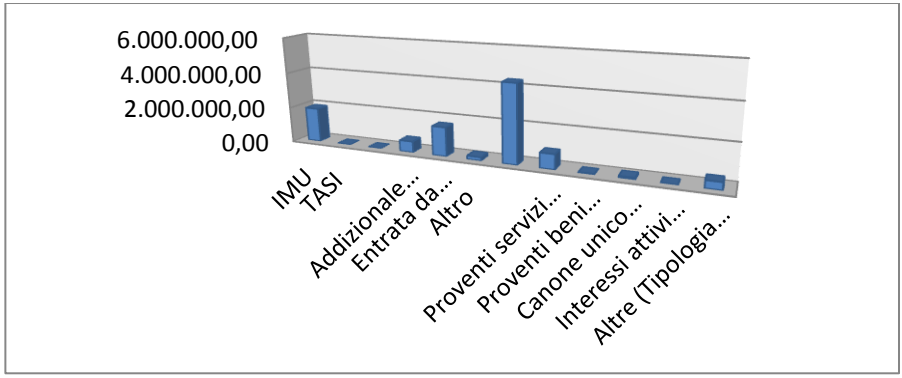
Entrate tributarie

Imposta	Importo
IMU (CAPITOLO 11)	€ 1.920.000,00
TASI (CAPITOLO 17)	€ 1.000,00
Tassa sui rifiuti (TARI in gestione esternalizzata)	€ 0,00
Addizionale IRPEF (CAPITOLO 15)	€ 613.000,00
Entrata da fondo di solidarietà comunale (CAPITOLO 54)	€ 1.617.238,67
Altri	€ 184.961,33
	€

Entrate extratributarie

Entrata	Importo
Proventi servizi pubblici (Tipologia 100 + Tipologia 200 – CAPITOLO 650 E MENO 654)	€ 828.200,00
Proventi beni comunali (CAPITOLO 650)	€ 30.000,00
Canone unico patrimoniale (CAPITOLO 654/1)	€ 92.500,00
Interessi attivi (Tipologia 300)	€ 100,00
Altre (Tipologia 400 + Tipologia 500)	€ 409.800,00

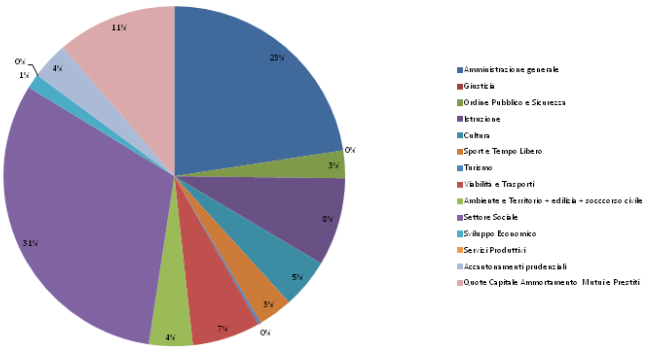
Pressione tributaria pro capite	€ 655,81



IL BILANCIO CORRENTE 2021
Le spese

Come saranno spese le entrate correnti raccolte?

Amministrazione generale - Organi istituzionali, Ufficio tecnico, Servizio anagrafe e Stato civile.	€	1.815.814,88
Giustizia - Uffici giudiziari.	€	0,00
Ordine Pubblico e Sicurezza - Polizia Locale ed Amministrativa.	€	210.420,50
Istruzione - Scuola materna, Scuola elementare, Istruzione secondaria ed Assistenza scolastica.	€	672.753,02
Cultura - Biblioteche, Teatri ed Attività culturali.	€	379.214,55
Sport e Tempo Libero - Stadio comunale e Manifestazioni sportive e ricreative.	€	263.550,00
Turismo - Servizi turistici e Manifestazioni turistiche.	€	19.800,00
Viabilità e Trasporti	€	520.426,00
Ambiente e Territorio - Urbanistica, E.R.P., Protezione civile, Acquedotto, Fognature e depurazione, Parchi e giardini.	€	333.653,75
Settore Sociale - Asili nido, Strutture residenziali per anziani, Assistenza e beneficenza.	€	2.519.757,55
Sviluppo Economico - Mercati, Mattatoio, Servizi relativi al commercio.	€	111.531,16
Servizi Produttivi - Distribuzione gas ed altri.	€	0,00
Accantonamenti prudenziali	€	284.981,44
Quote Capitale Ammortamento Mutui e Prestiti	€	911.392,21
Totale	€	**8.043.295,06**

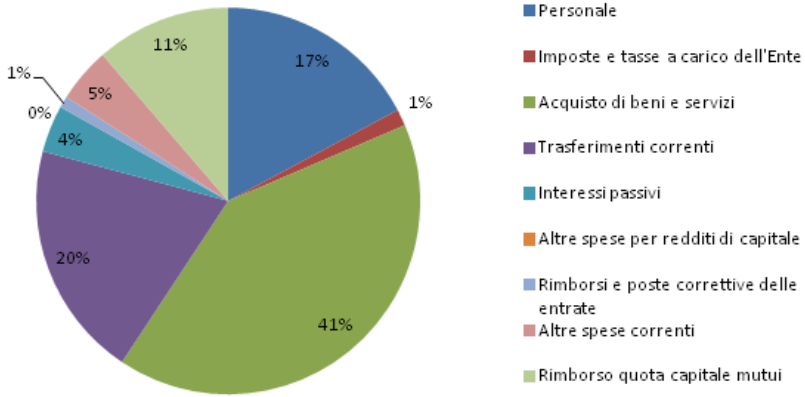


IL BILANCIO CORRENTE 2021

Le spese

Per pagare cosa?

Personale	€	1.381.755,08
Imposte e tasse a carico dell'Ente	€	111.612,00
Acquisto di beni e servizi	€	3.276.726,28
Trasferimenti correnti	€	1.597.042,00
Interessi passivi	€	316.714,74
Altre spese per redditi di capitale	€	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	€	77.571,31
Altre spese correnti	€	370.481,44
Rimborso quota capitale mutui	€	911.392,21
Totale	€	**8.043.295,06**



Spesa Corrente Prevista Pro Capite Anno 2021	€	1.216,47
	€	
	€	

IL BILANCIO INVESTIMENTI 2021

Le entrate

Per poter realizzare opere pubbliche il Comune utilizzerà:

Alienazioni di beni	Contributi dello Stato	Contributi della Regione
€ 165.000,00	€ 890.408,11	€ 1.827.634,00

Mutui e Prestiti	Altre Entrate
€ 0,00	€ 60.000,00

ENTE

INVESTIMENTI

Opere Pubbliche	Beni Mobili	Altri Investimenti
€ 2.775.619,00	€ 0,00	€ 167.423,11

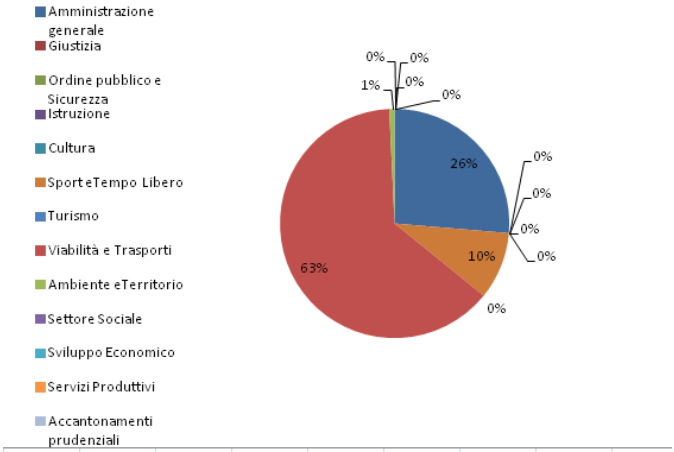
Spesa Pro Capite Investimenti Anno 2021	€ 445.11
	€
	€

IL BILANCIO INVESTIMENTI 2021

Le spese

In quale settore saranno realizzati gli investimenti

Amministrazione generale - Organi istituzionali, Ufficio tecnico, Servizio anagrafe e Stato civile.	€	775.408,11
Giustizia - Uffici giudiziari.	€	0,00
Ordine pubblico e Sicurezza - Polizia Locale ed Amministrativa.	€	0,00
Istruzione - Scuola materna, Scuola elementare, Istruzione secondaria ed Assistenza scolastica.	€	0,00
Cultura - Biblioteche, Teatri ed Attività culturali.	€	0,00
Sport eTempo Libero - Stadio comunale e Manifestazioni sportive e ricreative.	€	280.000,00
Turismo - Servizi turistici e Manifestazioni turistiche.	€	0,00
Viabilità e Trasporti	€	1.865.619,00
Ambiente eTerritorio - Urbanistica, E.R.P., Protezione civile, Acquedotto, Fognature e depurazione, Parchi e giardini.	€	22.015,00
Settore Sociale - Asili nido, Strutture residenziali per anziani, Assistenza e beneficenza.	€	0,00
Sviluppo Economico - Mercati, Mattatoio e Servizi relativi al commercio.		0,00
Servizi Produttivi - Distribuzione gas ed Altri.	€	0,00
Accantonamenti prudenziali	€	0,00
Totale	€	**2.943.042,11**



IL BILANCIO INVESTIMENTI 2021

Le spese

Principali opere pubbliche da avviare nell'anno

Pista ciclabile Ostiglia Treviso	€ 1.525.619,00
Man. Straord. ed adeguamento normativo immobile comunale Via XX Settembre	€ 630.000,00
Pista ciclabile in fregio alla Strada Provinciale per Mantova	€ 200.000,00
Man. Straordinaria impianto sportivo di Via Gramsci	€ 280.000,00
Strade interne e marciapiedi	€ 140.000,00
Altri investimenti	€ 167.423,11