

BILANCIO PREVENTIVO 2018



**bilancio
chiaro**

Il Bilancio del Comune di Arcene

CONTESTO DI RIFERIMENTO - anni 2008/2016

- ▶ Lo Stato ha sostituito i trasferimenti erariali con l'imposizione fiscale comunale (ora *Fondo di Solidarietà Comunale*)



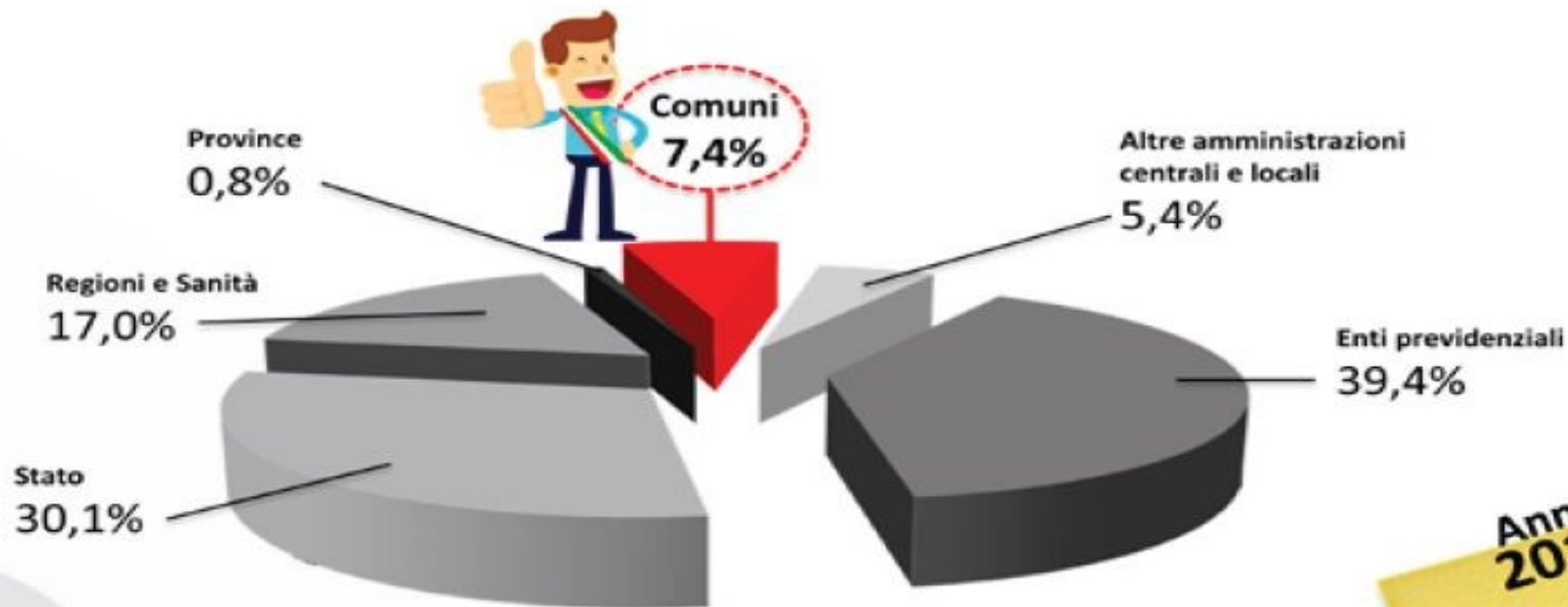
- ▶ I Comuni per garantire l'equilibrio ed il rispetto del Patto di Stabilità, hanno dovuto contenere la spesa corrente ed aumentare le entrate

- ▶ L'incidenza della crisi economica ha determinato un aumento di domanda di molti servizi comunali in ambito educativo e socio-assistenziale



Il Bilancio del Comune di Arcene

Anno 2015 **IL PESO DEI COMUNI**



Anno 2010
Spesa dei Comuni
8,1%



Fonte: elaborazioni IFEL su dati ISTAT
Spese totali al netto dei trasferimenti tra comparti della P.A.

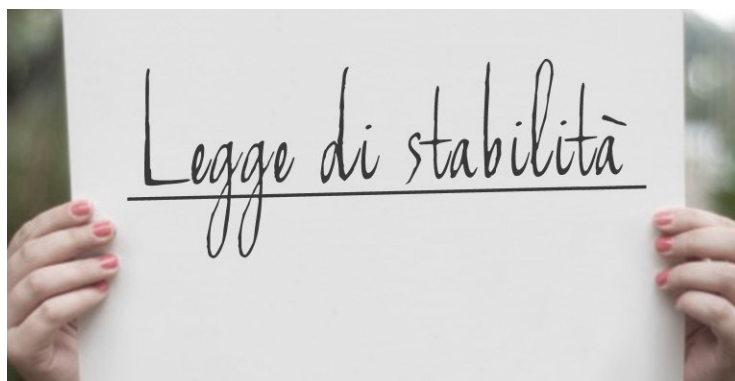


**bilancio
chiaro**

Il Bilancio del Comune di Arcene

CONTESTO DI RIFERIMENTO - anno 2018

Legge di Stabilità 2018



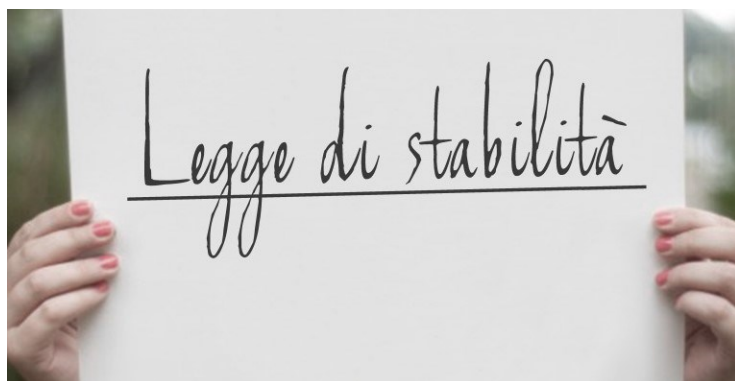
- ▶ Stop definitivo al Patto di Stabilità dal 2017
- ▶ Assenza di ulteriori tagli globali al comparto comunale con introduzione della perequazione solidale tra i comuni
- ▶ Blocco aliquote fiscali
- ▶ Approvazione bilancio entro il 31 dicembre (poi prorogato al 31 marzo)



Il Bilancio del Comune di Arcene

CONTESTO DI RIFERIMENTO - anno 2018

Da Legge di Stabilità 2017



- ▶ Modifica legge 243/2012 (equilibri di bilancio)
- ▶ I 4 saldi previsti erano un ostacolo insormontabile
- ▶ Unico vincolo → Saldo finale di competenza
- ▶ Incluso stabilmente il Fondo Pluriennale Vincolato



**bilancio
chiaro**

BILANCIO PREVENTIVO 2018

COMUNE DI ARCENE

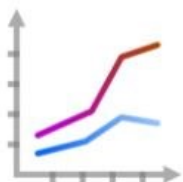


bilancio
chiaro

Il Bilancio del Comune di Arcene

SCELTE STRATEGICHE SULLE ENTRATE E SPESE CORRENTI

- ▶ Garantire la maggior domanda di servizi educativi, sociali ed assistenziali (minori, disagio adulto, anziani, disabilità)



- ▶ Efficientamento della spesa basato sull'analisi costi-benefici

- ▶ Mantenimento del regime tributario su IMU, Addizionale IRPEF e delle tariffe sui servizi comunali compatibilmente con i costi dei servizi



Il Bilancio del Comune di Arcene



SCELTE STRATEGICHE SUGLI INVESTIMENTI

I principali interventi di spesa in conto capitale interessano:

- ▶ Adeguamento impianto antincendio biblioteca [tramite alienazioni]
- ▶ Acquisto autovettura Polizia Locale [tramite alienazioni]
- ▶ Acquisto impianto telecamere per videosorveglianza [tramite alienazioni]
- ▶ Manutenzione straordinaria demanio e patrimonio comunale [tramite alienazioni]
- ▶ Opere urbanizzazione Cascina Nuova [tramite Avanzo di Amministrazione]



Il Bilancio del Comune di Arcene

Principio della programmazione (art. 151 TUEL) DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

- ▶ Il DUP va a sostituire integralmente l'ex «Relazione previsionale e programmatica» che fino al 2015 era un semplice allegato al Bilancio.
- ▶ Coincide con il mandato del Sindaco (5 anni) e con un'operatività coincidente con la durata del bilancio (3 anni).
- ▶ Si compone di due sezioni: quella strategica (politica - 5 anni) e quella operativa (tecnica 3 - anni).



Il Bilancio del Comune di Arcene

ENTRATE	SPESE
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Titolo 1 - Spese correnti
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	Titolo 2 - Spese in conto capitale
Titolo 5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie
Titolo 6 - Accensioni di prestiti	Titolo 4 - Rimborso di prestiti (quote capitali)
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro



Il Bilancio del Comune di Arcene

ENTRATE per TITOLI

ENTRATE	2017	2018	2017-2018
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 2.124.048	€ 2.118.466	- € 5.582
2 Trasferimenti correnti	€ 152.677	€ 188.689	€ 36.012
3 Entrate extratributarie	€ 612.806	€ 551.978	- € 60.828
4 Entrate in conto capitale	€ 989.000	€ 1.140.500	€ 151.500
5 Entrate da riduzione attività finanziar.		€ 150.000	€ 150.000
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 2.895.000	€ 2.955.000	€ 60.000
TOTALE	€ 6.773.531	€ 7.104.633	€ 331.102



Il Bilancio del Comune di Arcene

ENTRATE in SINTESI

€ 810.566
Dallo Stato e altri enti
pubblici - 28,00%

€ 2.048.567
Dai cittadini ed altre
entrate varie - 72,00%



€ 652.091
Entrate pagamento
servizi

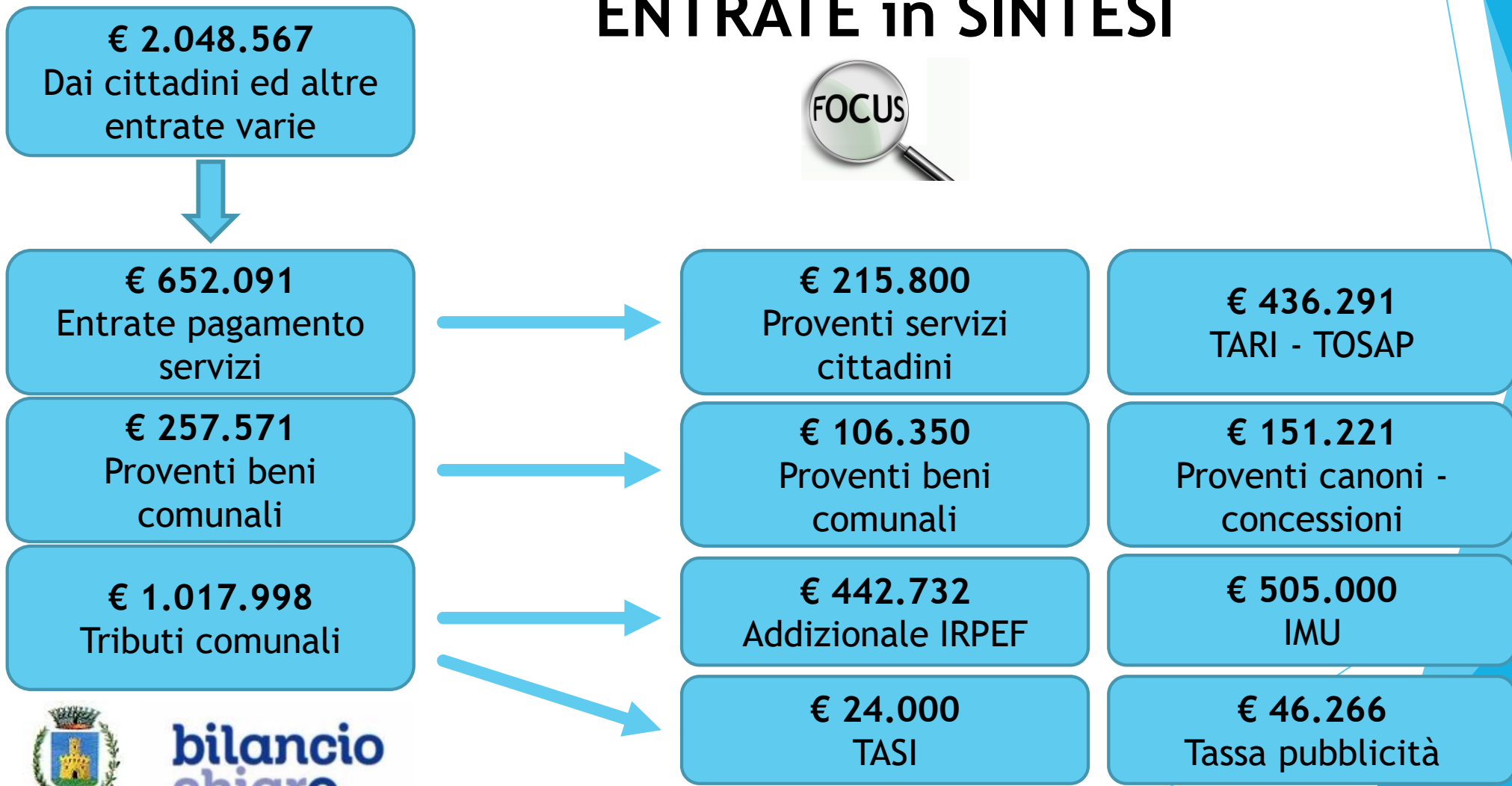
€ 257.571
Proventi beni
comunali

€ 1.017.998
Tributi comunali



Il Bilancio del Comune di Arcene

ENTRATE in SINTESI



Il Bilancio del Comune di Arcene

INDICI su ENTRATE CORRENTI

Indice	Valore
1 Realizzazione delle previsioni di competenza	96,650
2 Realizzazione delle previsioni di parte corrente	74,750

1. La RPCompetenza è la valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata correnti.

Il calcolo è

$$\frac{\text{media accertamenti primi tre titoli nei tre esercizi precedenti}}{\text{stanziamenti di competenza primi tre titoli delle entrate correnti}}$$

2. La RPCorrente è il livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente.

Il calcolo è

$$\frac{\text{media incassi primi tre titoli nei tre esercizi precedenti}}{\text{Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle e.c.}}$$



Il Bilancio del Comune di Arcene

SPESE per TITOLI

SPESE	2017	2018	2017-2018
1 Spese correnti	€ 2.733.050	€ 2.700.018	- € 33.032
2 Spese in conto capitale	€ 989.000	€ 1.290.500	€ 301.500
4 Rimborso prestiti	€ 156.481	€ 159.115	+ € 2.634
7 Spese per conto terzi e partite di giro	€ 2.895.000	€ 2.955.000	+ € 60.000
TOTALE	€ 6.773.531	€ 7.104.633	€ 331.102



Il Bilancio del Comune di Arcene

INDICI su SPESE CORRENTI

Indice	Valore
1 Indice spesa personale	29,240
2 Spesa personale pro-capite	€ 159,16

1. L'ISP indica l'incidenza della spesa del personale rispetto al totale della spesa corrente
2. La spesa personale pro-capite indica il costo del personale rapportato ai residenti.



Il Bilancio del Comune di Arcene

INDICI su INVESTIMENTI

Indice	Valore
1 Indice investimenti su spesa corrente	31,680
2 Investimenti diretti pro-capite	€ 259,66

1. L'IISCorrente indica il rapporto tra la spesa in conto capitale e la spesa corrente
2. Gli investimenti diretti pro-capite indica la quota di investimento diretto rapportato ai residenti



Il Bilancio del Comune di Arcene

SPESE		ENTRATE			
Titolo	Importo	Titolo I,II,III	Titolo IV	Titolo VII	TOTALE
Spese correnti	€ 2.700.018	€ 2.859.133			€ 2.859.133
Spese in conto capitale	€ 1.290.500		€ 1.140.500		€ 1.140.500
Rimborso prestiti	€ 159.115		150.000		
Spese per conto terzi e partite di giro	€ 2.955.000			€ 2.955.000	€ 2.955.000
TOTALE	€ 7.104.633				€ 7.104.633

Mutui in essere al 31/12/2017 € 1.436.886
Quota capitale da pagare nel 2018 € 159.115
Residuo mutui a debito al 31/12/2018 € 1.277.771

Pareggio Finanziario:
€ 7.104.633



bilancio
chiaro



BILANCIO PREVENTIVO

2018

FINE

bilancio
chiaro