



COMUNE DI MARCON

Bilancio di Previsione 2015

Bilancio di Previsione 2015

Il Bilancio di Previsione rappresenta il principale strumento di pianificazione delle attività del Comune e di programmazione finanziaria.

Si compone di due parti fondamentali:

- Le ENTRATE, cioè le risorse che l'Ente prevede di avere a disposizione;
- Le SPESE, costituite dalle previsioni di destinazione e di modalità di impegno delle risorse disponibili in entrata;

e va deliberato in pareggio finanziario complessivo (equilibrio tra entrate e spese).

Il bilancio di previsione 2015, per la prima volta, viene redatto anche secondo i criteri della nuova contabilità armonizzata

ARCONET (armonizzazione contabile degli enti territoriali) è il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili al fine di:

- consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale);
- verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'articolo 104 del Trattato istitutivo UE);
- favorire l'attuazione del federalismo fiscale;

L'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche costituisce il cardine irrinunciabile della riforma della contabilità pubblica (legge n. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42//2009.

Entrambe le leggi hanno delegato il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi, informati ai medesimi principi e criteri direttivi, per l'attuazione dell'armonizzazione contabile.

Per gli enti territoriali la delega è stata attuata dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

Bilancio 2015 in sintesi

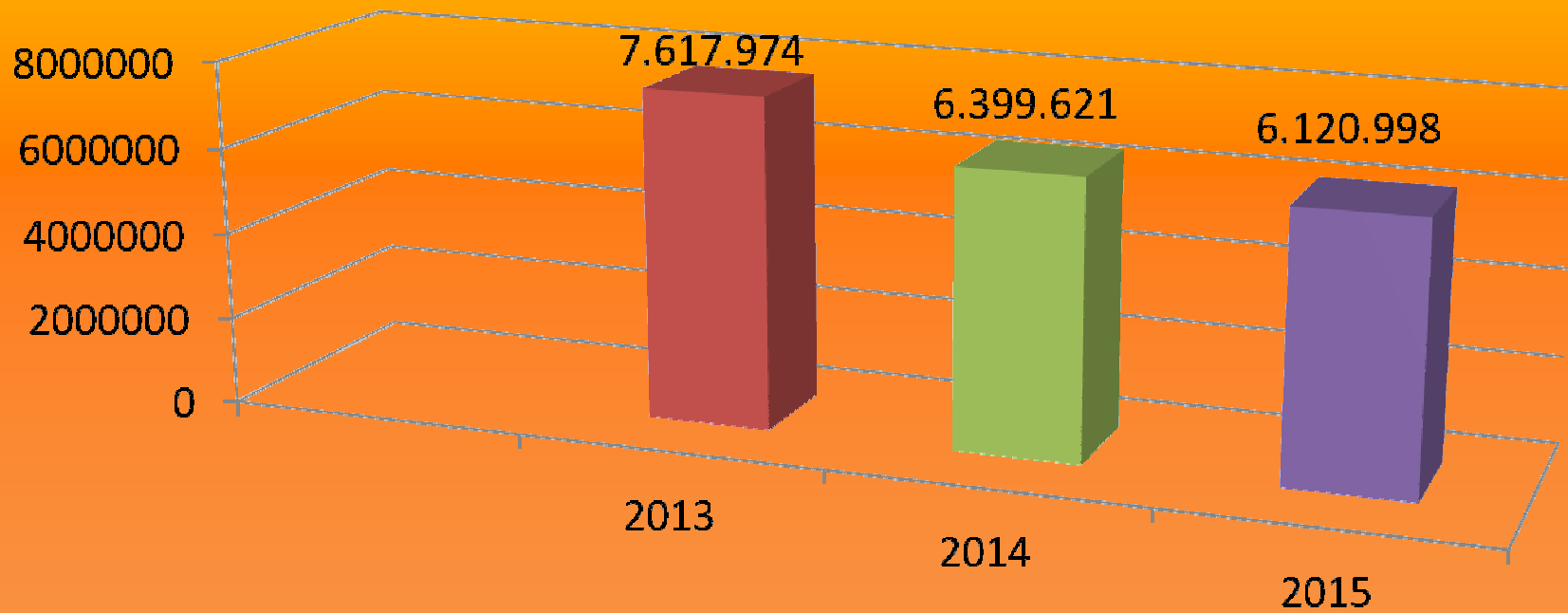
ENTRATE		SPESE	
Tributarie	6.120.998,99		
Da Trasferimenti	362.593,61		
Extra tributarie	1.648.915,05	Spese Correnti	8.536.426,04
Alienazioni, trasferimenti di capitale e da riscossione crediti	422.614,33	Spese in conto capitale	2.427.736,89
Accensione prestiti	200.000,00	Rimborso prestiti	460.077,91
Entrate da servizi per conto di terzi	1.731.000,00	Spese per servizi per conto di terzi	1.731.000,00
Avanzo di Amm. 2014	527.320,25		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	425.826,05		
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.688.972,56		
TOTALE GENERALE ENTRATE	13.155.240,84	TOTALE GENERALE SPESE	13.155.240,84

Entrate Correnti

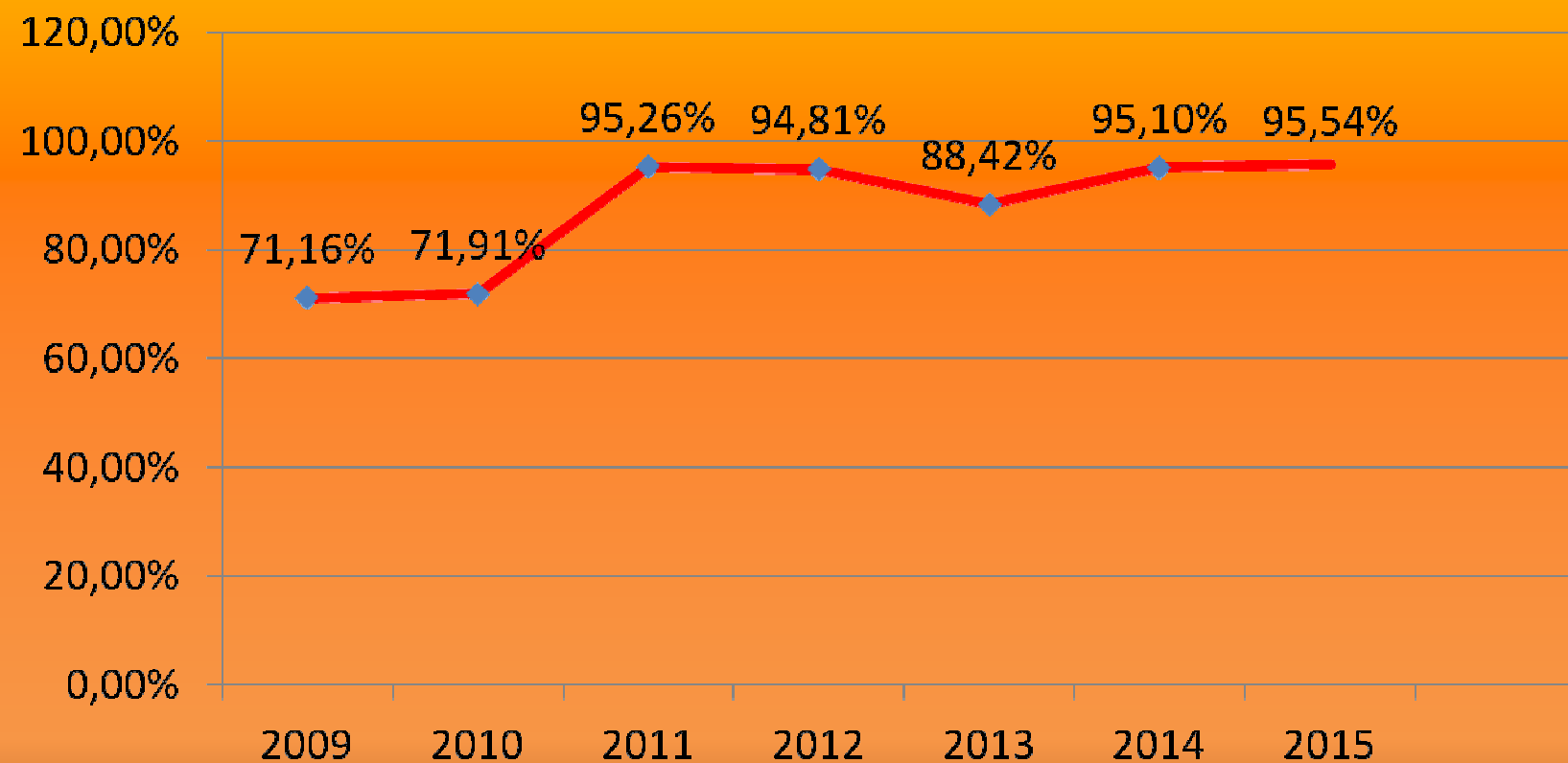
Andamento e composizione delle entrate correnti

	2013 consuntivo		2014 consuntivo	-	2015 preventivo	%
Entrate tributarie	7.617.974,58		6.399.621,11		6.120.998,99	75,26
<i>di cui da trasferimenti dello Stato (FSC)</i>	<i>(1.612.901,26)</i>		<i>(1.240.022,48)</i>		<i>(932.889,29)</i>	
Contributi e trasferimenti correnti	1.135.556,13		481.210,15		362.593,61	4,47
Entrate extratributarie	1.590.856,86		1.645.314,28		1.648.915,05	20,27
TOTALE	10.344.387,57		8.526.145,54		8.132.507,65	100

Entrate Tributarie 2013 - 2015

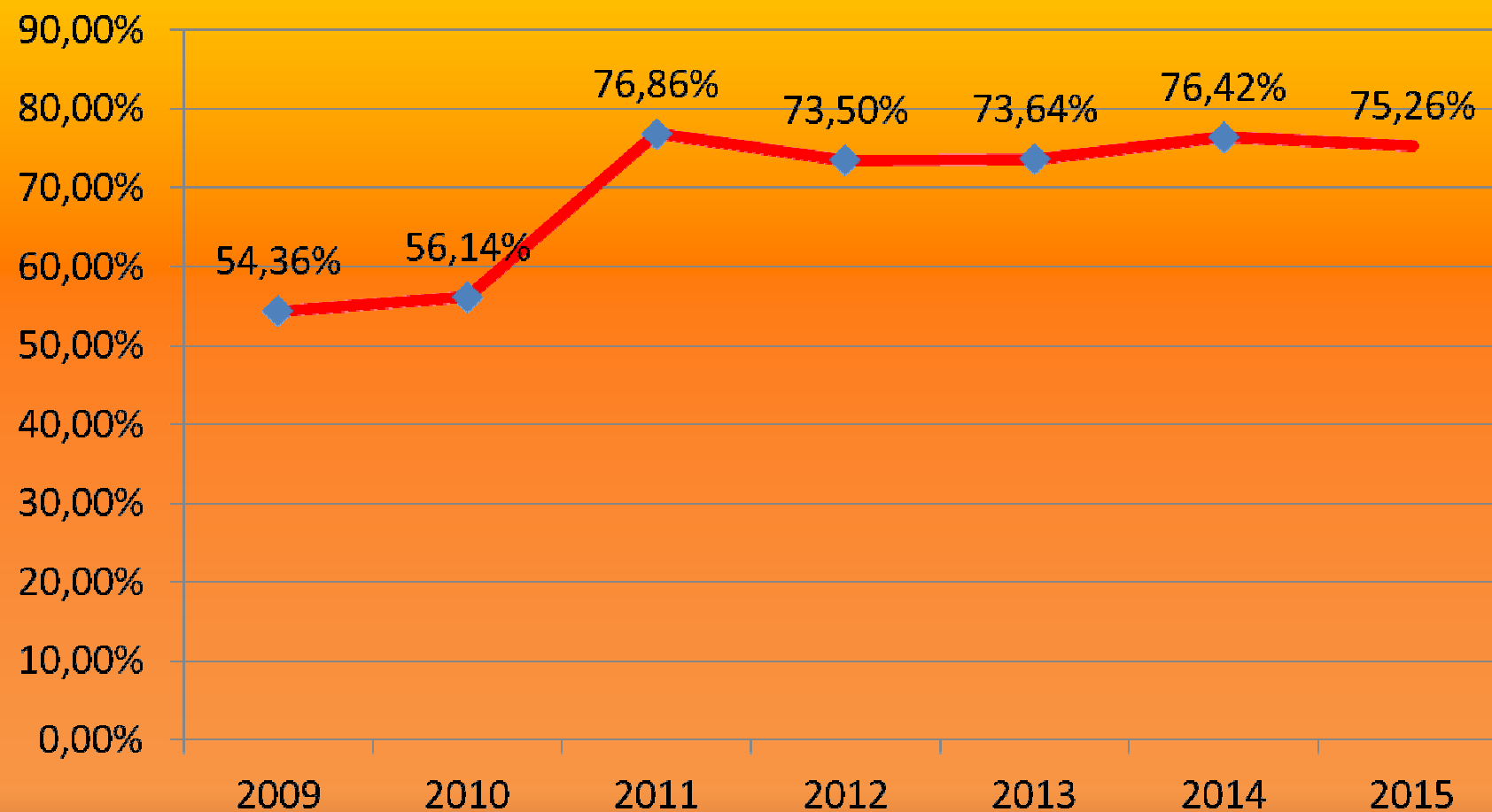


Autonomia finanziaria $\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III} \times 100}{\text{Titolo I} + \text{Titolo II} + \text{Titolo III}}$

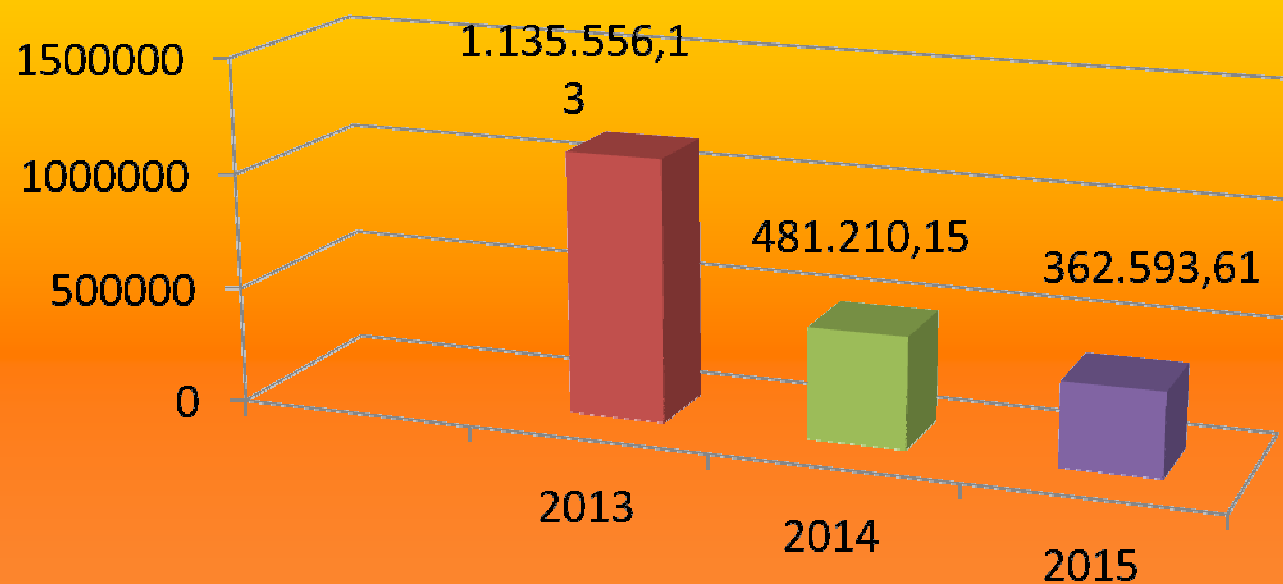


Autonomia impositiva

$$\frac{\text{Titolo I} \times 100}{\text{Titolo I} + \text{Titolo II} + \text{Titolo III}}$$



Contributi e trasferimenti correnti 2013 – 2015

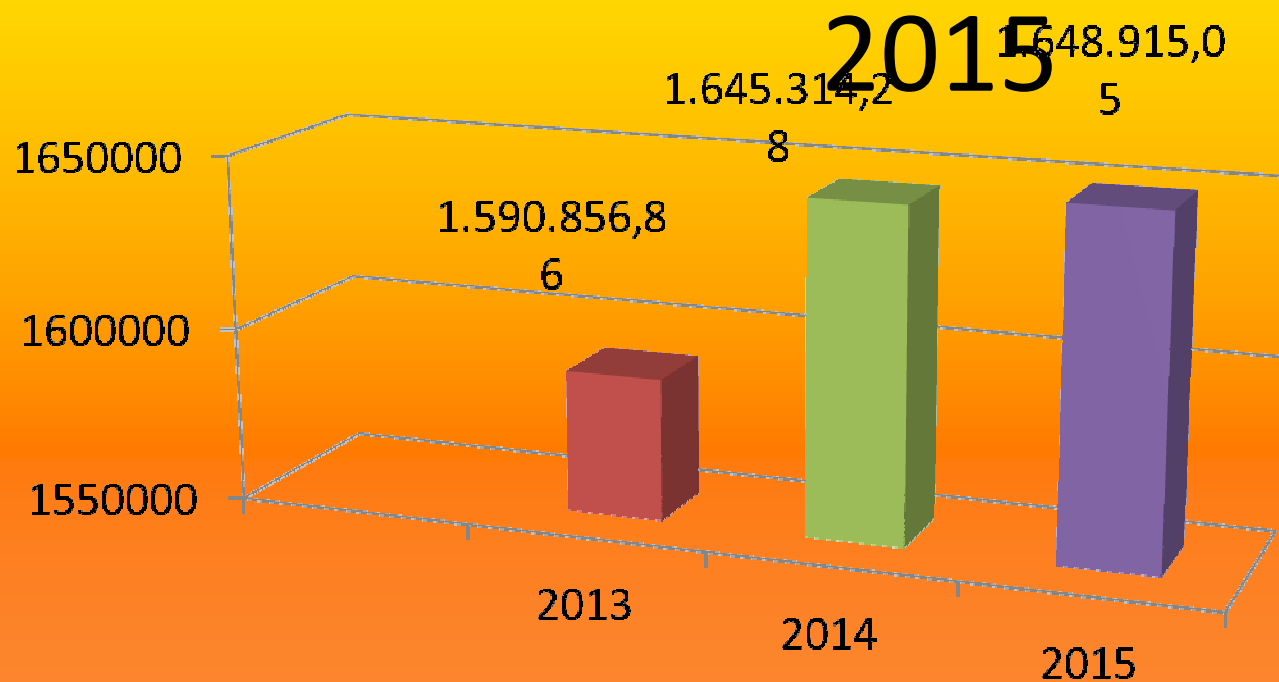


Contributi e trasferimenti correnti

Anno 2015 € 362.593,61 di cui:

- » Contributi dallo Stato € 152.643,61
- » Contributi dalla Regione € 197.250,00
- » Contributi da altri enti pubblici € 12.700,00

Entrate extra tributarie 2013 -



Entrate Extra Tributarie 2015

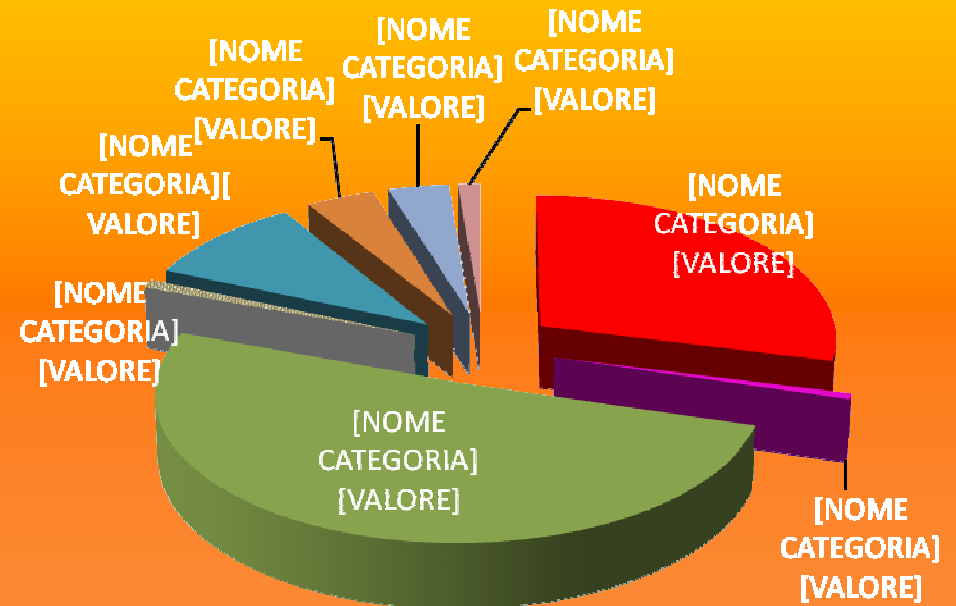
€ 1.648.915,05 di cui:

» Proventi da servizi pubblici	€ 783.636,58
» Proventi da beni dell'ente	€ 227.617,43
» Interessi attivi	€ 2.163,21
» Proventi diversi	€ 635.497,83

Spese Correnti

SPESE CORRENTI 2015		
Spese Personale	€	2.497.532,34
Acquisto Beni	€	55.804,64
Prestazioni di servizio	€	4.400.627,82
Utilizzo beni di terzi	€	83.520,09
Trasferimenti	€	835.056,59
Interessi passivi	€	307.788,73
Imposte e tasse	€	249.310,01
Oneri straordinari, fondo svalutazione crediti, fondo riserva	€	106.785,82
TOTALE SPESE	€	8.536.426,04

Composizione della spesa corrente



Spese Correnti per intervento – confronto 2013-2015

Titolo I spese correnti	2013 rendiconto	2014 rendiconto	2015 previsione
Personale	2.319.191,81	2.181.769,12	2.497.532,34
Acquisto beni di consumo e/o materi prime	50.868,47	45.173,46	55.804,64
Prestazioni di servizi	6.111.231,88	3.633.524,84	4.400.627,82
Utilizzo di beni di terzi	42.879,55	49.664,91	83.520,09
Trasferimenti	644.029,52	602.463,99	835.056,59
Interessi passivi e oneri fin. Diversi	328.491,21	315.979,27	307.788,73
Imposte e tasse	184.392,14	192.416,99	249.310,01
Oneri straordinari gestione corrente	3.292,00	29.193,15	43.700,00
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti			35.000,00
Fondo di riserva			28.085,82
TOTALE	9.684.376,58	7.050.185,73	8.536.426,04

Previsione spese correnti 2012-2015 per funzione

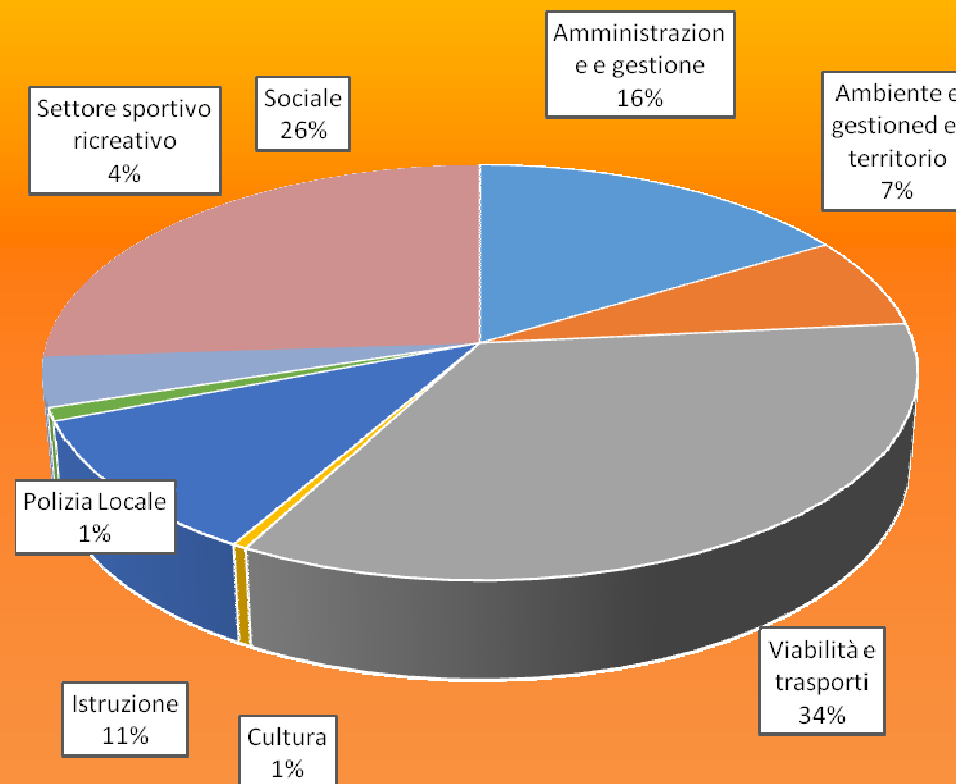
Titolo I spese correnti	2012	2013	2014	2015
Amministrazione gestione e controllo	2.789.587,45	2.786.707,27	2.833.706,56	3.437.141,24
Polizia Locale	285.712,47	283.552,51	336.247,40	268.019,63
Istruzione pubblica	1.428.688,65	1.383.767,60	1.328.188,74	1.133.390,33
Cultura	248.355,27	229.032,87	238.168,87	201.097,45
Sport	130.433,58	116.073,45	111.913,53	96.385,79
Viabilità e trasporti	665.866,44	692.627,78	698.300,00	709.397,32
Ambiente e gestione territ.	601,978,41	3.135.032,95	693.830,73	789.472,86
Settore Sociale	1.318.111,52	1.410.798,85	1.520.580,07	1.649.122,25
Sviluppo economico	45.694,88	51.778,60	55,478,20	55.399,17
TOTALE	7.504.428,67	10.089.371,88	7.816.414,10	8.536.426,04

Spesa per investimento

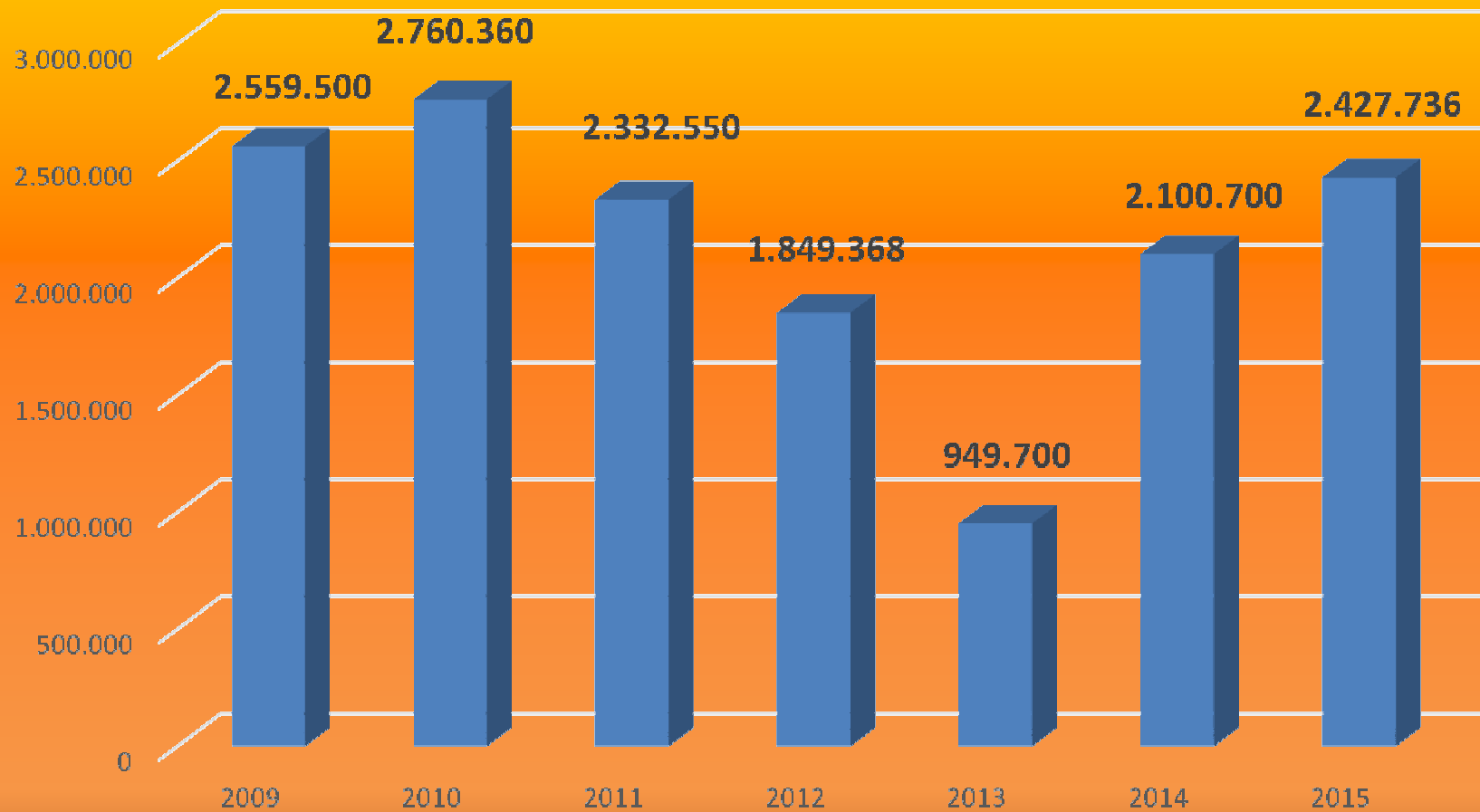
Spese conto capitale 2015 per funzione

Amministrazione e gestione	384.832,67
Polizia Locale	23.979,54
Istruzione	253.263,16
Cultura	11.000,00
Settore sportivo e ricreativo	92.235,93
Viabilità e trasporti	809.383,09
Ambiente e gest. territorio	240.391,15
Settore Sociale	612.651,35
TOTALE SPESE	2.427.736,89

Composizione della spesa corrente



Andamento investimenti 2009-2015



Piano degli investimenti 2015 (1/5)

Descrizione	Stanziamiento	Fonti di finanziamento							
		Oneri	Alienazio ne/mone tizz Verde	Entrate Correnti	Contr ibuti	Alien azio ne beni	FPV 2015	FPV 2016	Avanzo
Acquisiz. Aree	36.600,0	36.600,00							
Fognature- nuove o ampliamento	19.931,28							19.931,28	
Acquisizione verde	2.189,28							2.189,28	
Acquisto arredi e attrezzature sc. Materne	18.791,87	10.000,00					8.791,87		
Acquisto arredi e attrezzature sc. Materne	10.000,00	10.000,00							
Spese in conto oneri	35.471,25							35.471,25	
Attuaz. Piano Cimiteriale	513.401,35						513.401,35		
Realizzazione tombe ipogee	99.000,00						99.000,00		

Descrizione	Stanziamento	Fonti di finanziamento							
		Oneri	Alienazio ne/mone tizz Verde	Entrate Correnti	Contri buti	Alien azio ne beni	FPV 2015	FPV 2016	Avanzo
Acquisto attrezzature A.G.	500,00				500,00				
Attrezzature informatiche	25.000,00	25.000,00							
Attrezzature Servizi sociali	250,00	250,00							
Arredi e mobilio	5.000,00	5.000,00							
Indennità esproprio	500,00	500,00							
Realizz. Tratto via Sport-via Molino	773.533,84	90.114,33					683.419,51		
Imp. Sportivi San Liberale	72.235,93						72.235,93		
Antisismica su immobili comu.	12.240,00						12.240,00		
Ampl. Materna Archimede (Girasole)	22.509,09						22.509,09		
Manut. Imp. Idrici e fossati	34.592,23						34.592,23		

Descrizione	Stanziamento	Fonti di finanziamento							
		Oneri	Alienazione/monetizzazione Verde	Entrate Correnti	Contributi	Alienazione beni	FPV 2015	FPV 2016	Avanzo
Acquisto mezzi PL	10.980,00						10.980,00		
Manutenzione sedi istituz.	101.492,67				10.000,00		91.492,67		
Manut. sedi istruz prescolastica	10.000,00	10.000,00							
Manut. sedi istruz primaria	100.000,00	100.000,00							
Manut. sedi istruz secondaria	10.000,00								10.000,00
Manut. sedi attività culturali	10.000,00	10.000,00							
Manut. sedi attività sportive	10.000,00	10.000,00							
Manut. straord. Cimiteri	50.000,00								50.000,00
Manut. straord. Mini Alloggi	2.000,00	2.000,00							
Fondo accordi bonari	10.000,00	10.000,00							

Descrizione	Stanziamen to	Fonti di finanziamento							
		Oneri	Alienazi one/mo netizz Verde	Entrate Corren ti	Contributi	Aliena zione beni	FPV 2015	FPV 2016	Avanzo
Restituzione oneri (famiglie)	10.000,00	9.000,00	1.000,00						
Restituzione oneri (imprese)	105.800,00								105.800,00
Adeguam sismico Don Milani	175.000,00	34.650,00							140.350,00
Giochi ed attrezzature verde pubblico	10.000,00	10.000,00							
Acquisto beni durevoli PL	12.999,54	5.000,00					7.999,54		
TOTALE TITOLO II	2.427.736								
TOTALE FONTI FINANZIAMENTO		411.114	1.000		10.500		1.631.380	57.591	316.150