

COMUNE DI RESCALDINA

Città Metropolitana di Milano



BILANCIO DI PREVISIONE

«TRASPARENTE»

2020



Cara concittadina, Caro concittadino

Il Bilancio di un Ente Pubblico viene spesso visto come un documento **«inaccessibile»**, talmente tecnico e complicato da essere «leggibile» solo dagli addetti ai lavori. Effettivamente, la consultazione della documentazione prevista dalla legge non è certamente caratterizzata da semplicità e chiarezza, con la **triste conseguenza** che la tematica del Bilancio rimane relegata ad uno «spazio chiuso».

Con questa presentazione **l'Amministrazione vuole «aprire» il Bilancio del Comune di Rescaldina**, cercando di fornire le chiavi affinché questo fondamentale documento arrivi a tutti, diventando il più possibile leggibile e accessibile, semplificando schemi e grandezze che lo caratterizzano.

Attraverso questa impostazione crediamo di compiere un **«atto dovuto»**: chi amministra ha il **dovere di informare e di rendere conto** e, allo stesso tempo, il cittadino ha il più ampio **diritto di ricevere le informazioni** con strumenti il più possibile accessibili.

Ma non finisce qui.

Crediamo che informare non sia che il **primo passo di un processo** che sappia affrontare la sfida di un **percorso di partecipazione interno al Bilancio**. L'obiettivo che stiamo portando avanti è quello di organizzare degli strumenti di **co-decisione** per l'impiego di parte delle risorse pubbliche, affinché una decisione in più possa essere presa collettivamente nella Piazza e una decisione in meno possa essere presa intorno ad un tavolo, perché per un vero cammino verso la **piena e libera cittadinanza**, al diritto di essere informato deve **necessariamente** essere aggiunto il **diritto di poter scegliere**.

Questo è lo spirito con cui deve essere letto questo documento: **un passo di un lungo cammino**.

Affinché, nell'interesse di tutte e di tutti, l'obiettivo possa essere raggiunto al meglio, vi chiediamo di contribuire, utilizzando il modulo in ultima pagina, con tutte le osservazioni che riterrete opportune, così da aiutarci a rendere questo strumento il più accessibile possibile. Grazie!

Buon viaggio a tutti noi



CHE COS'E' IL BILANCIO DI PREVISIONE

- Il Bilancio di Previsione è uno dei documenti più importanti dell'Ente.
- Contiene tutte le entrate e le spese che il Comune prevede di avere nell'anno.
- Il Bilancio di Previsione si approva **a pareggio**: le previsioni di entrate e di spesa devono eguagliarsi.

Se al termine dell'anno:

- le entrate sono **maggiori** delle spese → AVANZO DI BILANCIO
- le entrate sono **minori** delle spese → DISAVANZO DI BILANCIO

LA STRUTTURA DEL BILANCIO



ENTRATE	SPESE	DIFFERENZA
<p style="text-align: center;"><u>ENTRATE CORRENTI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Tributi (Tasse e Imposte) - Trasferimenti da altri Enti (Stato, Regione, ecc...) - Entrate extratributarie: <ul style="list-style-type: none"> • Entrate da tariffe dei servizi offerti • Sanzioni Codice della Strada • Ecc... 	<p style="text-align: center;"><u>SPESE CORRENTI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Spese di funzionamento dell'Ente: <ul style="list-style-type: none"> • Stipendi • Utenze • Interessi passivi • Acquisti di beni e servizi <p style="text-align: center;"><u>RIMBORSO PRESTITI</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Quota capitale mutui 	<p style="text-align: center;">= 0</p> <p style="text-align: center;">*</p> <p style="text-align: center;">salvo eccezioni</p>
<p style="text-align: center;"><u>ENTRATE CONTO CAPITALE</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Oneri di urbanizzazione - Vendita beni immobili 	<p style="text-align: center;"><u>SPESE CONTO CAPITALE</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Opere pubbliche - Manutenzioni straordinarie 	<p style="text-align: center;">= 0</p> <p style="text-align: center;">*</p> <p style="text-align: center;">salvo eccezioni</p>
= 100	= 100	

LA STRUTTURA DEL BILANCIO



ENTRATE

Titolo 1	Entrate Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa <i>Imposte, tasse ed altre entrate tributarie</i>
Titolo 2	Trasferimenti correnti <i>Trasferimenti da enti sovracomunali (Stato, Regione, ecc...)</i>
Titolo 3	Entrate Extratributarie <i>Proventi dei servizi pubblici, dei beni dell'ente, interessi attivi, utili partecipazioni</i>
Titolo 4	Entrate in conto capitale <i>Vendita beni immobili, oneri di urbanizzazione, ecc...</i>
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie <i>Vendita partecipazioni</i>
Titolo 6	Accensione di prestiti <i>Assunzione di mutui</i>
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere <i>Anticipazioni di cassa (massima esposizione consentita)</i>
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro <i>Partite di giro (ritenute erariali personale dipendente, depositi cauzionali, ecc...)</i>

Le entrate del bilancio comunale si suddividono in titoli, che a loro volta sono suddivisi in altre voci

LA STRUTTURA DEL BILANCIO COMUNALE

Le spese del bilancio comunale si suddividono in Missioni, che a loro volta sono suddivisi in altre voci



SPESE PER MISSIONI

Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e della salute
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità
Missione 11	Soccorso civile

SPESE PER MISSIONI

Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Missione 13	Tutela della salute
Missione 14	Sviluppo economico e competitività
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 20	Fondi e accantonamenti
Missione 50	Debito pubblico
Missione 60	Anticipazioni finanziarie
Missione 99	Servizi per conto terzi

IL PROCESSO DI BILANCIO



- 1.** I responsabili di area, in concerto con la Giunta, **predispongono le previsioni di entrata e di spesa** tenendo conto del programma dell'Amministrazione.
- 2.** La **Giunta Comunale approva lo schema del bilancio** di previsione, che ha un arco temporale di tre anni.
- 3.** I documenti di bilancio vengono **presentati al Consiglio Comunale**.
- 4.** I documenti vengono inviati al **Revisore dei conti** per la **relazione** e il **parere** sull'approvazione.
- 5.** I Consiglieri Comunali possono proporre **emendamenti** al Bilancio.
- 6.** Lo schema di Bilancio con i relativi documenti e la relazione del Revisore vengono **discussi in Commissione Consiliare**.
- 7.** Lo schema di Bilancio con i relativi documenti arrivano in **Consiglio Comunale** per la **discussione** e l'**approvazione** (entro il 31 Dicembre dell'anno precedente, salvo proroghe di legge).
- 8.** Approvato il Bilancio gli Uffici Comunali possono dare **attuazione** a quanto in esso contenuto.
- 9.** Durante l'anno esistono diversi periodi stabiliti dalla legge nei quali è **obbligatorio rivalutare le previsioni** di Bilancio e apportare **eventuali variazioni**.
- 10.** In **ogni momento dell'anno**, fino al 30 Novembre, è comunque possibile apportare, seguendo lo stesso procedimento, variazioni al Bilancio. **Variazione di minor entità**, da parte della Giunta Comunale o dei Responsabili degli Uffici sono possibili fino al 31 Dicembre.



LA PRIMA APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Consiglio Comunale del 27/03/2020

LE ENTRATE



ENTRATE PER TITOLI

Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.258.100,00
	<i>Imposte, tasse ed altre entrate tributarie</i>	
Titolo 2	Trasferimenti correnti	606.371,50
	<i>Trasferimenti da enti sovracomunali (Stato, Regione, ecc...)</i>	
Titolo 3	Entrate Extratributarie	2.518.400,00
	<i>Proventi dei servizi pubblici, dei beni dell'ente, interessi attivi, utili partecipate</i>	
Titolo 4	Entrate in conto capitale	914.000,00
	<i>Vendita beni immobili, oneri di urbanizzazione, ecc...</i>	
Titolo 7	Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	7.000.000,00
	<i>Anticipazioni di cassa (massima esposizione consentita)</i>	
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.207.000,00
	<i>Partite di giro (ritenute erariali personale dipendente, depositi cauzionali, ecc...)</i>	
	Nuove regole contabili (Fondo Pluriennale Vincolato)	197.346,83
TOTALE		21.701.218,33

LE SPESE

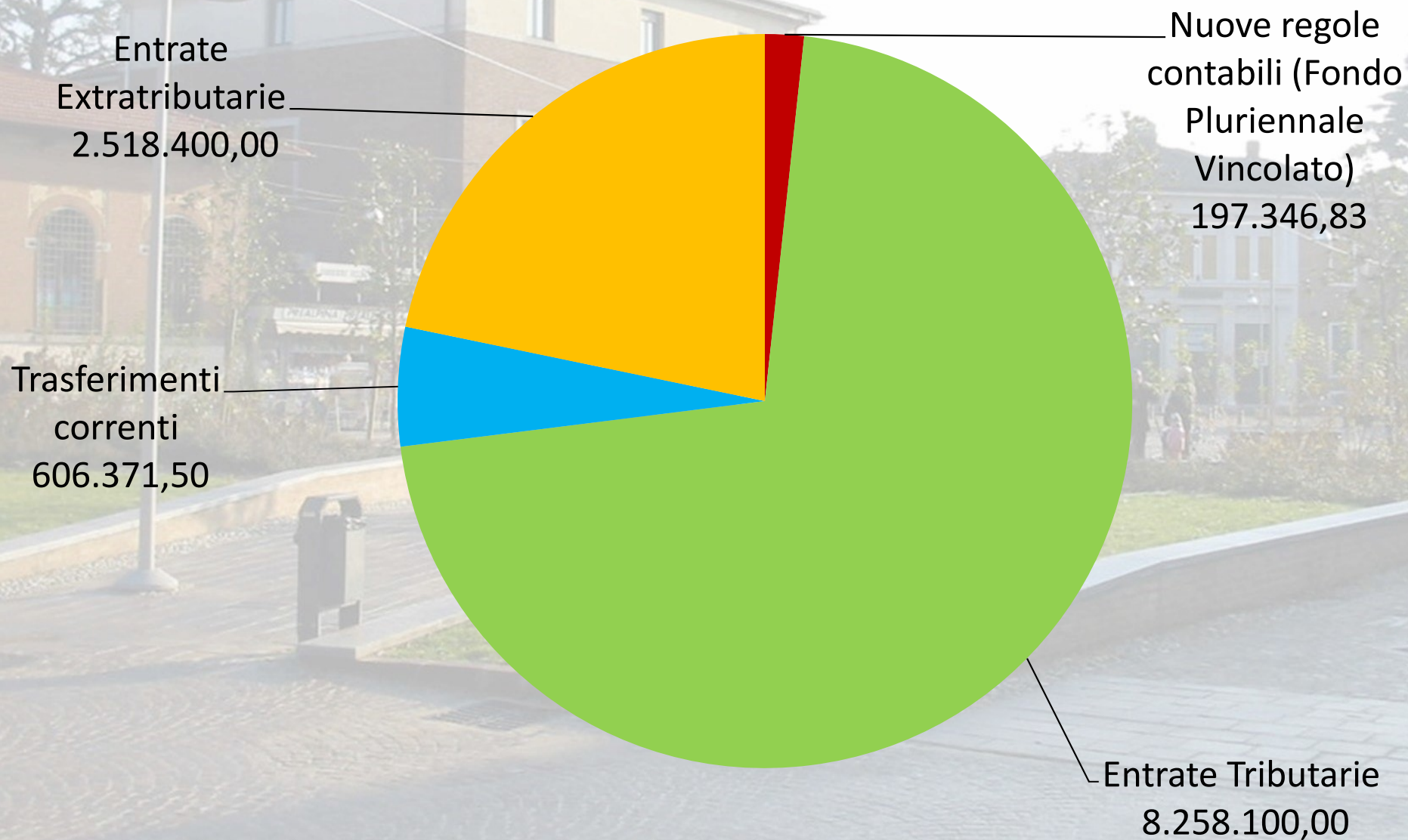


SPESE PER TITOLI

Titolo 1	Spese correnti	10.573.916,86
	<i>Spese di funzionamento dell'Ente (stipendi dipendenti, utenze, ecc...)</i>	
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.003.408,00
	<i>Investimenti, opere pubbliche</i>	
Titolo 4	Rimborsi di prestiti	886.800,00
	<i>Rimborso quota capitale mutui, anticipazione dallo Stato dei trasferimenti</i>	
Titolo 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7.000.000,00
	<i>Rimborso anticipazione di cassa</i>	
Titolo 7	Spese per conto di terzi e partite di giro	2.207.000,00
	<i>Partite di giro (ritenute erariali personale dipendente, depositi cauzionali, ecc...)</i>	
	Recupero disavanzo di amministrazione da riaccertamento straordinario	30.093,47
TOTALE		21.701.218,33

LE ENTRATE

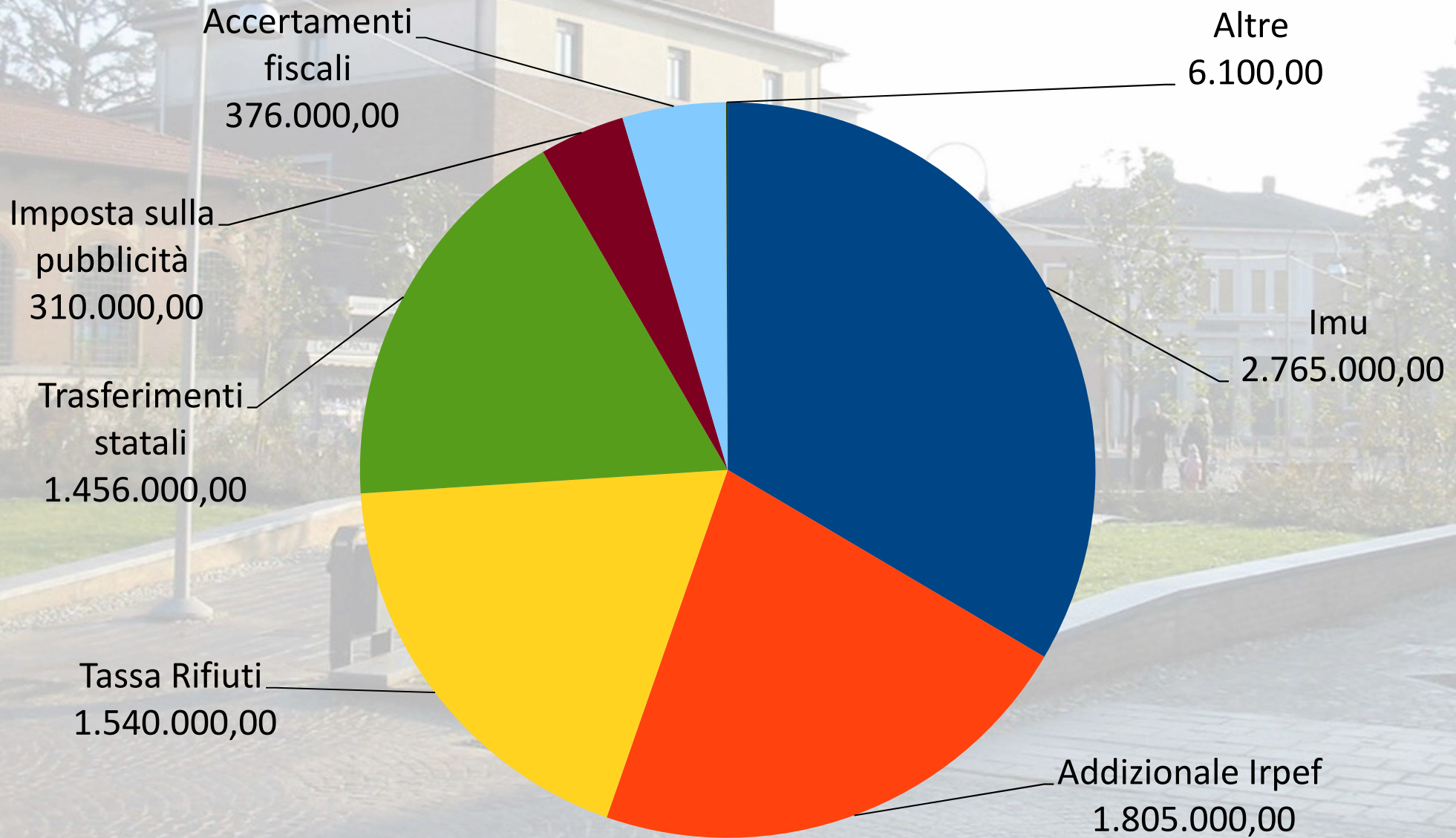
COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI





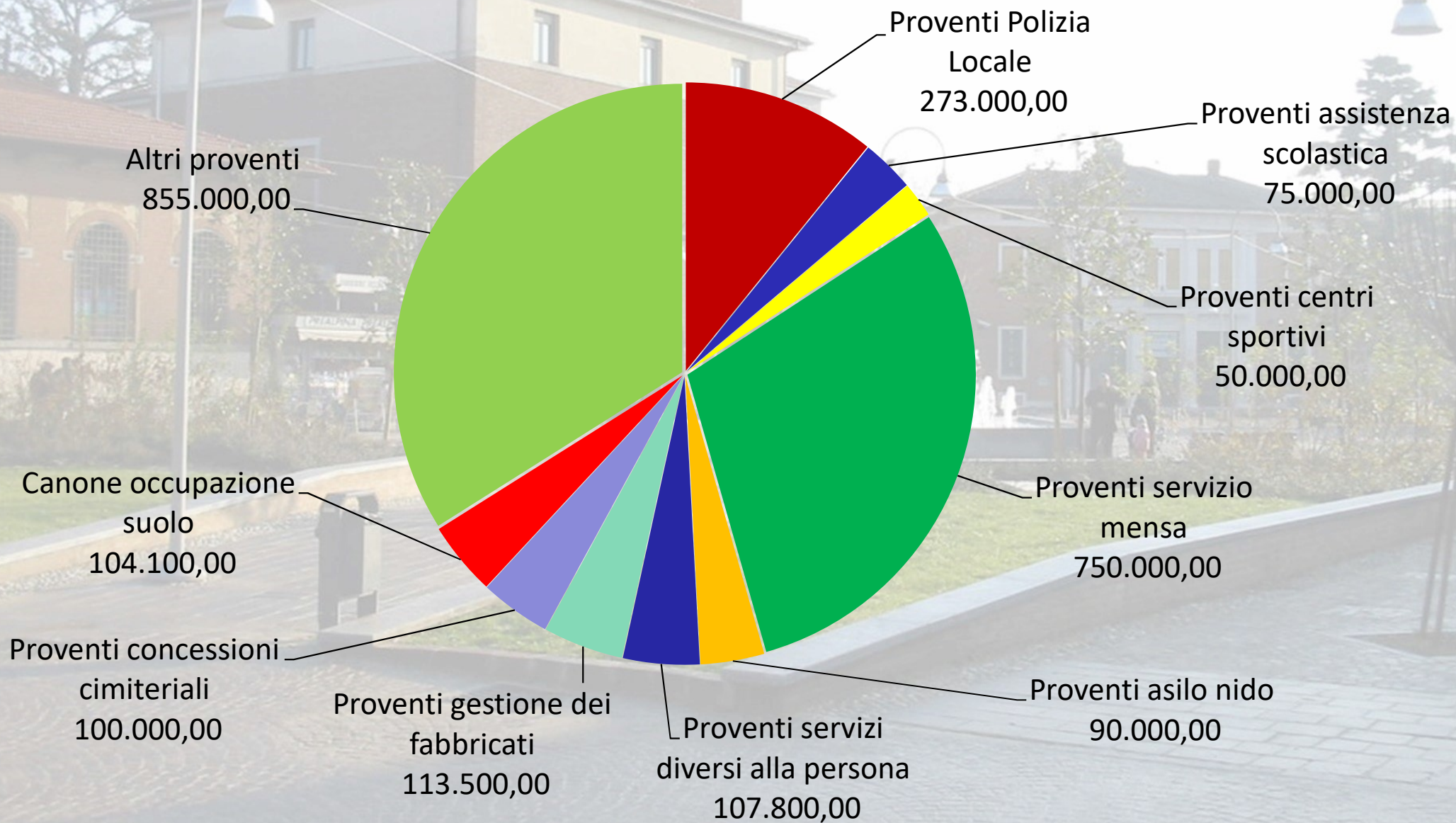
LE ENTRATE

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI



LE ENTRATE

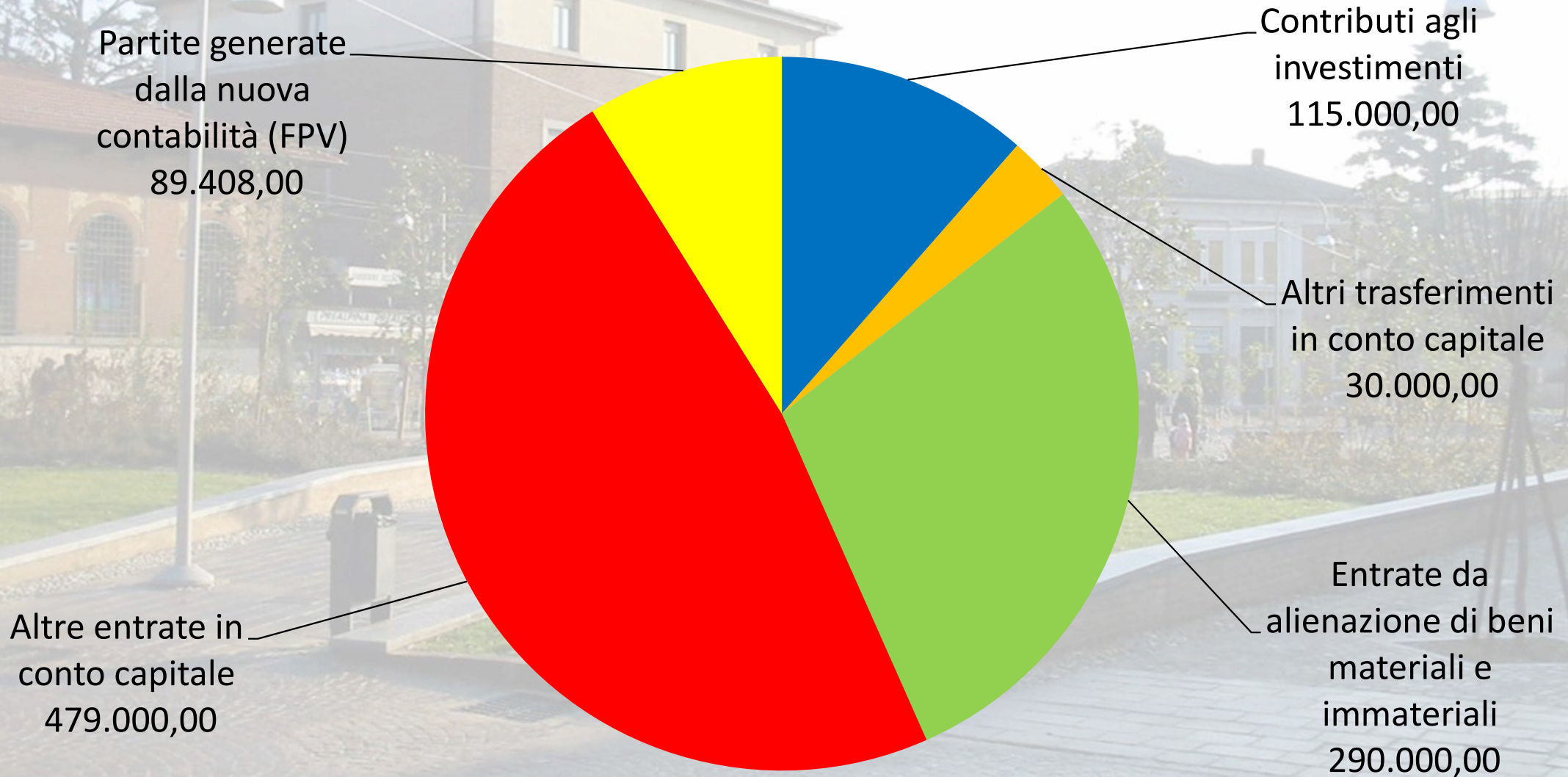
COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE





LE ENTRATE

COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE



LE SPESE

LE SPESE CORRENTI PER MISSIONE

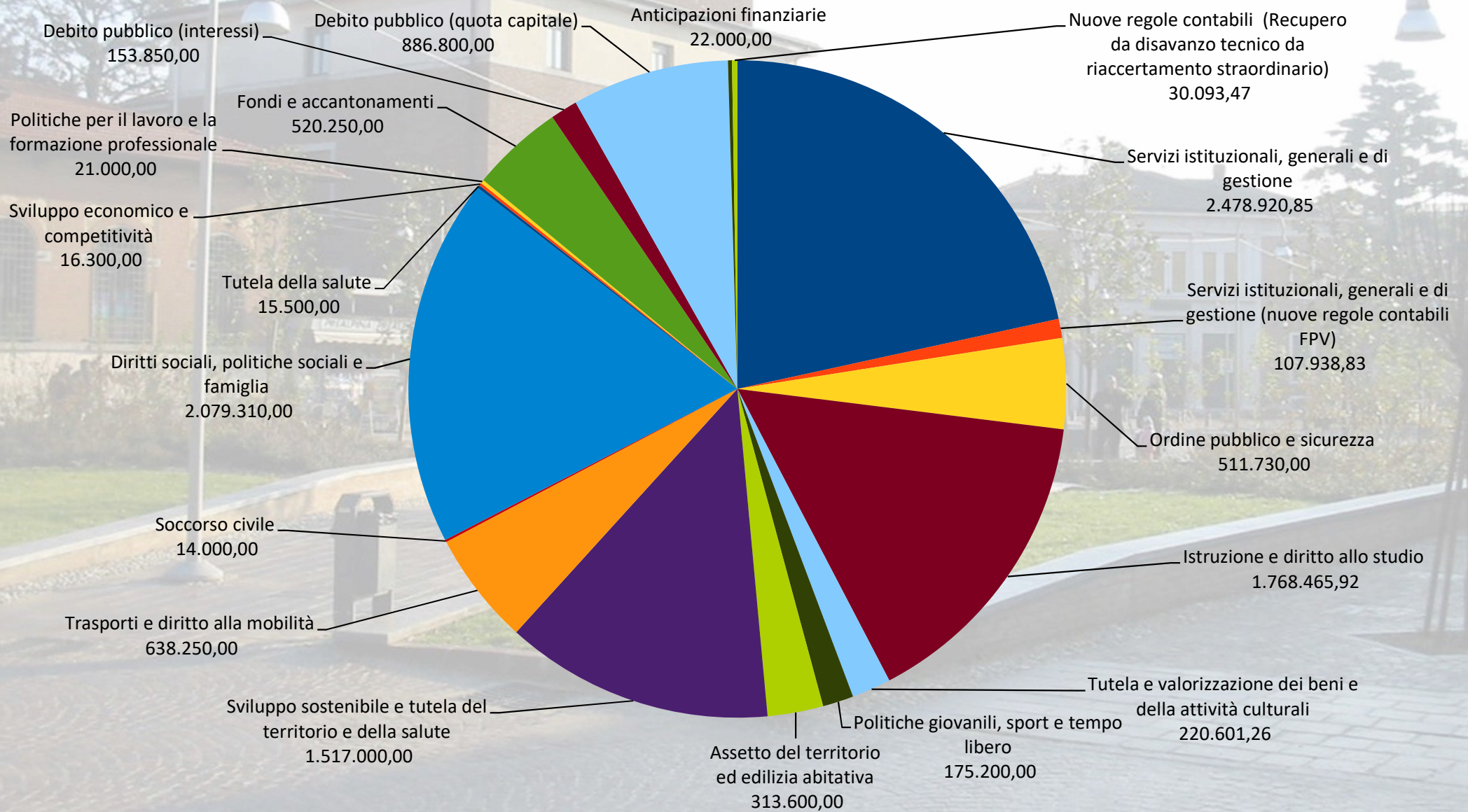


MISSIONE	IMPORTO
Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.483.820,85
Servizi istituzionali, generali e di gestione (nuove regole contabili FPV)	107.938,83
Ordine pubblico e sicurezza	506.830,00
Istruzione e diritto allo studio	1.768.465,92
Tutela e valorizzazione dei beni e della attività culturali	220.601,26
Politiche giovanili, sport e tempo libero	175.200,00
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	313.600,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e della salute	1.517.000,00
Trasporti e diritto alla mobilità	638.250,00
Soccorso civile	14.000,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.079.310,00
Tutela della salute	15.500,00
Sviluppo economico e competitività	16.300,00
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	21.000,00
Fondi e accantonamenti	520.250,00
Debito pubblico (interessi)	153.850,00
Debito pubblico (quota capitale)	886.800,00
Anticipazioni finanziarie	22.000,00
Nuove regole contabili (Recupero da disavanzo tecnico da riaccertamento straordinario)	30.093,47
TOTALE	11.490.810,33



LE SPESE

LE SPESE CORRENTI PER MISSIONE



LE SPESE

I MACROAGGREGATI DELLA SPESE CORRENTE

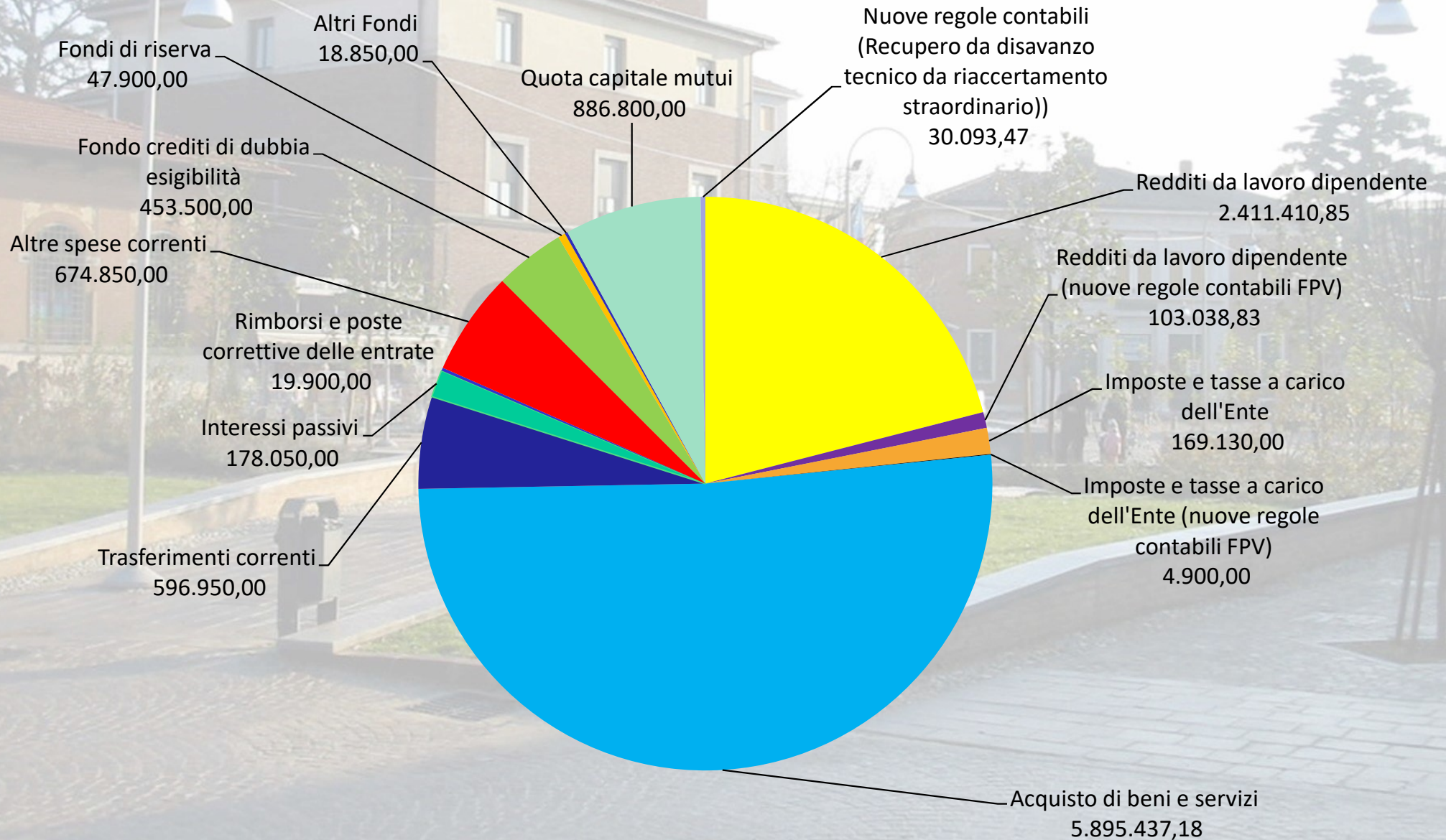


MACROAGGREGATI	IMPORTO
Redditi da lavoro dipendente	2.411.410,85
Redditi da lavoro dipendente (nuove regole contabili FPV)	103.038,83
Imposte e tasse a carico dell'Ente	169.130,00
Imposte e tasse a carico dell'Ente (nuove regole contabili FPV)	4.900,00
Acquisto di beni e servizi	5.895.437,18
Trasferimenti correnti	596.950,00
Interessi passivi	178.050,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	19.900,00
Altre spese correnti	674.850,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	453.500,00
Fondo di riserva	47.900,00
Altri Fondi (arretrati contrattuali, indennità fine mandato, ...)	18.850,00
Quota capitale mutui	886.800,00
Nuove regole contabili (Recupero da disavanzo tecnico da riaccertamento straordinario)	30.093,47
TOTALE	11.490.810,33



LE SPESE

I MACROAGGREGATI DELLA SPESE CORRENTE



LE SPESE

LE MISSIONI DELLA SPESE IN CONTO CAPITALE

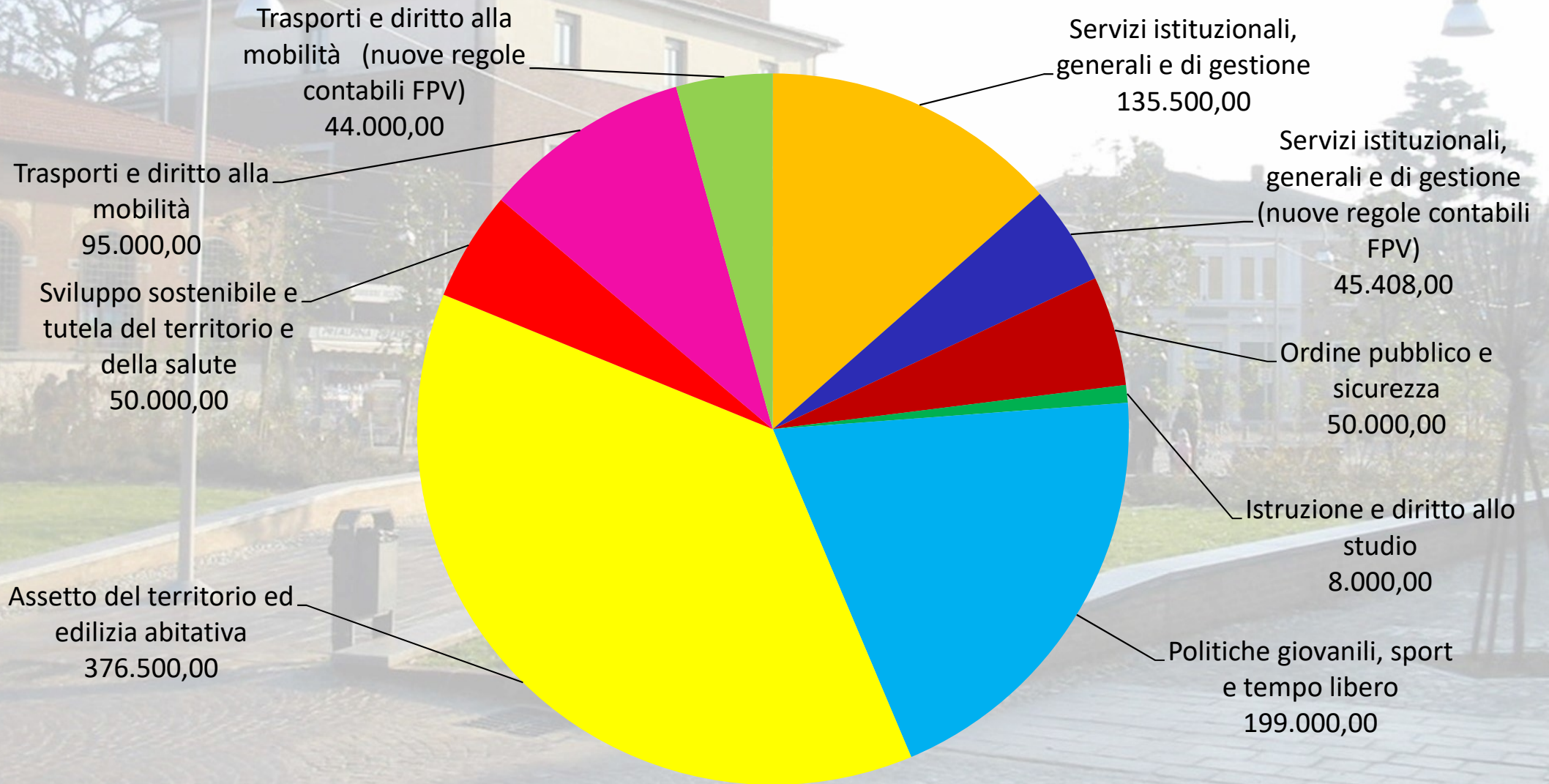


MISSIONI	IMPORTO
Servizi istituzionali, generali e di gestione	135.500,00
Servizi istituzionali, generali e di gestione (nuove regole contabili FPV)	45.408,00
Ordine pubblico e sicurezza	50.000,00
Istruzione e diritto allo studio	8.000,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	199.000,00
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	376.500,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e della salute	50.000,00
Trasporti e diritto alla mobilità	95.000,00
Trasporti e diritto alla mobilità (nuove regole contabili FPV)	44.000,00
TOTALE	1.003.408,00



LE SPESE

LE MISSIONI DELLA SPESE IN CONTO CAPITALE



GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

L'EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE



VOCE	IMPORTO
Fondo Pluriennale Vincolato	107.938,83
Entrate di natura corrente	11.382.871,50
Spese di natura corrente	- 10.604.010,33
Quota di capitale mutui	- 886.800,00
Recupero disavanzo D.Lgs. 118/2011	- 30.093,47
<i>Saldo gestione corrente</i>	---
Utilizzo oneri per manutenzioni ordinarie (Legge di Bilancio 2018)	225.000,00
Utilizzo entrate correnti per investimenti (Legge di Bilancio 2018)	- 225.000,00
<i>Equilibrio di parte corrente</i>	---

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

L'EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE



VOCE	IMPORTO
Fondo Pluriennale Vincolato	89.408,00
Entrate di parte capitale	914.000,00
Spese di conto capitale	- 1.003.408,00
<i>Saldo gestione in conto capitale</i>	---
Utilizzo oneri per manutenzioni ordinarie (Legge di Bilancio 2018)	- 225.000,00
Utilizzo entrate correnti per investimenti (Legge di Bilancio 2018)	225.000,00
<i>Equilibrio di parte capitale</i>	---



IL TUO CONTRIBUTO

Cara concittadina, Caro concittadino,

Grazie per aver consultato questo documento.

Al fine di rendere questo elaborato il più chiaro e trasparente possibile, ti chiediamo, se vuoi e se lo ritieni opportuno, di lasciare il tuo contributo e le tue osservazioni.

Grazie per la collaborazione.

Cognome _____

Osservazioni _____

Nome _____

Recapito telefonico _____

Indirizzo mail _____

Data _____

Dove consegnare questo modulo:

Ufficio Relazione con il Pubblico (URP) – a causa dell'emergenza covid_19 gli orari potrebbero subire variazioni si prega di contattare il numero 0331/467811

Dal lunedì al venerdì dalle 09.00 alle 13.30

Mercoledì dalle 16.30 alle 18.15

Sabato dalle 09.00 alle 11.30

Oppure può essere inviato via mail all'indirizzo: bilancio@comune.rescaldina.mi.it

INFORMATIVA SUL TRATTAMENTO DATI
INFORMATIVA SUL TRATTAMENTO DATI Ai sensi dell'art. 13 del Regolamento UE 679/2016 (Regolamento generale sulla protezione dei dati) nonché del D.Lgs. 101/2018 si informano gli interessati che il trattamento dei dati forniti con la presente istanza, o comunque acquisiti per tale scopo, è effettuato dal Comune di Rescaldina in qualità di titolare del trattamento per l'esercizio delle funzioni, connesse e strumentali, alla gestione dell'accesso civico ed è svolto nel rispetto dei principi di pertinenza e non eccedenza anche con l'utilizzo di procedure informatizzate, garantendo la riservatezza e la sicurezza dei dati stessi.

Il sottoscritto, preso atto altresì dell'informativa completa pubblicata sul sito istituzionale del Comune di Rescaldina, autorizza il trattamento dei propri dati ai sensi del Regolamento UE 679/2016 e D.Lgs. 101/2018.

Data, _____ Firma _____