

COMUNE DI ORISTANO
Provincia di Oristano

IL BILANCIO COMUNALE PER I CITTADINI

BILANCIO DI PREVISIONE
2020-2022

Sin dall'approvazione delle linee programmatiche di mandato questa amministrazione ha posto l'implementazione dei livelli di trasparenza tra gli obiettivi strategici, in particolare in relazione alla semplificazione e chiarezza dei documenti e provvedimenti amministrativi predisposti, nella ferma convinzione che la conoscenza generalizzata sia il migliore strumento della democrazia partecipativa, presupposto fondamentale di una buona amministrazione.

E' in quest'ottica che ci siamo voluti cimentare nella rielaborazione, semplificata e sintetica del Bilancio di Previsione 2020/2022.

Il bilancio del Comune è un documento di grande importanza per la vita dell'Ente e dei cittadini: descrive le risorse finanziarie che l'Ente ha a disposizione, indica da dove provengono e come l'Amministrazione decide di impiegarle per realizzare il bene della propria comunità.

Il Bilancio è un documento contabile molto complesso, utilizza un linguaggio tecnico ed è sicuramente di difficile lettura per tutti coloro i quali non hanno conoscenze specialistiche.

Leggerlo però consente di sapere come vengono gestite le risorse a disposizione e quali scelte vengono compiute da chi governa la Città.

Questo breve documento nasce quindi con l'intento, senza pretese di esaustività, di fornire poche e basilari informazioni che consentano anche ai "non addetti ai lavori", di prendere coscienza di cosa sia il bilancio di previsione del Comune, fornendo una visione complessiva delle risorse e dei progetti dell'ente.

Speriamo, quindi, che questa semplice guida possa stimolare l'interesse e accrescere la curiosità di tutti voi nei confronti del bilancio comunale, la cui versione integrale è pubblicata sul sito Internet istituzionale al seguente link:
[https://trasparenza.comune.oristano.it/L190/atto/show/185740?sort=&search=&idSezione=53863&activePage=.](https://trasparenza.comune.oristano.it/L190/atto/show/185740?sort=&search=&idSezione=53863&activePage=)

COS'E' IL BILANCIO DI PREVISIONE

E' il documento contabile principale del Comune. Il Bilancio deve essere chiuso in pareggio, vale a dire che le previsioni delle entrate e delle uscite devono eguagliarsi. Il bilancio di previsione è redatto annualmente con valenza triennale, contiene tutte le entrate e le uscite che l'Ente prevede di sostenere nell'anno per erogare servizi ai cittadini. Attraverso il Bilancio infatti vengono determinate gli importi delle tasse e delle imposte che si intende applicare, quantificate le risorse necessarie alla copertura dei servizi, finanziate le opere pubbliche.

L'ITER DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

- a. I settori dell'Ente predispongono gli atti propedeutici al bilancio da sottoporre alla Giunta Municipale per le deliberazioni conseguenti;
- b. I Dirigenti predispongono le previsioni di stanziamento di entrata e di spesa in Bilancio, tenendo conto di quanto previsto nel programma dell'amministrazione;
- c. Il Dirigente del Settore Programmazione e Gestione delle Risorse predisponde la bozza di Bilancio che viene presentata in Giunta unitamente alla bozza Del Documento Unico Di Programmazione;
- d. La Giunta acquisita la documentazione e fatte le opportune modifiche/integrazioni delibera lo schema di bilancio di previsione;
- e. Il Servizio bilancio ne dà comunicazione al Collegio dei Revisori Dei Conti;
- f. Il Collegio dei Revisori Dei Conti elabora una propria relazione sulla proposta di Bilancio;
- g. I Consiglieri possono presentare emendamenti (Modifiche) al Bilancio;
- i. La proposta di Dup e di Bilancio, unitamente alla relazione del revisore dei conti e agli altri atti propedeutici, vengono presentati, previo passaggio in commissione bilancio, al Consiglio Comunale il quale procede all'esame e all'approvazione entro il 31/12 dell'anno (salvo eventuale proroga stabilita per legge);

LA STRUTTURA DEL BILANCIO DI PREVISIONE APPROVATO DAL CONSIGLIO COMUNALE

ENTRATE	SPESE
Titoli: rappresentano la fonte di provenienza es. Entrate correnti di natura tributaria	Missioni: rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'Amministrazione es. Servizi istituzionali/Politiche giovanili, sport e tempo libero
Tipologie: individuano la natura delle entrate es. Tributi	Programmi: rappresentano gruppi omogenei di attività necessarie al perseguimento delle missioni es. Organi istituzionali/sport e tempo libero
Categorie: individua l'oggetto dell'entrata es. Imu, Tari ecc.	Titoli: indicano la tipologia di spesa sostenuta es. Spese correnti, investimenti ecc.
	Macroaggregati: indicano la natura della spesa es. Acquisto di beni e servizi

ENTRATE

CITTADINI TRIBUTARIE
 EXTRATRIBUTARIE
STATO/REGIONE TRASFERIMENTI
 CONTRIBUTI

ENTI AUTORIZZATI MUTUI

TOTALE ENTRATE € 100.349.000,00

SPESE

RIMBORSO MUTUI

FORNITURE BENI E SERVIZ

PERSONALE

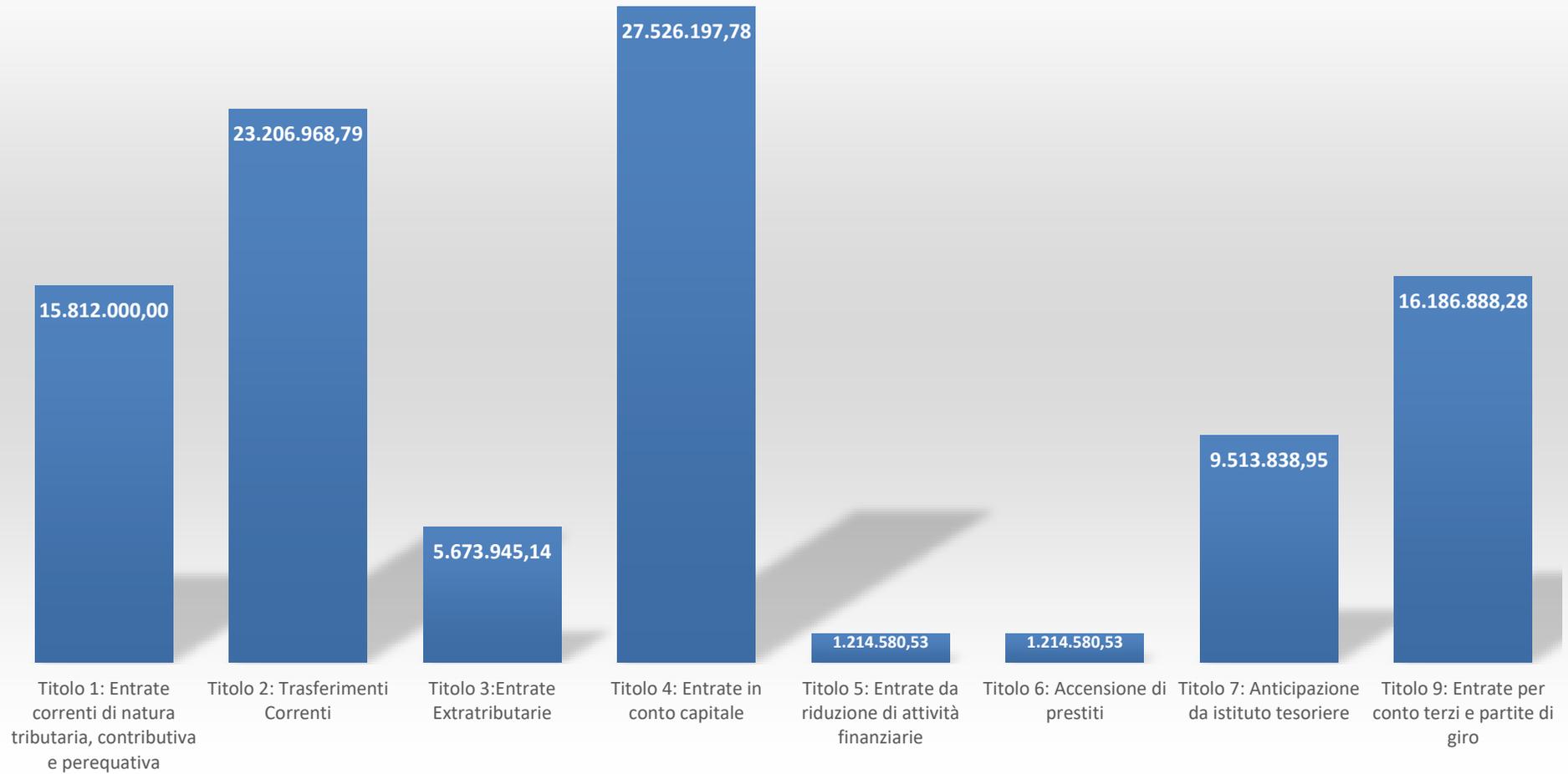
FONDO DI RISERVA

TOTALE SPESE € 100.349.000,00

Le principali entrate del Comune di Oristano nel 2020

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa:		
Imu	5.500.000,00	
Imposta di soggiorno	200.000,00	
Tributo comunale sui Rifiuti e sui servizi	5.945.000,00	
Addizionale Irpef	1.600.000,00	
Entrate extratributarie:		
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.607.661,00	
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.066.681,00	
Entrate da trasferimenti:		
Trasferimenti dallo Stato e da Enti di previdenza	1.699.556,46	
Trasferimenti da Amministrazioni Locali	21.075.293,33	
Entrate in conto capitale:		
Contributi agli investimenti	21.942.322,33	
Entrate da alienazioni	3.241.524,05	
Accensione di mutui	1.214.580,53	

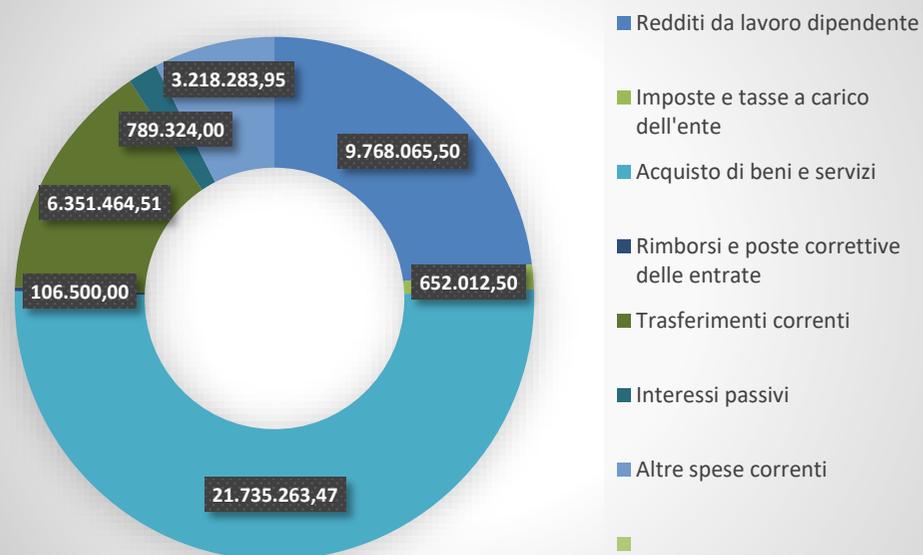
Bilancio 2020 Entrate per titoli



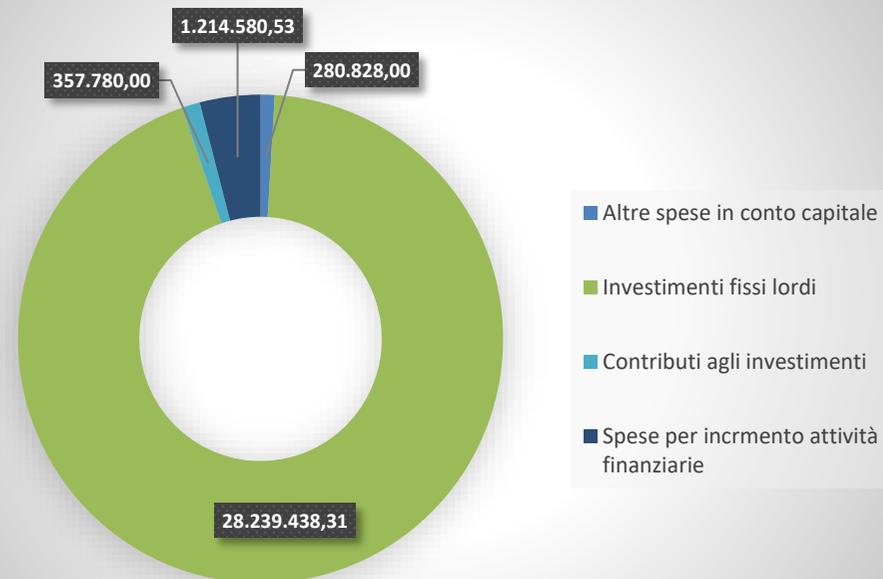
Le principali spese del Comune di Oristano nel 2020

Spese Correnti:		
Spese per il personale	10.339.378,00	
Spese per acquisto di beni e servizi	21.735.263,47	
Trasferimenti correnti a famiglie	4.991.395,59	
Trasferimenti correnti ad Amm. Pubbliche, imprese e istituzioni private	1.360.068,92	
Interessi passivi	789.324,00	
Spese in conto capitale		
Investimenti per beni immobili	27.039.848,31	
Investimenti per impianti, macchinari, hardware, mezzi di trasporto	260.000,00	
Incarichi professionali per realizzazione investimenti	424.500,00	
Spese per rimborso di prestiti	1.934.822,00	

Bilancio 2020 Spese Correnti per macroaggregati



Bilancio 2020 Spese in conto capitale e per incremento attività finanziarie per macroaggregati



TRIBUTI TARIFFE E CANONI

IMU – Imposta Municipale propria

L'IMU è dovuta da tutti i possessori di immobili, esclusa l'abitazione principale e le sue pertinenze, ad eccezione degli immobili di lusso. La legge di bilancio 2020/2022 n. 160 del 27 dicembre 2019 ha introdotto importanti novità, con l'abolizione della quota relativa alla Tasi e creando di fatto un nuovo tributo che unisce di fatto le due vecchie componenti della IUC (IMU e TASI) nel nuovo tributo IMU. Con regolamento approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 59 del 28/07/2020 l'ente ha disciplinato l'applicazione del nuovo tributo nel Comune di Oristano.

TARI – Tassa sui rifiuti

La tassa sui rifiuti è finalizzata alla copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti ed è dovuta da chi possiede o detiene a qualsiasi titolo locali o unità immobiliari in grado di produrre rifiuti urbani, domestici e non domestici.

Imposta di soggiorno

L'imposta di soggiorno, entrata in vigore a partire dal 1 giugno 2019 finanzia interventi relativi a servizi turistici nonché al recupero e alla manutenzione dei beni culturali e ambientali della città di Oristano. L'imposta è dovuta da tutti i non residenti che soggiornano nelle strutture ricettive alberghiere ed extralberghiere (comprese le locazioni turistiche effettuate dai privati) presenti sul territorio di Oristano, per i primi sette giorni di permanenza. L'applicazione dell'imposta è stata sospesa per il 2020 a causa dell'emergenza legata alla pandemia da Covid 19.

COSAP – Canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche

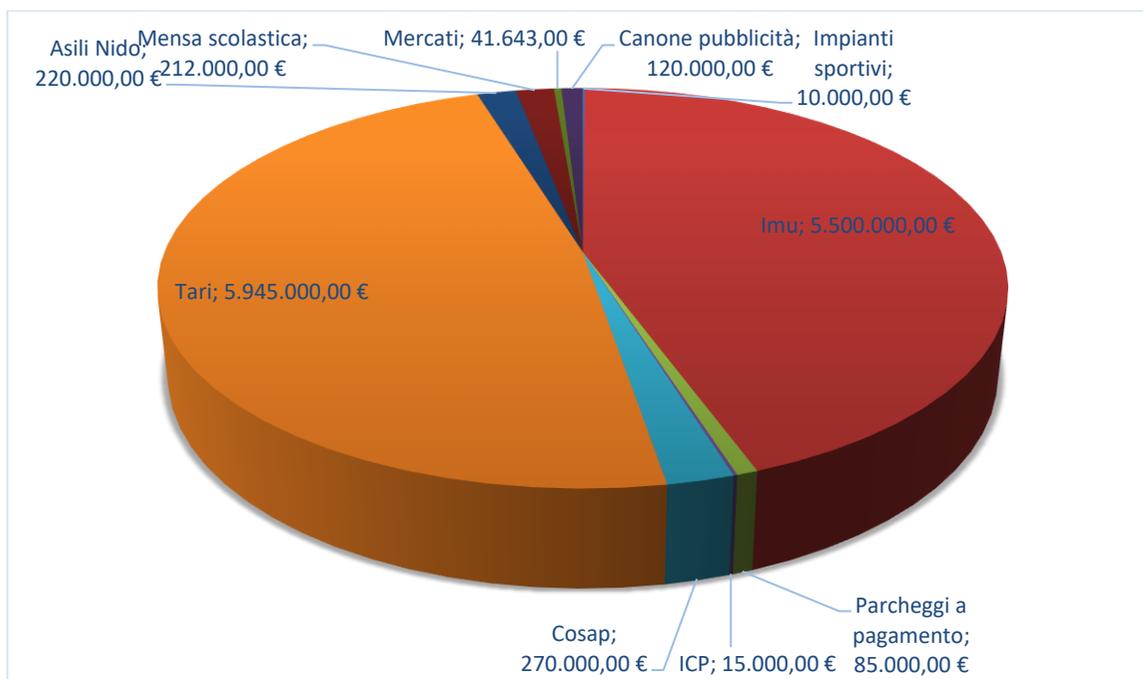
Il canone sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche e si applica a tutte le occupazioni sia permanenti che temporanee effettuate su aree pubbliche sia su gli spazi sovrastanti che sottostanti nonché sulle aree private soggette a servizio di pubblico passaggio.

ICP – Imposta comunale sulla pubblicità

L'imposta comunale sulla pubblicità è applicata alla diffusione di messaggi pubblicitari effettuata mediante mezzi visive e/o acustici, in luoghi pubblici o comunque percepibili da questi.

Proventi per servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale sono quei servizi che il Comune mette a disposizione dietro corresponsione di un corrispettivo da parte dell'utenza. Le tariffe per detti servizi sono stabiliti con deliberazione da parte della Giunta Comunale e fra essi rientrano ad es.: gli asili nido, la mensa scolastica, gli impianti sportivi, i parcheggi a pagamento.

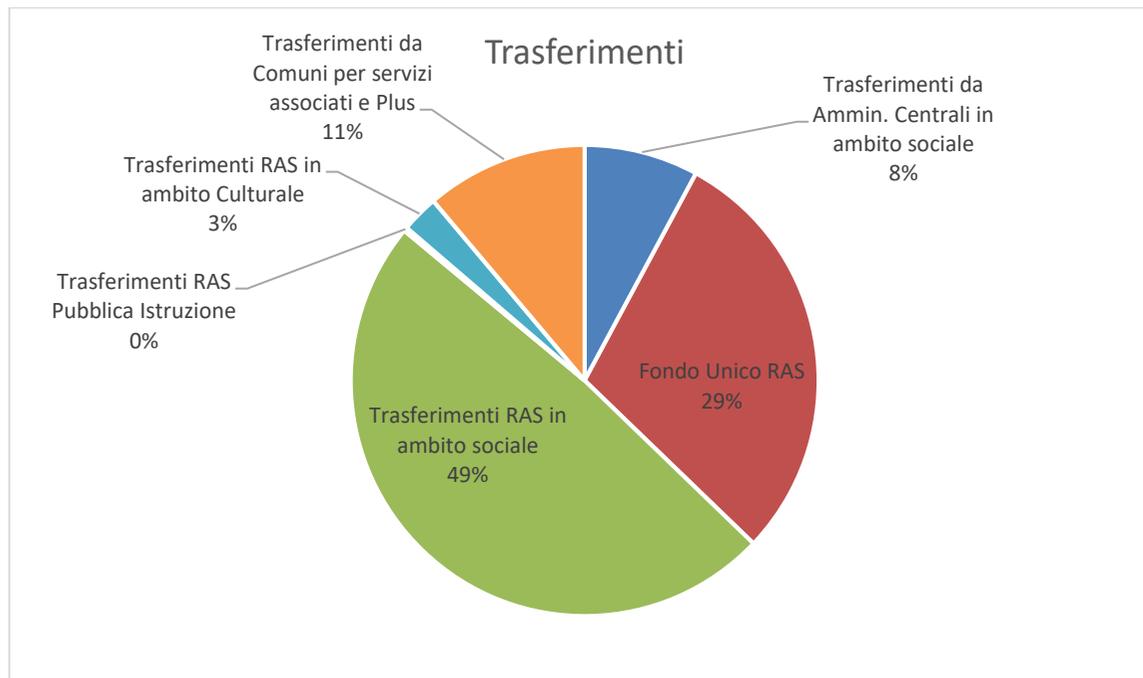


LE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Le entrate da trasferimenti correnti derivano in massima parte da trasferimenti regionali e solo in minima parte da trasferimenti erariali. Tra i trasferimenti regionali rientra lo stanziamento del Fondo Unico Regionale di cui alla L.R. n. 2/2007 per il fuznioamento dell'ente.

I trasferimenti statali fanno riferimento principalmente a contribute relative a specifiche disposizioni di legge e interventi in campo sociale

I trasferimenti regionali servono a finanziare principalmente interventi in ambito socio-assistenziale, educativo e culturale.



Le principali voci di spesa

Le spese correnti

Le spese correnti sono destinate alle spese ordinarie necessarie all'erogazione dei servizi e al funzionamento del Comune: principalmente spese per il pagamento del personale, delle utenze, delle forniture di materiale, interventi in campo socio assistenziale, e sono finanziate dalle entrate correnti.

Spese Correnti		
Personale	N. Unità	244
	Spesa	10.318.607,70
Acquisto Beni e Servizi	Spesa	€ 21.735.263,47
Spese per rimborso di prestiti	Spesa	€ 1.934.822,00

Le spese per acquisti di beni e servizi

<i>Acquisto di beni</i>	Giornali, riviste e pubblicazioni	€ 71.964,22
	Altri beni di consumo	€ 532.792,00
	Medicinali e altri beni di consume sanitari	€ 10.000,00
	Totale	614.756,22
<i>Acquisto di servizi</i>	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	513.714,00
	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	81.750,00
	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	22.216,00
	Utenze e canoni	2.703.778,88
	Utilizzo di beni di terzi	108.172,00
	Leasing operativo	8.000,00
	Manutenzione ordinaria e riparazioni	343.750,00
	Prestazioni professionali e specialistiche	323.450,00
	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	2.011.852,91
	Contratti di servizio pubblico	12.111.570,39
	Servizi amministrativi	139.500,00
	Servizi finanziari	67.960,00
	Servizi informatici e di telecomunicazioni	96.980,33

Altri servizi	2.587.812,74
<i>Totale</i>	<i>21.120.507,25</i>

Le spese per le politiche sociali e la famiglia nel 2020

Le politiche sociali del Comune di Oristano sono dedicate al supporto di una pluralità di cittadini che si trovano in situazioni di difficoltà sotto molteplici aspetti. Le spese sono ricomprese nella Missione 12 “Diritti sociali, politiche sociali e famiglie” a sua volta suddivisa in diversi “Programmi” che costituiscono aggregate omogenei di attività. I principali programmi di intervento sono dedicati ai servizi all’infanzia, al sostegno agli anziani e alla disabilità, alla famiglia e ai minori, agli adulti in difficoltà. Un impegno particolare è quello che il Comune di Oristano svolge come capofila del Plus (Piani Locali Unitari dei Servizi) attraverso il quale i comuni, in forma associata, attuano la “programmazione integrata” quale strumento strategico per la gestione integrata del sistema dei servizi sociali.



Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.525.268,88
Interventi per la disabilità	4.146.529,50
Interventi per gli anziani	61.000,00
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	482.105,00
Interventi per le famiglie	1.590.000,00
Interventi per il diritto alla casa	187.422,50
Programmazione e governo della rete dei servizi sociali (Plus)	5.025.971,41

Le spese per le politiche relative all'istruzione nel 2020

L'Amministrazione comunale è impegnata nella realizzazione di interventi per sostenere il miglioramento del livello di qualità dei servizi scolastici di competenza comunale, sia dal punto di vista dell'edilizia scolastica sia dal punto di vista dell'ampliamento dell'offerta formativa in accordo con le istituzioni scolastiche e le famiglie. Tra gli interventi più rilevanti, anche dal punto di vista dell'utilizzo delle risorse disponibili vi è il servizio di ristorazione e trasporto scolastico. Ulteriori interventi riguardano l'erogazione di fondi per garantire il diritto allo studio.



Istruzione prescolastica	47.500,00
Altri ordini di istruzione non universitaria	322.410,94
Servizi ausiliari all'istruzione (mensa e trasporto scolastico)	918.700,00
Diritto allo studio	14.651,50

Le spese per le politiche relative alla cultura nel 2020

L'Amministrazione comunale ha avviato un percorso finalizzato alla valorizzazione e promozione del patrimonio culturale e, soprattutto, renderlo fruibile e accessibile ai cittadini e turisti affinché possano conoscere l'importante patrimonio storico-artistico e architettonico della città, anche attraverso la gestione unica dell'Antiquarium Arborense, delle Torri, della Pinacoteca e dell'Archivio storico comunale. Nel corso del 2020 si prevede la riapertura al pubblico della Torre di Mariano II e l'apertura del Museo della Sartiglia presso la sede del Foro Boario.



Spese funzionamento museo comunale	472.830,76
Spese varie per manifestazioni e attività culturali	60.000,00
Spese per l'organizzazione della Sartiglia ed eventi collaterali	125.133,00
Spese per la Pinacoteca comunale	43.000,00

Le spese la tutela del territorio e dell'ambiente nel 2020

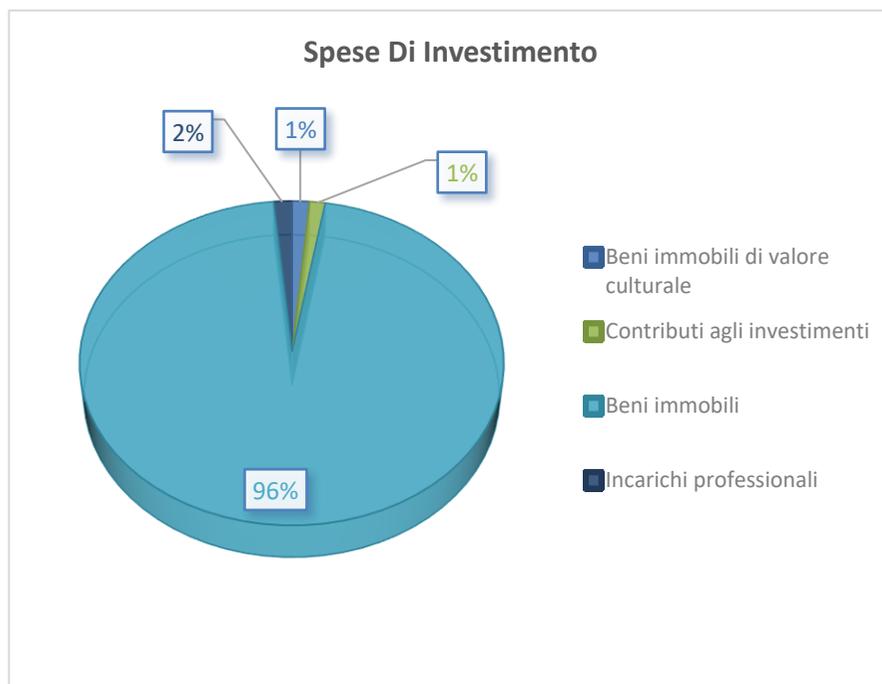
L'Amministrazione comunale intende consolidare e rafforzare le politiche di sostenibilità ambientale, con particolare riferimento alle azioni per lo sviluppo della raccolta differenziata dei rifiuti ed ai significativi risultati ottenuti negli ultimi anni con il progetto "4ERRE" che ha portato Oristano ai vertici nazionali, conseguendo uno dei primi posti in Italia nella classifica di Ecosistema Urbano di Legambiente, in relazione alla diminuzione della produzione di rifiuti. Verrà incentivato il ricorso alle casette dell'acqua al fine di evitare la produzione di rifiuti derivanti dalla plastica. Verranno implementate azioni mirate al miglioramento della qualità anche attraverso la cura delle aree Verdi al fine di avere una città e un territorio i cui valori ambientali e paesaggistici siano salvaguardati e possano diventare, grazie alla partecipazione dei cittadini, una straordinaria opportunità di sviluppo per i nostri giovani e per le future generazioni.



Tutela, valorizzazione e recupero ambientale: spese il verde pubblico	1.250.000,00
Rifiuti	5.943.500,00
Risanamento siti inquinati	18.000,00
Servizio idrico integrato	100.000,00
Aree protette e parchi naturali	10.000,00

Le spese per investimenti

Le spese per investimenti, o spese in conto capitale sono destinate alla realizzazione delle opere pubbliche e/o alla manutenzione straordinaria dei beni immobili. Per organizzare e coordinare la realizzazione delle Opere Pubbliche viene redatto il Programma Triennale delle Opere Pubbliche e un elenco annual, all'interno dei quali vengono individuate le priorità relative agli interventi da effettuare e individuate le relative fonti di finanziamento, costituite fundamentalmente da contribute agli investimenti, trasferimenti in conto capitale, alienazioni, mutui.



Gli interventi previsti nel 2020

Descrizione Intervento	Importo annualità	Importo Intervento
Riqualificazione parco e villa "Eleonora d'Arborea" e sistemazione viabilità di accesso (Vico I Volta)	300.000,00	650.000,00
Recupero e riconversione funzionale dell'ex Complesso Ente Risi	1.000.000,00	1.000.000,00
Sistemazione e rigenerazione bordo urbano orientale e merid. Città lungo il passante ferroviario	4.000.000,00	6.000.000,00
Completamento rete a fibra ottica della Città e sistemi di videosorveglianza estensione zona Centro Intermodale	300.000,00	300.000,00
Completamento parcheggio Via Manzoni	200.000,00	200.000,00
Interventi volti all'ottenimento dei C.P.I. e per la sicurezza nelle scuole della città e frazioni	200.000,00	400.000,00
Interventi volti all'ottenimento dei C.P.I. e per la sicurezza nel compendio ex Asilo Sancti Antonii	300.000,00	300.000,00
Lavori di manutenzione straordinaria immobili e impianti comunali finalizzati alla messa a norma	350.000,00	1.200.000,00
Iscola 2019/20 - Scuola Secondaria Via Marconi	105.000,00	205.000,00
Iscola 2019/20 - Scuola Primaria "Sa Rodia"	384.400,00	384.400,00
Iscola 2019/20 - Scuola Infanzia Viale Diaz	75.000,00	175.000,00
Iscola 2019/20 - Scuola Per L'Infanzia Di Via Lanusei	50.000,00	150.000,00
Manutenzione straordinaria marciapiedi e eliminazione barriere architettoniche	350.000,00	1.050.000,00
Interventi di sistemazione idraulica in aree perimetrate PAI	49.999,10	349.999,10
Manutenz. straord. e messa in opera di misure di protezione passiva del Ponte Tirso della strada comunale per Sili	360.000,00	360.000,00
Interventi riduzione rischio idraulico PAI	360.000,00	360.000,00
Manutenzione e messa in sicurezza della viabilità urbana - 3° stralcio	300.000,00	900.000,00
Manutenzione straordinaria e ampliamento rete illuminazione pubblica	100.000,00	300.000,00
Eliminazione amianto e rifacimento copertura Palestra "Sa Rodia"	294.000,00	294.000,00
Lavori di completamento della Casa dello Studente	169.320,76	169.320,76

Manutenzione straordinaria strade vicinali e comunali dell'agro	200.000,00	450.000,00
Messa in sicurezza e restauro della Torre di San Cristoforo in Oristano	115.696,34	115.696,34
Lavori di riqualificazione e ampliamento del Porto Turistico di Torregrande - 1° stralcio	1.330.000,00	2.330.000,00
Lavori di riqualificazione e ampliamento del Porto Turistico di Torregrande - 2° stralcio	1.000.000,00	3.190.000,00
Riqualificazione Piazza Mariano	250.000,00	250.000,00
Riqualificazione area ex campo sportivo Donigala - 1° Lotto	45.000,00	145.000,00
Riqualificazione immobile ex laboratorio ISOLA da destinare a struttura per anziani e supporto alle fasce deboli e alle politiche di integrazione	800.000,00	800.000,00
Realizzazione pista ciclabile di interconnessione della rete ciclovie RAS	193.048,10	493.048,10
Circonvallazione di Oristano - Tratto ingresso Nord-Via Campanelli	300.000,00	1.300.000,00
Bonifica amianto immobile ex Ente Risi	241.000,00	241.000,00
Riqualificazione Centro Sociale Torangius	330.000,00	330.000,00
Riqualificazione lungomare di Torregrande	700.000,00	5.700.000,00
Riqualificazione lungomare di Torregrande - Lotto 2 Torregrande sostenibile - interventi ambientali	600.000,00	600.000,00
Riqualificazione impianto sportivo Tennis Club Torregrande	250.000,00	250.000,00
Completamento e funzionalizzazione nuovo Palazzetto dello Sport - progetto completamento funzionale	500.000,00	500.000,00
Riqualificazione area via Lepanto	360.000,00	360.000,00
Completamento e funzionalizzazione area Grandi Eventi Torregrande	300.000,00	300.000,00
Riqualificazione impiantistica e energetica Teatro Garau	150.000,00	150.000,00
	16.912.464,30	32.252.464,30