

# *BILANCIO DI PREVISIONE 2020*





**COMUNE DI LERCARA FRIDDI**  
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO



# IL BILANCIO



## Lo scenario 2020

### Nuove disposizioni fiscali:

**Unificazione IMU/TASI**

**Abolizione TASI**

**Riforma Riscossioni: accertamento esecutivo**

**Fondo Agevolazione promozione economia locale:** *possono beneficiare dell'agevolazione gli esercenti che procedono all'ampliamento di esercizi commerciali già esistenti o alla riapertura di esercizi chiusi da almeno sei mesi. Il contributo (IMU TASI TARI) potrà arrivare sino a coprire il 100% delle tasse locali corrisposte.*

**TARI:** vengono attribuiti ad ARERA le funzioni di controllo e regolazioni del ciclo dei rifiuti

**Bonus TARI:** *Isee non superiore a 8.265 euro, tetto che sale a 20 mila euro in caso di famiglie con più di 3 figli a carico*



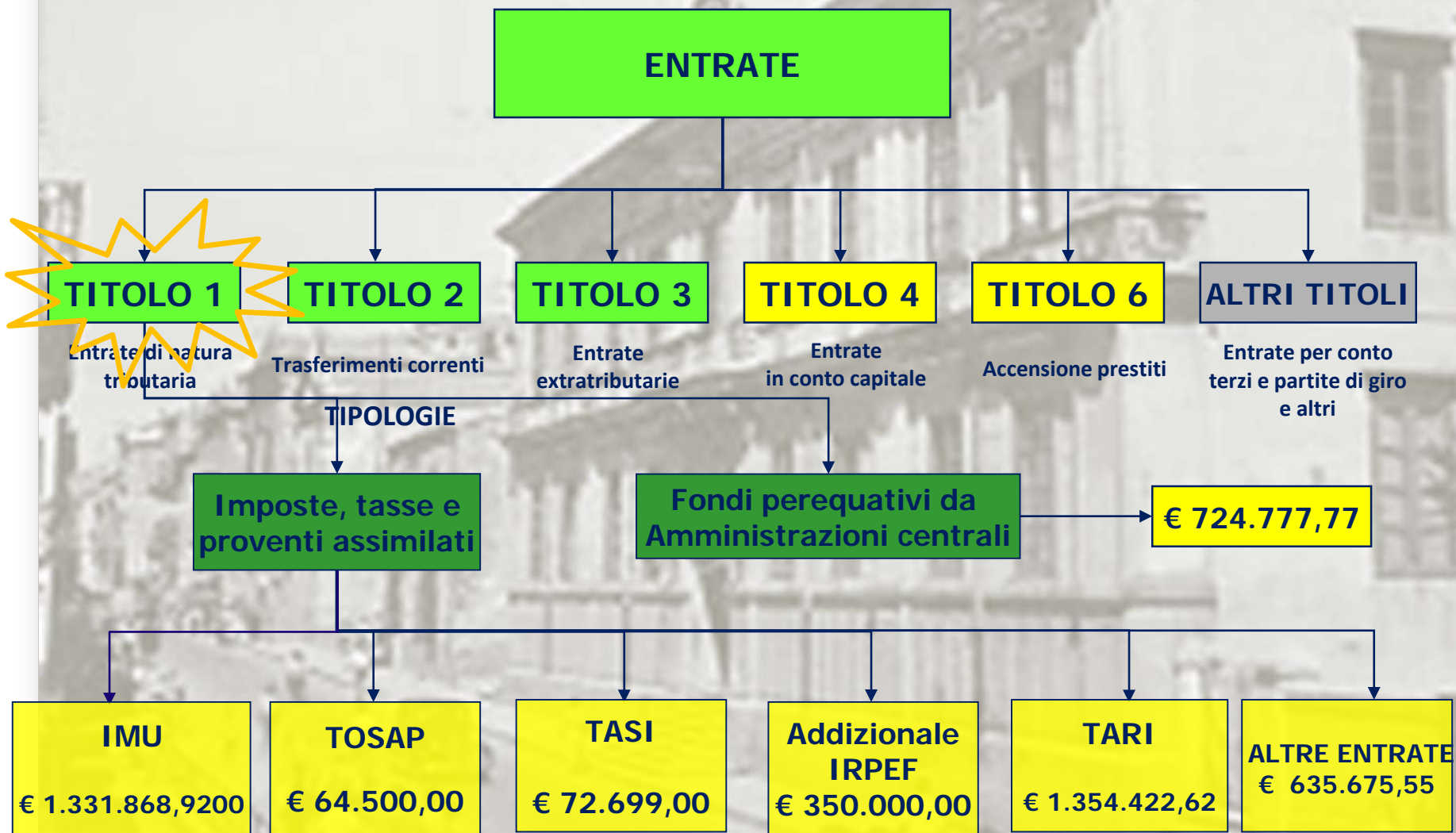


## OBIETTIVO DEL BILANCIO 2020

Continuare a garantire i servizi erogati senza aumentare le tasse e le tariffe per scelta dell'amministrazione nonostante la possibilità offerta dallo sblocco degli aumenti tributari previsto nella legge di bilancio:

- Avviare processi per la riqualificazione e ammodernamento; degli spazi presso le strutture scolastiche;
- Rigenerazione Urbana;
- Efficientamento energetico e risparmio energetico;
- Valorizzazione del Patrimonio Culturale – Villa Rose e Colle Madore;
- Servizi e interventi di welfare
- Bilancio Partecipativo
- Completare l'opera di **RISANAMENTO** e messa in sicurezza del bilancio comunale.

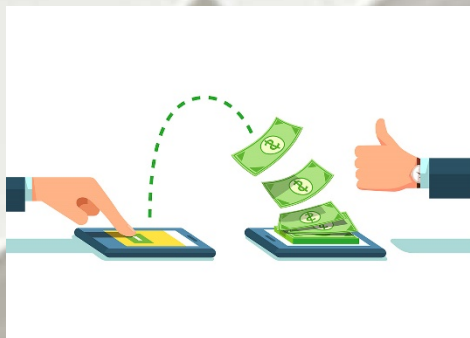








**COMUNE DI LERCARA FRIDDI**  
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO



**PREVISIONE  
ENTRATA  
IMU E TASI  
COMPRESO  
RECUPERO**

**€1.331.868,92**



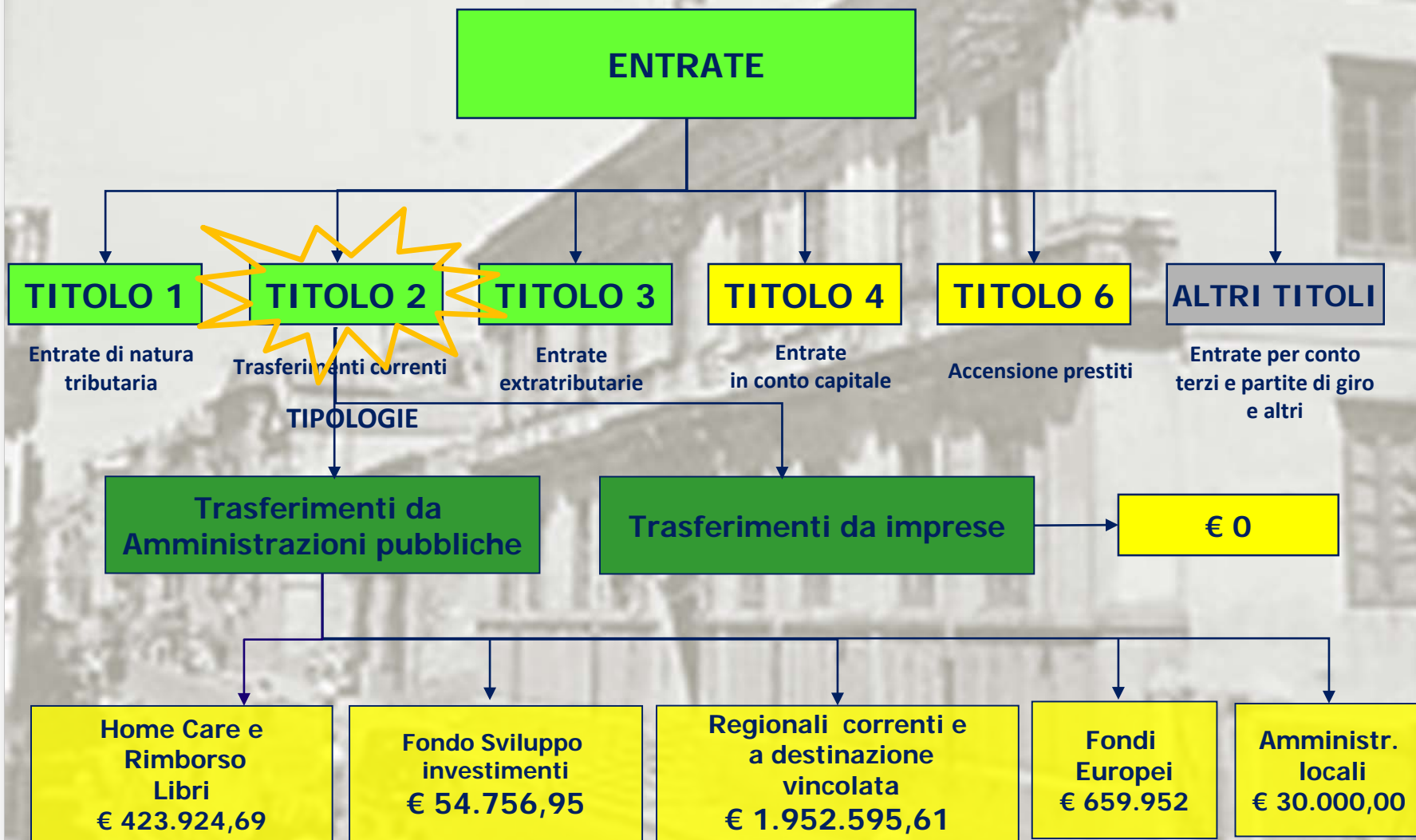
**PRELIEVO  
DALL'AGENZIA  
DELLE ENTRATE  
PER CONCORRERE  
AL RISANAMENTO  
PUBBLICO dello Stato**

**€188.974,81**



**COMUNE DI LERCARA FRIDDI**

**CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**





**TITOLO 3**

**PRINCIPALI ENTRATE  
EXTRATRIBUTARIE**

**FITTI  
ATTIVI**  
€ 57.096,00

**RIFIUTI  
DIFFERENZIATI**  
€ 97.000,00

**Asili  
nido**  
€ 20.000

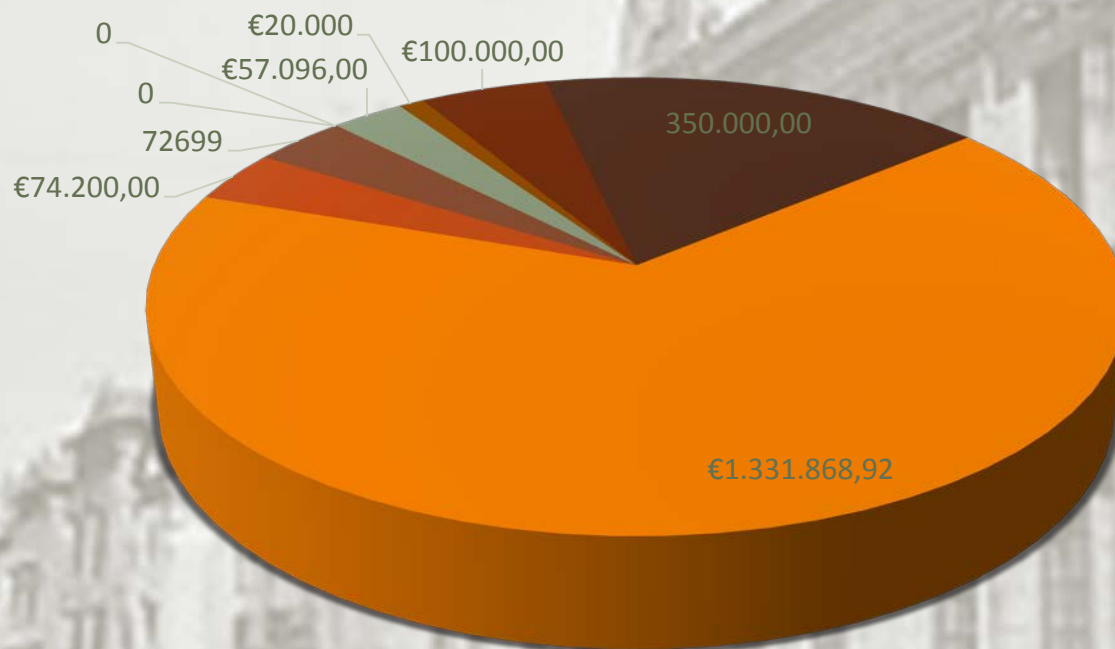
**Sanzioni  
ammin.**  
€ 100.000,00

**Altre entrate**  
€ 445.039,00





## DETTAGLIO ENTRATE CORRENTI



IMU

TRASF.REGIONALI

ASILO NIDO

TOSAP e PUBBLICITA

TRASF Locali

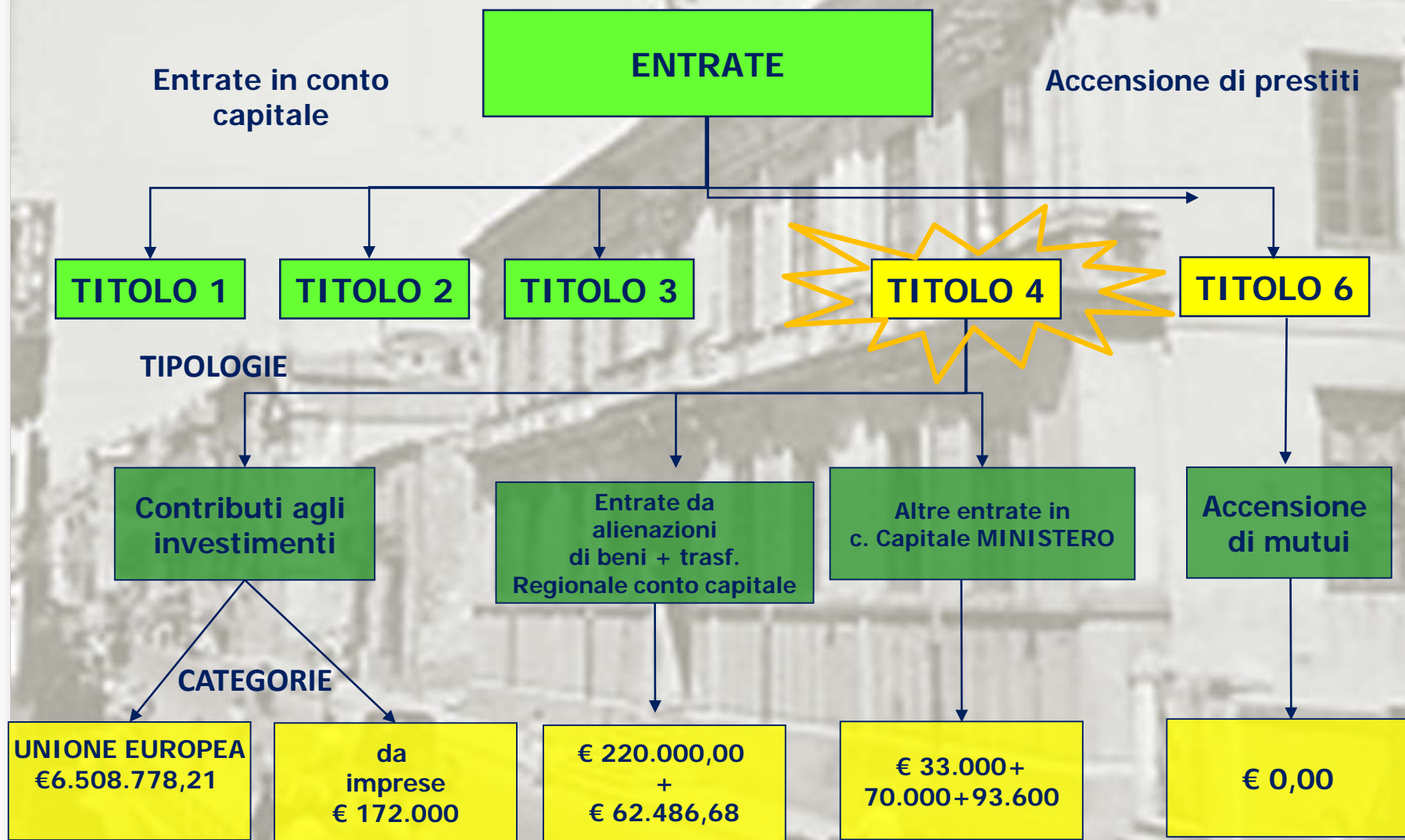
SANZIONI AMM.

TASI

FITTI ATTIVI

ADD IRPEF

**esclusa TARI**





## ENTRATE

TITOLO 1

TITOLO 2

TITOLO 3

F.P.V.

TITOLO 4

TITOLO 6

F.P.V.

Altri titoli

ENTRATE DI  
PARTE CORRENTE  
€ 8.436.384,72

ENTRATE IN  
CONTO CAPITALE  
€ 7.265.654,39

PARTITE DI GIRO  
€ 17.430.329,28

**TOTALE ENTRATE**  
**33.132.368,39**



**COMUNE DI LERCARA FRIDDI**  
**CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**



# SPESE





## Spese correnti

➤ Spesa del Personale	€ 3.019.466,70
➤ Spese Legali	€ 120.000,00
➤ Utenze	€ 273.500,00
➤ Mutui	€ 62.748,70
➤ Politiche giovanili, sport, tempo libero e turismo	€ 60.000,00
➤ Trasporti Scolastici	€ 73.420,00
➤ Mensa Scolastica	€ 7000,00
➤ Asilo Nido	€ 245.812,00
➤ Gestione illuminazione pubblica	€ 116.000,00







## Spese correnti

➤ Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

€ 1.267.738,67

➤ Anziani

€ 22.500,00

➤ Diversamente Abili

€ 9.500,00

➤ INAIL – Avviso 22

€ 2.000,00

➤ Programmi

€ 38.346,05

➤ Azienda elaborazione dati (transazioni)

€ 39.799,05

➤ Discarica (transazioni)

€ 34.650,00

➤ Minori (Transazioni)

€ 66.700,00

➤ Disabili Mentali (Transazioni)

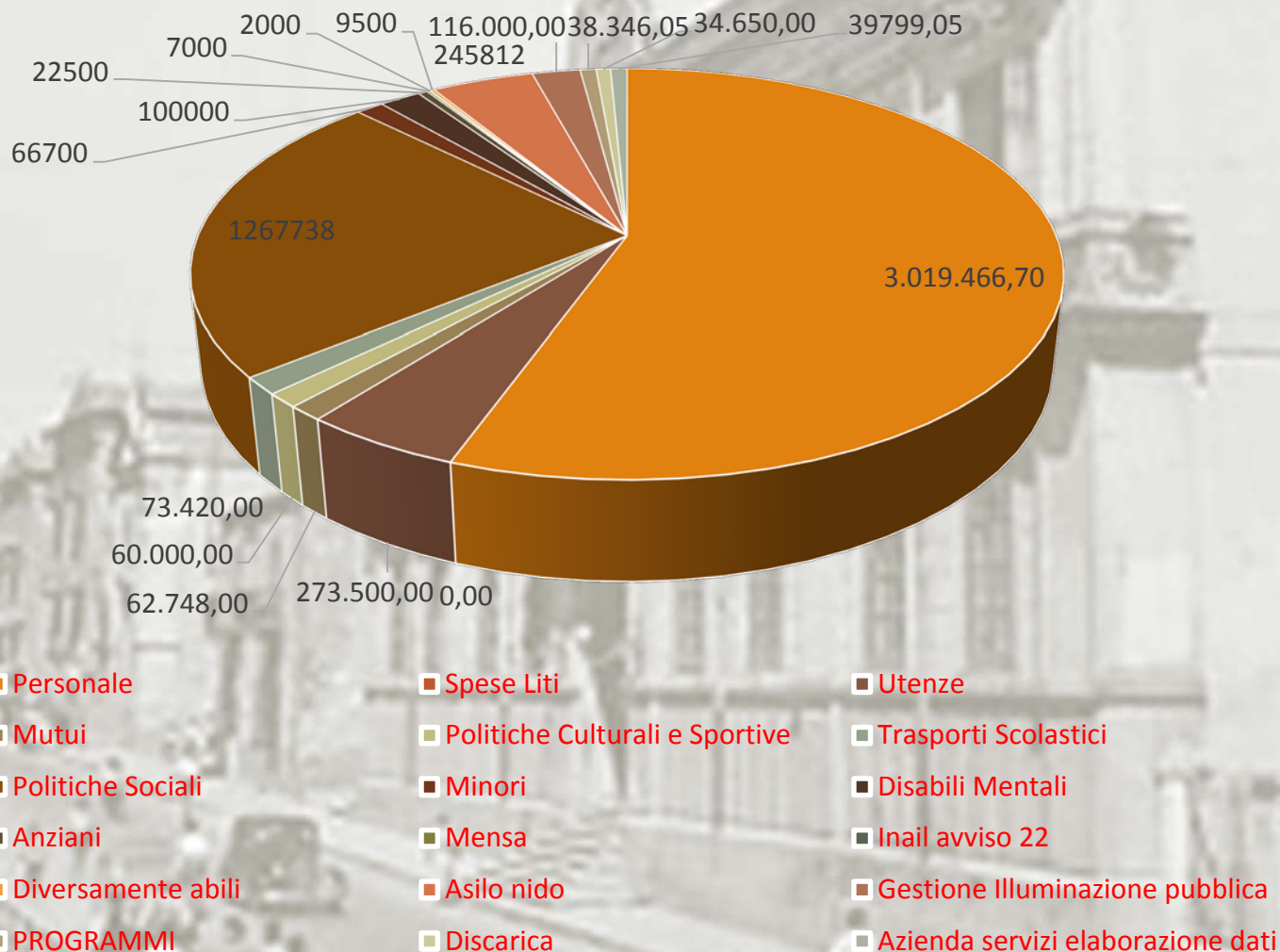
€ 100.000,00



**TOTALE € 5.980.129,87**



## COMPOSIZIONE SPESE CORRENTI



# FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)



**Il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE):** *fondo rischi diretto ad evitare l'utilizzo di entrate di dubbia e difficile esazione.*



Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018	MEDIA	FONDO (100-media)
ACCERTAMENTI	1.311.096,30	1.300.000,00	1.300.000,00	1.420.695,12	1.395.224,36		
RISCOSSIONI	1.149.173,78	1.123.340,97	1.073.427,50	785.329,09	738.253,09		
% INCASSATO/ACCERTATO						72,96	27,04



**384.451,58**

**FONDO CREDITI DUBBIA  
ESIGIBILITA' 2020**



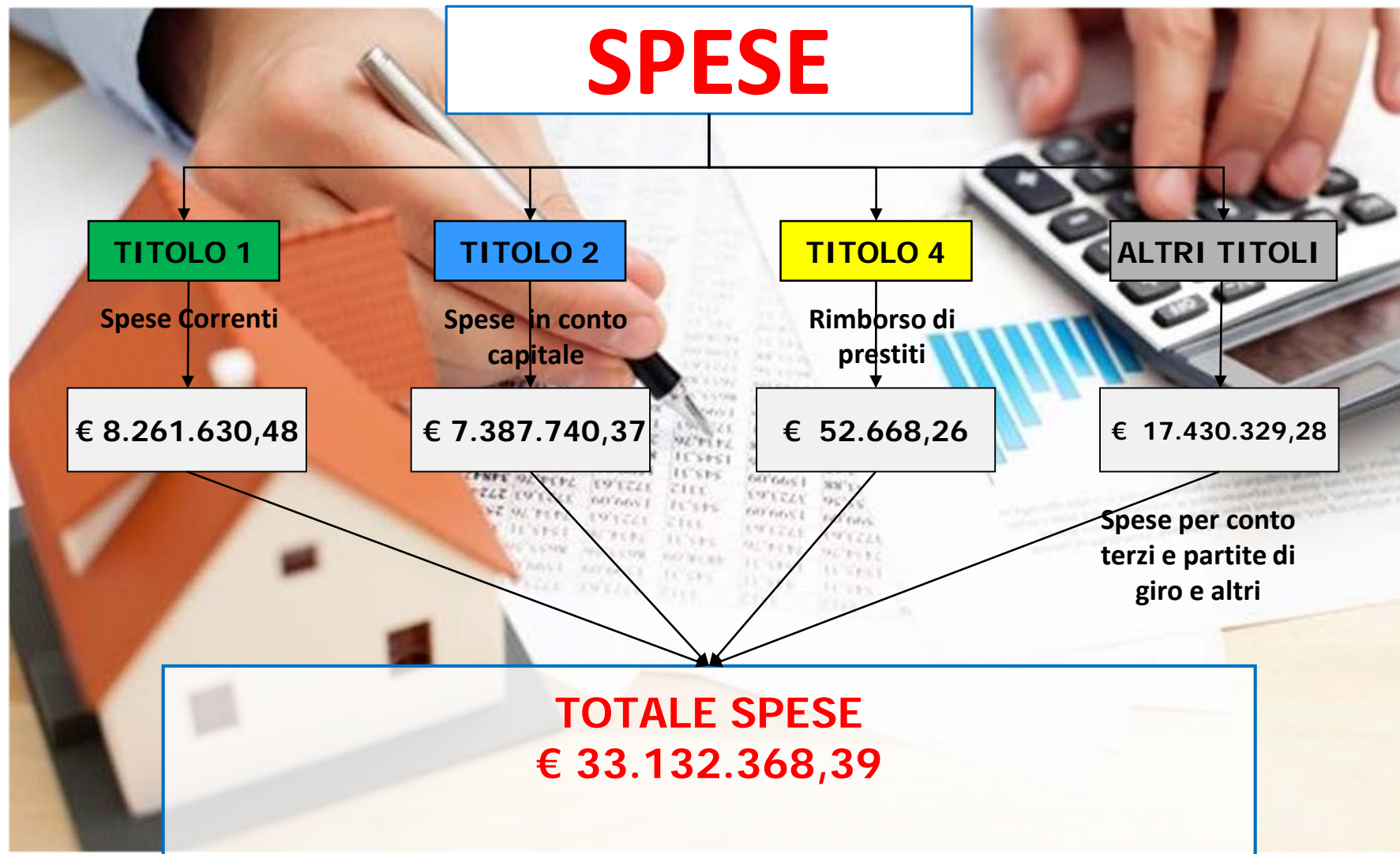
*Spese Investimento*  
**Piano Triennale Opere Pubbliche**

Descrizione	Importo
Manutenzione messa in sicurezza ed efficientamento energetico edifici comunali e scuole	3.009.731,83
<i>Manutenzione straordinaria Palazzo Palagonia</i>	1.040.000,00
Ristrutturazione e adeguamento funzionale del Campetto Polivalente a servizio delle strutture scolastiche	117.00,00
<i>Lavori efficientamento energetico impianti sportivi via Mulino</i>	70.000,00
Lavori di riqualificazione area polisportiva ubicata all'interno I.C « A.Giordano»	330.000,00
<i>Lavori di realizzazione centro di raccolta</i>	986.688,68
Manutenzione stradale	200.000,00
Riqualificazione ed accessibilità area esterna I.C «A.Giordano»	169.000,00
<i>Manutenzione straordinaria parrocchia S.Alfonso</i>	688.871,51
Cantieri	146.972,37
<i>Riqualificazione ed accessibilità area esterna Asilo Nido</i>	1.766,87

2020

2020









**COMUNE DI LERCARA FRIDDI**  
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO



**NOVITA'  
TARI  
2020**



**Tassa sui rifiuti**  
**TARI**



I principi basilari del metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti varato da **ARERA** ha lo scopo di incentivare il miglioramento dei servizi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, omogeneizzare le condizioni nel Paese, garantire trasparenza delle informazioni agli utenti. (Delibera ARERA 443 e 444 del 2019)

**Obiettivo: Il Metodo Tariffario vuole realizzare una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio**

La delibera n.443/2019 prevede che il perimetro gestionale, relativo alla gestione dei rifiuti urbani includa i seguenti servizi:

- lo spazzamento e il lavaggio delle strade;
- la raccolta e il trasporto dei rifiuti;
- il trattamento, il recupero e lo smaltimento dei rifiuti;
- la gestione delle tariffe e il rapporto con gli utenti.



### ITER APPROVAZIONE PEF

Gestore predispone PEF → ETC valida il PEF → ARERA approva PEF

$$\sum T_a = CG_a + CC_a + CK_a - b[(AR_a + (1 + \omega_a)AR_{CONAI,a}] + (1 + \gamma_a) RC_a/r$$

$\Sigma T_a$  = Costi Operativi + Costi d'uso del capitale – Quota Proventi + Quota componente a conguaglio



**Tabella 2. Estratto dell'appendice 1 MTR della delibera ARERA n. 443.**

**Voci necessarie alla definizione del PEF stabilite dal Gestore e costituenti il "PEF grezzo"**

Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – <b>CRT</b>
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – <b>CTS</b>
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – <b>CTR</b>
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – <b>CRD</b>
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – <b>AR</b>
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – <b>AR<sub>CONAI</sub></b>
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – <b>RC<sub>TV</sub></b>
Oneri relativi all'IVA e altre imposte
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – <b>CSL</b>
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti – <b>CARC</b>
Costi generali di gestione – <b>CGG</b>
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili – <b>CCD</b>
Altri costi – <b>Coal</b>
Costi comuni – <b>CC</b>
Ammortamenti – <b>Amm</b>
Accantonamenti – <b>Acc</b>
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche
- di cui per crediti
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie
Remunerazione del capitale investito netto – <b>R</b>
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso – <b>R<sub>lic</sub></b>
Costi d'uso del capitale – <b>CK</b>
Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – <b>RC<sub>TF</sub></b>
Oneri relativi all'IVA e altre imposte
Attività esterne Ciclo integrato RU incluse nel PEF
Percentuale di raccolta differenziata – <b>RD%</b>
Quantità di RU complessivamente prodotti all'anno (a-2) – <b>qa-2</b>





**COMUNE DI LERCARA FRIDDI**  
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO



**ARERA**  
Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente

**DETERMINAZIONE COSTO SERVIZIO RIFIUTI**  
**Deliberazione ARERA n. 443/2019**

**ARERA** dispone che il costo del servizio debba far riferimento alle spese impegnate come rilevate dal ***Rendiconto della gestione*** dell'anno a-2 (a-2=2018)

I costi “effettivi” devono basarsi su dati certi, verificabili e desumibili da fonti contabili obbligatorie



**P.E.F 2020 da definire**

**TARIFFE:**





COMUNE DI LERCARA FRIDDI  
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

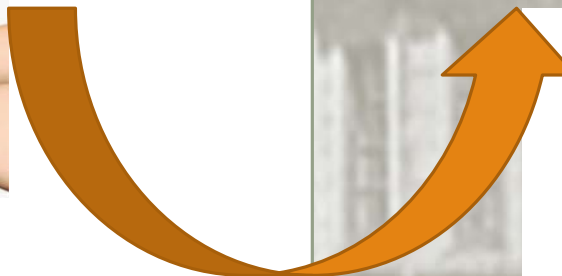
## OBIETTIVO DEL BILANCIO 2020

### RIDUZIONE TARI

Risposta di tutta la Comunità



Portata avanti attraverso l'Impegno  
dell'Amministrazione



**ARERA**

Autorità di Regolazione  
per Energia Reti e Ambiente

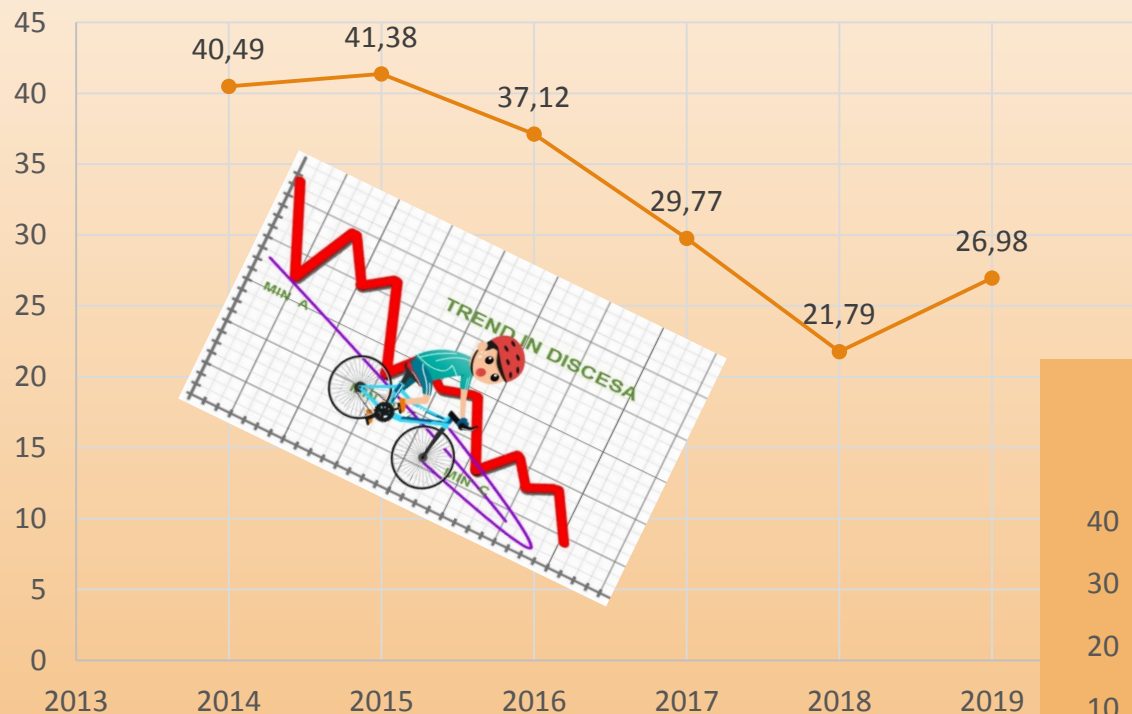




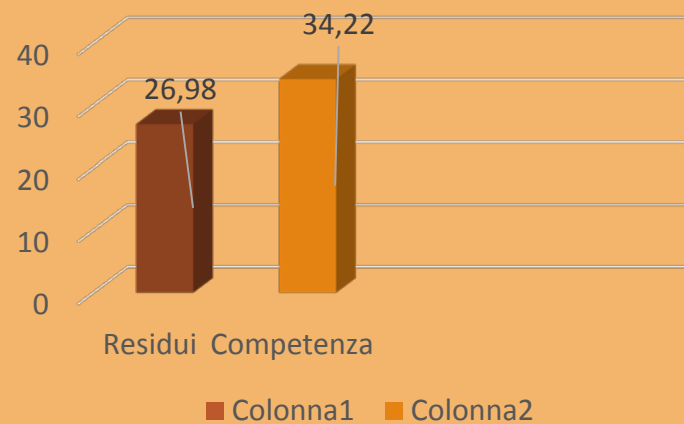


## Andamento riscossione TARI

Riscossione %



Riscossione % 2019





## L'INDEBITAMENTO

**Spesa complessiva di ammortamento dei mutui:**

**Quota capitale:**

**€ 52.668,26**

**Quota interessi:**

**€ 10.080,44**

**Totale:**

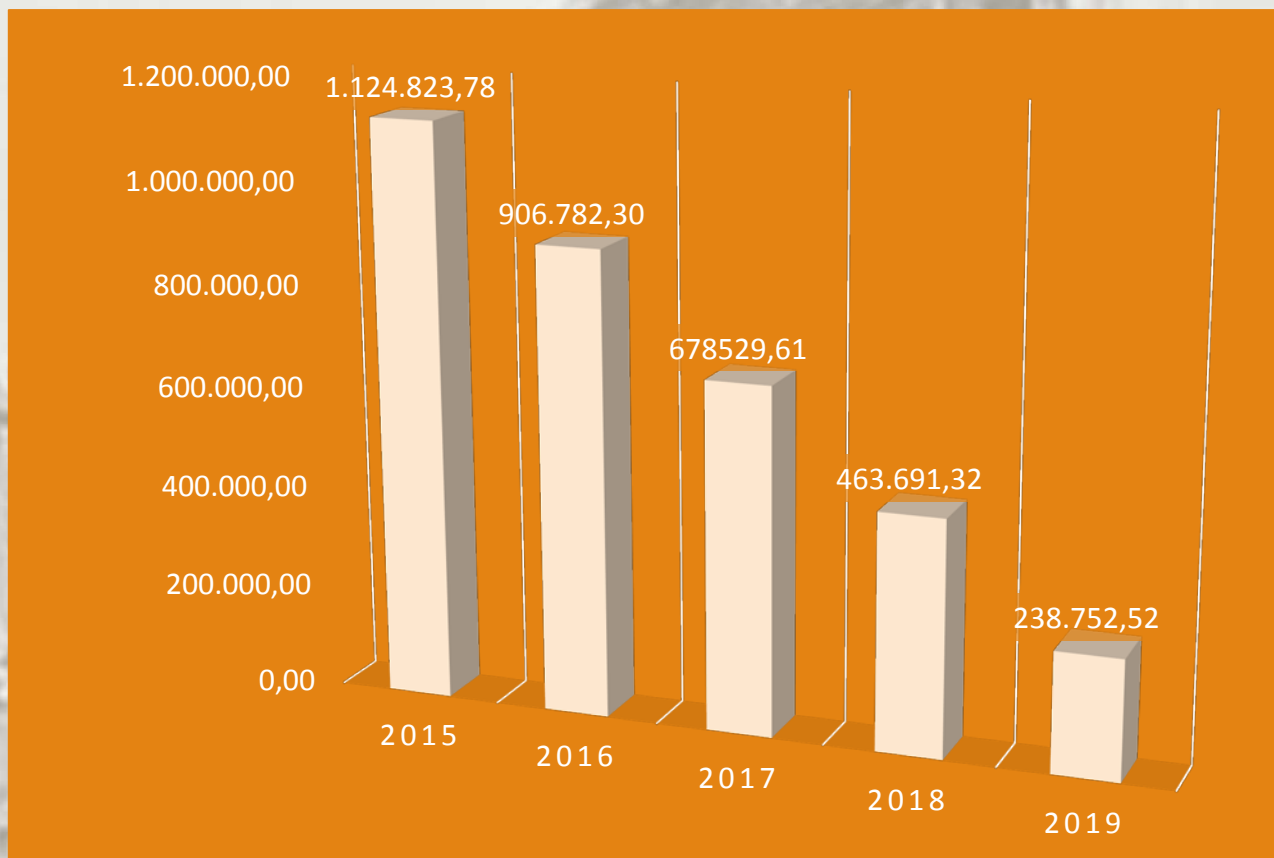
**€ 62.748,70**

**Residuo debito al 31/12/2019**

**€ 238.752,52**



## Andamento del debito residuo





**COMUNE DI LERCARA FRIDDI**  
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

## **PAREGGIO DI BILANCIO SALDO OBIETTIVO DI FINANZA PUBBLICA**



**Saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali**



**COMUNE DI LERCARA FRIDDI**  
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

**PAREGGIO DI BILANCIO  
SALDO OBIETTIVO DI FINANZA PUBBLICA  
2018**

**Obiettivo:  $\geq 0$**

**rispettato**







## CONCLUSIONI

Gli anni recenti sono stati caratterizzati da grande difficoltà ed incertezza sul piano delle risorse degli Enti Locali, a cui si è aggiunto il persistere della crisi economica.

Pur nelle difficoltà, in questo esercizio, il nostro Comune ha avuto conti in ordine e una gestione virtuosa del bilancio: Pareggio di Bilancio e equilibri di Bilancio sono stati rispettati.



Le scelte dell'Amministrazione sono state effettuate sempre nell'ottica di garantire i cittadini e il benessere della nostra comunità.

La sana e corretta amministrazione del bilancio **non è uno slogan ma è una realtà conseguita giorno per giorno che produce risultati concreti e misurabili che richiede l'impegno di ciascuno!!!**



**Luciano Marino**  
**Sindaco**