

**IL BILANCIO DEL COMUNE
MOTORE DI SVILUPPO
DELLA COMUNITA' LOCALE
anni 2023/2025**

Davide Casati
Sindaco di Scanzorosciate

BILANCIO 2023 / 2025

- Ottimo anno di attuazione a regime del **NUOVO ORDINAMENTO CONTABILE ARMONIZZATO**
- **ARCO TEMPORALE: 3 ANNI** (gare/affidamenti di servizi non fondamentali al massimo per 3 anni)
- La **CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE INTEGRATA**
- Le **VARIAZIONI DEL BILANCIO** sono sempre possibili entro il 30/11 di ogni anno (assestamento ed equilibri di bilancio anticipati al 31/07)

PRINCIPIO DELLA PROGRAMMAZIONE

- Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio di programmazione (art. 151 TUEL).
- A tal fine redigono il **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**; su questo documento è richiesto il parere del Revisore dei Conti.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

- Coincide con il mandato del Sindaco (5 anni) ma con un'operatività coincidente con la durata del bilancio (3 anni)
- Si compone quindi di 2 sezioni: quella **strategica** (politica – 5 anni) e quella **operativa** (tecnica – 3 anni)

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG)

- Il PEG è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell'apposita sezione del DUP
- **Documento fondamentale per declinare gli obiettivi della Giunta ed assegnare i budget agli assessorati/uffici:**
elemento portante del sistema di valutazione per stabilire gli indicatori di performance ed il piano degli obiettivi
- **HA CARATTERE AUTORIZZATORIO**
- **REDATTO PER COMPETENZA E PER CASSA (per il primo anno) e PER COMPETENZA (per gli altri due anni)**
- **Viene approvato dalla Giunta dopo l'approvazione del Bilancio ed è OBBLIGATORIO per i Comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti**

ESERCIZIO PROVVISORIO

(in attesa di approvazione del bilancio)

- Non è possibile contrarre mutui
- I Comuni possono impegnare solo spese correnti, spese correlate in partita di giro, lavori pubblici di somma urgenza
- E' possibile ricorrere all'anticipazione di tesoreria
- **Ogni mese si può applicare solo 1/12 per ciascun "programma" del bilancio 2023/2025 previsto per quell'anno di riferimento** (sono escluse le spese impegnate negli esercizi precedenti e quelle tassativamente regolate dalla legge)

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

- E' conseguenza del fatto che devono essere accertate per intero anche le entrate di dubbia e difficile esazione per le quali non è certa la riscossione integrale (es. sanzioni, imposte, lotta evasione)
- Il FCDE viene determinato sul rapporto riscossioni / accertamenti degli ultimi 5 anni

PRINCIPIO EQUILIBRIO BILANCIO

- Il bilancio di previsione è redatto in termini di COMPETENZA e di CASSA per la PRIMA ANNUALITA'
- Il bilancio di previsione dei due anni successivi è redatto in termini di COMPETENZA
- **E' OBBLIGATORIO IL PAREGGIO COMPLESSIVO DI COMPETENZA E DI CASSA (ACCERTATO = IMPEGNATO; RISCOSSO = PAGATO)**
- **QUESTO PAREGGIO E' STATO PREVISTO CON LEGGE COSTITUZIONALE (anno 2012)**

ECCO IL BILANCIO

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/cassiere	Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
Titolo 8 – Entrate per conto terzi e partite di giro	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro

COMPOSIZIONE VOCE BILANCIO

- **TITOLO – MISSIONE – PROGRAMMA - CAPITOLO**

Ad esempio: CONTRIBUTI PER RIDUZIONE RETTA
ASILO NIDO

TITOLO: spesa corrente

MISSIONE: diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA: interventi per l'infanzia e i minori e
per asili nido

CAPITOLO: unità elementare minima del bilancio

LE STRUTTURE ATTUALI

- Asili nido 1
- Scuole dell'infanzia – Parrocchiali 3 (in 1)
- Ex scuola dell'infanzia di Negrone (spazio per associazioni) 1
- Scuole primarie con palestrine 3
- Scuole secondarie di I° grado con palestra 1
- Centri sportivi comunali e palestre 2+2
- Beach Village 1
- Biblioteche 1
- Circoli Pensionati 1
- Sede Protezione Civile 1
- Municipio 1
- Centro medici di base e prelievi sangue 1
- Cimiteri 3
- Sala prove musica 1

LA POPOLAZIONE

- Popolazione al 28.12.2022 **9.953**
Femmine 51,19% - Uomini 48,81%
Stranieri 5,38%
- Nati nell'anno 60
- Deceduti nell'anno 97
- **Saldo naturale nell'anno - 37**
- Immigrati nell'anno 407
- Emigrati nell'anno 315
- **Saldo migratorio nell'anno + 92**

4.223 NUCLEI FAMILIARI e 6 CONVIVENZE REGISTRATE (al 30/11/2022)

LA POPOLAZIONE al 28.12.2022

• 0 - 5 anni	451	4,53%
• 6 – 17 anni	1.179	11,85%
• 18 – 26 anni	928	9,32%
• 27 – 40 anni	1.527	15,34%
• 41 – 65 anni	3.702	37,19%
• 66 – 80 anni	1.547	15,55%
• 81 – 103 anni	619	6,22%

I MACRO NUMERI: ENTRATE

• Entrate correnti	€. 5.175.815,00*
• Trasferimenti da altri Enti	€. 373.457,40
• Entrate extratributarie	€. 1.053.266,81
• Entrate in conto capitale	€. 8.328.424,94**
• Entrate da servizi c/terzi	€. 1.106.400,00
• TOTALE	€. 16.037.364,15

**Nelle entrate da trasferimenti rientra il 5 per mille che i cittadini indicano nel 730: €. 10.000,00.*

***Nelle entrate in conto capitale sono stati inseriti tutti i possibili finanziamenti a fondo perduto richiesti tramite i bandi nazionali/regionali (quindi non sono entrate certe e dipendono dagli esiti dei bandi).*

LE ENTRATE TRIBUTARIE

• FONDO SOLIDARIETA' (STATO)	€. 1.140.000,55
• FONDO SOLIDARIETA' (quota vincolata)	€. 33.221,45
• ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI PUBBLICI	€. 325.000,00
• IMU (imposta su immobili diversi da 1 [^] casa)	€. 1.600.000,00
• IMU ANNI PREGRESSI	€. 237.593,00
• ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE	€. 1.359.000,00
• TARI (tassa rifiuti)	€. 806.000,00
• CANONE UNICO PATRIMONIALE	€. 41.300,00

Si precisa che il 7,6 per mille di IMU (su 10,2 per mille di aliquota) degli immobili produttivi cat. D sono incassati dallo Stato (oltre 900 mila euro)

LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- **CONCESSIONE SERVIZIO METANO** €. **295.000,00**
- **SANZIONI CODICE STRADA E REGOLAM.** €. **167.377,94**
- **COMPARTECIPAZIONE SERVIZI SOCIALI** €. **76.000,00**
- **DIRITTI DI SEGRETERIA E NOTIFICHE** €. **66.100,00**
- **LOCULI CIMITERIALI** €. **75.000,00**
- **AFFITTI** €. **105.000,00**
- **PROVENTI UTILIZZO PALESTRE** €. **26.000,00**
- **MATRIMONI** €. **18.000,00**

LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

• CONTRIBUTO DI COSTRUZIONE	€. 375.000,00
• SANZIONI URBAN. CONDONI	€. 15.000,00
• PROVENTI CIMITERIALI (AREE)	€. 24.000,00
• MONETIZZAZIONI	€. 10.000,00
• CONTRIBUTO GSE SCUOLE MEDIE	€. 360.000,00
• BANDI CENTRI STORICI	€. 4.878.583,37
• CONTRIBUTO STATO RIQ. ENERGETICA	€. 90.000,00
• BANDO DISSESTO IDROGEOLOGICO	€. 590.000,00
• CONTRIBUTO REGIONE PARCO INCL.	€. 30.000,00
• BANDO PER VIA SPORLA	€. 1.759.246,14
• BANDO VIDEOSORVEGLIANZA	€. 38.787,80
• TRASFERIMENTO DISTRETTO COMMERCIO	€. 75.000,00

I MACRO NUMERI: SPESE

Nelle spese in conto capitale sono stati inseriti tutte le possibili opere finanziate con bandi statali e regionali a fondo perduto (quindi non sono spese certe e dipendono dagli esiti dei bandi).

LE SPESE CORRENTI

- **Personale dipendente** €. 1.510.885,00
- **Beni e Servizi** €. 3.760.438,71
- **Imposte e Tasse** €. 117.933,00
- **Trasferimenti correnti** €. 760.859,50
- **Interessi passivi su mutui** €. 20.037,00
- **Rimborsi e poste correttive** €. 7.100,00
- **Altre spese correnti** €. 283.926,00

(di cui Fondo crediti dubbia esigibilità €. 52.000,00 e Fondo di riserva €. 50.000,00)

SPESE PER SERVIZI PRINCIPALI

• UTENZE (IMMOBILI, LAMPIONI, PARCHI)	€. 675.000,00
• SERVIZIO DI IGIENE URBANA-RIFIUTI	€. 807.769,00
• SERVIZI PER DISABILITA'	€. 593.550,00
• SERVIZI PER ANZIANI	€. 178.500,00
• RIDUZIONE RETTE ASILO NIDO	€. 186.493,00
• CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	€. 170.000,00
• RIDUZIONE RETTE ISEE MENSA INFANZIA	€. 48.300,00
• SERVIZI INFANZIA TUTELA MINORI	€. 102.000,00
• ASSISTENZA SOCIALE	€. 161.200,00
• POLITICHE GIOVANLI	€. 70.000,00
• CONTRIBUTO CRE	€. 11.600,00
• CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI ONLUS	€. 22.500,00
• SISTEMI INFORMATICI - GESTIONE	€. 65.000,00

SPESE PER SERVIZI PRINCIPALI

• CONTRIBUTI ASS.SPORTIVE	€. 63.000,00
• STRADA MOSCATO DI SCANZO	€. 28.000,00
• MANUTENZ. VERDE PUBBLICO	€. 70.000,00
• MANUTENZIONE PATRIMONIO	€. 120.000,00
• GESTIONE TRE CIMITERI	€. 28.000,00
• SPAZZAMENTO NEVE	€. 30.320,00
• CONTRIBUTI E ATTIVITA' CULTURALI	€. 52.000,00
• ACQUISTO LIBRI BIBLIOTECA	€. 16.500,00
• LIBRI SCUOLE PRIMARIE	€. 18.700,00
• TRASPORTO STUDENTI DISABILI	€. 8.000,00
• RIDUZIONE ABBONAMENTO ATB	€. 16.000,00
• CONTRIBUTI SCUOLE E COMITATI	€. 100.000,00
• INCARICHI PER PROGETTI TECNICI	€. 25.000,00

CONFERMATE LE NOVITA' DEL 2022 PACCHETTO FAMIGLIA

**AUMENTO DEI CONTRIBUTI PER RIDURRE LE RETTE DI
ISCRIZIONE ALL'ASILO NIDO COMUNALE ANCHE PER LE
FAMIGLIE CON ISEE SUPERIORE AI €. 20.000,00 CHE NON
BENEFICIANO DELLA MISURA «NIDI GRATIS»**

**AUMENTO DEI CONTRIBUTI PER RIDURRE LE RETTE DI
ISCRIZIONE ALLE SCUOLE DELL'INFANZIA E LE TARIFFE DELLA
MENZA SCOLASTICA PER LE FAMIGLIE CON ISEE COMPRESA TRA
I €. 7.500,00 E I €. 15.000,00 (SINO AD OGGI NON GODEVANO
DI ALCUNA RIDUZIONE)**

LE SPESE CORRENTI

- **Per il dettaglio di ogni servizio finanziato si rimanda al bilancio oggetto di approvazione e al DUP che riassume gli interventi previsti durante l'annualità 2022**

IMU = IMPOSTA MUNICIPALE UNICA

- *NESSUN AUMENTO – ALIQUOTE CONFERMATE*
- **GRAVA SU TUTTO CIO' CHE NON E' PRIMA CASA DI PROPRIETA' (SE NON DI LUSO)**
- **SI CONFERMA ALIQUOTA PARI AL 1,02% PER TUTTI GLI "ALTRI IMMOBILI"**
- **SI PAGA IN DUE RATE (giugno e dicembre): IL COMUNE INVIERA' A CASA GLI F24 PER PERSONE FISICHE COME GIA' FATTO NEGLI ANNI SCORSI (per le persone giuridiche autoliquidazione senza invio)**

TARI = TASSA RIFIUTI

- **€. 806.000,00**

Previsto aumento adeguamento ISTAT e aumento contrattuale previsto (la cifra esatta verrà stabilita col PEF)

Il Piano Economico Finanziario (PEF) e il numero delle rate verrà approvato dal Consiglio Comunale entro il 30/04/2023.

DAL 2019 è entrata in vigore la TARIFFA PUNTUALE

SPESE DI INVESTIMENTO

RIFACIMENTO TETTO SCUOLE MEDIE (finanziamento GSE)	€. 360.000,00
DISSESTO IDROGEOLOGICO (in attesa bando Ministero)	€. 590.000,00
RIQUALIFICAZIONE C. STORICO (in attesa bando regionale)	€. 1.105.702,37
MESSA IN SICUREZZA VIA SPORLA (in attesa bando Ministero)	€. 1.759.246,14
BORGHI STORICI (in attesa bando PNRR e «bellezza»)	€. 3.772.881,00
RIQUALIFICAZIONE ILLUM. PUBBLICA PISTE CICLABILI (fondi stato)	€. 90.000,00
MANUTENZIONE STRADE E MARCIAPIEDI	€. 67.045,00
PARCO INCLUSIVO ROSCIATE (in attesa finanziamento regionale)	€. 30.000,00
QUOTA PER PASSERELLA CICLO PEDONALE	€. 59.514,00
RISTRUTTURAZIONE ILL. PUBBLICA (quota project fin. annuale)	€. 49.291,00
AMPLIAMENTO RETE ILL. PUBBLICA	€. 15.000,00
ESUMAZIONI ESTUMULAZIONI CIMITERI E MANUTENZ. STR.	€. 40.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE	€. 37.500,00
VIDEOSORVEGLIANZA (bando regionale e risorse comunali)	€. 48.787,80
ACQUISIZIONE AREE PRIVATE PER VIA SPORLA	€. 85.000,00
TRASFERIMENTI PER DISTRETTO COMMERCIO	€. 75.000,00