



Comune di Samarate

Il bilancio di previsione 2022-2024



Città di Samarate

Previsioni a confronto

Come possiamo vedere nel confronto tra entrate correnti e spese correnti (comprese quelle dovute per il rimborso dei prestiti) riferite all'esercizio 2022 previste nel bilancio di previsione 2021-2023 (assestato) e nel bilancio 2022-2024, le variazioni percentuali si assestano a circa +6,81% per le entrate e circa 7,49% per le spese. Si precisa che nelle previsioni sono ricompresi sia l'FPV di entrata corrente che le corrispondenti reimputazioni di spesa corrente.

Dal confronto sotto riportato si evince che le spese relative al bilancio di previsione 2022/2024 esercizio 2022 sono maggiori di euro 378.717,32 rispetto alle entrate. Le maggiori spese sono state finanziate con applicazione in parte corrente degli Oneri di urbanizzazione (euro 257.000,00), con la quota delle alienazioni destinata all'estinzione anticipata di prestiti (euro 3.000,00) e con l'applicazione dell'avanzo (euro 118.717,32).

Bilancio	Entrate	Spese
Bilancio 2021-2023 esercizio 2022	€ 9.934.223,00	€ 10.223.723,00
Bilancio 2022-2024 esercizio 2022	€ 10.610.492,81	€ 10.989.210,13



Città di Samarate

Linee generali

Per il bilancio di previsione 2022-2024 le azioni si sono concentrate sul contenimento delle spese, laddove possibile, e sulla necessità di reperire nuove risorse per quelle spese di natura non discrezionale risultanti in costante aumento (ad esempio utenze e spese sociali).



Città di Samarate

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

Quadro generale riassuntivo			
ENTRATE BILANCIO 2022/2024			
Entrate	2022	2023	2024
<i>FPV PARTE CORRENTE</i>	125.086,61		
<i>FPV PARTE CAPITALE</i>	1.593.005,62		
<i>Utilizzo di avanzo di amministrazione di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>	348.717,32		
<i>Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	7.820.000,00	8.145.000,00	8.150.000,00
<i>Titolo 2: Trasferimenti correnti</i>	815.425,00	590.700,00	563.400,00
<i>Titolo 3: Entrate extratributarie</i>	1.849.981,20	1.927.300,00	1.866.800,00
<i>Titolo 4: Entrate in conto capitale</i>	11.559.152,78	1.770.000,00	890.000,00
<i>Titolo 5: Entrate da riscossioni di crediti</i>			
<i>Titolo 6: Entrate derivanti da accensioni di prestiti</i>			
<i>Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere</i>	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
<i>Titolo 9: Entrate per conto di terzi partite di giro</i>	3.336.000,00	3.336.000,00	3.336.000,00
<i>Totale</i>	29.847.368,53	18.169.000,00	17.206.200,00
<i>Totale complessivo entrate</i>	29.847.368,53	18.169.000,00	17.206.200,00



Quadro generale riassuntivo			
SPESE BILANCIO 2022/2024			
Spese	2022	2023	2024
<i>Titolo 1: Spese Correnti</i>	10.869.810,13	10.799.700,00	10.712.900,00
di cui FPV			
<i>Titolo 2: Spese in conto capitale</i>	13.122.158,40	1.510.000,00	630.000,00
di cui FPV			
<i>Titolo 3:</i>			
<i>Titolo 4: Rimborso prestiti</i>	119.400,00	123.300,00	127.300,00
<i>Titolo 5: Chiusura Anticipazione ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
<i>Titolo 7 : Uscite per conto di terzi partite di giro</i>	3.336.000,00	3.336.000,00	3.336.000,00
<i>Totale</i>	<i>29.847.368,53</i>	<i>18.169.000,00</i>	<i>17.206.200,00</i>
<i>Totale complessivo spese</i>	29.847.368,53	18.169.000,00	17.206.200,00



Le tariffe dei servizi

Le tariffe dei beni e dei servizi comunali per l'anno 2022 sono state approvate con delibera di Giunta comunale n. 41 del 16/05/2022 avente ad oggetto: “DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE DEI BENI E DEI SERVIZI COMUNALI E DEL TASSO DI COPERTURA DEI COSTI RELATIVI AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE PER L'ANNO 2022”.



Città di Samarate

Servizi a domanda individuale

Con la medesima delibera n. 41 del 16/05/2022, la Giunta Comunale ha preso atto della copertura dei servizi a domanda individuale.

La percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale per l'esercizio 2022 è pari al 75,58%, così come risulta dal rapporto tra il provento complessivo dei servizi da prevedere per l'esercizio del Bilancio 2022 e il costo complessivo. E' analiticamente dimostrato nel prospetto sotto riportato. Ai sensi dell'art. 5, Legge 498/1992, le spese per gli asili nido sono escluse per il 50 per cento dal calcolo della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale.

Servizi a domanda individuale

Servizio	Entrata	Spesa	Perc. Cop.
Asilo Nido	€ 133.579,00	€ 171.657,00	77,82%
Pre e post scuola	€ 21.000,00	€ 56.449,61	37,20%
Illuminazione votiva	€ 73.000,00	€ 73.000,00	100,00%
Totale	€ 227.579,00	€ 301.107,14	75,58%



Città di Samarate

Imposte e tasse

L' aliquota dei tributi riferita all'**Addizionale IRPEF**, per l'anno 2022, viene definita nella misura unica dello 0,78%, con una soglia di esenzione per i redditi fino ad euro 13.000,00.

L' **IMU 2022** mantiene l'esenzione già prevista per IMU e TASI per la prima casa, quella definita come abitazione principale. Inoltre, dal 2022 sono esenti IMU i cosiddetti "immobili merce".

In relazione alla **TARI**, si rileva che le tariffe per l'anno 2022 sono stabilite in base al Piano Finanziario 2022-2025, redatto tenendo conto delle regole dettate da ARERA, sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale.

Come per l'anno 2021, anche per il 2022 l'entrata patrimoniale "**Canone Unico**" sostituisce la previgente COSAP e l'Imposta sulla Pubblicità, nonché i diritti sulle pubbliche affissioni.



Città di Samarate

SPESE IN CONTO CAPITALE FINANZIATE DA FPV

Il Fondo Pluriennale Vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Con il D.M. Economia e finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 1° marzo 2019 sono state apportate importanti modifiche ai principi contabili all. 4/2 e 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011, finalizzate a fornire puntuali regole per la contabilizzazione delle spese di progettazione e a ridefinire le condizioni per la costituzione ed il mantenimento del fondo pluriennale vincolato per le opere pubbliche.

Tali modifiche aggiornano i principi contabili alle disposizioni del nuovo Codice dei contratti pubblici (D.Lgs. n. 50/2016). Sulla base di tali modifiche, con determine di variazione di esigibilità entro il 31/12/2021 e con la delibera di riaccertamento ordinario dei residui si è proceduto alle reimputazioni delle somme relative ad opere e lavori non esigibili nell'anno 2021, posticipandole nell'anno 2022. Ciò ha comportato la contestuale attivazione di FPV di spesa capitale nel 2021 e FPV di entrata capitale nel 2022. L'importo totale delle reimputazioni in parte capitale finanziate da FPV è pari ad euro 1.593.005,62.



Città di Samarate

PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE

Interventi ricompresi nell'elenco annuale 2022

- **Ampliamento cimiteri (tombe San Macario e nuovo parcheggio Samarate) € 200.000,00**
- **Interventi diversi rigenerazione urbana (PNRR) € 4.260.000,00**
- **Demolizione e ricostruzione ponti (PNRR) € 1.430.000,00**
- **Manutenzione straordinarie strade € 370.000,00**
- **Valorizzazione e restauro parco di Villa Montevecchio € 970.000,00**
- **Pista ciclabile via Milano € 500.000,00**
- **Nuova palazzina uffici – Casa Mauri € 700.000,00**



Città di Samarate

Piano valorizzazioni e alienazioni

L'Amministrazione ha ritenuto concretamente suscettibili di alienazione/valorizzazione nel corso dei prossimi esercizi diversi immobili che, secondo le stime economiche illustrate nella S.eO. della delibera di Giunta Comunale n. 48 del 26/05/2022 di approvazione della nota di aggiornamento al DUP 2022-2024, determinano un valore complessivo pari ad:

- € 387.635,00 per alienazioni di immobili e terreni (prudenzialmente previsti a bilancio € 30.000,00 nel 2022)
- € 351.661,50 per diritti edificatori ed € 72.827,19 per diritti edificatori da cessione diretta (prudenzialmente previsti a bilancio € 20.000,00 nel 2022)

Si ricorda che la normativa vigente impone agli enti territoriali di destinare in via prioritaria, in sede di predisposizione del bilancio di previsione, la quota del 10% delle risorse nette derivanti dall'alienazione del patrimonio immobiliare disponibile (e quindi € 3.000,00 rispetto allo stanziamento di € 30.000,00) all'estinzione anticipata dei mutui, ovvero alla riduzione del proprio indebitamento, e la restante quota a spese di investimento.



Città di Samarate

Programma fabbisogno personale

Il piano occupazionale del 2022 prevede il reclutamento di 16 dipendenti a tempo indeterminato, così suddiviso:

- 1 cat. C Area Servizi Generali e Culturali
- 1 cat. C (tramite progressione verticale) Area Finanziaria
- 2 cat. C (di cui 1 tramite progressione verticale) e 1 cat. D Area Risorse, Logistica e Partecipazioni Comunali
- 2 cat. D Area Lavori Pubblici e Ambiente
- 2 cat. D (di cui 1 tramite progressione verticale) e 2 cat. C Area Urbanistica
- 3 cat. D Area Socio Educativa e Biblioteca
- 1 cat. D e 1 cat. C Area Polizia Locale e Protezione Civile, Sicurezza Informativa, Attività Produttive e Sportive

Negli anni 2023/2024 si prevede il mantenimento dei profili professionali esistenti anche in considerazione delle eventuali cessazioni che si verificheranno sulla base delle vigenti disposizioni in tema di pensionamento.



Città di Samarate

La spesa corrente

Per analizzare meglio la spesa è significativo classificarla secondo le missioni del bilancio armonizzato, in questo modo diventa più chiara la finalizzazione della spesa stessa. Nel totale della spesa corrente del 2022 sono comprese anche le seguenti componenti:

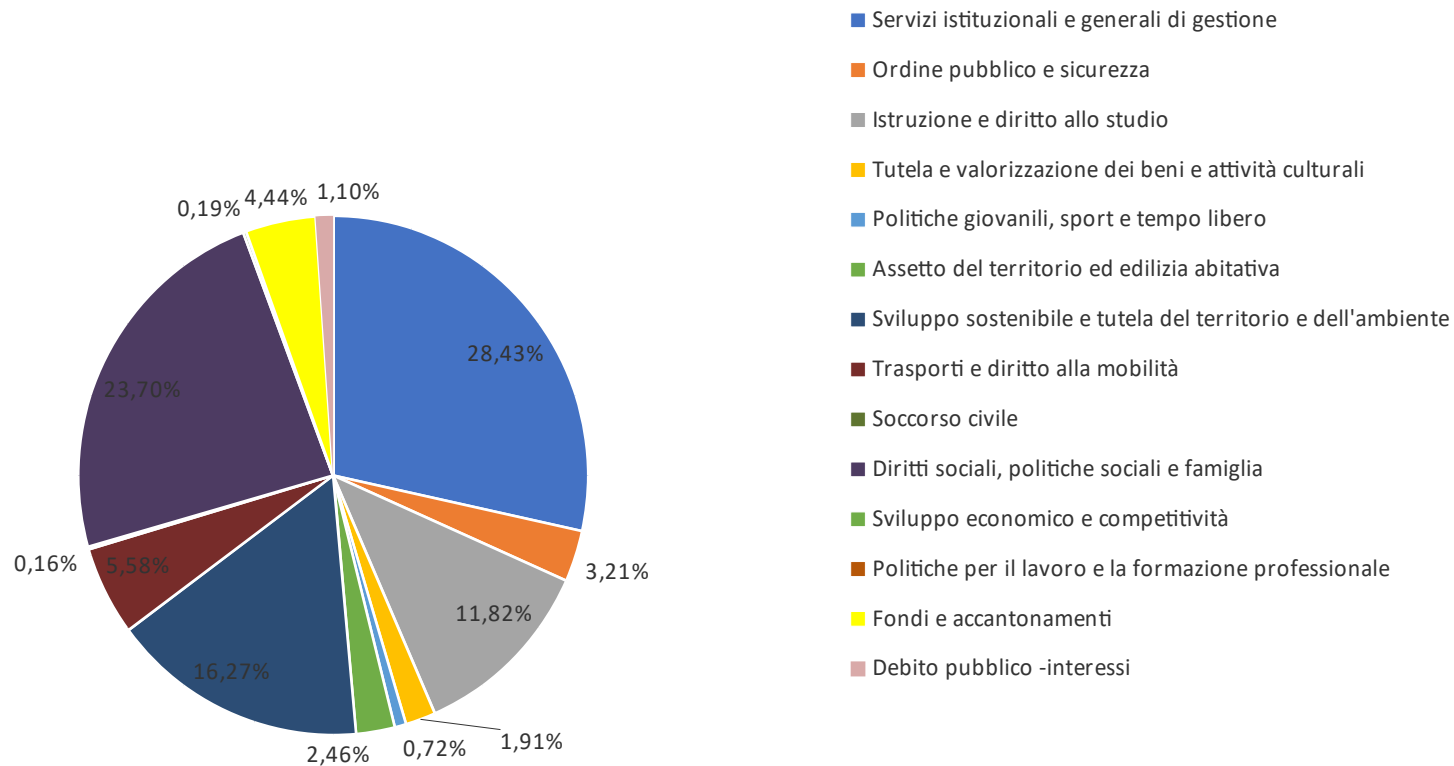
- Impegni reimputati dal 2021 al 2022 per il principio di esigibilità della spesa, pari ad euro 125.086,61 e finanziati da FPV di entrata corrente;**
- Spese finanziate da entrate in conto capitale, pari ad euro 260.000,00;**
- Spese finanziate dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione, per complessivi euro 118.717,32.**

Pertanto la sola spesa di parte corrente finanziata da entrate correnti dell'anno 2022 è pari ad euro 10.366.066,20.



Missione	Descrizione	Anno 2022 in €	Percentuale sul totale
1	Servizi istituzionali e generali di gestione	3.090.803,61	28,43%
3	Ordine pubblico e sicurezza	348.760,00	3,21%
4	Istruzione e diritto allo studio	1.285.099,00	11,82%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	207.700,00	1,91%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	78.500,00	0,72%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	267.910,00	2,46%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.768.010,00	16,27%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	607.000,00	5,58%
11	Soccorso civile	17.000,00	0,16%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.575.723,52	23,70%
14	Sviluppo economico e competitività	21.000,00	0,19%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00%
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00%
18	Relazione con le autonomie territoriali e locali	0,00	0,00%
20	Fondi e accantonamenti	482.904,00	4,44%
50	Debito pubblico – Interessi mutui	119.400,00	1,10%

La spesa corrente



Città di Samarate

La spesa corrente

Osservando la tabella e il grafico di distribuzione si osserva che le missioni su cui si concentra la maggior parte della spesa sono:

- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
- Istruzione e diritto allo studio
- Servizi istituzionali e generali di gestione
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente



**Ringrazio tutti
per l'attenzione**



Città di Samarate