



Comune di Samarate

Il bilancio di previsione 2024-2026



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 2024 previste nel bilancio di previsione 2023-2025 (assestato) e nel bilancio 2024-2026, le variazioni percentuali si assestano a circa +2,16% per le entrate e circa +1,37% 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 2024-2026 esercizio 2024 sono maggiori di euro 132.000,00 rispetto alle entrate. Le maggiori spese sono state finanziate con applicazione in parte corrente degli Oneri di urbanizzazione (euro 129.000,00) e con la quota delle alienazioni destinata all'estinzione anticipata di prestiti (euro 3.000,00).

Bilancio	Entrate	Spese
Bilancio 2023-2025 esercizio 2024	€ 11.468.940,00	€ 11.688.940,00
Bilancio 2024-2026 esercizio 2024	€ 11.716.500,00	€ 11.848.500,00



Linee generali

Per il bilancio di previsione 2024-2026, in continuità con la gestione dell'esercizio 2023 in corso, le azioni si sono concentrate sul contenimento delle spese, laddove possibile, e sulla necessità di continuare a reperire risorse per quelle spese di natura non discrezionale aumentate negli ultimi anni (ad esempio utenze e spese sociali), nonché per il rafforzamento della struttura organizzativa in termini di risorse umane necessarie a garantire l'erogazione dei servizi e l'attuazione degli interventi finanziati nell'ambito del PNRR.



Riepilogo generale entrate per titoli

Quadro generale riassuntivo			
ENTRATE BILANCIO 2024-2026			
Entrate	2024	2025	2026
<i>FPV PARTE CORRENTE</i>	7.000,00		
<i>FPV PARTE CAPITALE</i>	200.000,00		
<i>Utilizzo di avanzo di amministrazione di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>			
<i>Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	9.241.000,00	9.261.000,00	9.281.000,00
<i>Titolo 2: Trasferimenti correnti</i>	666.400,00	669.400,00	669.400,00
<i>Titolo 3: Entrate extratributarie</i>	1.802.100,00	1.800.100,00	1.788.100,00
<i>Titolo 4: Entrate in conto capitale</i>	3.263.000,00	1.535.000,00	846.000,00
<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>	3.335.000,00	3.335.000,00	3.335.000,00
<i>Totale</i>	20.914.500,00	19.000.500,00	18.319.500,00



Riepilogo generale spese per titoli

Quadro generale riassuntivo			
SPESE BILANCIO 2024-2026			
Spese	2024	2025	2026
<i>Titolo 1: Spese Correnti</i>	11.742.500,00	11.753.400,00	11.711.900,00
di cui FPV			
<i>Titolo 2: Spese in conto capitale</i>	3.331.000,00	1.403.000,00	764.000,00
di cui FPV			
<i>Titolo 3:</i>			
<i>Titolo 4: Rimborso prestiti</i>	106.000,00	109.100,00	108.600,00
<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>	3.335.000,00	3.335.000,00	3.335.000,00
<i>Totale</i>	<i>20.914.500,00</i>	<i>19.000.500,00</i>	<i>18.319.500,00</i>
<i>Totale complessivo spese</i>	20.914.500,00	19.000.500,00	18.319.500,00



Le tariffe dei servizi

Le tariffe dei beni e dei servizi comunali per l'anno 2024 sono state approvate con delibera di Giunta comunale n. 151 del 22/11/2023 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 2024”.



Servizi a domanda individuale

Con la medesima delibera n. 151 del 22/11/2023, 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 2024 è pari al 66,19%, così come risulta dal rapporto tra il provento complessivo dei servizi da prevedere per l'esercizio del Bilancio 2024 e il costo complessivo (dati analiticamente riportati nel prospetto a pagina seguente). 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	€ 153.200,00	€ 8.483,00	64,24%
Pre e post scuola	€ 21.000,00	€ 58.882,60	35,66%
Illuminazione votiva	€ 66.900,00	€ 66.900,00	100,00%
Totale	€ 241.100,00	€ 364.265,60	66,19%



Imposte e tasse

L' aliquota dei tributi riferita all'**Addizionale IRPEF**, per l'anno 2024, viene confermata nella misura unica dello 0,78%, con una soglia di esenzione per i redditi fino ad euro 13.000,00.

L'**IMU 2024** mantiene l'esenzione già prevista per IMU e TASI per la prima casa, quella definita come abitazione principale, e non vengono previste modifiche rispetto alle aliquote vigenti nel 2023, ad eccezione dell'aliquota prevista per le pertinenze (C/2, C/6 e C/7) degli immobili diversi dalle abitazioni principali, prevedendo per l'anno 2024 l'aliquota di 1% (in precedenza era di 1,06%).

In relazione alla **TARI**, si rileva che le tariffe per l'anno 2024 sono stabilite in base al Piano Finanziario 2022-2025, redatto tenendo conto delle regole dettate da ARERA, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 30/05/2022.

Vengono confermate le tariffe vigenti negli anni 2021,2022 e 2023 relative all'entrata patrimoniale "**Canone Unico**", che sostituisce la previgente COSAP e l'Imposta sulla Pubblicità, nonché i diritti sulle pubbliche affissioni.



PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE

Elenco annuale 2024 e altri investimenti

INVESTIMENTO	IMPORTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	NOTE
Ampliamento cimiteri	€ 200.000,00	Risorse proprie	tombe San Macario e nuovo parcheggio Samarate
Demolizione e ricostruzione ponti PNRR	€ 1.430.000,00	Contributo Stato	In attesa di assegnazione
Manutenzione straordinaria strade	€ 130.000,00	Risorse proprie	Non compreso nel programma triennale perché la nuova soglia minima è di € 150.000,00
Pista ciclabile viale Europa tratto nord	€ 360.000,00	Contributo Regione e risorse proprie	Contributo già assegnato per € 160.000,00 Risorse proprie € 200.000,00
Pista ciclabile Cascina Tangitt	€ 440.000,00	Contributo Stato	In attesa di assegnazione (no fondi PNRR) – importo totale suddiviso tra gli anni 2024, 2025 e 2026



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 Se.O. della delibera di Giunta Comunale n. 152 del 22/11/2023 di approvazione della nota di aggiornamento al DUP 2024-2026, determinano un valore complessivo pari ad:

- € 439.575,00 per alienazioni di immobili e terreni (prudenzialmente previsti a bilancio € 30.000,00 nel 2024)
- € 351.661,50 per diritti edificatori ed € 71.808,89 per diritti edificatori da cessione diretta (prudenzialmente previsti a bilancio € 20.000,00 nel 2024)

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.



Programma fabbisogno personale

Il programma triennale del fabbisogno di personale 2024-2026 verrà approvato dalla Giunta comunale, successivamente all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio quale sezione del piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2024-2026.

La nota di aggiornamento al DUP 2024-2026 e il bilancio di previsione 2024-2026 contengono gli stanziamenti relativi alla spesa di personale tenendo conto delle procedure di assunzione avviate negli anni 2022 e 2024 e delle eventuali cessazioni che si verificheranno per pensionamento.

La tabella seguente riporta un riepilogo per Area della situazione alla data del 16 novembre 2023.

AREA	PERSONALE IN SERVIZIO
AREA 1 – FINANZIARIA E SERVIZI AL CITTADINO	14
AREA 2 – RISORSE E SERVIZI GENERALI	14
AREA 3 - TERRITORIO	13
AREA 4 – SERVIZI ALLA PERSONA	12
AREA 5 – POLIZIA LOCALE	8
TOTALE DIPENDENTI	61



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 2024 sono comprese anche le seguenti componenti:

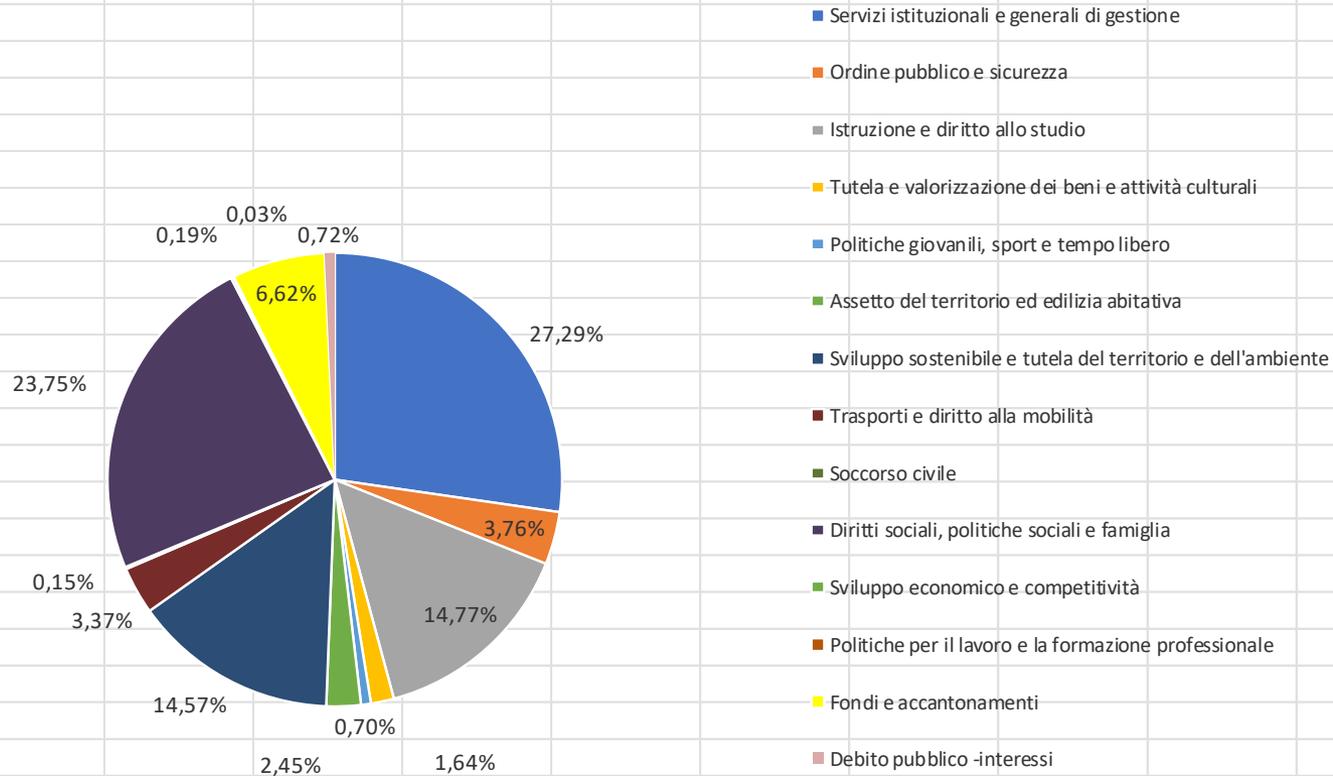
- Impegni assunti negli anni precedenti finanziati da FPV di entrata corrente, pari ad euro 7.000,00;
- Spese finanziate da entrate in conto capitale, pari ad euro 132.000,00;

Pertanto la sola spesa di parte corrente finanziata da entrate correnti dell'anno 2024 è pari ad euro 11.603.500,00.



Missione	Descrizione	Anno 2024 in €	Percentuale sul totale
1	Servizi istituzionali e generali di gestione	3.204.736,00	27,29%
3	Ordine pubblico e sicurezza	441.350,00	3,76%
4	Istruzione e diritto allo studio	1.734.000,00	14,77%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	192.200,00	1,64%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	82.700,00	0,70%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	287.400,00	2,45%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.710.800,00	14,57%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	395.700,00	3,37%
11	Soccorso civile	18.000,00	0,15%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.788.880,00	23,75%
14	Sviluppo economico e competitività	22.000,00	0,19%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3.500,00	0,03%
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	0,00%
18	Relazione con le autonomie territoriali e locali	-	0,00%
20	Fondi e accantonamenti	777.034,00	6,62%
50	Debito pubblico – Interessi mutui	84.200,00	0,72%

La spesa corrente



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