



**Città di Paderno Dugnano**

Bilancio di previsione

2024-26



# Approvazione del Bilancio di Previsione 2024-26 entro **DICEMBRE 2023**

Come sempre il Comune di Paderno Dugnano rispetta i tempi per l'approvazione del bilancio che ora sono diventati più vincolanti con il Decreto del MEF del 25 luglio 2023.



La predisposizione del Bilancio di Previsione è stata condizionata in particolar modo dall'incremento della spesa per l'erogazione di servizi ai cittadini in rapporto alla dinamica **dell'inflazione** cresciuta particolarmente negli ultimi 2 anni.

Rispetto ai dati iniziali del Bilancio di Previsione 2023 si registra un incremento della spesa corrente di circa **1,7 milioni**, già del resto inserita durante la gestione 2023.



### Voci più rilevanti di spesa in aumento tra i bilanci 2023 -2024

- Personale (nuovo contratto etc.)	+ 700.000 circa
- Rifiuti	+ 450.000 circa
- Aggio concessionario riscossione coattivo (tributi e sanzioni codice della strada)	+ 300.000 circa
- Sociale	+ 200.000 circa



Nell'ambito degli obiettivi di mandato della Giunta è stata avviata, in un'ottica di sostegno ai cittadini meno abbienti, un'azione di riduzione fiscale che partirà con l'applicazione della soglia di **esenzione sull'addizionale comunale all'IRPEF** per tutte le categorie di contribuenti per i redditi fino a 10.000 euro.

E' prevista l'introduzione dell'**Imposta di Soggiorno** a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive attive sul territorio, da applicare, secondo criteri di gradualità in proporzione alle categorie, per ogni notte di soggiorno;



### Ulteriori azioni:

- aumento dell'attività di controlli IMU il cui esito dovrebbe garantire un'entrata di circa 600.000 euro in più nel 2024 rispetto al 2023;
- contrazione della spesa, rivolta soprattutto sulle spese amministrative al fine, per quanto possibile, di non dover ridimensionare quella per i servizi;
- utilizzazione dei proventi da permessi di costruire per finanziare la manutenzione ordinaria del verde per tutte e tre le annualità del Bilancio di Previsione 2024/2026



### Dalla lettura del Bilancio 2024-2026 sono inoltre da tenere in considerazione

- Nessuna modifica di tariffe e corrispettivi
- Nessun inserimento **attuale** di aumento Tari e correlata maggiore spesa per l'appalto di igiene urbana. Inserimento maggiori previsioni con variazione solo dopo l'approvazione del Pef e delle relative tariffe che sarà fatto entro il 30 aprile 2024 come previsto dalla norma in rapporto agli effettivi costi e nel rispetto di quanto determinato dall'Autorità competente (Arera)
- Inserimento di maggiori spese per servizi all'Azienda Speciale Comuni Insieme e nell'ottica di una valutazione in merito alla **partecipazione diretta** da definire nel 2024.
- Maggiore spesa per partecipazione al Parco Grubria



# Quadro Generale Riassuntivo

## Bilancio di Previsione

ENTRATE 2024		SPESE 2024	
Fondo Pluriennale Vincolato	587.972		
<u>Titolo 1</u> : Entrate tributarie	27.381.000	<u>Titolo 1</u> : Spese Correnti	39.946.191
<u>Titolo 2</u> : Trasferimenti correnti	2.357.558	<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	0
<u>Titolo 3</u> : Entrate extra tributarie	9.319.661		
<u>Titolo 4</u> : Entrate Conto Capitale	9.244.493	<u>Titolo 2</u> : Spese in Conto Capitale <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	8.944.493
<u>Titolo 5</u> : Entrate da riduzione attività finanziarie	0	<u>Titolo 3</u> : Spese per incremento attività finanziarie	0
<u>Titolo 6</u> : Accensione di prestiti	0	<u>Titolo 4</u> : Rimborso di prestiti	0
<u>Titolo 7</u> : Anticipazioni da tesoreria	0	<u>Titolo 5</u> : Chiusura Anticipazioni da tesoreria	0
<u>Titolo 9</u> : Entrate per conto terzi	6.612.000	<u>Titolo 7</u> : Spese per conto terzi	6.612.000
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>55.502.684</b>	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>55.502.684</b>



# LE ENTRATE DEL BILANCIO 2024-2026

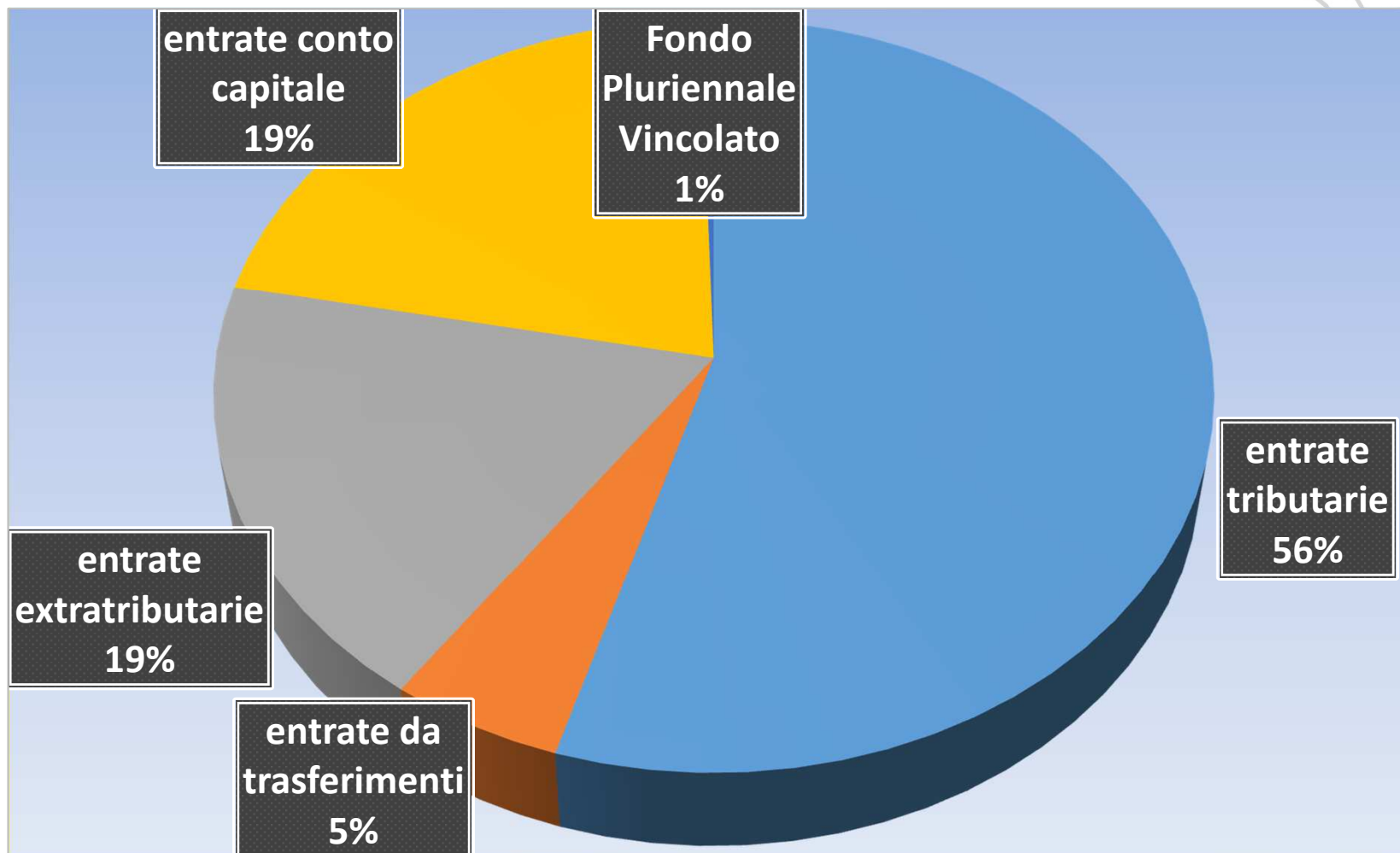


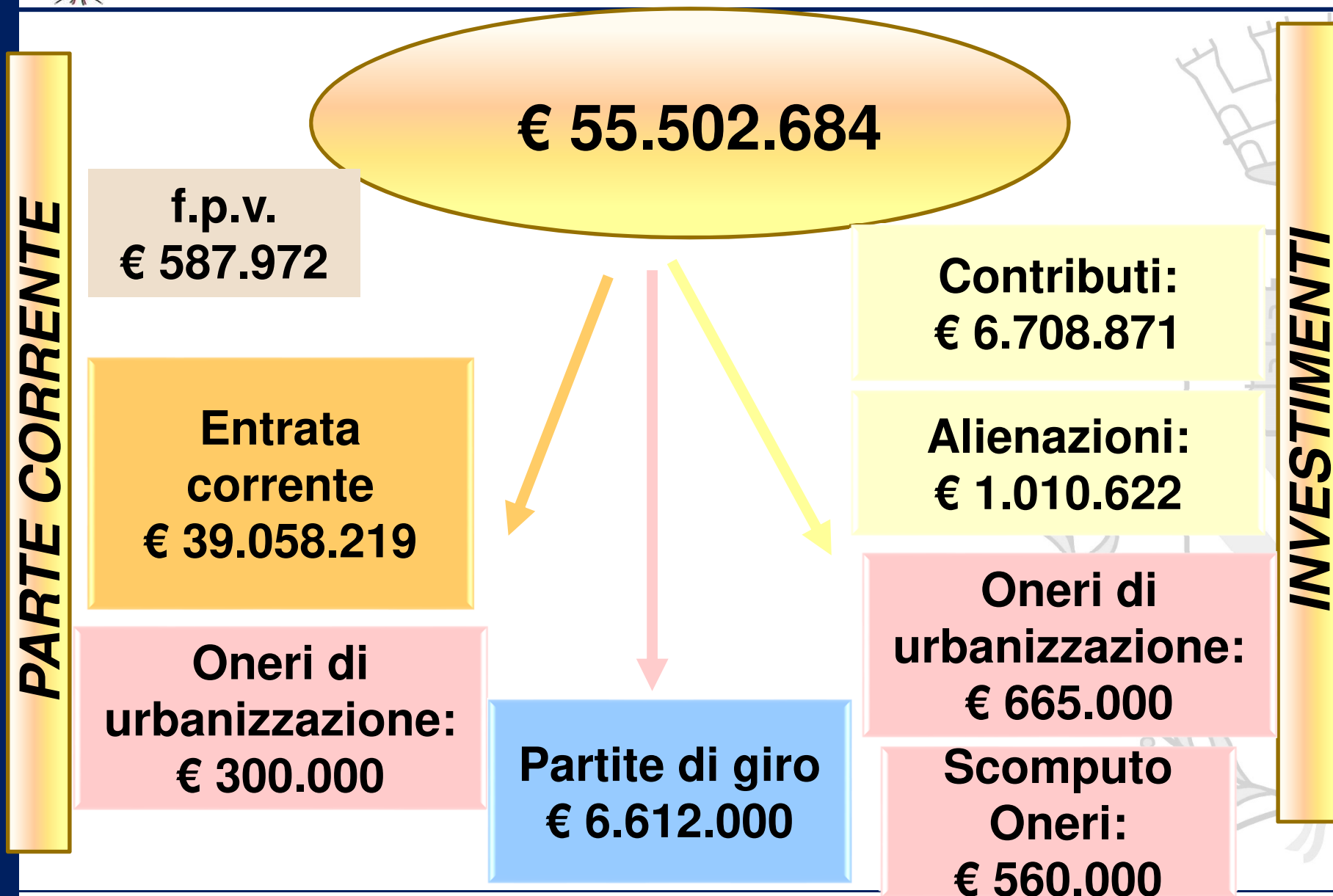


# Confronto Entrate 2024-2023

## Bilancio di Previsione

ENTRATE	Prev. iniziali 2024	Prev. iniziali 2023	Diff.
Fondo Pluriennale Vincolato	587.972	232.936	355.036
<u>Titolo 1</u> : Entrate tributarie	27.381.000	26.412.500	968.500
<u>Titolo 2</u> : Trasferimenti correnti	2.357.558	2.486.164	-128.606
<u>Titolo 3</u> : Entrate extra tributarie	9.319.661	8.845.300	474.360
<u>Titolo 4</u> : Entrate Conto Capitale	9.244.493	10.349.407	-1.104.914
<u>Titolo 5</u> : Entrate da riduzione attività finanziarie	0	0	0
<u>Titolo 6</u> : Accensione di prestiti	0	0	0
<u>Titolo 7</u> : Anticipazioni da tesoreria			
<u>Titolo 9</u> : Entrate per conto terzi	6.612.000	6.612.000	0
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>55.502.684</b>	<b>54.938.307</b>	<b>564.377</b>







### TRIBUTI e TRASFERIMENTI

Addizionale Irpef	6.262.000
IMU	6.022.000
TARI	6.290.000
Imposta di soggiorno	100.000
Recupero evasione (vari tributi)	3.127.000
Fondo di Solidarietà Comunale	5.580.000
Trasferimenti da altri Enti	2.357.558



### Copertura da tariffa dei servizi

	Entrate	Spese	Copertura
Asili nido	960.638	2.228.273	43,11%
Centri estivi	165.000	309.775	53,26%
Impianti sportivi	163.479	653.311	25,02%
Teatri, mostre, spettacoli	112.000	300.212	37,31%
Sale comunali	3.000	8.000	37,50%
Servizio mense scolastiche*	1.816.066	2.343.405	77,50%

\*: Servizio erogato nel 2022 da A.Ge.S. S.r.l.

**PRINCIPALI ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

Canone distribuzione gas	1.541.000
Canone unico concessione e pubblicità	804.000
Affitti	760.000
Concessioni cimiteriali	300.000
Servizi funebri	350.000
Sanzioni Codice della Strada	2.100.000



## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Permessi di costruire*	665.000
Alienazioni	1.010.622
Contributi per investimenti	6.708.871
Oneri a scomputo	560.000

\* Al netto della quota destinata alla parte corrente e comprensivo di imposte da sanatorie e condoni



# Evoluzione indebitamento

Da evidenziare che l'indebitamento del Comune è pari a 0 già dal 2021 e si prevede di non farne ricorso nei prossimi anni.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b><i>DEBITO PER ABITANTE €</i></b>	19	10	2	0	0	0	0



# LE SPESE DEL BILANCIO 2024-2026

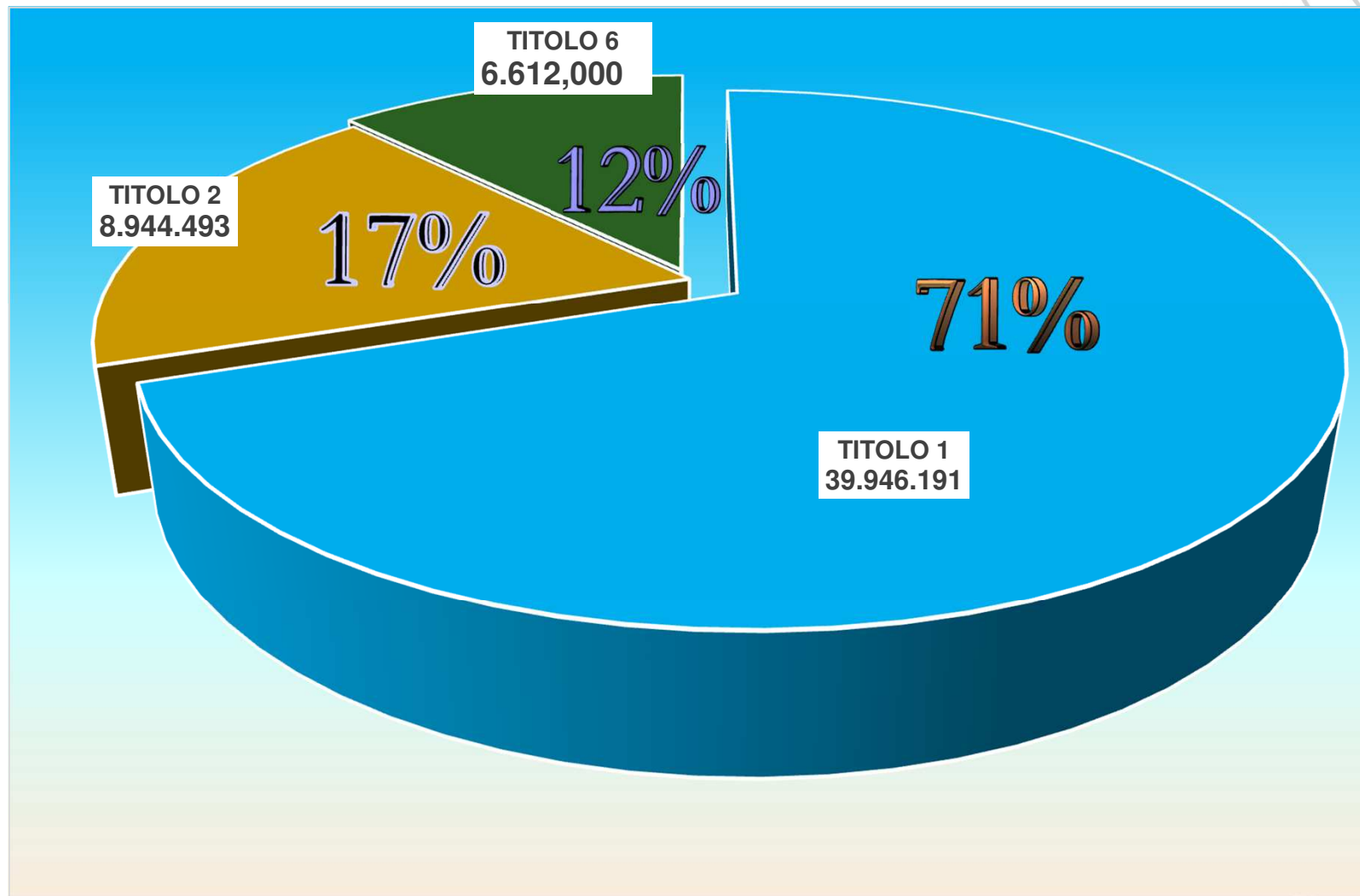




SPESE	Prev. iniziali 2024	Prev. iniziali 2023	Diff.
<u>Titolo 1: Spese Correnti (compreso FPV)</u>	39.946.191	38.276.900	1.669.291
<i>Importo FPV</i>	(587.972)	(102.619)	(102.619)
<u>Titolo 2: Spese in Conto Capitale</u>	8.944.493	10.049.407	-1.104.914
<u>Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie</u>	0	0	0
<u>Titolo 4: Rimborso di prestiti</u>	0	0	0
<u>Titolo 5: Chiusura Anticipazioni da tesoreria</u>	0	0	0
<u>Titolo 7: Spese per conto terzi</u>	6.612.000	6.612.000	0
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>55.502.684</b>	<b>54.938.307</b>	<b>564.377</b>



# COMPOSIZIONE SPESE PER TITOLI





## Confronti Variazione Spesa Corrente tra Missioni

### Tra Bilancio Definitivo 2019 e Bilancio Previsionale 2024

MISSIONE	TOTALE PER MISSIONE definitivo 2019	percentuale 2019	TOTALE PER MISSIONE Previsione 2024	percentuale 2024	Variazione tra 2024 e 2019
1- Servizi istituzionali e generali e di gestione	9.576.162	26,59%	9.838.533	24,63%	262.371
3 - Ordine pubblico e Sicurezza	1.826.030	5,07%	1.904.523	4,77%	78.493
4 - Istruzione e Diritto allo Studio	2.573.914	7,15%	2.455.155	6,15%	-118.759
5 - Tutela e Valorizzazione dei beni e attività culturali	1.136.606	3,16%	1.278.848	3,20%	142.242
6 - Politiche giovanili sport e tempo libero	207.680	0,58%	706.625	1,77%	498.945
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	641.243	1,78%	568.534	1,42%	-72.709
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.688.500	18,57%	7.108.343	17,79%	419.843
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.252.461	6,25%	2.224.522	5,57%	-27.939
11 - Soccorso civile	38.000	0,11%	72.300	0,18%	34.300
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8.379.160	23,26%	9.535.955	23,87%	1.156.795
14 - Sviluppo economico e competitività	197.157	0,55%	275.106	0,69%	77.949
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	46.000	0,13%	21.500	0,05%	-24.500
20 - Fondi	2.456.212	6,82%	3.956.248	9,90%	1.500.036
<b>TOTALE SPESA CORRENTE</b>	<b>36.019.125</b>	<b>100,00%</b>	<b>39.946.191</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.927.066</b>



# Confronti Variazione Spesa Corrente tra Missioni

## Tra Bilanci Previsionali 2023 e 2024

MISSIONE	TOTALE PER MISSIONE 2023	percentuale 2023	TOTALE PER MISSIONE 2024	percentuale 2024	Variazione tra 2024 e 2023
1- Servizi istituzionali e generali e di gestione	9.218.760	24,08%	9.838.533	24,63	<b>619.773</b>
3 - Ordine pubblico e Sicurezza	1.788.923	4,67%	1.904.523	4,77	<b>115.599</b>
4 - Istruzione e Diritto allo Studio	2.435.775	6,36	2.455.155	6,15	<b>19.380</b>
5 - Tutela e Valorizzazione dei beni e attività culturali	1.254.999	3,28	1.278.848	3,20	<b>23.849</b>
6 - Politiche giovanili sport e tempo libero	663.485	1,73	706.625	1,77	<b>43.140</b>
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	559.905	1,46	568.534	1,42	<b>8.629</b>
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.673.743	17,44	7.108.343	17,79	<b>434.601</b>
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.273.038	5,94	2.224.522	5,57	<b>-48.516</b>
11 - Soccorso civile	43.500	0,11	72.300	0,18	<b>28.800</b>
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9.320.665	24,35	9.535.955	23,87	<b>215.290</b>
14 - Sviluppo economico e competitività	157.286	0,41	275.106	0,69	<b>117.819</b>
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	29.500	0,08	21.500	0,05	<b>-8.000</b>
20 - Fondi	3.857.321	10,08	3.956.248	9,90	<b>98.926</b>
<b>TOTALE SPESA CORRENTE</b>	<b>38.276.900</b>	<b>100</b>	<b>39.946.191</b>	<b>100,00</b>	<b>1.669.291</b>



## Spese per servizi positivamente inferiori a spesa standard Sose (Ministero economia)

	<b>2024</b>	<b>SPESA STANDARD 2019</b>	<b>Risparmio vs fabbisogno</b>
Sicurezza	1.904.523	2.267.965	si
Istruzione	2.455.155	3.797.445	si
Rifiuti	6.246.696	7.425.239	si
Asili nido e sociali	9.217.335 *	6.611.671	no

\* valore depurato del servizio necroscopico



	Previsione 2024	Previsione 2023	Previsione 2022	Consuntivo 2019
Infanzia e minori	4.515.750	4.387.739	3.913.880	4.068.889
Disabilità	2.558.500	2.552.000	2.305.500	1.773.250
Anziani	855.500	829.200	851.300	844.100
Povertà e famiglia	381.000	386.000	375.500	364.000
Sostegno abitativo	240.000	240.000	200.000	264.270
Assistenza sociale	669.985	645.811	667.349	621.579
<b>Totali</b>	<b>9.220.735</b>	<b>9.040.750</b>	<b>8.313.529</b>	<b>7.936.088</b>

(\* valori per programmi della Missione 12 depurata del servizio necroscopico)



## Spese per investimento

Metrotranvia	478.153
Piste ciclabili	1.460.000
Digitalizzazione Comune	80.000
Stradali	2.202.000
Illuminazione pubblica e appalto calore	744.362
Cimiteri	115.000
Impianti Sportivi	280.000
Edilizia Abitativa	430.000
Edifici Scolastici	2.317.000
Varie (altre manutenzioni, attrezzature, arredo urbano, sicurezza, edifici pubblici ... )	837.978
<b>Totale investimenti</b>	<b>8.944.493</b>



# Spese per investimento

intervento	2024	2025	2026
Maggiore € 150 mila	6.280.000	1.090.000	4.742.319
Minore € 150 mila	840.000	810.000	810.000
Altre spese	1.824.493	1.111.262	1.106.762
<b>Totale investimento</b>	<b>8.944.493</b>	<b>3.011.262</b>	<b>6.659.081</b>



Gli emendamenti devono considerare esclusivamente:

per l'Entrata: titoli / tipologie

per l'Uscita: missioni / programmi / titolo

Gli emendamenti non possono determinare squilibri di bilancio.

Gli emendamenti devono pervenire entro le ore 24.00

di martedì 28/11/2023 all'indirizzo mail:

[segreteria.direzionegenerale@comune.paderno-dugnano.mi.it](mailto:segreteria.direzionegenerale@comune.paderno-dugnano.mi.it)



L'unità che il Consiglio autorizza

(e che può emendare) è:

Missione/Programma/Titolo

