

COMMISSIONE CONSILIARE – 27 FEBBRAIO 2023

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

ENTRATE

I criteri di determinazione della previsione delle Entrate non sono cambiati rispetto al Bilancio 2022, fra questi ricordo il più significativo:

ampliare la base contributiva così da consentire di “pagare tutti per pagare meno”

*Vi è la consapevolezza che l'ampliamento dei servizi comunali ed il loro livello qualitativo può avvenire solo in presenza di una sempre maggiore diffusione del senso civico di chi è chiamato a contribuire in ragione della propria capacità contributiva., nella sua duplice valenza di **diritto** ad aspirare un maggior benessere economico e al tempo stesso **dovere**, per la realizzazione di scopi e fini collettivi.*

Nessuna modifica è stata apportata alle aliquote IMU mentre risultano leggermente ridotte seppur in maniera simbolica di qualche decimale quelle relative all'Addizionale IRPEF.

Rispetto al 2022 la previsione delle Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa aumenta per il maggior gettito IMU e per la stima di un maggior recupero dell'IMU degli anni precedenti; previsione effettuata sull'accertato del 2022.

È ragionevole ipotizzare che superata la fase più critica legata alla pandemia chi aveva momentaneamente rinviato il pagamento di alcuni tributi locali stia progressivamente regolarizzando la propria posizione. Tale presunzione trova riscontro infatti sia dall'andamento delle Entrate di competenza che dal recupero di quelle degli anni precedenti, come confermatoci dalla società incaricata dell'attività di recupero.

L'unica modifica tariffaria approvata dalla Giunta riguarda il Canone Unico Patrimoniale – diffusione messaggi pubblicitari - limitatamente alle superfici maggiori di 5 mq per le quali è stato previsto un sostanziale adeguamento ISTAT. Rivedremo nei prossimi mesi il Regolamento e gli spazi di posizionamento dei cartelli pubblicitari.

Pressoché invariate le previsioni di Entrata relativamente ai trasferimenti correnti sia dello Stato che di altri soggetti, al cui interno si ridimensiona il trasferimento dello Stato per il finanziamento del Bilancio che si riallinea progressivamente a quello pre covid 19.

Per quanto riguarda le Entrate extratributarie la variazione rispetto al 2022 è complessivamente del 2,68% ed origina dalla normalizzazione dei servizi erogati dal Comune che hanno definitivamente superato i fermi e le ripartenze legate ai fenomeni pandemici. Per quanto riguarda le tariffe dei servizi a domanda individuale sono state confermate quelle relative all'asilo nido, ai servizi culturali e assistenza domiciliare. Mentre sono state aggiornate le tariffe per i servizi cimiteriali che sono state allineate al costo sostenuto dal Comune. Ricordo che nel 2023 è stata rinnovato il servizio di gestione del civico cimitero. Per quanto riguarda le tariffe per l'utilizzo di strutture sportive comunali si procederà ad una indagine comparativa con le tariffe applicate nei comuni limitrofi e si considererà un eventuale loro aggiornamento.

Le previsioni a Bilancio sono state effettuate prudenzialmente sulla scorta delle tariffe vigenti. Eventuali modifiche verranno contabilizzate a maggior gettito accertato in occasione delle variazioni di luglio.

Per quanto riguarda le Entrate in conto capitale il loro ammontare è previsto in euro 1.045.000 circa di cui 356.500 di oneri di urbanizzazione. La previsione potrebbe essere rivista ad esito dell'approvazione di nuove convenzioni urbanistiche.

La parte restante è rappresentata da contributi dello stato o regionali.

Sempre dal lato delle Entrate è prevista l'applicazione di parte dell'Avanzo di Amministrazione per 254mila circa: euro 100.000= avanzo derivante da sanzioni del codice della strada, 144 mila euro da avanzo disponibile ed euro 10 mila da Avanzo vincolato. Il prossimo mese porteremo in approvazione il Consuntivo 2022 e valuteremo la possibilità di applicare una maggiore quota di Avanzo.

Riepilogando le Entrate del Bilancio 2023:

- **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa euro 4.414.300,00**
- **Trasferimenti correnti euro 637.597,00**
- **Entrate extratributarie euro 906.135,135**
- **Entrate in conto capitale euro 1.045.607,00**

TOTALE ENTRATE CORRENTI EURO 7.003.639,35

SPESA

Anche per la Spesa i criteri non sono cambiati rispetto al 2022.

Abbiamo esaminato tutte le richieste pervenute dagli Uffici e autorizzato totalmente o parzialmente quelle che rientravano nei criteri adottati:

- Possibilità di trovare copertura senza aumentare le Entrate
- Effettiva risposta ai bisogni della nostra Comunità
- Possibilità di essere portati a compimento entro i termini di validità del Bilancio per quanto riguarda le spese di parte corrente.

Si è tenuto conto del minor impatto che dovrebbero avere sul Bilancio del Comune come su quello delle famiglie della nostra comunità delle spese per illuminazione e riscaldamento. Ciò, tuttavia, non farà venir meno la dovuta attenzione nella gestione degli immobili di proprietà comunale con riguardo a questi servizi.

Se in termini di costi energetici possiamo esprimere un certo ottimismo non siamo altrettanto ottimisti sull'impatto che l'inflazione avrà in termini di adeguamento prezzi su alcuni servizi di gestione appaltati a terzi.

Le Missioni che evidenziano variazioni in aumento rispetto al 2022 sono sostanzialmente due: la Missione 4 – Istruzione e Diritto allo studio e la Missione 12 Diritti Sociali e Politiche Familiari. Entrambe hanno trovato maggiori coperture in quanto a nostro avviso rappresentano anche i settori maggiormente colpiti dalle diverse crisi che si sono susseguite in questi tre anni.

A livello complessivo di Spesa corrente possiamo sintetizzare gli interventi come segue:

- Finanziato il nuovo servizio di raccolta rifiuti
- Coperto il maggior costo del personale comprensivo della componente una tantum prevista dalla finanziaria ed il cui onere salvo novità resterà a carico dei Comuni
- Confermato il progetto: bonus bebè
- Prevista l'integrale sostituzione del personale che lascerà l'ente per dimissioni, pensionamenti o mobilità.
- Prevista l'assunzione anche di un nuovo agente di polizia locale
- Finanziata l'esternalizzazione della gestione della biblioteca – prestito librario al Consorzio Bibliotecario a partire del primo luglio 2023
- Finanziati maggiori interventi di manutenzione ordinaria degli stabili e delle proprietà comunali

Sempre in tema di copertura della Spesa e nello specifico la parte riguardante la spesa energetica, confermo che non abbiamo utilizzato le possibilità previste dal decreto Milleproroghe che consente di finanziare tali costi con gli introiti derivanti dalle multe o dai risparmi generati dalla sospensione di mutui o altre forme di finanziamenti.

Per quanto riguarda le Spese in conto capitale, abbiamo concentrato la nostra attenzione su:

- 2° lotto di manutenzione straordinaria scuola media – euro 500.000,00
- Manutenzione straordinaria comparto ex Dell'Acqua - euro 100.000,00
- 2° lotto manutenzione straordinaria cimitero: sacrario ai caduti, cappella sacerdoti – ascensore loculi campo C - euro 95.000,00
- Interventi straordinari per lavori di asfaltatura, segnaletica stradale, illuminazione – euro 112.500,00
- Manutenzioni straordinarie – euro 190.000,00
- Manutenzione straordinaria scuola elementare – euro 70.000,00
- Progettazione 3° lotto scuola media – euro 25.000,00

Per un totale complessivo di euro 1.138.000,00 di Investimenti.

Riepilogando le Spese del Bilancio 2023:

- **Spese correnti euro 6.119.532,35**
- **Spese in conto capitale euro 1.138.482,00**

TOTALE SPESE FINALI EURO 7.258.014,35

La quadratura avviene mediante l'applicazione dell'Avanzo di Bilancio per euro 254.375,00

San Vittore Olona 27 febbraio 2023

Assessore al Bilancio

MMRotondi