



Lunedì 11 Dicembre 2023 
ore 18.00 
Palazzo dei Convegni 
Corso Matteotti

LA FABBRICA DEL BILANCIO

Per una città che partecipa anche con i numeri
Presentazione bilancio di previsione anno 2024

Interverranno
Sindaco, Assessori e Dirigenti



La cittadinanza è invitata a partecipare

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Risorse a disposizione e loro utilizzo

Programma

Saluti istituzionali:

Sindaco Avv. Lorenzo Fiordelmondo

Introduzione:

Assessore Bilancio Dott.ssa Paola Lenti

Norme e criteri per la predisposizione del bilancio di previsione:

Dirigente Area Risorse Finanziarie Dott. Gianluca Della Bella

Alcuni esempi:

Assessore Lavori Pubblici Arch. Valeria Melappioni

- Il bilancio è il **documento di programmazione contabile dell'Ente** contenente le **previsioni di entrata e di spesa** relative agli esercizi a cui il documento si riferisce.
- L'Ente è tenuto a redigere e ad approvare annualmente il **bilancio di previsione per gli esercizi di competenza con valenza triennale**. La durata dell'esercizio finanziario per l'Ente coincide con l'anno solare: 1 gennaio - 31 dicembre.

- Il **bilancio di previsione triennale** contiene, dal punto di vista numerico, le **previsioni di entrata e di spesa** e limitatamente al primo anno finanziario anche le previsioni di cassa.
- Il bilancio di previsione ha funzione autorizzatoria nel senso che **gli stanziamenti approvati costituiscono limite agli impegni di spesa dell'esercizio finanziario di riferimento**.
- Secondo il **principio della flessibilità** è possibile apportare al bilancio di previsione delle **variazioni che devono essere adottate entro il termine perentorio del 30 novembre di ogni anno**.

- Complessità nella programmazione e nelle risposte alle richieste dei cittadini
- Vincoli di legge (appalti, regole organizzative, norme contabili)
- Costante esigenza di ricerca di risorse alternative:
 - Contributi pubblici;
 - Sponsorizzazioni;
 - Partenariato pubblico -privato.

PRINCIPIO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Entrate		Spese
Entrate Correnti	=	Spese correnti
Entrate in c/ capitale	=	Spese Investimento
Totale delle Entrate	=	Totale delle Spese

PRINCIPIO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Entrate Correnti	=	Spese Correnti
Tributi locali (IMU, TARI, Canone Unico)	=	
Trasferimenti dello Stato, della Regione e di altre PA		Spese correnti (personale, interessi, utenze, appalti, ecc.)
Entrate patrimoniali (proventi servizi, locazioni, multe, ecc.)		Rimborso quote capitale mutui

PRINCIPIO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Entrate in c/ capitale	=	Spese di Investimento
Proventi da alienazioni e da OO.UU		
Trasferimenti in c/capitale da Stato, Regione, UE	=	Spese di investimento
Indebitamento		

Ogni singolo investimento deve avere una specifica voce di finanziamento. Ad es.:

Proventi OO.UU.: 1.000 = Manutenz. immobili: 1.000

Contributo Stato 5.000 = Costruzione scuola: 5.000

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) contiene:

- I principali obiettivi strategici e gestionali
- Le previsioni delle risorse disponibili ed i loro impieghi
- Il programma triennale dei lavori pubblici
- Il piano biennale degli acquisti di beni e servizi
- Il piano delle alienazioni
- Il piano triennale del fabbisogno del personale

Bilancio di previsione

IL PERCORSO DI APPROVAZIONE E GESTIONE

L'approvazione del Bilancio di Previsione è un percorso complesso che si compone delle seguenti fasi:

- Proposte di Assessori ed uffici
- Approvazione schema di Bilancio in Giunta
- Verifica organo di revisione
- Trasmissione ai consiglieri comunali (eventuali emendamenti)
- Approvazione Bilancio in Consiglio Comunale
- Gestione Bilancio (eventuali variazioni)
- Verifiche e salvaguardia equilibri

Alcuni numeri

Il Bilancio 2024-2026 del Comune di Jesi

ENTRATE	Assestato 2023	2024	2025	2026
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	€ 3.048.380,31	€ -		
Fondo pluriennale vincolato	€ 13.763.208,67	€ 3.942.113,64	€ 5.180.385,19	€ 2.602.985,19
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 26.956.278,74	€ 27.339.000,00	€ 27.389.000,00	€ 27.289.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 21.222.907,01	€ 16.866.139,53	€ 15.397.664,55	€ 15.380.864,55
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 8.834.176,19	€ 9.198.999,00	€ 9.282.295,00	€ 9.282.295,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 33.177.544,04	€ 17.166.420,82	€ 13.996.537,00	€ 11.712.197,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 112.803,00	€ 2.387.943,48	€ 112.803,00	€ 112.803,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ 2.275.140,48	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	€ 68.700.000,00	€ 67.600.000,00	€ 67.600.000,00	€ 67.600.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 183.815.297,96	€ 154.775.756,95	€ 146.958.684,74	€ 141.980.144,74

SPESE	Assestato 2023	2024	2025	2026
Disavanzo di amministrazione	€ 96.062,68	€ 96.062,68	€ 96.062,68	€ 96.062,68
Titolo 1 - Spese correnti	€ 58.280.037,60	€ 53.186.653,72	€ 51.790.211,06	€ 51.808.698,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 47.752.933,54	€ 22.604.364,30	€ 18.516.740,00	€ 13.655.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ 2.275.140,48	€ -	€ -
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 986.264,14	€ 1.013.535,77	€ 955.671,00	€ 820.383,37
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 68.700.000,00	€ 67.600.000,00	€ 67.600.000,00	€ 67.600.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 183.815.297,96	€ 154.775.756,95	€ 146.958.684,74	€ 141.980.144,74

Il Bilancio 2024 del Comune di Jesi

Le entrate correnti

Tributi	27.339.000,00
Trasferimenti da altre PA	16.866.139,53
Entrate patrimoniali	9.198.999,00
Totale Entrate Correnti	53.404.138,53

Il Bilancio 2024 del Comune di Jesi

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	10.610.508,17
MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>	243.926,22
MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	2.169.217,17
MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	2.687.337,58
MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	2.295.329,47
MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	1.095.019,18
MISSIONE	07	<i>Turismo</i>	206.826,42
MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	719.926,51
MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	8.512.541,15
MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	3.236.756,81
MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>	56.067,35
MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	18.042.151,12
MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>	130.000,00
MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	494.283,82
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>	2.684.130,55
MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>	2.632,20
		TOTALE SPESE CORRENTI	53.186.653,72

Le spese correnti previste nel 2024: 53.186.653,72

Il Bilancio 2024 del Comune di Jesi

Spese correnti	MACROAGGREGATI	esercizio 2024
1.1	Redditi da lavoro dipendente	11.523.108,04
1.2	Imposte e tasse a carico dell'ente	785.681,94
1.3	Acquisto di beni e servizi	23.346.886,84
1.4	Trasferimenti correnti	13.447.005,69
1.7	Interessi passivi	617.706,89
1.9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	176.633,77
1.10	Altre spese correnti	3.289.630,55
	TOTALE SPESE CORRENTI	53.186.653,72

Le spese correnti previste 53.186.653,72

INDEBITAMENTO

Indebitamento	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo debito (+)	21.983.406,46	21.031.128,99	20.044.401,87	21.306.005,55	20.350.334,55
Nuovi prestiti (+)	160.000,00	0,00	2.275.140,48	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	955.372,42	986.264,14	1.013.535,77	955.671,00	820.383,37
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni</i>	<i>-156.905,05</i>	<i>-462,98</i>	<i>-1,03</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale fine anno	21.031.128,99	20.044.401,87	21.306.005,55	20.350.334,55	19.529.951,18

Gli oneri finanziari

Oneri finanziari ammortamento prestiti	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	620.319,88	622.644,03	616.706,89	694.835,13	668.480,93
Quota capitale	955.372,42	986.264,14	1.013.535,77	955.671,00	820.383,37
Totale fine anno	1.575.692,30	1.608.908,17	1.630.242,66	1.650.506,13	1.488.864,30

Il limite di indebitamento

	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	727.387,40	727.559,07	796.899,18	787.976,84	756.753,81
entrate correnti	43.691.862	45.132.954	45.512.871	57.013.361	53.404.138
% su entrate correnti	1,66%	1,61%	1,75%	1,38%	1,42%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

Opere Pubbliche

INTERVENTO	TOTALE
Chiostro S. Agostino. Ristrutturaz. piano terra e lavori completam. contratto di quartiere	750.000,00
Centro storico medioevale. Sistemazione di vie e piazze.	130.000,00
Impianto depuraz. acque di percolazione ex discarica Gangalia per gestione post-mortem	200.000,00
Ristrutturazione scuola Perchi 3° stralcio	182.000,00
Realizzazione area cimiteriale per altre confessioni religiose	150.000,00
Interventi presso i cimiteri rurali	350.000,00
Manutenzione straordinaria Aree verdi	250.000,00
Adeguam. e messa in sicurezza percorsi pedonali e strada in via Gramsci e via N. Sauro	400.000,00
Riordino funzionale e riqualificazione aree esterne e del fabbricato viaggiatori stazione RFI	850.000,00
Completamento opere di urbanizzazione ex cartiera Ripanti	315.000,00
Accordo quadro per lavori di manutenzione di strade e marciapiedi	100.000,00
Accordo quadro per lavori di manutenzione e adeguamento della segnaletica stradale	100.000,00
Fognatura acque bianche per via del Burrone	200.000,00
Riqualificazione area sosta camper	178.776,57

Riqualificazione funzionale San martino

Cronoprogramma dell'intervento

- con Delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 31/03/2022, sono stati inseriti nel programma triennale dei lavori pubblici 2022 – 2024 i lavori in oggetto per una spesa complessiva per la realizzazione dell'opera pari a € 3.550.000,00;
- con Determinazione n. 1008 del 22/07/2022, sono stati appaltati i servizi di progettazione definitiva e coordinamento della sicurezza;
- il finanziamento dell'opera era garantito:
 - per € 3.200.000,00 mediante finanziamento statale, ottenuto in esito alla partecipazione al PINQuA e successivamente confluito nel PNRR, a valere sulle risorse comunitarie del programma Next Generation EU;
 - per € 350.000,00 mediante fondi propri del Comune di Jesi;

Riqualificazione funzionale San martino

Le modifiche del quadro economico dell'intervento

- A seguito dell'approfondimento di dettaglio della progettazione e degli aggiornamenti del prezzario dei Lavori Pubblici della Regione Marche intervenuti tra la data di approvazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica e giugno 2023, la spesa complessiva per la realizzazione dell'opera è risultata notevolmente incrementata rispetto alle iniziali previsioni, ed ammonta a complessivi € 5.700.000,00.

Riqualificazione funzionale San martino

Quadro economico dell'opera

Importo totale dell'opera pari a € **5.700.000,00**, finanziata come di seguito dettagliato:

- per € **3.200.000,00** mediante finanziamento statale ottenuto in esito alla partecipazione al PINQuA e successivamente confluito nel PNRR, a valere sulle risorse del programma comunitario Next Generation EU;
- per € **320.000,00** mediante accesso al “Fondo per l'avvio delle Opere Indifferibili” di cui all'art. 26, comma 7, del D.L. 50/2022, convertito in L. 91/2022;
- per € **700.000,00**, relativi alla realizzazione della “Comunità alloggio per persone con lievi disabilità”, mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione;
- per € **1.480.000,00** mediante fondi propri dell'ente;