



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 di previsione

- 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
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>€ 183.815.297,96</b>	<b>€ 154.775.756,95</b>	<b>€ 146.958.684,74</b>	<b>€ 141.980.144,74</b>

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
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>€ 183.815.297,96</b>	<b>€ 154.775.756,95</b>	<b>€ 146.958.684,74</b>	<b>€ 141.980.144,74</b>

## 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
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>53.404.138,53</b>

## 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
		<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>53.186.653,72</b>

**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
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>53.186.653,72</b>

**Le spese correnti previste      53.186.653,72**

# Alcuni numeri

## 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>
<b>Totale fine anno</b>	<b>21.031.128,99</b>	<b>20.044.401,87</b>	<b>21.306.005,55</b>	<b>20.350.334,55</b>	<b>19.529.951,18</b>

## 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
<b>Totale fine anno</b>	<b>1.575.692,30</b>	<b>1.608.908,17</b>	<b>1.630.242,66</b>	<b>1.650.506,13</b>	<b>1.488.864,30</b>

## 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;