



VERBALE n. 11 DELLA COMMISSIONE CONSILIARE PERMANENTE BILANCIO

Seduta del 19 dicembre 2022

L'anno duemilaventidue addì diciannove del mese di dicembre alle ore 19,30 previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla normativa vigente, è stata convocata in Sala di Rappresentanza, (I° piano del Palazzo Landriani) la Commissione consiliare permanente *Bilancio*.

Partecipa all'adunanza la Segretaria della commissione Gabriella Vago, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Sono presenti:

n.	Nome	Cognome	Qualifica	presenti	
1	Elisabetta	Viganò	Presidente	sì	4
2	Patrizia	Bertocchi	Componente	si	8
3	Davide	Vismara	Componente	no	2
4	Agostino	Silva	Componente	sì	4
5	Ilaria Anna	Cerqua	Componente	no	2
6	Luca Raffaele	Montecampi	Componente	sì	2
7	Tiziano	Mariani	Componente	no	1

Sono inoltre presenti:

- L'assessore al Bilancio, Rapporti con i quartieri, Sicurezza e protezione civile, William Viganò;
- La consigliera Chiara Marica Novara, componente supplente, che sostituisce la consigliera Cerqua, rimanendo fino alle ore 20.05;
- Il dirigente dell'Area affari economico-finanziari, dott. Pietro Cervadoro;

Gli argomenti all'ordine del giorno sono:

1. Approvazione verbale sedute precedenti;
2. Addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF). Determinazione aliquota e soglia di esenzione anno 2023;
3. Approvazione della nota di aggiornamento al documento unico di programmazione (DUP) 2023-2025 e del bilancio di previsione per il triennio 2023-2025;
4. Varie ed eventuali

La Presidente apre la seduta alle ore 19,35 e con l'assenso dei Commissari, mi autorizza a registrare la seduta, al fine di agevolare la stesura del presente verbale.

Dopo la lettura del primo punto all'ordine del giorno, con l'assenso degli altri componenti la commissione, dichiara approvato il verbale della seduta precedente.

Per il secondo punto all'ordine del giorno la Presidente con l'approvazione dell'Assessore passa la parola al dott. Cervadoro per una breve illustrazione.

Nella proposta di deliberazione "Addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF). Determinazione aliquota e soglia di esenzione anno 2023"; da sottoporre al Consiglio Comunale per l'approvazione, viene confermata per l'anno 2023, con decorrenza 1° gennaio, l'aliquota di compartecipazione dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) nella misura dell'0,80% e viene stabilito di portare la soglia di esenzione dall'attuale importo di euro 15.000,00 all'importo di euro 16.000,00. Aggiunge il dott. Cervadoro che si è fatta una simulazione e la perdita dovrebbe aggirarsi intorno ai 100.000,00 euro, vale a dire per un importo non così rilevante ai fini della quadratura del bilancio di previsione 2023-2025.

Interviene il consigliere Montecampi per chiedere se è possibile avere una stima della platea dei possibili fruitori. Il dott. Cervadoro risponde che al momento non è in grado di fornire tale informazione ma si propone di sentire la responsabile del servizio entrate a tal proposito.

Non essendoci altre domande relativamente a questo argomento il dott. Cervadoro viene invitato all'illustrazione del terzo punto all'ordine del giorno: "Approvazione della nota di aggiornamento al documento unico di programmazione (DUP) 2023-2025 e del bilancio di previsione per il triennio 2023-2025".

Il documento unico di programmazione DUP è stato approvato con atto di Consiglio Comunale n.48 del 22 settembre 2022, in questa sede viene proposta *la nota di aggiornamento* con la quale si rivede l'inquadramento del contesto nazionale e territoriale, alla luce delle più aggiornate prospettive, in un panorama di perdurante crisi internazionale e di crescita dell'inflazione.

L'obiettivo di approvare il bilancio entro il 31 dicembre 2022, così da scongiurare l'apertura dell'anno 2023, in esercizio provvisorio, non ha consentito di recepire le novità, di interesse dell'ente, contenute nella legge di bilancio 2023 in corso di approvazione.

Di conseguenza il supporto dei trasferimenti statali registrati nel corso del 2022 per far fronte al caro bollette dell'ente, che la legge di bilancio lascia intravedere anche per l'anno 2023, non è stato registrato nella predisposizione della proposta di bilancio per il triennio 2023-2025, rinviando ad un successivo momento la loro eventuale iscrizione tra le poste in entrata.

Nella nota di aggiornamento sono stati aggiornati gli obiettivi operativi del prossimo triennio e sono stati aggiornati i documenti programmatici quali il piano delle opere pubbliche, il piano biennale degli acquisti di beni e servizi e il piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Continua il dott. Cervadoro che in questo bilancio di previsione per il triennio 2023-2025 non è stato applicato avanzo di amministrazione vincolato presunto e non si è fatto ricorso all'indebitamento.

Nel contesto di difficoltà nella previsione di entrata si è operata una generale compressione della spesa corrente, assicurando tuttavia la piena funzionalità dei servizi e la copertura delle obbligazioni già assunte relativamente ai servizi continuativi.

Entrando nel merito di una disamina delle entrate correnti illustra che l'importo del Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) 2023 è determinato a partire dalle somme attribuite per l'anno 2022 a titolo di FSC secondo quanto previsto dal testo della legge di bilancio per il 2023 in corso di approvazione, che non prevede sostanziali modifiche rispetto al 2022 ed un ulteriore incremento delle risorse per il sociale e gli asili nido.

Lo stanziamento previsto a bilancio è pari a euro 2.150.000,00 per il 2023, euro 2.200.000,00 per il 2024 e euro 2.250.000,00 per il 2025.

Le entrate tributarie di rilievo sono:

- ✓ l'Imposta Municipale propria IMU prevista a bilancio per euro 10.600.000,00 per l'anno 2023, per euro 10.700.000,00 per l'anno 2024 e per euro 10.800.000,00 per l'anno 2025;
- ✓ l'Addizionale comunale all'Irpef il cui stanziamento previsto a bilancio è pari a euro 5.500.000,00 per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025;
- ✓ la TARI con uno stanziamento previsto a bilancio per euro 5,142,882,00 per l'anno 2023, per euro 5.189.270,00 per l'anno 2024 e per euro 5.199.138,00 per l'anno 2025;

Precisa il dott. Cervadoro che il piano economico e finanziario 2023 per il servizio raccolta e gestione dei rifiuti è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 28 aprile 2022 con un orizzonte temporale di quattro anni e risulta vincolante anche per l'esercizio 2023.

Passa poi ad illustrare alcuni macro dati di seguito riportati nella tabella di sintesi:

ENTRATA	2023	SPESA	2023
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	Disavanzo di amministrazione	-
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	-	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	-
Fondo pluriennale vincolato	6.693.970,15	Titolo 1 - Spese correnti	46.668.428,94
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contr	25.740.382,00	di cui fondo pluriennale vincolato	350.250,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.524.614,94	Titolo 2 - Spese in conto capitale	16.215.225,14
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.660.132,00	di cui fondo pluriennale vincolato	0
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.283.554,99	Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	di cui fondo pluriennale vincolato	-
Totale entrate finali	56.208.683,93	Totale spese finali	62.883.654,08
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	19.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	di cui Fondo di anticipazione di liquidità	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.314.500,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
		Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.314.500,00
Totale Titoli	63.523.183,93	Totale Titoli	70.217.154,08
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	70.217.154,08	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	70.217.154,08

La spesa corrente come risulta dal prospetto è lievitata per effetto dei rincari generalizzati dei prezzi di beni e servizi. Anche i rinnovi contrattuali del personale hanno avuto la loro incidenza. Le assunzioni fatte nel corso del 2022 che entrano, ovviamente a pieno regime nel 2023, hanno prodotto un incremento della spesa, determinando una limitazione ad ulteriori possibili nuove assunzioni, in attesa delle novità della finanziaria.

Il dott. Cervadoro continua l'esposizione anticipando i dati contenuti in alcune slides che verranno presentate al Consiglio Comunale, in particolare quelle relative alla composizione delle entrate da cui emerge che sul totale complessivo delle entrate:

- le entrate tributarie rappresentano il 37%,
- i trasferimenti rappresentano il 12%,
- le entrate extra-tributarie rappresentano il 17%,
- le entrate in conto capitale rappresentano il 15%.

La spesa corrente che complessivamente ammonta a euro 46.668.428,94 è composta per: il 32% dalla spesa per i diritti, le politiche sociali e la famiglia, il 20% per la missione uno che riguarda i servizi istituzionali, le spese di funzionamento della macchina comunale e le spese generali di gestione, il 14% dalla spesa per lo sviluppo sostenibile, la tutela del territorio e dell'ambiente, il 6% dall'istruzione e il diritto allo studio, il 6% dalle spese per il trasporto e la viabilità il 4% dalla sicurezza e ordine pubblico, il 3% dalla cultura e il 3% dalle politiche giovanili e lo sport. Il 20% è rappresentato poi dagli accantonamenti, quali il fondo crediti di dubbia esigibilità e i fondi rischi e contenzioso.

Con riferimento alle spese di investimento, nel bilancio di previsione si è naturalmente tenuto conto delle attività e degli interventi finanziati con il PNRR, già a partire dal 2022, con riferimento alla misura del sociale, al processo di transizione digitale, e alla realizzazione delle opere pubbliche.

I principali investimenti contenuti nel piano delle opere pubbliche 2023-2025 sono riportati nella seguente tabella:

ANNO	DESCRIZIONE INTERVENTO	Importo (€)	Fonti Finanziamento
2023	Piano Strade 2023	200.000,00	Bilancio
2023	Adeguamento piattaforma ecologica	714.292,89	PNRR
2023	Efficientamento energetico Piscina Porada	437.500,00	Contributo regionale + bilancio
2023	Realizzazione rotatoria Nazioni Unite	500.000,00	Trasferimenti da altri enti pubblici
2023	Rotatoria Einaudi - Wagner	250.000,00	Comune di Meda + bilancio
2023	Distretto del Commercio – investimenti parte capitale	1.150.000,00	Contributo regionale + bilancio
2023	Riqualificazione piazza Fari	150.000,00	Bilancio
2023	Ristrutturazione e adeguamento normativo distaccamento Vigili del Fuoco	350.000,00	Bilancio
2023	Completamento sala Consiliare	270.000,00	Bilancio
2023	Lavori accessori di riqualificazione del centro natatorio – Project Financing	2.854.651,04	Project financing
2023	Risanamento e adeguamento normativo auditorium scuola don Milani	350.000,00	PNRR
2023	Riqualificazione palazzetto dello sport via Gramsci	600.000,00	PNRR
2024	Piano Strade 2024	500.000,00	Bilancio
2024	Riqualificazione via Colzani	680.000,00	Bilancio
2025	Piano Strade 2025	300.000,00	Bilancio

Interviene a questo punto la Presidente per chiedere come mai in questa nota di aggiornamento non è stata fatta l'integrazione degli obiettivi con le poste di bilancio.

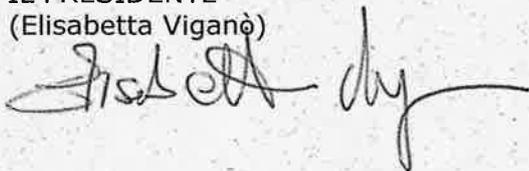
Risponde il dott. Cervadoro che il programma di contabilità non consente collegamenti automatici con gli obiettivi operativi contenuti nel DUP e nella sua nota di aggiornamento. Il lavoro fatto la scorsa edizione è stato frutto di collegamenti manuali tra gli stanziamenti di bilancio e i rispettivi obiettivi operativi.

Il proposito è quello di dotarsi di un programma per il caricamento e la predisposizione del Dup e della sua nota di aggiornamento, che consenta di importare massivamente, ma in modo mirato, i dati di bilancio nella struttura del documento di programmazione.

Alle ore 20.30, non essendoci altre domande, la Presidente ringrazia tutti i partecipanti e dichiara chiusa la seduta.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Elisabetta Viganò)



IL SEGRETARIO
(Gabriella Vago)

