



COMUNE DI CESANO MADERNO  
NOTA AGGIORNAMENTO DUP  
E BILANCIO DI PREVISIONE  
2025-2027

Le entrate includono:

☐ **Entrate correnti di natura tributaria:** mantenimento delle attuali tariffe e aliquote tributarie.

**€ 22.269.900,00**

• **Descrizione:** Include le entrate derivanti da imposte, tasse, contributi e trasferimenti correnti da parte dello Stato e di altri enti pubblici.

### **Trend Storico**

☐ **2022:** €20.621.973,83

☐ **2023:** €21.707.003,64

☐ **2024:** €22.078.810,00

☐ **2025 (Previsioni):** €22.269.900,00

☐ **2026 (Previsioni):** €21.939.900,00

☐ **2027 (Previsioni):** €21.889.900,00

## Dettagli

- **Aliquote tributarie:** Mantenimento delle attuali tariffe e aliquote.
  - 10,4 per mille: Aliquota di base.
  - 6,3 per mille: Aliquota ridotta per l'abitazione principale.
  - 8,05 per mille: Aliquota ridotta per immobili locati a canone concordato.
- **Nuova IMU:** gettito IMU 2025 in €6.950.000.
- **TARI:** Tassa destinata alla copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani e speciali.
- **Addizionale Comunale IRPEF:** Confermata allo 0,7% con esenzione per redditi annui lordi inferiori a €10.000.
- **Imposta di Soggiorno:** Istituita dal 2025 con un gettito stimato di €130.000.

□ **Entrate per trasferimenti correnti: €**

1.340.106,00

- **Descrizione:** Comprende i trasferimenti correnti da parte dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici.

## **Entrate per Trasferimenti Correnti**

### **Trend Storico**

□ **2022:** €1.965.651,46

□ **2023:** €2.152.614,99

□ **2024:** €2.013.059,65

□ **2025 (Previsioni):** €1.340.106,00

□ **2026 (Previsioni):** €1.379.556,00

□ **2027 (Previsioni):** €1.372.656,00

## Dettagli

- **Trasferimenti dallo Stato:** Inclusi contributi per specifiche finalità, rimborsi per elezioni, e fondi di solidarietà.
- **Trasferimenti dalla Regione:** Contributi per politiche abitative, educazione, e assistenza domiciliare.
- **Trasferimenti da altri soggetti:**  
Sponsorizzazioni da imprese e privati per manifestazioni culturali e sportive.

**Entrate extratributarie:** €10.161.250.

- **Descrizione:** Include le entrate derivanti da servizi pubblici, proventi da beni dell'ente, interessi attivi e altre entrate di natura non tributaria

## **Entrate Extratributarie**

### **Trend Storico**

- **2022:** €5.382.982,92
- **2023:** €5.710.177,21
- **2024:** €9.212.692,00 (comprende le riserve destinate agli investimenti)
- **2025 (Previsioni):** €10.161.250,00 (comprende le riserve destinate agli investimenti)
- **2026 (Previsioni):** €6.215.300,00
- **2027 (Previsioni):** €5.667.600,00

## Dettagli

- **Vendita di beni e servizi:** Diritti di segreteria, canoni di concessione, proventi da servizi comunali.
- **Proventi da attività di controllo:** Sanzioni amministrative per violazioni regolamentari e del codice della strada.
- **Interessi attivi:** .
- **Altre entrate da redditi di capitale:** Utili netti e riparto riserve straordinarie delle società partecipate.
- **Rimborsi e altre entrate correnti:** Inclusi proventi da raccolta differenziata e rimborsi spese

□ **Entrate in conto capitale:** 13.747.362,89

- **Descrizione:** Comprende le entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato e di altri enti pubblici, e altre entrate in conto capitale

□ **Entrate per accensione di prestiti:** € 1.100.0000 destinate a finanziamenti di investimenti.

□ **Entrate per conto terzi e partite di giro:** previste a pareggio con le relative spese.

Le spese sono suddivise in:

## **Spese per Titoli**

### **1.Titolo 1: Spese correnti**

- Totale: €27.670.436,19
- Descrizione: Include le spese per il funzionamento degli uffici e dei servizi comunali, stipendi del personale, acquisto di beni e servizi, trasferimenti correnti, interessi passivi, imposte e tasse a carico dell'ente, e oneri straordinari della gestione corrente.

### **Trend Storico**

- **2022:** €23.113.307,41
- **2023:** €24.970.453,62
- **2024:** €30.650.793,35
- **2025 (Previsioni):** €27.670.436,19
- **2026 (Previsioni):** €28.546.918,21
- **2027 (Previsioni):** €28.573.738,71

## **Dettagli per Macroaggregato**

### **1.Redditi da lavoro dipendente**

• **2025:** €6.237.200,00

### **2.Imposte e tasse a carico dell'ente**

• **2025:** €415.450,00

### **3.Acquisto di beni e servizi**

• **2025:** €14.592.640,00

### **4.Trasferimenti correnti**

• **2025:** €3.433.002,00

### **5.Interessi passivi**

• **2025:** €250.078,44

### **6.Rimborsi e poste correttive delle entrate**

• **2025:** €65.500,00

### **7.Altre spese correnti**

• **2025:** €2.676.565,75

### **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità Corrente**

□ **2025:** €1.838.000,00

## **2.Titolo 2: Spese in conto capitale**

- Totale: €19.525.102,01
- Descrizione: Comprende le spese per investimenti in opere pubbliche, acquisto di beni immobili, manutenzione straordinaria e altre spese di investimento.

## **3.Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie**

- Totale: €1.100.000,00
- Descrizione: Include le spese per l'acquisto di partecipazioni e altre attività finanziarie.

## **4.Titolo 4: Rimborso di prestiti**

- Totale: €2.092.219,81
- Descrizione: Comprende le spese per il rimborso di mutui e prestiti contratti dal Comune.

## **5.Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro**

- Totale: €4.805.000,00
- Descrizione: Comprende le spese derivanti da operazioni per conto terzi e partite di giro.

## **Totale Generale delle Spese per l'Anno 2025**

□ Totale: €25.400.750,01

riassunto delle spese del Titolo I (Spese correnti) per le missioni del bilancio di previsione 2025 del Comune di Cesano Maderno:

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	
Totale programma	01	Organi istituzionali	398.130,00
Totale programma	02	Segreteria generale	490.900,00
Totale programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	859.237,00
Totale programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	304.913,00
Totale programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	276.600,00
Totale programma	06	Ufficio tecnico	1.070.890,00
Totale programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	451.750,00
Totale programma	08	Statistica e sistemi informativi	378.250,00
Totale programma	10	Risorse umane	2.285.800,00
Totale programma	11	Altri servizi generali	815.427,00
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>		<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>7.331.897,00</b>
Totale programma	01	Polizia locale e amministrativa	937.750,00
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>		<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>937.750,00</b>
Totale programma	01	Istruzione prescolastica	790.400,00
Totale programma	02	Altri ordini di istruzione	954.530,00
Totale programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione	744.150,00
Totale programma	07	Diritto allo studio	95.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>		<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>2.584.080,00</b>
Totale programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	520.450,00
Totale programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	520.250,00
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>		<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>1.040.700,00</b>

Totale programma 01	Sport e tempo libero	255.700,00
Totale programma 02	Giovani	36.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>291.700,00</b>
Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	508.700,00
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>508.700,00</b>
Totale programma 01	Difesa del suolo	30.000,00
Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	152.160,00
Totale programma 03	Rifiuti	4.731.000,00
Totale programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.115.300,00
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>6.028.460,00</b>
Totale programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	1.146.500,00
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.146.500,00</b>
Totale programma 01	Sistema di protezione civile	28.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso civile</b>	<b>28.000,00</b>
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.182.415,00
Totale programma 02	Interventi per la disabilità	2.459.180,00
Totale programma 03	Interventi per gli anziani	159.560,00
Totale programma 04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	4.800,00
Totale programma 05	Interventi per le famiglie	541.950,00
Totale programma 06	Interventi per il diritto alla casa	194.400,00
Totale programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	635.300,00
Totale programma 08	Cooperazione e associazionismo	10.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>5.187.605,00</b>

Totale programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	84.500,00
Totale programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	25.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	<b>109.500,00</b>
Totale programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	11.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>11.000,00</b>
Totale programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	5.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>5.000,00</b>
Totale programma 01	Fondo di riserva	89.455,75
Totale programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.838.000,00
Totale programma 03	Altri fondi	282.010,00
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>2.209.465,75</b>
Totale programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	250.078,44
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>250.078,44</b>
		27.670.436,19
		27.670.436,19

## MISSIONI PIU' SIGNIFICATIVE

La Missione 12 del bilancio di previsione 2025 del Comune di Cesano Maderno riguarda i **Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**. Questa missione include vari programmi volti a supportare diverse categorie di cittadini, con un focus particolare su infanzia, disabilità, anziani, famiglie e soggetti a rischio di esclusione sociale. Ecco una panoramica dettagliata dei programmi inclusi in questa missione:

### **Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

**Spese correnti:** €1.182.415,00

**Descrizione:** Questo programma prevede interventi e servizi destinati ai bambini e ai minori, inclusi gli asili nido. Le spese coprono il funzionamento degli asili nido, attività educative e di supporto per l'infanzia.

### **Programma 02: Interventi per la disabilità**

**Spese correnti:** €2.459.180,00

**Descrizione:** Questo programma è dedicato a fornire supporto e servizi alle persone con disabilità. Include spese per assistenza domiciliare, centri diurni, servizi di trasporto e altre iniziative volte a migliorare la qualità della vita delle persone disabili.

### **Programma 03: Interventi per gli anziani**

**Spese correnti:** €159.560,00

**Descrizione:** Questo programma si concentra sugli interventi a favore degli anziani, includendo servizi di assistenza domiciliare, centri diurni per anziani, attività ricreative e sociali, e altre forme di supporto per garantire il benessere degli anziani.

### **Programma 05: Interventi per le famiglie**

**Spese correnti:** €541.950,00

**Descrizione:** Questo programma è destinato a fornire supporto alle famiglie, con particolare attenzione alle famiglie in difficoltà economica o sociale. Include spese per servizi di consulenza, assistenza economica, e programmi di supporto alla genitorialità.

### **Programma 06: Interventi per il diritto alla casa**

**Spese correnti:** €194.400,00

**Descrizione:** Questo programma si occupa di garantire il diritto alla casa per i cittadini, includendo spese per l'edilizia residenziale pubblica, contributi per l'affitto e altre forme di supporto abitativo.

### **Programma 07: Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali**

**Spese correnti:** €635.300,00

**Descrizione:** Questo programma riguarda la pianificazione e la gestione dei servizi socio-sanitari e sociali, assicurando che i servizi siano coordinati e rispondano alle esigenze della comunità.

.

### **Totale Spese Correnti per la Missione 12**

**Totale:** €5.187.605,00

Questa missione rappresenta un impegno significativo del Comune di Cesano Maderno per garantire il benessere sociale e il supporto alle categorie più vulnerabili della popolazione.

La Missione 04 del bilancio di previsione 2025 del Comune di Cesano Maderno riguarda l'**Istruzione e diritto allo studio**. Questa missione include vari programmi volti a supportare l'istruzione a tutti i livelli, dalla prescolarizzazione all'istruzione superiore, e a garantire il diritto allo studio per tutti i cittadini. Ecco una panoramica dettagliata dei programmi inclusi in questa missione:

**Programma 01: Istruzione prescolastica**

☐ **Spese correnti:** €790.400,00

☐ **Descrizione:** Questo programma prevede interventi e servizi destinati ai bambini in età prescolare, inclusi gli asili nido e le scuole dell'infanzia. Le spese coprono il funzionamento delle strutture, le attività educative e di supporto per i bambini e le famiglie.

**Programma 02: Altri ordini di istruzione**

☐ **Spese correnti:** €954.530,00

☐ **Descrizione:** Questo programma si occupa dell'istruzione primaria e secondaria, includendo scuole elementari, medie e superiori. Le spese comprendono il funzionamento delle scuole, le attività didattiche, i progetti educativi e il supporto agli studenti.

**Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione**

☐ **Spese correnti:** €744.150,00

☐ **Descrizione:** Questo programma include servizi di supporto all'istruzione, come il trasporto scolastico, la mensa, e altri servizi ausiliari che facilitano l'accesso e la frequenza scolastica.

**Programma 07: Diritto allo studio**

☐ **Spese correnti:** €95.000,00

☐ **Descrizione:** Questo programma mira a garantire il diritto allo studio per tutti gli studenti, includendo borse di studio, contributi per l'acquisto di libri e materiale didattico, e altri interventi di supporto economico per le famiglie.

**Totale Spese Correnti per la Missione 04**

☐ **Totale:** €2.584.080,00

**Analisi Generale**

La Missione 04 rappresenta un impegno significativo del Comune di Cesano Maderno per garantire un'istruzione di qualità a tutti i livelli e per supportare il diritto allo studio. Le spese sono distribuite tra vari programmi che coprono l'intero percorso educativo, dalla prescolarizzazione all'istruzione superiore, con un'attenzione particolare ai servizi ausiliari e al supporto economico per le famiglie.

La Missione 09 del bilancio di previsione 2025 del Comune di Cesano Maderno riguarda lo **Sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente**. Questa missione include vari programmi volti a proteggere e valorizzare l'ambiente, gestire i rifiuti, e promuovere la sostenibilità. Ecco una panoramica dettagliata dei programmi inclusi in questa missione:

#### **Programma 01: Difesa del suolo**

☐ **Spese correnti:** €30.000,00

☐ **Descrizione:** Questo programma prevede interventi per la difesa del suolo, inclusi lavori di manutenzione e prevenzione per evitare frane, erosioni e altri fenomeni di degrado del suolo.

#### **Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

☐ **Spese correnti:** €152.160,00

☐ **Descrizione:** Questo programma si concentra sulla tutela e valorizzazione dell'ambiente, includendo attività di recupero di aree degradate, progetti di riqualificazione ambientale e iniziative per la conservazione della biodiversità.

#### **Programma 03: Rifiuti**

☐ **Spese correnti:** €4.731.000,00

☐ **Descrizione:** Questo programma riguarda la gestione dei rifiuti, includendo la raccolta, il trasporto, lo smaltimento e il riciclaggio dei rifiuti solidi urbani. Le spese coprono anche campagne di sensibilizzazione per la riduzione dei rifiuti e il miglioramento della raccolta differenziata.

#### **Programma 05: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

☐ **Spese correnti:** €1.115.300,00

☐ **Descrizione:** Questo programma si occupa della gestione e protezione delle aree protette e dei parchi naturali, includendo attività di forestazione, manutenzione delle aree verdi e progetti di conservazione della fauna e della flora.

#### **Totale Spese Correnti per la Missione 09**

☐ **Totale:** €6.028.460,00

Questa missione rappresenta un impegno significativo del Comune di Cesano Maderno per promuovere la sostenibilità ambientale e proteggere il territorio.

## ANALISI DELLE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO:

### Spese Correnti per Macroaggregato

#### 1. Redditi da lavoro dipendente

- **Totale:** €6.237.200,00
- **Descrizione:** Include stipendi, contributi previdenziali e assistenziali, e altre spese relative al personale dipendente.

#### 2. Acquisto di beni e servizi

- **Totale:** €14.592.640,00
- **Descrizione:** Comprende le spese per l'acquisto di beni di consumo, servizi di manutenzione, utenze, e altri servizi necessari per il funzionamento degli uffici e dei servizi comunali.

#### 3. Trasferimenti correnti

- **Totale:** €3.433.002,00
- **Descrizione:** Riguarda i trasferimenti a enti pubblici, associazioni, famiglie e altri soggetti per il finanziamento di attività e progetti di interesse pubblico.

#### 4. Interessi passivi

- **Totale:** €250.078,44
- **Descrizione:** Include gli interessi su mutui e prestiti contratti dal Comune.

#### 5. Imposte e tasse a carico dell'ente

- **Totale:** €415.450,00
- **Descrizione:** Comprende le imposte e le tasse che il Comune deve pagare, come l'IVA e altre imposte locali.

#### 6. Oneri straordinari della gestione corrente

- **Totale:** €2.676.565,75
- **Descrizione:** Include spese non ricorrenti e straordinarie che non rientrano nelle altre categorie.

### Totale Spese Correnti

- **Totale Generale:** €27.670.436,19

Questa suddivisione mostra come il Comune di Cesano Maderno prevede di allocare le risorse per il 2025, con

## Spese Correnti per Macroaggregato trend

### Analisi Generale

L'analisi mostra un incremento generale delle spese correnti del 2,63%% rispetto all'anno precedente. Questo aumento è distribuito tra tutte le principali categorie di spesa, con incrementi significativi nei redditi da lavoro dipendente, acquisto di beni e servizi, e trasferimenti correnti. L'aumento delle spese riflette l'impegno del Comune di Cesano Maderno nel migliorare i servizi offerti ai cittadini, mantenendo al contempo un equilibrio finanziario.

macroaggregato	Risorse 1^anno 2025	differenziale rispetto 2024
<b>01 personale</b>	6.237.200,00	184.950,00
<b>02 - imposte e tasse</b>	415.450,00	- 13.950,00
<b>03 - acquisto beni e prestazione servizi</b>	14.592.640,00	- 95.904,00
<b>04 - contributi e trasferimenti</b>	3.433.002,00	406.717,00
<b>07 - interessi passivi</b>	250.078,44	- 78.559,03
<b>09 - rimborsi e poste correttive</b>	65.500,00	3.000,00
<b>10 - altre spese e fondi</b>	2.676.565,75	302.003,33
	<b>27.670.436,19</b>	<b>708.257,30</b>

ANALISI DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE (Titolo II) per l'anno 2025 del Comune di Cesano Maderno, suddivise per missioni e programmi:

Le spese in conto capitale per il 2025 sono destinate principalmente a investimenti in opere pubbliche, manutenzione straordinaria, e progetti di sviluppo urbano e ambientale

Le missioni con le spese più significative includono:

- Istruzione e diritto allo studio:** Investimenti significativi nelle scuole e nelle strutture educative.
- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali:** Progetti per la valorizzazione dei beni storici e culturali.
- Trasporti e diritto alla mobilità:** Investimenti importanti nelle infrastrutture stradali per migliorare la viabilità.
- Energia e diversificazione delle fonti energetiche:** Progetti per migliorare l'efficienza energetica e diversificare le fonti energetiche.

Questi investimenti riflettono l'impegno del Comune di Cesano Maderno nel migliorare le infrastrutture e i servizi per i cittadini, promuovendo al contempo la sostenibilità e la valorizzazione del patrimonio culturale e ambientale.

Descrizione dell'intervento	Importo annualità
PERCORSI PEDONALI E CICLABILI - ANNUALITA' 2025	500.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE - ANNUALITA' 2025	500.000,00
RIQUALIFICAZIONE VIA GOITO-SOLFERINO	230.000,00
RIQUALIFICAZIONE NAZIONALE DEI GIOVI - OPERE DI COMPENSAZIONE VIABILISTICA PDL	300.000,00
OPERE DI COMPENSAZIONE AMBIENTALE	1.500.000,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E FOTOVOLTAICO SCUOLA "G.GALILEI" - ANNUALITA' 2025	200.000,00
BONIFICA AMIANTO ASILO NIDO SAN MARCO	200.000,00
RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO-RESTAURO PIAZZA ESEDRA - COMPLESSO GIARDINO BORROMEO	1.100.000,00
REALIZZAZIONE LOCULI ED AREA PER ALTRI CULTI CIMITERO CASSINA SAVINA	900.000,00