



**COMUNE DI POGLIANO MILANESE**

# **Nota Integrativa**

al

## **Bilancio di Previsione**

**2023 / 2025**

## Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato al d.lgs. n. 118/2011, prevede la stesura della Nota Integrativa quale allegato al bilancio di previsione in cui sono descritti i contenuti del bilancio.

La Nota Integrativa è il documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio integrandone i dati quantitativi al fine di renderne più chiara e significativa la lettura.

In particolare, la Nota Integrativa risponde a tre funzioni essenziali:

- a) *analitico-descrittiva*, che dà l'illustrazione dei dati contabili che per la loro sinteticità non sono di immediata comprensione;
- b) *informativa-integrativa*, che consente la produzione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili;
- c) *esplicativa*, che consente di motivare le ipotesi assunte ed i principi/criteri adottati nella determinazione dei valori di bilancio.

La Nota Integrativa, inoltre, deve rispettare i seguenti contenuti:

1. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
2. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
3. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
4. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
5. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
6. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
7. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
8. l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
9. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
10. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

## 1. Criteri di valutazione adottati

I criteri di valutazione adottati nella formulazione delle previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2023 - 2025 rispettano i principi di cui all'art. 80 del d.lgs. n. 118/2011 e del relativo all'allegato n. 1 "Principi generali o postulati":

1. Principio dell'annualità;
2. Principio dell'unità;
3. Principio dell'universalità;
4. Principio dell'integrità;
5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità;
6. Principio della significatività e rilevanza;
7. Principio della flessibilità;
8. Principio della congruità;
9. Principio della prudenza;
10. Principio della coerenza;
11. Principio della continuità e della costanza;
12. Principio della comparabilità e della verificabilità;
13. Principio della neutralità;
14. Principio della pubblicità;
15. Principio dell'equilibrio di bilancio;
16. Principio della competenza finanziaria;
17. Principio della competenza economica;

Le previsioni di entrata sono classificate in:

- a) *titoli*, definiti secondo la fonte di provenienza dell'entrata;
- b) *tipologie*, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. La tipologia rappresenta l'unità elementare del bilancio parte entrata.

Le previsioni di spesa sono classificate in:

- a) *missioni*, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- b) *programmi*, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Il programma rappresenta pertanto l'unità elementare del bilancio parte spesa.

La formulazione delle previsioni è stata effettuata:

1. per ciò che concerne l'*entrata*, le previsioni sono state stimate con riferimento ai presumibili livelli di accertamento degli esercizi 2020-2021.2022 definiti con riferimento all'applicazione del principio di contabilità finanziaria potenziata, rettificata per eventuali aumenti/riduzioni che possono intervenire da modifiche normative e da indirizzi già assunti;
2. per ciò che concerne la *spesa*, tenendo conto dei livelli delle previsioni iniziali anno 2022, eventualmente modificate nel corso dell'esercizio per effetto di intervenute esigenze di fabbisogni finanziari ricorrenti, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate, di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti, delle spese che presumibilmente inizieranno a divenire esigibili dal 2023.

In particolare, per garantire la flessibilità del bilancio, nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", è stato previsto un *fondo di riserva* conforme ai limiti di cui all'art. 166 comma 2-ter del d.lgs. n. 267/2000:

- ⊙ non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio;

Inoltre, sempre nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", è stato iscritto un *fondo di riserva di cassa* non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali (costituito dalla somma dei primi tre titoli delle spese), il cui utilizzo avviene con deliberazioni dell'organo esecutivo.

*Gli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali* sono stati valorizzati nel rispetto del principio di prudenza.

Nella missione "Fondi e accantonamenti", all'interno del programma "Altri fondi", sono previsti gli accantonamenti riguardanti le *passività potenziali*, per:

- Fondo rinnovi contrattuali per € 18.000,00;
- Fondo spese per indennità fine mandato per € 3.825,00;

sui quali non è possibile impegnare e pagare.

Per quanto invece concerne la valorizzazione del *fondo crediti di dubbia esigibilità*, i relativi stanziamenti sono stati determinati anch'essi nel rispetto del principio di *prudenza* e dei valori stabiliti dalla legge n. 190/2014. A tal fine è previsto nel bilancio di previsione nella missione "Fondi e accantonamenti" il programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Il fondo è stato calcolato secondo quanto stabilito dal principio contabile con riferimento alla media dell'andamento delle entrate (accertamenti/incassi) nel quinquennio precedente.

La media è stata calcolata con la modalità:

- della media semplice tra totale incassato e totale accertato

Non si è proceduto all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per:

- i crediti da altre amministrazioni pubbliche e dalla U.E., in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
- i crediti assistiti da fidejussione;
- le entrate tributarie che sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa (v. principio contabile 3.7);
- altre entrate che l'ente non considera di dubbia e difficile esazione per le seguenti ragioni:

## Fondo crediti di dubbia esigibilità - bilancio di previsione 2023

Classificazione	Capitolo	Descrizione		Accantonamento minimo	Accantonamento effettivo
<b>1</b>		<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>			
<b>1.01</b>		<b>Tributi</b>			
1.01.01.53	121	RECUPERO EVASIONI TRIBUTARIE ( ICP) - ANNI PRECEDENTI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (29,79)	2023 2024 2025	2.979,00 2.979,00 2.979,00	2.979,00 2.979,00 2.979,00
1.01.01.61	158	TASSA SUI RIFIUTI - TARI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (10,53)	2023 2024 2025	131.280,14 131.900,46 132.107,06	131.280,14 131.900,46 132.107,06
		<b>Totale Tipologia 1.01</b>	<b>2023 2024 2025</b>	<b>134.259,14 134.879,46 135.086,06</b>	<b>134.259,14 134.879,46 135.086,06</b>
		<b>Totale Titolo 1</b>	<b>2023 2024 2025</b>	<b>134.259,14 134.879,46 135.086,06</b>	<b>134.259,14 134.879,46 135.086,06</b>
<b>3</b>		<b>Entrate extratributarie</b>			
<b>3.01</b>		<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>			
3.01.02.01	2120	PROVENTI SERVIZI MENSA: MENSE E REFEZIONE MATERNA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (2,30)	2023 2024 2025	1.150,00 1.265,00 1.150,00	1.150,00 1.265,00 1.150,00
3.01.02.01	2130	PROVENTI SERVIZI MENSA: MENSE E REFEZIONE ELEMENTARE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,52)	2023 2024 2025	832,00 832,00 832,00	832,00 832,00 832,00
3.01.02.01	2140	PROVENTI SERVIZI MENSA: MENSE E REFEZIONE SCUOLE MEDIE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (1,35)	2023 2024 2025	148,50 148,50 148,50	148,50 148,50 148,50
3.01.02.01	2150	PROVENTI DEI SERVIZI MENSA: MENSE DIPENDENTI Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (11,68)	2023 2024 2025	338,72 315,36 315,36	338,72 315,36 315,36
3.01.02.01	2155	PROVENTI SERVIZIO ATTIVITA' PRE/POST Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (1,37)	2023 2024 2025	143,85 143,85 143,85	143,85 143,85 143,85
3.01.02.01	2156	PROVENTI MENSA CDE / UTENTI DIVERSI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,61)	2023 2024 2025	42,70 39,65 39,65	42,70 39,65 39,65
3.01.02.01	2170	PROVENTI DEL SERVIZIO TRASPORTI: SCUOLA ELEMENTARE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,99)	2023 2024 2025	59,40 59,40 59,40	59,40 59,40 59,40
3.01.02.01	2180	PROVENTI DEL SERVIZIO TRASPORTI: SCUOLA MEDIA INFERIORE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,68)	2023 2024 2025	47,60 47,60 47,60	47,60 47,60 47,60
3.01.02.01	2310	PROVENTI DEI SERVIZI PER ASSISTENZA SCOLASTICA: RETTE CENTRO DIURNO ESTIVO Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,13)	2023 2024 2025	26,00 26,00 26,00	26,00 26,00 26,00
3.01.02.01	2321	PROVENTI ASSISTENZA DOMICILIARE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,55)	2023 2024 2025	22,00 22,00 22,00	22,00 22,00 22,00
3.01.03.01	2391	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,26)	2023 2024 2025	208,00 208,00 208,00	208,00 208,00 208,00

3.01.03.02	2374	CANONE LOCAZIONE GESEM S.R.L. Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (25,00)	2023	1.922,50	1.922,50
			2024	1.922,50	1.922,50
			2025	1.922,50	1.922,50
3.01.03.02	2375	ASSEGNAZIONE DI ALLOGGI COMUNALI: CANONI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (14,39)	2023	863,40	863,40
			2024	863,40	863,40
			2025	863,40	863,40
3.01.03.02	2385	LOCAZIONE AREE DI PROPRIETA' COM.LE PER INSTALLAZ. ANTENNE Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (17,25)	2023	10.067,96	10.067,96
			2024	10.067,96	10.067,96
			2025	10.067,96	10.067,96
		<b>Totale Tipologia 3.01</b>	<b>2023</b>	<b>15.872,63</b>	<b>15.872,63</b>
			<b>2024</b>	<b>15.961,22</b>	<b>15.961,22</b>
			<b>2025</b>	<b>15.846,22</b>	<b>15.846,22</b>
<b>3.02</b>		<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>			
3.02.02.01	2100	SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA: PRIVATI Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (41,38)	2023	29.793,60	29.793,60
			2024	29.793,60	29.793,60
			2025	29.793,60	29.793,60
3.02.02.01	2118	SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA: VELOX Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (46,73)	2023	2.336,50	2.336,50
			2024	2.336,50	2.336,50
			2025	2.336,50	2.336,50
3.02.02.01	2121	Proventi violazioni Photo red - privati Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,00)	2023	0,00	18.000,00
			2024	0,00	36.000,00
			2025	0,00	36.000,00
3.02.03.01	2031	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE - RIVALSA ESECUZIONI D'UFFICIO Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (39,70)	2023	4.764,00	4.764,00
			2024	4.764,00	4.764,00
			2025	4.764,00	4.764,00
3.02.03.01	2105	SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA: IMPRESE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (40,70)	2023	1.831,50	1.831,50
			2024	1.831,50	1.831,50
			2025	1.831,50	1.831,50
3.02.03.01	2119	SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA: VELOX Modalità di calcolo: Media semplice singoli anni (10,78)	2023	53,90	53,90
			2024	53,90	53,90
			2025	53,90	53,90
3.02.03.01	2131	Proventi violazioni Photo red -imprese Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (0,00)	2023	0,00	6.000,00
			2024	0,00	12.000,00
			2025	0,00	12.000,00
3.02.03.99	2060	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REGOLAMENTI Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (61,42)	2023	1.228,40	1.228,40
			2024	1.228,40	1.228,40
			2025	1.228,40	1.228,40
		<b>Totale Tipologia 3.02</b>	<b>2023</b>	<b>40.007,90</b>	<b>64.007,90</b>
			<b>2024</b>	<b>40.007,90</b>	<b>88.007,90</b>
			<b>2025</b>	<b>40.007,90</b>	<b>88.007,90</b>
<b>3.05</b>		<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>			
3.05.99.99	2377	ASSEGNAZIONE DI ALLOGGI COMUNALI: RECUPERO SPESE Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (18,47)	2023	923,50	923,50
			2024	923,50	923,50
			2025	923,50	923,50
3.05.99.99	2530	CONTRIBUTO ENEL UTENTI MERCATO Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (5,80)	2023	58,00	58,00
			2024	58,00	58,00
			2025	58,00	58,00
3.05.99.99	2531	RECUPERO SPESE VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA Modalità di calcolo: Media semplice sui totali (2,17)	2023	32,55	32,55
			2024	32,55	32,55
			2025	32,55	32,55
		<b>Totale Tipologia 3.05</b>	<b>2023</b>	<b>1.014,05</b>	<b>1.014,05</b>
			<b>2024</b>	<b>1.014,05</b>	<b>1.014,05</b>
			<b>2025</b>	<b>1.014,05</b>	<b>1.014,05</b>
		<b>Totale Titolo 3</b>	<b>2023</b>	<b>56.894,58</b>	<b>80.894,58</b>

			2024	56.983,17	104.983,17
			2025	56.868,17	104.868,17
Totale			2023	191.153,72	215.153,72
			2024	191.862,63	239.862,63
			2025	191.954,23	239.954,23

## Fondo crediti di dubbia esigibilità - bilancio di previsione 2023

### Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

#### Capitolo 121 (1.01.01.53) RECUPERO EVASIONI TRIBUTARIE ( ICP) - ANNI PRECEDENTI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
				Previsione		10.000,00	10.000,00	10.000,00
2021	1.423,00	1.423,00	100,00	Accantonamento media sui totali (29,79%)	100	2.979,00	2.979,00	2.979,00
2020	0,00	0,00	100,00					
2019	15.000,00	3.606,47	24,04	Accantonamento media dei rapporti annui (24,22%)	100	2.422,00	2.422,00	2.422,00
2018	26.000,00	20.559,64	79,08					
2017	14.089,01	14.089,01	100,00					
<b>Totale</b>	<b>56.512,01</b>	<b>39.678,12</b>	<b>403,12</b>					

#### Capitolo 158 (1.01.01.61) TASSA SUI RIFIUTI - TARI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
				Previsione		1.246.725,00	1.252.616,00	1.254.578,00
2021	1.207.184,00	1.150.652,22	95,32	Accantonamento media sui totali (10,53%)	100	131.280,14	131.900,46	132.107,06
2020	1.182.974,00	1.040.208,53	87,93					
2019	1.032.024,25	928.169,63	89,94	Accantonamento media dei rapporti annui (10,74%)	100	133.898,27	134.530,96	134.741,68
2018	989.321,70	891.302,19	90,09					
2017	984.856,00	817.727,97	83,03					
<b>Totale</b>	<b>5.396.359,95</b>	<b>4.828.060,54</b>	<b>446,31</b>					

### Titolo 3 Entrate extratributarie

#### Capitolo 2120 (3.01.02.01) PROVENTI SERVIZI MENSA: MENSE E REFEZIONE MATERNA

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
				Previsione		50.000,00	55.000,00	50.000,00
2021	53.695,40	52.785,42	98,31	Accantonamento media sui totali (2,30%)	100	1.150,00	1.265,00	1.150,00
2020	29.206,10	28.778,20	98,53					
2019	69.790,10	68.981,80	98,84	Accantonamento media dei rapporti annui (2,25%)	100	1.125,00	1.237,50	1.125,00
2018	74.700,80	74.482,10	99,71					
2017	65.864,70	61.497,10	93,37					
<b>Totale</b>	<b>293.257,10</b>	<b>286.524,62</b>	<b>488,76</b>					

Capitolo **2130** (3.01.02.01) PROVENTI SERVIZI MENSA: MENSE E REFEZIONE ELEMENTARE

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	140.894,00	140.355,57	99,62	Previsione		160.000,00	160.000,00	160.000,00
2020	87.907,98	87.756,76	99,83	Accantonamento media sui totali (0,52%)	100	832,00	832,00	832,00
2019	175.919,40	174.893,32	99,42	Accantonamento media dei rapporti annui (0,47%)	100	752,00	752,00	752,00
2018	197.601,21	197.437,01	99,92					
2017	209.457,65	207.094,75	98,87					
<b>Totale</b>	<b>811.780,24</b>	<b>807.537,41</b>	<b>497,66</b>					

Capitolo **2140** (3.01.02.01) PROVENTI SERVIZI MENSA: MENSE E REFEZIONE SCUOLE MEDIE

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	10.143,80	9.647,00	95,10	Previsione		11.000,00	11.000,00	11.000,00
2020	5.311,00	5.311,00	100,00	Accantonamento media sui totali (1,35%)	100	148,50	148,50	148,50
2019	13.722,40	13.722,40	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (1,38%)	100	151,80	151,80	151,80
2018	13.987,40	14.001,10	100,10					
2017	12.763,10	12.493,65	97,89					
<b>Totale</b>	<b>55.927,70</b>	<b>55.175,15</b>	<b>493,09</b>					

Capitolo **2150** (3.01.02.01) PROVENTI DEI SERVIZI MENSA: MENSE DIPENDENTI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	2.048,85	852,60	41,61	Previsione		2.900,00	2.700,00	2.700,00
2020	1.289,90	1.289,90	100,00	Accantonamento media sui totali (16,12%)	100	467,48	435,24	435,24
2019	1.133,15	1.133,15	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (11,68%)	100	338,72	315,36	315,36
2018	1.631,15	1.631,15	100,00					
2017	1.319,15	1.319,15	100,00					
<b>Totale</b>	<b>7.422,20</b>	<b>6.225,95</b>	<b>441,61</b>					

Capitolo **2155** (3.01.02.01) PROVENTI SERVIZIO ATTIVITA' PRE/POST

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	6.658,00	6.658,00	100,00	Previsione		10.500,00	10.500,00	10.500,00
2020	5.664,00	5.492,00	96,96	Accantonamento media sui totali (1,37%)	100	143,85	143,85	143,85
2019	13.843,50	13.513,50	97,62	Accantonamento media dei rapporti annui (1,46%)	100	153,30	153,30	153,30
2018	16.768,00	16.732,00	99,79					
2017	16.575,00	16.295,00	98,31					
<b>Totale</b>	<b>59.508,50</b>	<b>58.690,50</b>	<b>492,68</b>					



Capitolo **2156** (3.01.02.01) PROVENTI MENSA CDE / UTENTI DIVERSI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	6.220,00	6.010,00	96,62	Previsione		7.000,00	6.500,00	6.500,00
2020	5.760,00	5.760,00	100,00	Accantonamento media sui totali (0,61%)	100	42,70	39,65	39,65
2019	8.563,00	8.543,00	99,77	Accantonamento media dei rapporti annui (0,72%)	100	50,40	46,80	46,80
2018	8.560,00	8.560,00	100,00					
2017	8.648,00	8.648,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>37.751,00</b>	<b>37.521,00</b>	<b>496,39</b>					

Capitolo **2170** (3.01.02.01) PROVENTI DEL SERVIZIO TRASPORTI: SCUOLA ELEMENTARE

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	5.980,00	5.980,00	100,00	Previsione		6.000,00	6.000,00	6.000,00
2020	5.302,00	5.302,00	100,00	Accantonamento media sui totali (0,99%)	100	59,40	59,40	59,40
2019	6.920,00	6.920,00	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (0,94%)	100	56,40	56,40	56,40
2018	7.200,00	6.860,00	95,28					
2017	8.840,00	8.840,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>34.242,00</b>	<b>33.902,00</b>	<b>495,28</b>					

Capitolo **2180** (3.01.02.01) PROVENTI DEL SERVIZIO TRASPORTI: SCUOLA MEDIA INFERIORE

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	6.660,00	6.660,00	100,00	Previsione		7.000,00	7.000,00	7.000,00
2020	6.054,00	6.054,00	100,00	Accantonamento media sui totali (0,68%)	100	47,60	47,60	47,60
2019	8.520,00	8.520,00	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (0,68%)	100	47,60	47,60	47,60
2018	7.100,00	6.860,00	96,62					
2017	7.000,00	7.000,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>35.334,00</b>	<b>35.094,00</b>	<b>496,62</b>					

Capitolo **2310** (3.01.02.01) PROVENTI DEI SERVIZI PER ASSISTENZA SCOLASTICA: RETTE CENTRO DIURNO ESTIVO

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	17.446,00	17.386,00	99,66	Previsione		20.000,00	20.000,00	20.000,00
2020	15.488,00	15.488,00	100,00	Accantonamento media sui totali (0,13%)	100	26,00	26,00	26,00
2019	24.538,00	24.462,00	99,69	Accantonamento media dei rapporti annui (0,13%)	100	26,00	26,00	26,00
2018	24.795,00	24.795,00	100,00					
2017	24.372,00	24.372,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>106.639,00</b>	<b>106.503,00</b>	<b>499,35</b>					

Capitolo **2321** (3.01.02.01) PROVENTI ASSISTENZA DOMICILIARE

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	4.014,95	3.969,00	98,86	Previsione		4.000,00	4.000,00	4.000,00
2020	5.443,00	5.491,00	100,88	Accantonamento media sui totali (0,55%)	100	22,00	22,00	22,00
2019	4.386,00	4.285,00	97,70	Accantonamento media dei rapporti annui (0,61%)	100	24,40	24,40	24,40
2018	5.177,00	5.218,00	100,79					
2017	6.367,00	6.286,00	98,73					
<b>Totale</b>	<b>25.387,95</b>	<b>25.249,00</b>	<b>496,96</b>					

Capitolo **2391** (3.01.03.01) PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	140.869,00	140.869,00	100,00	Previsione		80.000,00	80.000,00	80.000,00
2020	125.294,00	125.294,00	100,00	Accantonamento media sui totali (0,26%)	100	208,00	208,00	208,00
2019	88.197,78	88.179,00	99,98	Accantonamento media dei rapporti annui (0,34%)	100	272,00	272,00	272,00
2018	115.893,26	115.893,26	100,00					
2017	85.725,32	84.289,50	98,33					
<b>Totale</b>	<b>555.979,36</b>	<b>554.524,76</b>	<b>498,31</b>					

Capitolo **2374** (3.01.03.02) CANONE LOCAZIONE GESEM S.R.L.

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	7.076,00	7.076,00	100,00	Previsione		7.690,00	7.690,00	7.690,00
2020	14.152,00	0,00	0,00	Accantonamento media sui totali (55,55%)	100	4.271,80	4.271,80	4.271,80
2019	0,00	0,00	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (25,00%)	100	1.922,50	1.922,50	1.922,50
2018	2.654,40	2.654,40	100,00					
2017	1.593,01	1.593,01	100,00					
<b>Totale</b>	<b>25.475,41</b>	<b>11.323,41</b>	<b>400,00</b>					

Capitolo **2375** (3.01.03.02) ASSEGNAZIONE DI ALLOGGI COMUNALI: CANONI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	5.905,00	4.816,00	81,56	Previsione		6.000,00	6.000,00	6.000,00
2020	5.905,00	5.087,00	86,15	Accantonamento media sui totali (14,39%)	100	863,40	863,40	863,40
2019	5.905,00	5.058,00	85,66	Accantonamento media dei rapporti annui (14,57%)	100	874,20	874,20	874,20
2018	6.316,00	5.469,00	86,59					
2017	9.104,72	7.936,82	87,17					
<b>Totale</b>	<b>33.135,72</b>	<b>28.366,82</b>	<b>427,13</b>					

Capitolo **2385** (3.01.03.02) LOCAZIONE AREE DI PROPRIETA' COM.LE PER INSTALLAZ. ANTENNE

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	57.950,00	34.770,00	60,00	Previsione		58.365,00	58.365,00	58.365,00
2020	50.095,20	26.915,20	53,73	Accantonamento media sui totali (20,01%)	100	11.678,84	11.678,84	11.678,84
2019	43.497,06	43.497,06	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (17,25%)	100	10.067,96	10.067,96	10.067,96
2018	29.897,25	29.897,25	100,00					
2017	50.264,00	50.264,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>231.703,51</b>	<b>185.343,51</b>	<b>413,73</b>					

Capitolo **2100** (3.02.02.01) SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA:PRIVATI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	20.557,72	14.017,24	68,18	Previsione		72.000,00	72.000,00	72.000,00
2020	36.733,17	25.072,29	68,26	Accantonamento media sui totali (43,65%)	100	31.428,00	31.428,00	31.428,00
2019	54.500,00	29.011,00	53,23	Accantonamento media dei rapporti annui (41,38%)	100	29.793,60	29.793,60	29.793,60
2018	49.703,00	29.307,52	58,97					
2017	54.000,00	24.018,12	44,48					
<b>Totale</b>	<b>215.493,89</b>	<b>121.426,17</b>	<b>293,12</b>					

Capitolo **2118** (3.02.02.01) SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA: VELOX

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	3.204,60	1.785,50	55,72	Previsione		5.000,00	5.000,00	5.000,00
2020	8.015,10	4.073,00	50,82	Accantonamento media sui totali (47,78%)	100	2.389,00	2.389,00	2.389,00
2019	0,00	0,00	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (46,73%)	100	2.336,50	2.336,50	2.336,50
2018	0,00	0,00	100,00					
2017	0,00	0,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>11.219,70</b>	<b>5.858,50</b>	<b>406,54</b>					

Capitolo **2121** (3.02.02.01) Proventi violazioni Photo red - prIvati

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	0,00	0,00	100,00	Previsione		45.000,00	90.000,00	90.000,00
2020	0,00	0,00	100,00	Accantonamento media sui totali (0,00%)	100	18.000,00	36.000,00	36.000,00
2019	0,00	0,00	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (0,00%)	100	18.000,00	36.000,00	36.000,00
2018	0,00	0,00	100,00					
2017	0,00	0,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>					

Capitolo **2031** (3.02.03.01) PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE -RIVALSA ESECUZIONI D'UFFICIO

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	2.206,60	2.206,60	100,00	Previsione		12.000,00	12.000,00	12.000,00
2020	0,00	0,00	100,00	Accantonamento media sui totali (82,11%)	100	9.853,20	9.853,20	9.853,20
2019	49.064,00	2.064,00	4,21	Accantonamento media dei rapporti annui (39,70%)	100	4.764,00	4.764,00	4.764,00
2018	8.197,49	3.032,92	37,00					
2017	4.065,84	4.065,84	100,00					
<b>Totale</b>	<b>63.533,93</b>	<b>11.369,36</b>	<b>341,21</b>					

Capitolo **2105** (3.02.03.01) SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA: IMPRESE

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	2.019,70	899,30	44,53	Previsione		4.500,00	4.500,00	4.500,00
2020	3.217,90	2.051,50	63,75	Accantonamento media sui totali (40,70%)	100	1.831,50	1.831,50	1.831,50
2019	4.351,80	3.699,80	85,02	Accantonamento media dei rapporti annui (42,96%)	100	1.933,20	1.933,20	1.933,20
2018	3.798,00	1.363,00	35,89					
2017	2.279,00	1.276,90	56,03					
<b>Totale</b>	<b>15.666,40</b>	<b>9.290,50</b>	<b>285,22</b>					

Capitolo **2119** (3.02.03.01) SANZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA: VELOX

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	322,70	322,70	100,00	Previsione		500,00	500,00	500,00
2020	846,00	663,60	78,44	Accantonamento media sui totali (15,61%)	100	78,05	78,05	78,05
2019	0,00	0,00	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (10,78%)	100	53,90	53,90	53,90
2018	0,00	0,00	100,00					
2017	0,00	0,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>1.168,70</b>	<b>986,30</b>	<b>478,44</b>					

Capitolo **2131** (3.02.03.01) Proventi violazioni Photo red -imprese

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	0,00	0,00	100,00	Previsione		15.000,00	30.000,00	30.000,00
2020	0,00	0,00	100,00	Accantonamento media sui totali (0,00%)	100	6.000,00	12.000,00	12.000,00
2019	0,00	0,00	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (0,00%)	100	6.000,00	12.000,00	12.000,00
2018	0,00	0,00	100,00					
2017	0,00	0,00	100,00					
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>					

Capitolo **2060** (3.02.03.99) SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REGOLAMENTI

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	10.973,66	8.744,00	79,68	Previsione		2.000,00	2.000,00	2.000,00
2020	11.755,00	560,00	4,76	Accantonamento media sui totali (61,42%)	100	1.228,40	1.228,40	1.228,40
2019	6.600,00	1.323,00	20,05	Accantonamento media dei rapporti annui (61,95%)	100	1.239,00	1.239,00	1.239,00
2018	4.854,00	2.650,00	54,59					
2017	1.203,00	375,00	31,17					
<b>Totale</b>	<b>35.385,66</b>	<b>13.652,00</b>	<b>190,25</b>					

Capitolo **2377** (3.05.99.99) ASSEGNAZIONE DIALLOGGI COMUNALI: RECUPERO SPESE

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	4.918,64	4.591,42	93,35	Previsione		5.000,00	5.000,00	5.000,00
2020	5.914,54	5.237,34	88,55	Accantonamento media sui totali (18,47%)	100	923,50	923,50	923,50
2019	6.843,50	4.971,00	72,64	Accantonamento media dei rapporti annui (20,14%)	100	1.007,00	1.007,00	1.007,00
2018	1.625,50	1.203,00	74,01					
2017	2.457,00	1.738,17	70,74					
<b>Totale</b>	<b>21.759,18</b>	<b>17.740,93</b>	<b>399,29</b>					

Capitolo **2530** (3.05.99.99) CONTRIBUTO ENEL UTENTI MERCATO

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	700,00	624,00	89,14	Previsione		1.000,00	1.000,00	1.000,00
2020	700,00	702,00	100,29	Accantonamento media sui totali (5,80%)	100	58,00	58,00	58,00
2019	2.000,00	2.000,00	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (7,17%)	100	71,70	71,70	71,70
2018	0,00	0,00	100,00					
2017	1.000,00	819,00	81,90					
<b>Totale</b>	<b>4.400,00</b>	<b>4.145,00</b>	<b>471,33</b>					

Capitolo **2531** (3.05.99.99) RECUPERO SPESE VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA

Anno	Accertamenti	Incassi	% incassi/ accertamenti		%	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
2021	1.674,80	1.489,20	88,92	Previsione		1.500,00	1.500,00	1.500,00
2020	2.607,70	2.607,70	100,00	Accantonamento media sui totali (2,17%)	100	32,55	32,55	32,55
2019	1.563,50	1.563,50	100,00	Accantonamento media dei rapporti annui (2,22%)	100	33,30	33,30	33,30
2018	1.300,00	1.300,00	100,00					
2017	1.412,30	1.412,30	100,00					
<b>Totale</b>	<b>8.558,30</b>	<b>8.372,70</b>	<b>488,92</b>					

## 2. Risultato di amministrazione.

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 è così composto:

Prospetto dimostrativo risultato di amministrazione		
<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022</b>	<b>10.521.131,51</b>
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	1.519.249,41
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	9.435.295,10
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	9.865.104,29
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	14.057,73
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	257.592,92
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	381.465,15
(=)	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023</b>	<b>12.235.572,07</b>
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	2.491.568,22
(=)	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>	<b>9.744.003,85</b>
<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>		
<b>Parte accantonata (3)</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 (4)	1.186.826,62
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	2.359.901,58
	Altri accantonamenti (5)	25.517,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>3.572.245,20</b>
<b>Parte vincolata al 31/12/2022</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	172,84
	Vincoli derivanti da trasferimenti	74.916,38
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00

	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>75.089,22</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>82.123,93</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>6.014.545,50</b>
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)</b>		
<b>3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:</b>		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

### 3. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto

Il risultato di amministrazione presunto relativo all'esercizio 2022, di cui è evidenziata anche la componente accantonata e vincolata, non prevede alcun utilizzo al Bilancio di previsione 2023-2025.

### 4. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Nessun intervento programmato per spese di investimento prevede il ricorso al debito.

Per un'analisi delle spese di investimento previste nel bilancio in esame si rinvia al programma triennale delle opere pubbliche (redatto ai sensi del d.lgs. n. 50/2016 e smi ) adottato con deliberazione di Giunta Comunale del 25 gennaio 2023 n.10.

L'entità effettiva degli investimenti che verrà realizzata corrisponderà alle risorse finanziarie complessivamente disponibili costituite da:

- oneri di urbanizzazione;
- contributi in conto capitale da terzi;
- acquisizione di finanziamenti specifici.

Di seguito il dettaglio:

USCITA 2023		ENTRATA 2023								
TITOLO II	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Fondi PNRR	ENTRATE TITOLO IV Contributi Stato - DM 14/01/22	ENTRATE TITOLO IV Contributi regione Polizia locale	ALTRE ENTRATE TITOLO IV - Alienazione terreni	ENTRATE TITOLO IV - contrib. Da privati conv. P.I. Via Battisti -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi titoli edili LR 12/2005
3.560.755,86	2.320.729,14	271.814,00	12.500,00	458.192,72	15.300,00	14.444,00	411.776,00	50.000,00	1.000,00	5.000,00
USCITA 2024		ENTRATA 2024								
TITOLO II	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Fondi PNRR	ENTRATE TITOLO IV Contributi Stato - DM 14/01/22	ENTRATE TITOLO IV Contributi regione	ALTRE ENTRATE TITOLO IV - Alienazione terreni	ENTRATE TITOLO IV - contrib. Da privati conv. P.I. Via Battisti -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi titoli edili LR 12/2005
491.670,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	15.300,00	14.444,00	336.926,00	50.000,00	0,00	5.000,00
USCITA 2025		ENTRATA 2025								
TITOLO II	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Fondi PNRR	ENTRATE TITOLO IV Contributi Stato - DM 14/01/22	ENTRATE TITOLO IV Contributi regione	ALTRE ENTRATE TITOLO IV - Alienazione terreni	ENTRATE TITOLO IV - contrib. Da privati conv. P.I. Via Battisti -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi concessioni edilizie -	ENTRATE TITOLO IV - Proventi titoli edili LR 12/2005
229.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.444,00	160.136,00	50.000,00	0,00	5.000,00



## 5. Stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato

Nel bilancio di previsione 2023-2025 sono presenti gli investimenti finanziati con il Fondo Pluriennale Vincolato attivato negli anni precedenti la cui copertura è costituita da entrate già accertate.

### FPV – ENTRATA

	2019	2020	2021	2022	2023
FPV spese correnti	115.44,41	183.013,21	149.810,75	141.182,94	170.839,08
FPV spese conto capitale	1.573.183,92	1.278.962,72	903.770,42	1.378.066,47	2.320.729,14

**6. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti**

L'Ente non ha rilasciato garanzie a favore di terzi.

**7. Oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.**

Il comma 8 dell'art. 62 del Decreto Legge n. 112/2008 convertito nella Legge n. 133/2008 prevede che gli enti locali allegghino al bilancio di previsione e al rendiconto una nota informativa che evidenzi gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata”.

Il Comune di Pogliano Milanese non ha stipulato contratti relativi a strumenti derivati, strutturati a norma del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 dicembre 2003 n. 389.

## 8. Enti ed organismi strumentali -partecipazioni societarie.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 79 del 27.07.2022 è stato individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica (Gap) e degli enti e delle società partecipate inclusi nel perimetro di consolidamento.

Denominazione	% partecipazione	Anno dell'ultimo rendiconto approvato	I bilanci consuntivi sono consultabili nei rispettivi siti internet
CAP HOLDING SPA	0,428	2021	<a href="http://www.gruppocap.it/il-gruppo/governance/cap-holding/bilanci">http://www.gruppocap.it/il-gruppo/governance/cap-holding/bilanci</a>
SER.COP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE	4,85	2021	<a href="http://www.sercop.it/index.php?section_id=477&amp;p=articles&amp;o=view&amp;article_id=143,166,345">http://www.sercop.it/index.php?section_id=477&amp;p=articles&amp;o=view&amp;article_id=143,166,345</a>
AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA DI OGLIANO MILANESE	100	2021	<a href="http://farmaciapoglianoaltervista.org">http://farmaciapoglianoaltervista.org</a>
GESEM SRL	9,50	2021	<a href="http://www.gesem.it/trasparenza/gesem/contabilit%C3%A0-e-bilancio">http://www.gesem.it/trasparenza/gesem/contabilit%C3%A0-e-bilancio</a>
CSBNO	1,13	2021	<a href="http://www.csbno.net/ir6.htm">http://www.csbno.net/ir6.htm</a>

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 24 ottobre 2022 è stato approvato il Bilancio consolidato relativo all'esercizio 2021.

Per quanto riguarda la partecipazione societaria in Accam spa, l'Amministrazione Comunale con la deliberazione n. 69/2019 ha confermato la volontà di procedere con l'azione in giudizio al fine di ottenere la liquidazione delle quote detenute nella stessa. Nel corso dell'esercizio 2022 la società ACCAM SpA ha deliberato con atto in data 29.7.2022 l'azzeramento del capitale sociale mediante riduzione di parte della perdita d'esercizio e la ricostituzione del capitale sociale portandolo a € 50.000,00 mediante emissione di azioni da nominali € 1,00 con sovrapprezzo per ogni azione per integrale copertura della perdita residua; In data 3 agosto 2022 veniva pubblicata l'offerta di opzione ai soci con termine al 18 agosto 2022, data entro la quale nessuno socio presentava offerta.

La società Neutalia Srl in data 5 settembre 2022 provvedeva alla sottoscrizione del nuovo capitale sociale divenendo socio unico di ACCAM SpA con contestuale cessazione dalla predetta data dei precedenti soci.

La successiva fusione per incorporazione di ACCAM SpA in NEUTALIA Srl è stata formalizzata con apposito atto in data 15.9.2022.

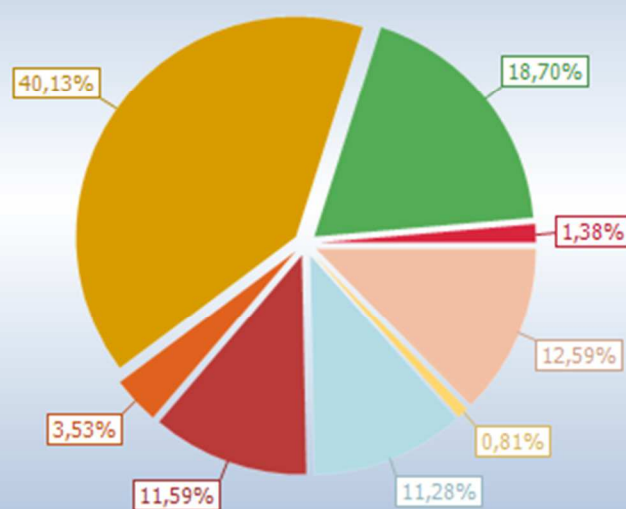
**10. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio di previsione.**

Le previsioni di cassa in entrata e in uscita sono costituite dalle somme di competenza e da parte dei residui attivi e passivi presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio.

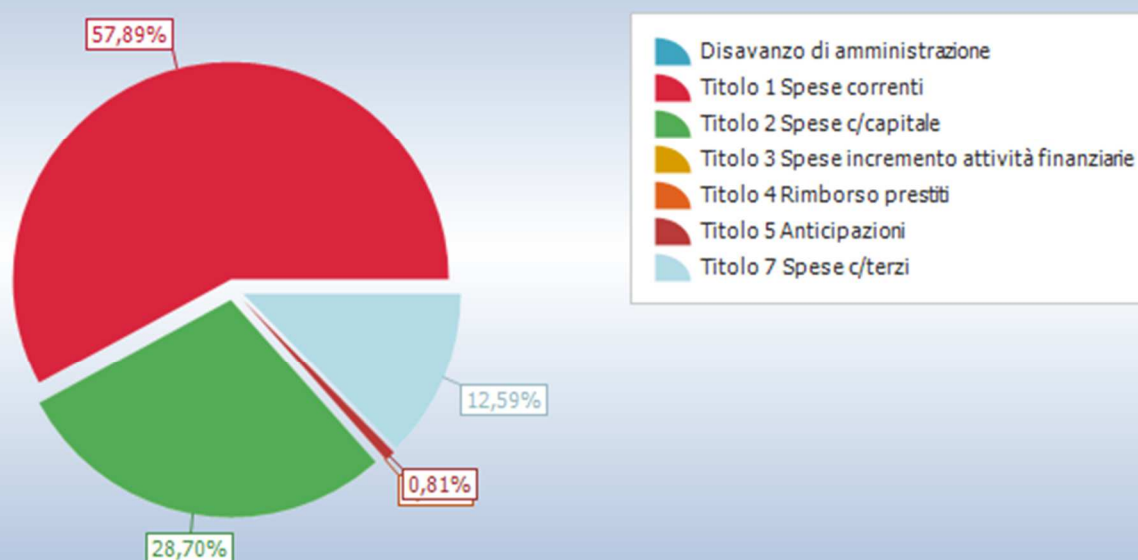
Il totale complessivo delle entrate e il totale complessivo delle spese per tutti gli anni del triennio 2023-2025 è in pareggio.

<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO</b>		
<b>ENTRATE</b>		
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	170.839,08	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.320.729,14	
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.979.026,00	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	437.630,27	
Titolo 3 Entrate extratributarie	1.437.815,80	
Titolo 4 Entrate in conto capitale	1.399.661,72	
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	
<b>Totale entrate finali</b>	<b>8.254.133,79</b>	
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	1.562.582,00	
<b>Totale titoli</b>	<b>9.916.715,79</b>	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>12.408.284,01</b>	
<b>SPESE</b>		
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 Spese correnti	7.183.246,15	
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 2 Spese in conto capitale	3.560.755,86	
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	
<b>Totale spese finali</b>	<b>10.744.002,01</b>	
Titolo 4 Rimborso Prestiti	1.700,00	
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	1.562.582,00	
<b>Totale titoli</b>	<b>12.408.284,01</b>	
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>12.408.284,01</b>	

## Entrate



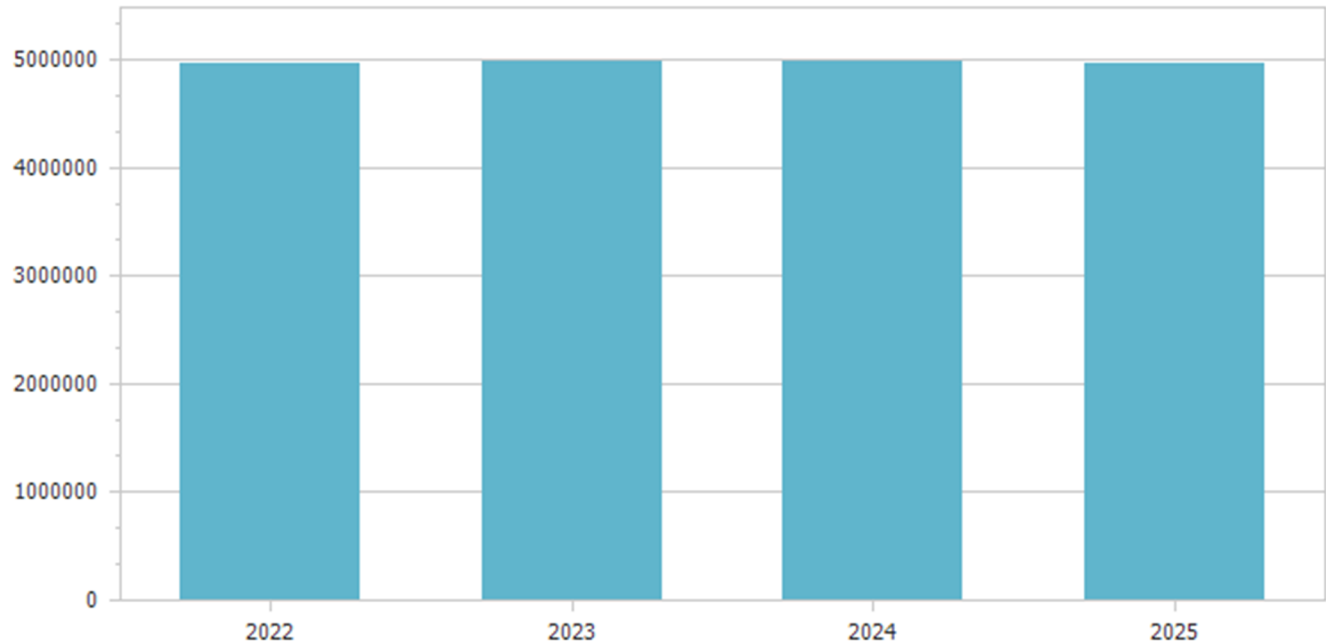
## Spese



EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	10.222.282,62			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	170.839,08	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.854.472,07	6.665.371,27	6.517.038,27
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	7.183.246,15	6.729.014,27	6.702.061,27
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		215.153,72	239.862,63	239.954,23
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	1.700,00	1.700,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		1.700,00	1.700,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-159.635,00</b>	<b>-65.343,00</b>	<b>-185.023,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	159.635,00	65.343,00	185.023,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		1.700,00	1.700,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.320.729,14	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.399.661,72	557.013,00	414.603,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	159.635,00	65.343,00	185.023,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	3.560.755,86	491.670,00	229.580,00

<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

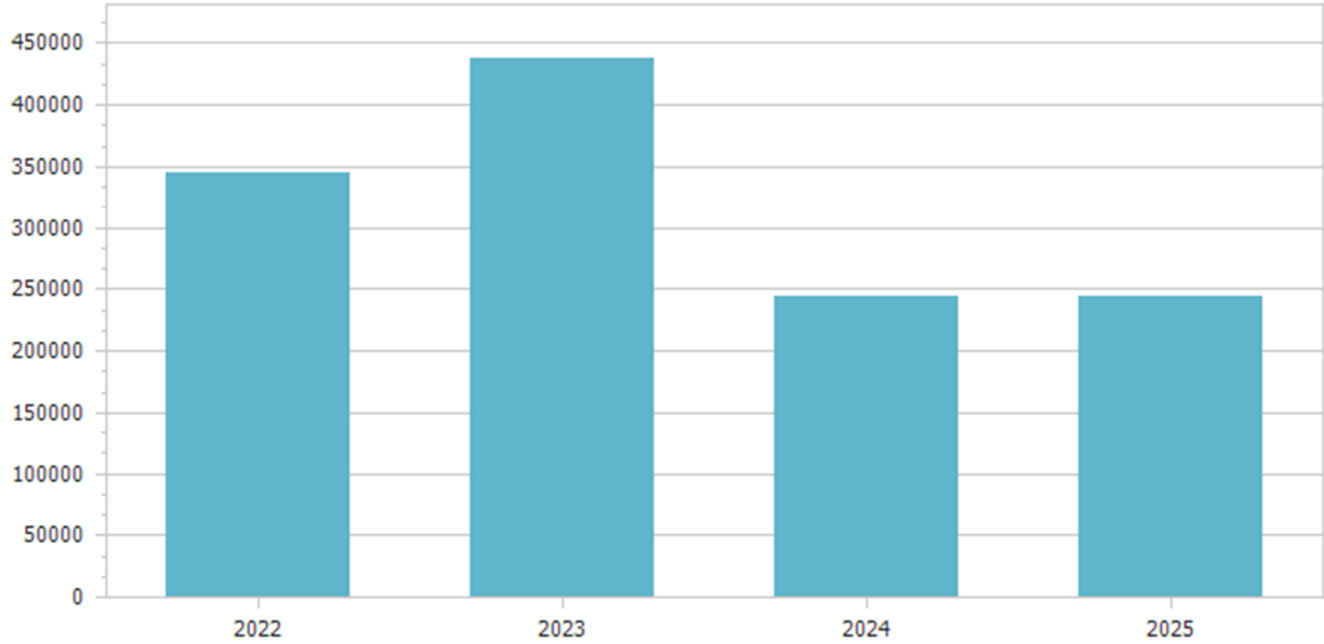
<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>					
<b>Tipologia</b>	<b>Previsioni definitive 2022</b>	<b>Previsioni 2023</b>	<b>Variazione %</b>	<b>Previsioni 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
101 Imposte, tasse e proventi assimilati	4.343.123,00	4.338.725,00	-0,10	4.267.616,00	4.244.578,00
301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	612.522,18	640.301,00	4,54	701.205,00	720.515,00
<b>Totale</b>	<b>4.955.645,18</b>	<b>4.979.026,00</b>	<b>0,47</b>	<b>4.968.821,00</b>	<b>4.965.093,00</b>



Addizionale Irpef	Anno 2022	Anno 2023
Aliquota massima	0,08	0,08
Fascia esenzione	10.000,00	10.000,00
Differenziazione aliquote	No	No

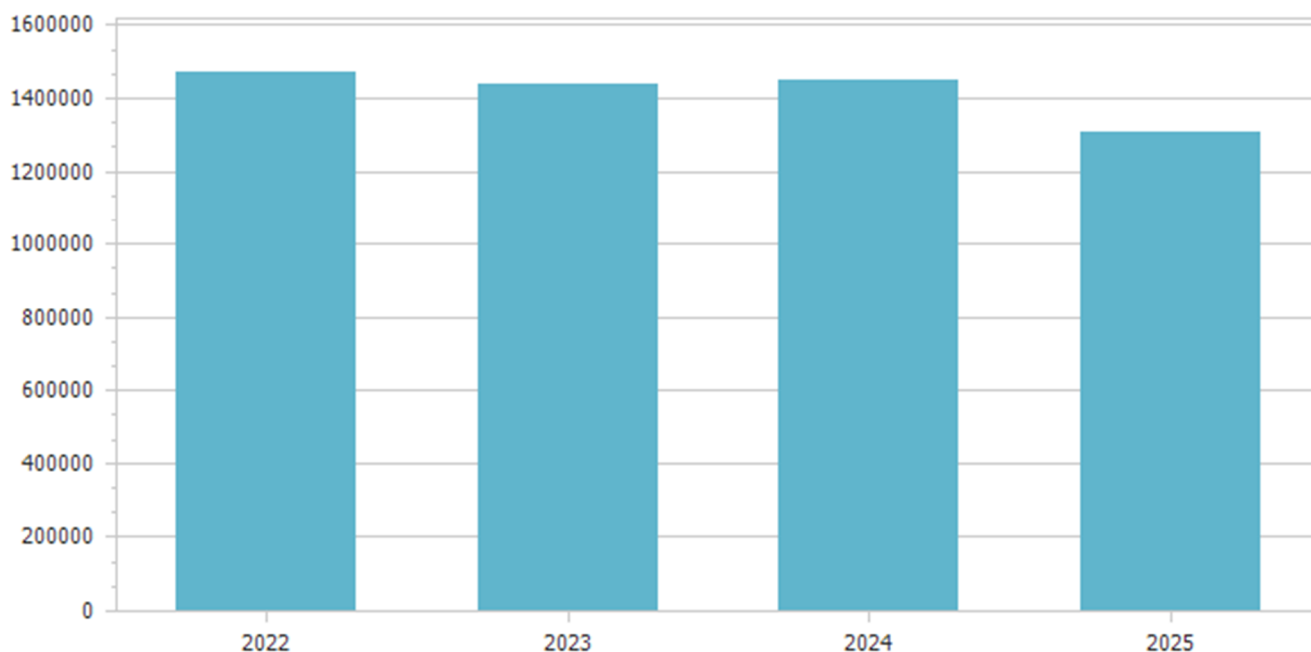
Prelievo sui rifiuti	Anno 2022	Anno 2023
Tipologia di prelievo		
Tasso di copertura	0,00	0,00
Costo del servizio pro-capite	0,00	0,00

Trasferimenti correnti					
Tipologia	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	328.071,47	429.130,27	30,80	236.225,27	236.225,27
102 Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 Trasferimenti correnti da Imprese	16.250,00	8.500,00	-47,69	8.500,00	8.500,00
104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	344.321,47	437.630,27	27,10	244.725,27	244.725,27

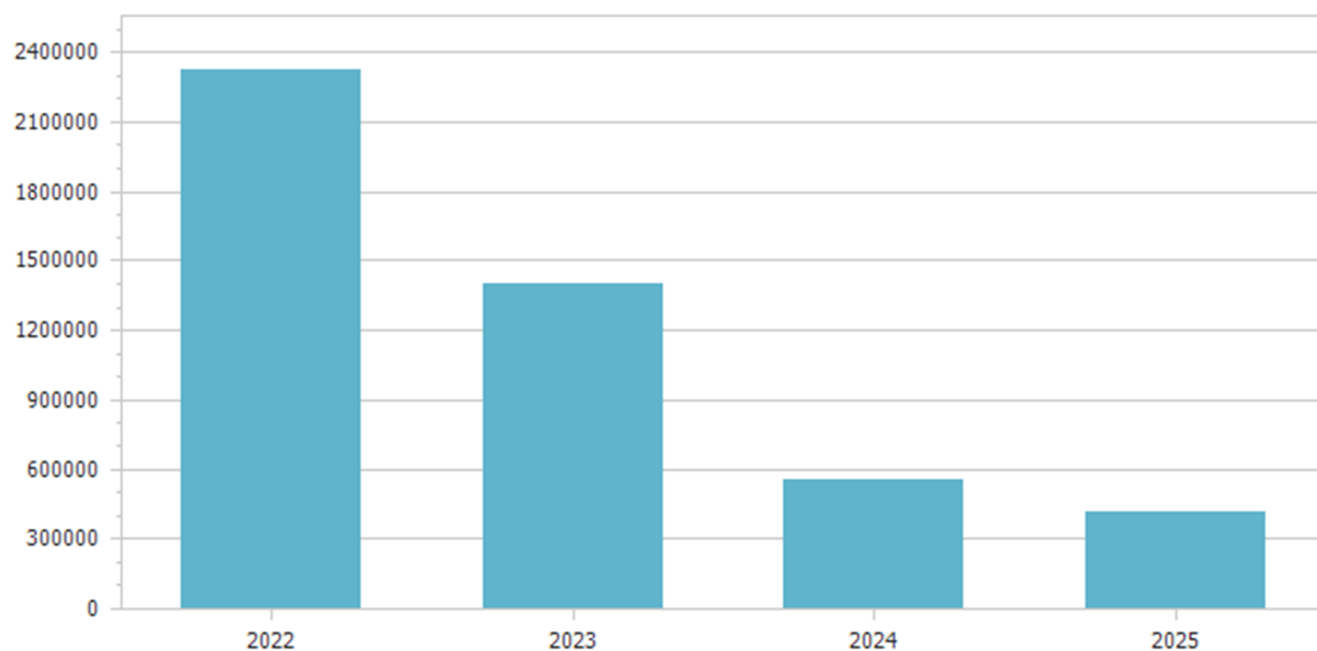




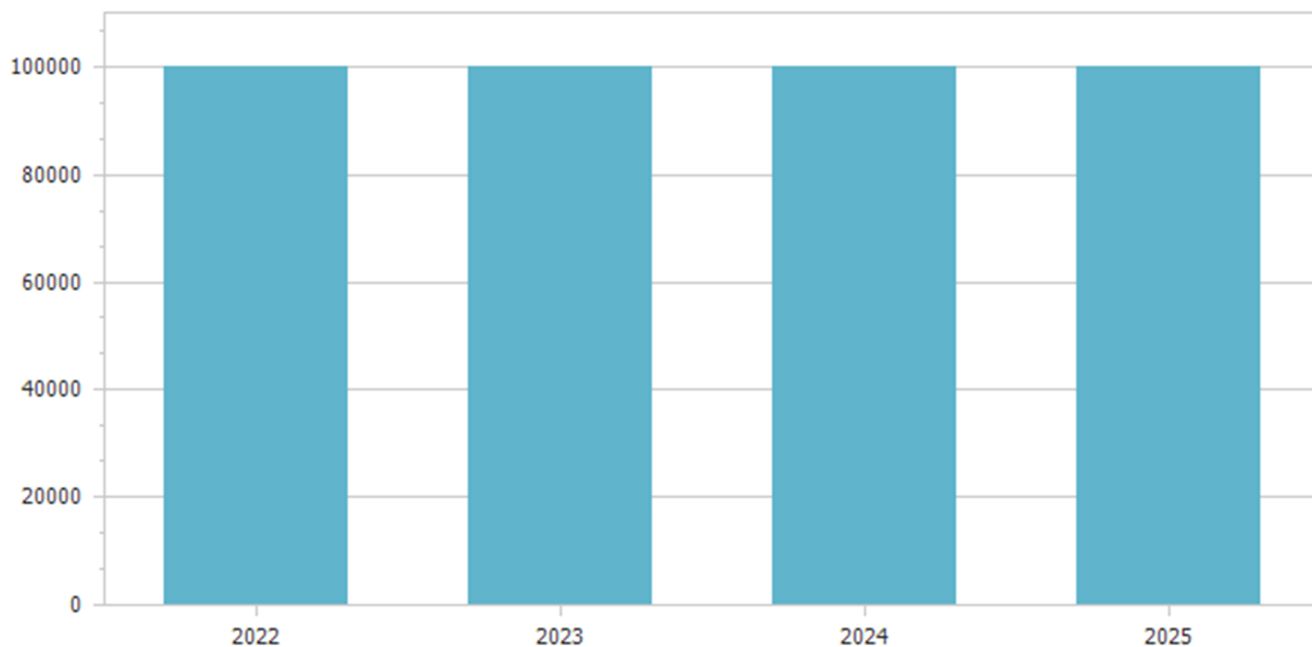
Entrate extratributarie					
Tipologia	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	909.650,42	887.785,00	-2,40	892.085,00	879.085,00
200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	172.655,00	182.550,00	5,73	237.750,00	231.050,00
300 Interessi attivi	32.290,00	20.110,00	-37,72	20.110,00	12.110,00
400 Altre entrate da redditi da capitale	16.424,00	32.480,00	97,76	0,00	0,00
500 Rimborsi e altre entrate correnti	340.902,11	314.890,80	-7,63	301.880,00	184.975,00
<b>Totale</b>	<b>1.471.921,53</b>	<b>1.437.815,80</b>	<b>-2,32</b>	<b>1.451.825,00</b>	<b>1.307.220,00</b>



Entrate in conto capitale					
Tipologia	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
200 Contributi agli investimenti	1.658.321,27	756.950,72	-54,35	84.444,00	14.444,00
300 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	17.000,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
500 Altre entrate in conto capitale	649.115,43	625.711,00	-3,61	455.569,00	400.159,00
<b>Totale</b>	<b>2.324.436,70</b>	<b>1.399.661,72</b>	<b>-39,78</b>	<b>557.013,00</b>	<b>414.603,00</b>



Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>



Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I + Titolo III	6.427.566,71	94,92	6.416.841,80	93,62	6.420.646,00	96,33	6.272.313,00	96,24
Titolo I +Titolo II + Titolo III	6.771.888,18		6.854.472,07		6.665.371,27		6.517.038,27	



Indicatore autonomia impositiva								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I	4.955.645,18	73,18	4.979.026,00	72,64	4.968.821,00	74,55	4.965.093,00	76,19
Entrate correnti	6.771.888,18		6.854.472,07		6.665.371,27		6.517.038,27	



Indicatore autonomia impositiva entrate proprie								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I	4.955.645,18	77,10	4.979.026,00	77,59	4.968.821,00	77,39	4.965.093,00	79,16
Titolo I + Titolo III	6.427.566,71		6.416.841,80		6.420.646,00		6.272.313,00	



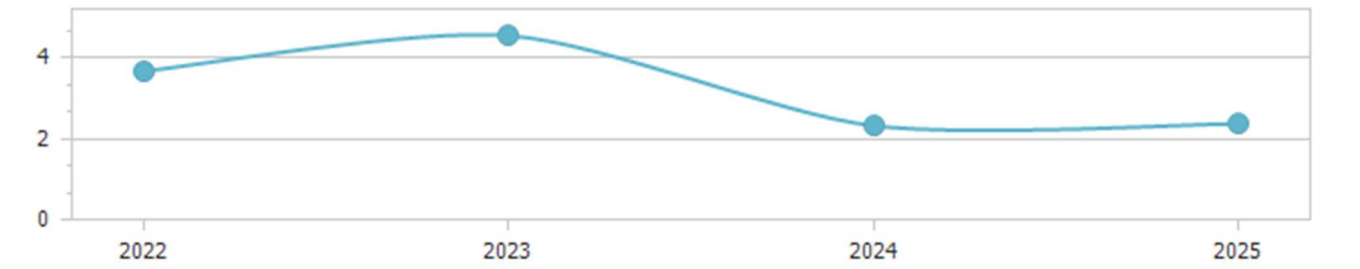
Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Entrate extratributarie	1.471.921,53	21,74	1.437.815,80	20,98	1.451.825,00	21,78	1.307.220,00	20,06
Entrate correnti	6.771.888,18		6.854.472,07		6.665.371,27		6.517.038,27	



Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo III	1.471.921,53	22,90	1.437.815,80	22,41	1.451.825,00	22,61	1.307.220,00	20,84
Titolo I + Titolo III	6.427.566,71		6.416.841,80		6.420.646,00		6.272.313,00	



Indicatore dipendenza erariale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti statali	248.305,47	3,67	311.423,27	4,54	154.518,27	2,32	154.518,27	2,37
Entrate correnti	6.771.888,18		6.854.472,07		6.665.371,27		6.517.038,27	



Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti Regionali	42.680,00	5,07	38.000,00	4,51	38.000,00	4,51	38.000,00	4,51
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	

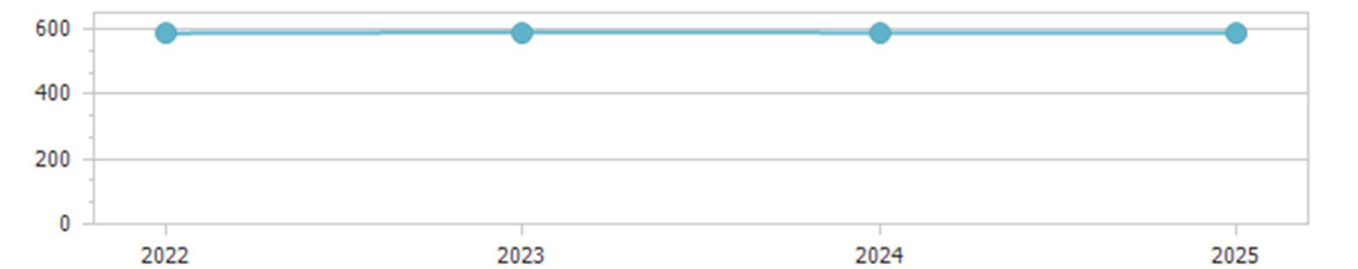


Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I + Titolo II	5.299.966,65	629,52	5.416.656,27	643,38	5.213.546,27	619,26	5.209.818,27	618,82
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



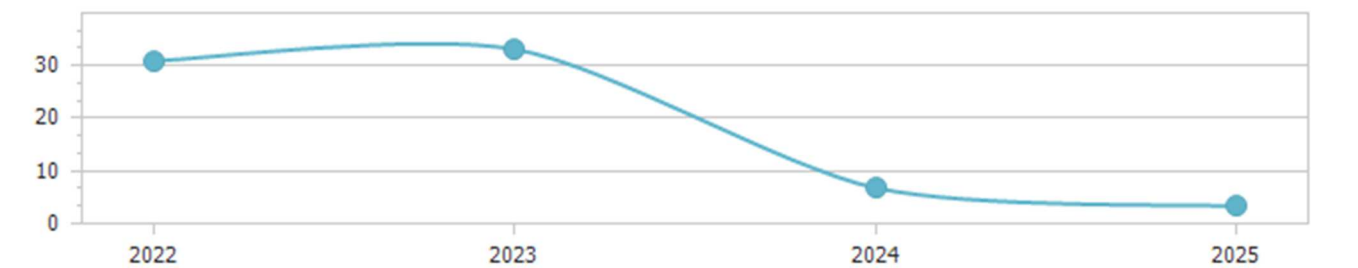
Indicatore pressione tributaria

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I	4.955.645,18	588,63	4.979.026,00	591,40	4.968.821,00	590,19	4.965.093,00	589,75
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



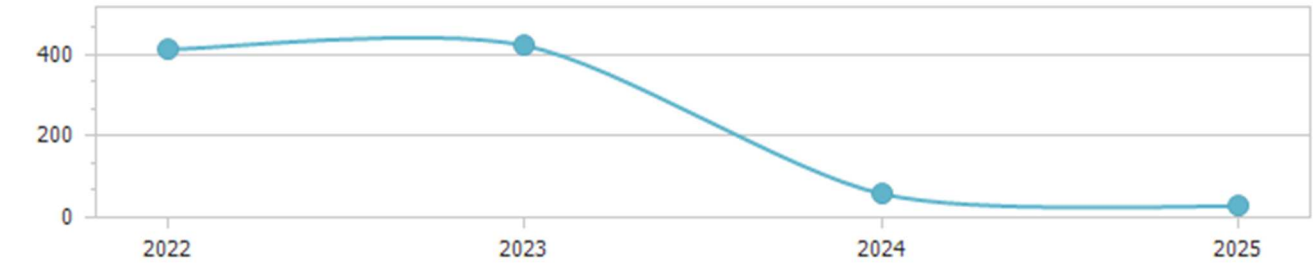
Indicatore propensione investimento

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Spesa c/capitale	3.477.888,08	30,94	3.560.755,86	33,14	491.670,00	6,81	229.580,00	3,31
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	11.239.122,23		10.745.702,01		7.222.384,27		6.931.641,27	

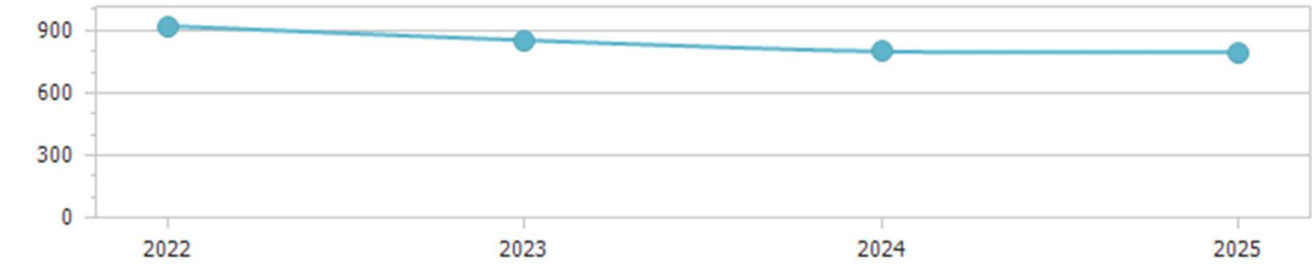


Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo II – Spesa in c/capitale	3.477.888,08	413,10	3.560.755,86	422,94	491.670,00	58,40	229.580,00	27,27
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I - Spesa corrente	7.761.234,15	921,87	7.183.246,15	853,22	6.729.014,27	799,27	6.702.061,27	796,06
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti correnti	356.887,32	4,60	374.777,00	5,22	365.203,00	5,43	432.564,00	6,45
Spesa corrente	7.761.234,15		7.183.246,15		6.729.014,27		6.702.061,27	





## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE  
(rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000

### ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE

1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	4.960.114,18
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	431.073,24
3) Entrate extratributarie (titolo III)	1.371.779,50
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	6.762.966,92

### SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI

Livello massimo di spesa annuale (1):	676.296,69
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2023	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	676.296,69

### TOTALE DEBITO CONTRATTO

Debito contratto al 31/12/2022	0,00
Debito autorizzato nel 2023	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00

### DEBITO POTENZIALE

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	61.195,01
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

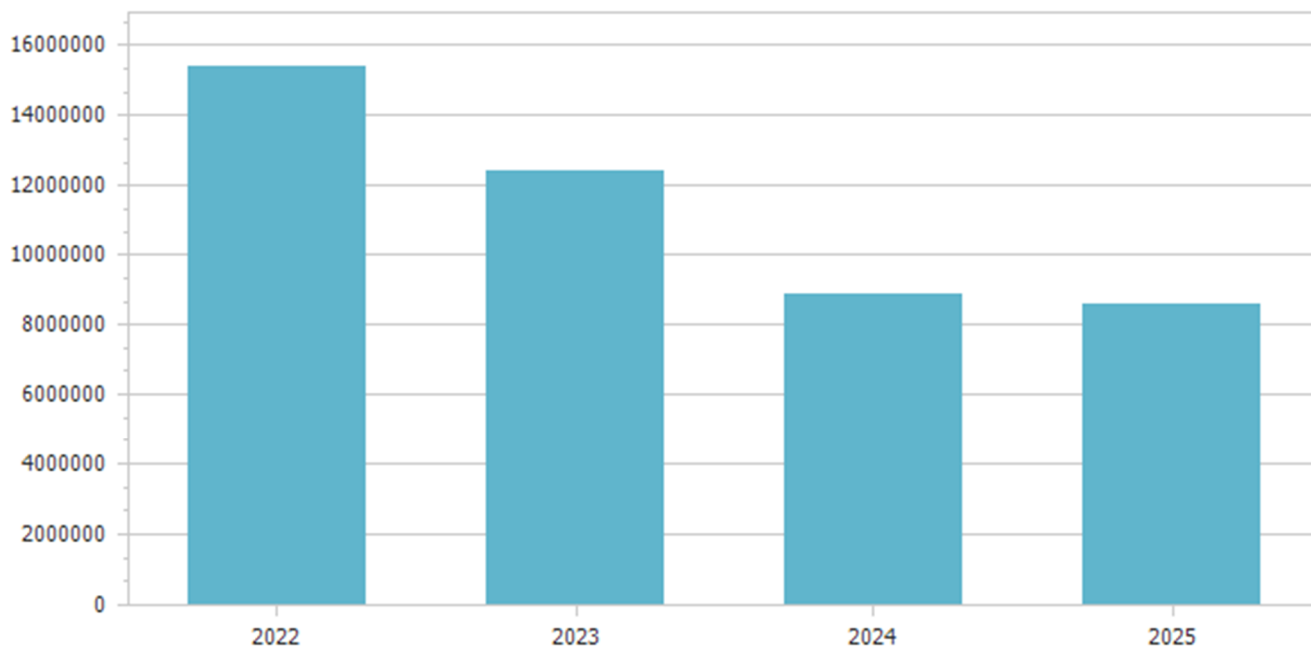
**(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai**

**sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del**

**rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).**

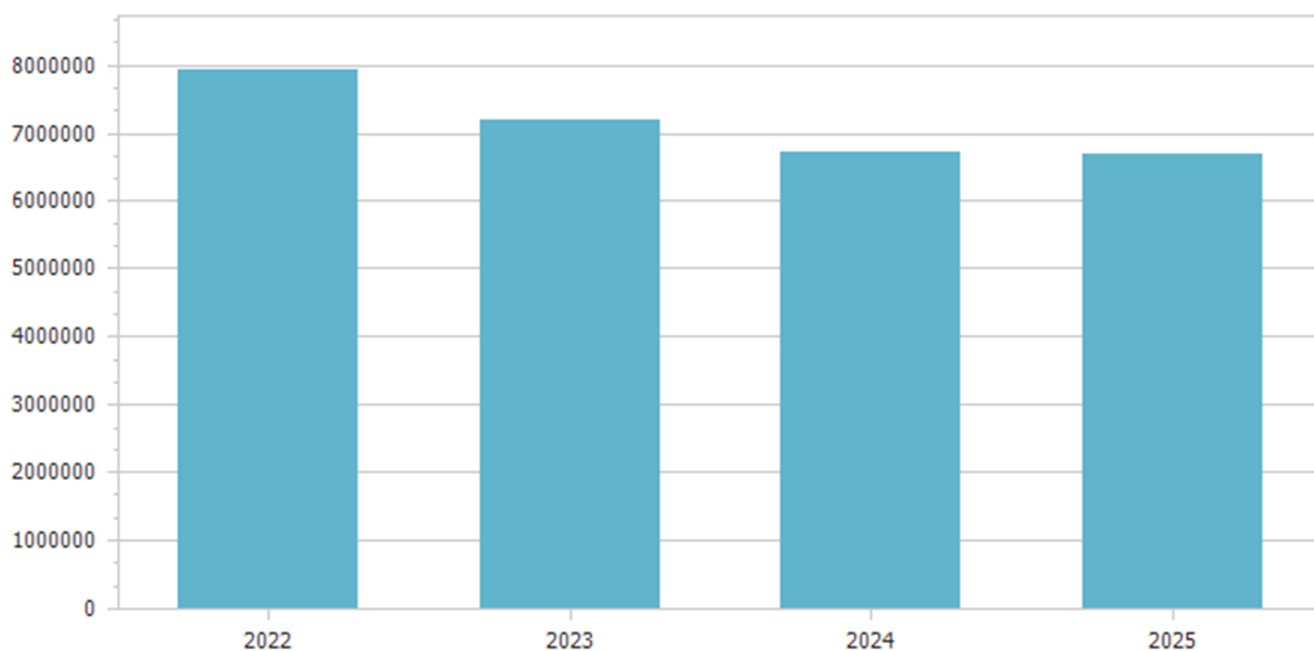
**(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi**

Riepilogo missioni					
Missione	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.623.279,90	2.568.060,79	-2,10	1.860.285,00	1.802.635,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	427.212,67	442.320,72	3,54	386.528,00	388.028,00
4 Istruzione e diritto allo studio	1.616.531,78	1.101.743,98	-31,85	910.501,27	834.912,27
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	95.514,00	87.423,00	-8,47	86.283,00	86.283,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	805.790,80	746.220,00	-7,39	74.250,00	74.250,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	217.966,77	232.433,60	6,64	425.652,00	425.652,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.229.782,74	1.296.703,43	-41,85	1.262.869,00	1.264.831,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	3.637.796,20	2.399.501,11	-34,04	552.760,00	370.760,00
11 Soccorso civile	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.718.231,23	1.583.168,58	-7,86	1.347.560,00	1.364.631,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	7.600,00	21.500,00	182,89	21.500,00	21.500,00
20 Fondi e accantonamenti	348.384,36	262.326,80	-24,70	289.896,00	295.559,00
50 Debito pubblico	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
99 Servizi per conto terzi	1.564.600,00	1.562.582,00	-0,13	1.562.582,00	1.562.582,00
<b>Totale</b>	<b>15.395.290,45</b>	<b>12.408.284,01</b>	<b>-19,40</b>	<b>8.884.966,27</b>	<b>8.594.223,27</b>

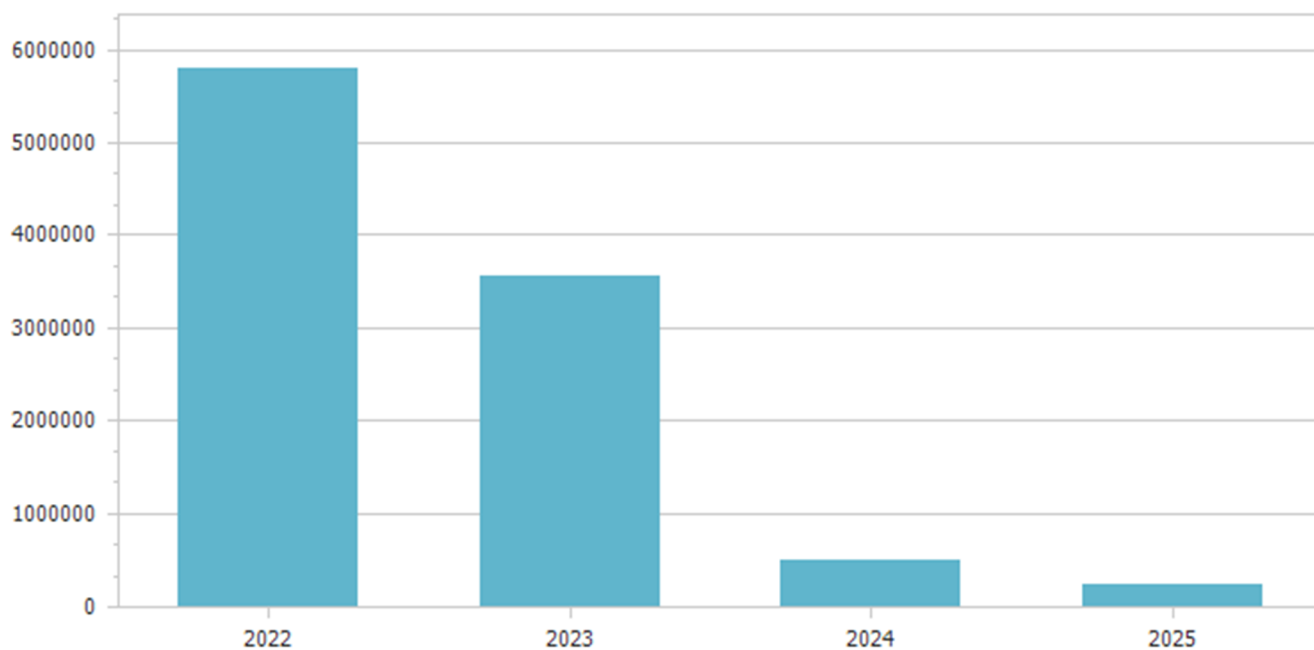


Previsioni 2023					
Missione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.150.940,96	417.119,83	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	369.128,00	73.192,72	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	972.985,27	128.758,71	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	87.423,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	79.250,00	666.970,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	207.692,00	24.741,60	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.211.503,00	85.200,43	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	414.760,00	1.984.741,11	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.403.137,12	180.031,46	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	262.326,80	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>7.183.246,15</b>	<b>3.560.755,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>100.000,00</b>

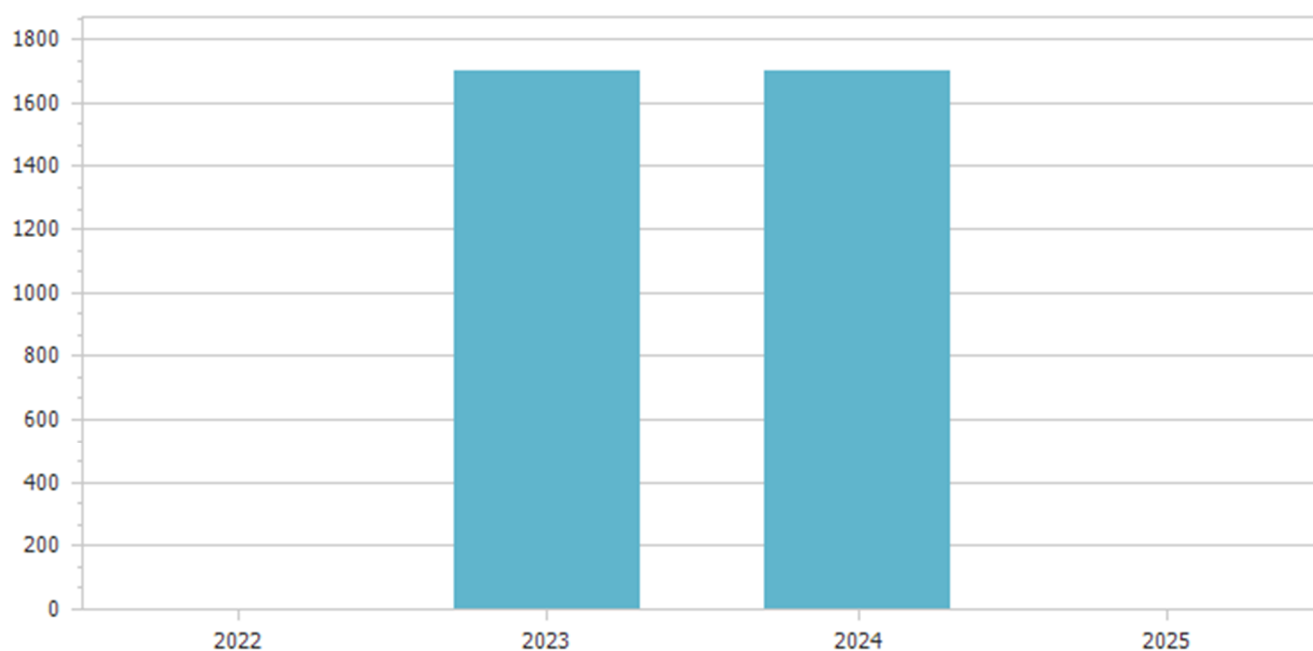
Spese correnti					
Macroaggregato	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1.01 Redditi da lavoro dipendente	1.684.410,42	1.690.265,46	0,35	1.564.582,00	1.566.082,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>86.664,46</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.02 Imposte e tasse a carico dell'ente	112.266,35	115.342,00	2,74	109.144,00	109.144,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>6.214,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.03 Acquisto di beni e servizi	4.862.768,39	4.589.984,89	-5,61	4.284.289,27	4.189.862,27
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>56.960,62</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.04 Trasferimenti correnti	356.887,32	374.777,00	5,01	365.203,00	432.564,00
1.07 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09 Rimborsi e poste correttive delle entrate	463.206,39	29.250,00	-93,69	15.600,00	10.550,00
1.10 Altre spese correnti	452.534,36	383.626,80	-15,23	390.196,00	393.859,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>21.000,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Totale</b>	<b>7.932.073,23</b>	<b>7.183.246,15</b>	<b>-9,44</b>	<b>6.729.014,27</b>	<b>6.702.061,27</b>



Spese in conto capitale					
Macroaggregato	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2.02 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.756.909,22	3.548.735,86	-38,36	480.000,00	220.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.320.729,14</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.03 Contributi agli investimenti	14.708,00	12.020,00	-18,28	11.670,00	9.580,00
2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05 Altre spese in conto capitale	27.000,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>5.798.617,22</b>	<b>3.560.755,86</b>	<b>-38,59</b>	<b>491.670,00</b>	<b>229.580,00</b>



Rimborso Prestiti					
Macroaggregato	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
4.03 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>



Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
Macroaggregato	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Variazione %	Previsioni 2024	Previsioni 2025
5.01 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

