

CONSORZIO POLIZIA MUNICIPALE PADOVA OVEST

Tra i Comuni di Selvazzano Dentro, Rubano e Mestrino

SEDE: via Roma n. 60 - 35030 - Selvazzano Dentro (PD) - Tel. 049/8056430 - Fax. n. 049/8055412

C.F. n. 92134610283

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DI PREVISIONE

2023/2025

INTRODUZIONE

La presente nota integrativa è prevista dal punto 9.3 del principio contabile concernente la programmazione di bilancio e si propone di descrivere e spiegare gli elementi più significativi dello schema di bilancio di previsione 2023-2025.

Il bilancio di previsione 2023-2025 espone le partite relative alle entrate e spese dell'ente, con l'applicazione del principio contabile armonizzato disciplinato dal D. Lgs. n. 118/2011, nonché secondo gli schemi e i principi contabili allegati. Tale nuovo sistema contabile ha comportato una serie di importanti innovazioni dal punto di vista finanziario, contabile e programmatico-gestionale, che si completa con il piano degli indicatori approvati dal D.M. del 22.12.2015.

La classificazione delle spese e delle entrate è tassativamente definita dalla normativa. Le spese sono articolate in missioni, programmi e titoli; le entrate in titoli e tipologie.

La Nota integrativa è un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

ANALISI DELL'ENTRATA

Di seguito sono riportate le entrate per titoli evidenziano l'andamento storico e le previsioni.

ENTRATA PER TITOLI

	2020 Accertato	2021 Accertato	2022 Stanziato assestato	2023 Previsioni	2024 Previsioni	2025 Previsioni
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.513.816,26	1.486.724,21	1.510.435,52	1.531.728,00	1.533.678,00	1.534.778,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	286.997,85	263.737,46	473.010,00	423.010,00	423.010,00	423.010,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.478,00		35.560,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
Titolo 6 - Accensione di prestiti						
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.864.801,70	1.773.922,63	2.516.164,57	2.498.000,00	2.498.000,00	2.498.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	3.687.093,81	3.524.384,30	4.535.170,09	4.452.738,00	4.454.688,00	4.455.788,00

Ai fini della verifica delle entrate e congruità delle spese previste in bilancio, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci sotto riportate.

ENTRATE CORRENTI

Di seguito il dettaglio per capitolo del titolo 2 "trasferimenti correnti":

	2020 Accertato	2021 Accertato	2022 Stanziano assestato	2023 Previsioni	2024 Previsioni	2025 Previsioni
CAP. 62 - TRASFERIMENTO SOMME DA PARTE DEI COMUNI PER EMERGENZA COVID	7.899,09					
CAP. 66 - QUOTE CONSORTILI ENTI CONSORZIATI	1.486.362,06	1.486.362,06	1.484.362,06	1.531.728,00	1.533.678,00	1.534.778,00
CAP. 67 - TRASFERIMENTO SOMME DAL COMUNE DI SELVAZZANO DENTRO PER IL SERVIZIO DI MANUTENZIONE DISPOSITIVO AUTOMATICO CONTROLLO DI VELOCITA'	19.555,11	362,15	26.073,46			
Titolo:2. Trasferimenti correnti	1.513.816,26	1.486.724,21	1.510.435,52	1.531.728,00	1.533.678,00	1.534.778,00

L'incremento delle quote consortili è dovuto all'aumento della spesa corrente, in particolare per l'aumento dei costi energetici.

Questo importo è ripartito tra i Comuni in base ai costi generali e alle ore di servizio. Tale ripartizione tiene conto della nuova attribuzione delle quote di partecipazione deliberate dall'Assemblea Consorziale con proprio atto n. 12 del 28/12/2020.

Andamento storico e bilancio di previsione anno 2023:

COMUNE	N. QUOTE	importo 2021	importo 2022	importo 2023
SELVAZZANO	23	695.176,97	694.618,51	716.110,82
RUBANO	17	512.360,18	511.934,74	527.799,31
MESTRINO	12	278.824,91	277.808,81	287.817,87
TOTALI	52	1.486.362,06	1.484.362,06	1.531.728,00

Per quanto riguarda il trasferimento somme dal comune di Selvazzano Dentro per il servizio di manutenzione del dispositivo automatico controllo di velocità (cap. 67), si evidenzia che nell'anno 2023 l'entrata è stata imputata al capitolo di entrata 123 "entrate per conto terzi" del titolo 9.

Nella tabella che segue il dettaglio per capitolo del titolo 3 "trasferimenti correnti:

	2020 Accertato	2021 Accertato	2022 Stanziano assestato	2023 Previsioni	2024 Previsioni	2025 Previsioni
CAP. 10 - DIRITTI DI COPIA	6.600,00	6.648,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CAP. 20 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI CDS E REGOLAMENTI COMUNALI - RUOLI	9.841,55	9.416,84	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
CAP. 25 - INTERESSI ATTIVI		1,39	10,00	10,00	10,00	10,00
CAP. 55 - PROVENTI DIVERSI E RECUPERO SPESE	270.556,30	247.671,23	464.000,00	414.000,00	414.000,00	414.000,00
Titolo:3. Entrate extratributarie	286.997,85	263.737,46	473.010,00	423.010,00	423.010,00	423.010,00

I "proventi diversi e recupero spese" sono in continua riduzione in quanto l'andamento dell'entrata risente degli effetti dell'utilizzo massivo della PEC per quanto attiene alle notifiche dei verbali di contestazione, che ha un costo minore rispetto alla notifica a mezzo raccomandata atti giudiziari.

ANALISI DELLA SPESA

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

SPESA PER TITOLI

	2020 Impegnato risorse	2021 Impegnato risorse	2022 Stanziano assestato risorse	2023 Previsioni	2024 Previsioni	2025 Previsioni
Titolo 1 - Spese correnti	1.800.352,34	1.714.901,43	1.983.445,52	1.954.738,00	1.956.688,00	1.957.788,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	23.337,01	45.723,16	113.002,93			
Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie						
Titolo 4 - Rimborso di prestiti						
Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	1.864.801,70	1.773.922,63	2.516.164,57	2.498.000,00	2.498.000,00	2.498.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.688.491,05	3.534.547,22	4.612.613,02	4.452.738,00	4.454.688,00	4.455.788,00

Nel complessivo la previsione di spesa corrente dell'esercizio 2023 ammonta ad € 1.954.738,00 a fronte di € 2.019.873,97 di spesa assestata dell'anno 2022.

Si registrano ulteriori economie di spesa derivanti dalla notifica dei verbali di contestazione mediante PEC anziché attraverso la consueta notificazione a mezzo servizio postale, e una razionalizzazione complessiva per far fronte alle maggiori spese legate ai consumi energetici.

Nell'anno 2022 hanno avuto un peso significativo le spese per il pagamento degli arretrati contrattuali 2019-2021 ed incrementi stipendiali 2022, in seguito alla sottoscrizione avvenuta a novembre 2022 del nuovo C.C.N. Enti Locali.

Trend storico spesa del personale

	2020 Impegnato risorse	2021 Impegnato risorse	2022 Stanziano assestato risorse	2023 Previsioni	2024 Previsioni	2025 Previsioni
Liv.2 :1.01. Redditi da lavoro dipendente	1.131.132,25	1.089.098,94	1.202.933,69	1.152.376,98	1.152.376,98	1.152.376,98

Per quanto riguarda le spese del personale, per l'anno 2023 è prevista la sostituzione del personale cessato.

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il Consorzio ha il ruolo di mero riscuotitore delle sanzioni del C.d.S in quanto riversa agli enti le sanzioni effettivamente incassate su capitolo del titolo 9 "entrate per conto di terzi e partite di giro". Spetterà ai singoli Enti, titolari dell'entrata, prevederne lo stanziamento a bilancio con il relativo accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità. Al titolo secondo sono indicati crediti verso altre Amministrazioni pubbliche e in quanto tali non sono entrate di dubbia esigibilità. Al titolo terzo tutti gli accertamenti del sono incassati nell'anno.

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI

L'Ente ha in programma l'attivazione del servizio di gestione globale del ciclo dei provvedimenti sanzionatori del C.d.S. e altre norme, nonché l'acquisto di due autovetture attrezzate per il servizio di polizia locale.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Il Consorzio non ha partecipazioni.

SPESE PER INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno 2022 il Consorzio ha partecipato ad un bando regionale di finanziamento per l'acquisto di due autoveicoli la cui graduatoria definitiva sarà resa nota solo nel 2023.

Selvazzano Dentro, 20/12/2022

**IL RESPONSABILE DEI
SERVIZI FINANZIARI**

Direttore Comandante
Enrico Maran