

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

2024/2026

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 2024-2026

Il bilancio di previsione 2024-2026 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 2024/2026

ANALISI DELL'ENTRATA

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

ENTRATA PER TITOLI

	2021 Accertato	2022 Accertato	2023 Stanziato assestato	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 previsioni
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.486.724,21	1.510.435,52	1.531.728,00	1.898.728,00	1.898.728,00	1.898.728,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	263.737,46	473.010,00	425.260,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		35.560,00	34.146,12			
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	1.773.922,63	2.516.164,57	2.498.000,00	2.698.000,00	2.698.000,00	2.698.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	3.524.384,30	4.535.170,09	4.586.460,75	4.606.728,00	4.606.728,00	4.606.728,00

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:

	2021 Accertato	2022 Accertato	2023 Stanziato assestato	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni
CAP. 59 - RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA SU VERBALI DA ENTI CONSORZIATI				367.000,00	367.000,00	367.000,00
CAP. 66 - QUOTE CONSORTILI ENTI CONSORZIATI	1.486.362,06	1.484.362,06	1.531.728,00	1.531.728,00	1.531.728,00	1.531.728,00
Titolo:2 TRASFERIMENTI CORRENTI	1.486.724,21	1.510.435,52	1.531.728,00	1.898.728,00	1.898.728,00	1.898.728,00

Il capitolo di nuova costituzione 59 “rimborso spese di notifica su verbali da enti consorziati” nasce in applicazione della deliberazione n 16 del 29/11/2023 dell’Assemblea Consorziale, la quale da indirizzo di inserire tra le entrate correnti i proventi dell’attività accertativa;

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 2024:

COMUNE	N. QUOTE	importo 2022	importo 2023	importo 2024
SELVAZZANO	23	694.618,51	716.110,82	716.498,38
RUBANO	17	511.934,74	527.799,31	527.740,28
MESTRINO	12	277.808,81	287.817,87	287.489,35
TOTALI	52	1.484.362,06	1.531.728,00	1.531.728,00

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

	2021 Accertato	2022 Accertato	2023 Stanziato assestato	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni
CAP. 10 - DIRITTI DI COPIA	6.648,00	5.000,00	7.250,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
CAP. 20 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI CDS E REGOLAMENTI COMUNALI - RUOLI	9.416,84	4.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
CAP. 25 - INTERESSI ATTIVI	1,39	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
CAP. 55 - PROVENTI DIVERSI E RECUPERO SPESE	247.671,23	464.000,00	414.000,00	0,00	0,00	0,00

Titolo:3. Entrate extratributarie	263.737,46	473.010,00	425.260,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
-----------------------------------	------------	------------	------------	-----------	-----------	-----------

Il capitolo 55 “proventi diversi e recupero spese” delle entrate extratributarie è stato azzerato in quanto sostituito dal capitolo 59 “rimborso spese di notifica su verbali da enti consorziati” che entra a far parte delle entrate come “trasferimenti correnti“ al titolo 2.

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

	2021 Impegnato risorse	2022 impegnato risorse	2023 Stanziato asestato	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni
Titolo 1 - Spese correnti	1.714.901,43	1.983.445,52	1.956.988,00	1.908.728,00	1.908.728,00	1.908.728,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	45.723,16	113.002,93	131.472,75			
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	1.773.922,63	2.516.164,57	2.498.000,00	2.698.000,00	2.698.000,00	2.698.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.534.547,22	4.612.613,02	4.586.460,75	4.606.728,00	4.606.728,00	4.606.728,00

Nel complessivo la previsione di spesa corrente dell’esercizio 2024 ammonta ad € 1.908.728,00 a fronte di € 2.035.938,00 di spesa assestata dell’anno 2023.

Nell’anno 2023 hanno avuto un peso significativo le spese per il pagamento degli arretrati contrattuali 2019-2021 ed incrementi stipendiali 2023, in seguito alla sottoscrizione avvenuta a novembre 2022 del nuovo C.C.N. Enti Locali.

Trend storico spesa del personale:

	2021 Impegnato risorse	2022 Impegnato risorse	2023 Stanziato asestato	2024 Previsioni	2025 Previsioni	2026 Previsioni
Liv.2 :1.01. Redditi da lavoro dipendente	1.089.098,94	1.202.933,69	1.956.988,00	1.202.695,85	1.209.835,85	1.209.835,85

Per quanto riguarda le spese del personale, per l’anno 2024 è prevista l’acquisizione di un nuovo dipendente con profilo di istruttore contabile mediante procedura concorsuale, nonché la sostituzione di eventuali future cessazioni.

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 sono incassati nell'anno.

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI

L'Ente non ha in programma l'attivazione di acquisti di forniture e servizi che in base alla normativa vigente rientrino nel documento menzionato.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Il Consorzio non ha partecipazioni.

SPESE PER INVESTIMENTI

Non sono previste spese di investimento.

Selvazzano Dentro, 19/12/2023

**IL RESPONSABILE DEI
SERVIZI FINANZIARI**

Direttore Comandante
Enrico Maran