## Comune di Cusano Milanino (MI)

Bilancio di previsione 2021/2023



- Il bilancio di previsione è **triennale** ed è redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs n. 118/2011 e successive modificazioni nell'ambito della cosiddetta "Armonizzazione contabile" che rende omogenei, confrontabili e aggregabili i bilanci degli entilocali.
- Ha natura autorizzatoria: una volta approvato il bilancio, gli importi indicati in termini di entrata e uscita sono i limiti entro i quali impegnare le spese ed accertare le entrate.
- Le **entrate** sono classificate per **titoli** (secondo la provenienza delle entrate), **tipologie** (in base alla natura delle entrate) e **categorie** (in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza).

- Le **spese**, anch'esse suddivise per titoli, sono classificate per missioni e programmi. Le **missioni** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'ente. I **programmi** sono aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.
- •Inoltre le spese sono classificate per macroaggregati, un'articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa.

#### **ENTRATE**

Non sono previsti aumenti delle aliquote e delle tariffe dei **tributi** comunali:

- **IMU**: aliquota unica 10,6 per mille per altri fabbricati/aree fabbricabili e terreni agricoli;
- TASI: abolita dal 2016 su abitazioni principali e pertinenze;
- Addizionale comunale IRPEF: aliquota unica 0,7%
- TOSAP + Imposta comunale sulla pubblicità + diritti sulle pubbliche affissioni: dal 2021 sostituiti dal Canone unico patrimoniale con invarianza di gettito;
- **TARI:** copertura del 100% dei costi del servizio di igiene urbana, sulla base del PEF, redatto secondo le disposizioni di cui alla delibera di ARERA n. 443/2019 (MTR).

### **ENTRATE**

#### Servizi a domanda individuale:

Servizio	Pi	revisioni di spe	Previsioni in entrata	% entrata sulle spese	
	Personale	Altre spese	Totale	Totale	
01) Asilo Nido *	208.956,00	279.233,00	488.189,00	303.418,00	62,15%
02) Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	10.200,00	100.000,00	110.200,00	65.107,00	59,08%
03) Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge	14.891,00	79.000,00	93.891,00	44.000,00	46,86%
04) Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	28.252,00	59.000,00	87.252,00	55.806,00	63,96%
05) Mense comprese quelle ad uso scolastico	52.870,00	827.700,00	880.570,00	743.275,00	84,41%
06) Parcheggi custoditi e parchimetri	30.000,00	5.000,00	35.000,00	60.000,00	171,43%
07) Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali		58.465,00	58.465,00	13.000,00	22,24%
TOTALE	345.169,00	1.408.398,00	1.753.567,00	1.284.606,00	73,26%

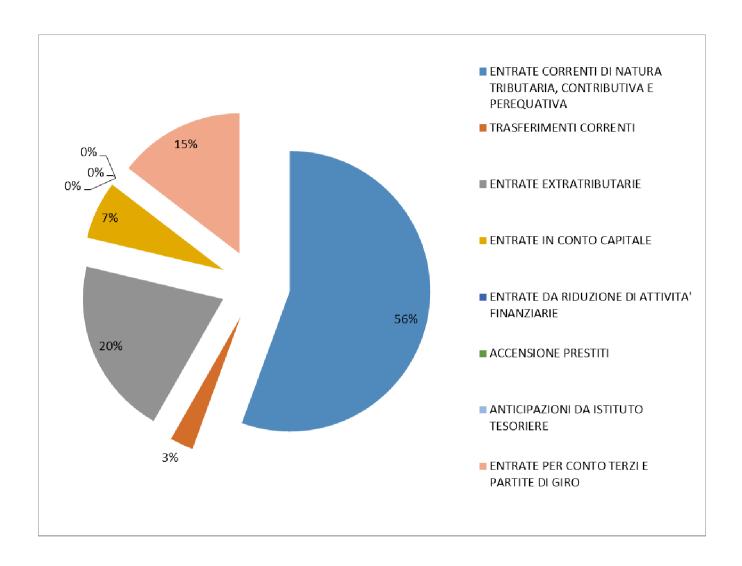
<sup>\*</sup>Ai sensi dell'art. 5 della legge 23/12/1992 n.498 le spese relative agli asili nido sono escluse per il 50% dal calcolo della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale.

#### dettaglio ulteriore dei servizi comunali a domanda individuale di cui sopra: percentuale di copertura

Servizio	Previsioni di spesa Previsioni in entrata				
	Personale	Altre spese	Totale	Totale	
01) Asilo Nido	208.956,00	279.233,00	488.189,00	303.418,00	62,15%
02) Centri ricreativi diurni	10.200,00	100.000,00	110.200,00	70.000,00	63,52%
03) Attività pre/post scuola	14.891,00	70.000,00	84.891,00	40.000,00	47,12%
04) Refezione scolastica	52.870,00	799.700,00	852.570,00	730.275,00	85,66%
TOTALE	286.917,00	1.248.933,00	1.535.850,00	1.143.693,00	74,47%

## **ENTRATE PER TITOLI**

titolo	denominazione	2021	2022	2023
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA			
1	TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E			
	PEREQUATIVA	10.680.000,00	10.657.560,00	10.680.000,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	517.200,00	407.200,00	407.200,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.935.159,00	3.905.144,00	3.882.704,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.286.300,00	886.300,00	886.300,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI			
5	ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
6	ACCENSIONE PRESTITI	-	1	-
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO			
/	TESORIERE	-	1	-
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E			
9	PARTITE DI GIRO	2.804.000,00	2.804.000,00	2.804.000,00
	TOTALE ENTRATE	19.222.659,00	18.660.204,00	18.660.204,00



Le entrate tributarie pesano per il 56%, i trasferimenti correnti per il 3%, le entrate extratributarie per il 20%, le entrate in conto capitale per il 7% e le entrate per conto terzi e le partite di giro per il 15%.

## **ENTRATE PER TIPOLOGIA**

TITOLO	denominazione	2021	2022	2023
tipologia 1.101	Imposte tasse e proventi assimilati	8.590.000,00	8.567.560,00	8.590.000,00
1.301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.090.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00
1.501	Torrar perequativi da / timininisti delorii certerdii	2.030.000,00	2.030.000,00	2.030.000,00
	titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.680.000,00	10.657.560,00	10.680.000,00
2.101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	517.200,00	407.200,00	407.200,00
2.103	Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-
	titolo 2 - Trasferimenti correnti	517.200,00	407.200,00	407.200,00
3.100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.971.214,00	2.971.214,00	2.948.774,00
	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità			
3.200	e degli illeciti	409.895,00	380.000,00	380.000,00
3.300	Interessi attivi	-	-	-
3.400	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-
3.500	Rimborsi e altre entrate correnti	554.050,00	553.930,00	553.930,00
	titolo 3 - Entrate extra tributarie	3.935.159,00	3.905.144,00	3.882.704,00
4.100	Tributi in conto capitale	120.000,00	120.000,00	120.000,00
4.200	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	593.800,00	193.800,00	193.800,00
4.400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4.500	Altre entrate in conto capitale	542.500,00	542.500,00	542.500,00
	titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.286.300,00	886.300,00	886.300,00
9.100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	2.730.000,00	2.730.000,00	2.730.000,00
9.200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	74.000,00	74.000,00	74.000,00
	titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.804.000,00	2.804.000,00	2.804.000,00
	TOTALE ENTRATE	19.222.659,00	18.660.204,00	18.660.204,00

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

CATEGORIA	2021	2022	2023
Imposta municipale propria (IMU)	3.440.000,00	3.440.000,00	3.440.000,00
Addizionale comunale IRPEF	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.650.000,00	2.627.560,00	2.650.000,00
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	-	-	-
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	-	1	-
Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	-	1	-
Tassa sui servizi comunali (TASI)	1	1	-
titolo 1 - tipologia 100	8.590.000,00	8.567.560,00	8.590.000,00
Fondi perequativi dallo Stato	2.090.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00
titolo 1 - tipologia 300	2.090.000,00	2.090.000,00	2.090.000,00
TOTALE TITOLO 1	10.680.000,00	10.657.560,00	10.680.000,00

#### Titolo 2 – Trasferimenti correnti

CATEGORIA	2021	2022	2023
Trasferimenti correnti da			
Amministrazioni CENTRALI	283.700,00	283.700,00	283.700,00
Trasferimenti correnti da			
Amministrazioni LOCALI	233.500,00	123.500,00	123.500,00
titolo 2 - tipologia 101			
11.010 1 11.00108.0 101	517.200,00	407.200,00	407.200,00
Altri trasferimenti correnti da imprese	-	-	-
titolo 2 - tipologia 301			
titolo 2 tipologia 301	-	-	-
TOTALE TITOLO 2	F17 200 00	407 200 00	407 200 00
	517.200,00	407.200,00	407.200,00

#### Titolo 3 – Entrate extra tributarie

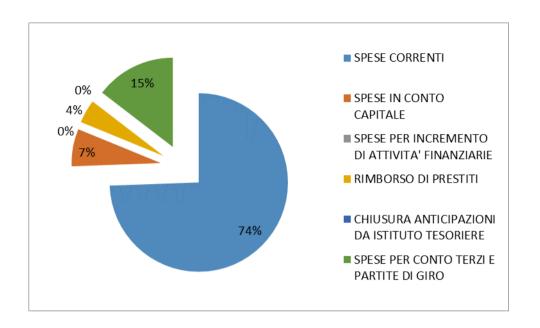
CATEGORIA	2021	2022	2023
Vendita di beni	500,00	500,00	500,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.778.394,00	1.778.394,00	1.778.394,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.192.320,00	1.192.320,00	1.169.880,00
titolo 3 - tipologia 100	2.971.214,00	2.971.214,00	2.948.774,00
Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	384.895,00	355.000,00	355.000,00
Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	25.000,00	25.000,00	25.000,00
titolo 3 - tipologia 200	409.895,00	380.000,00	380.000,00
Indennizzi di assicurazione	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Rimborsi in entrata	405.730,00	405.730,00	405.730,00
Altre entrate correnti n.a.c.	140.320,00	140.200,00	140.200,00
titolo 3 - tipologia 500	554.050,00	553.930,00	553.930,00
TOTALE TITOLO 3	3.935.159,00	3.905.144,00	3.882.704,00

#### Titolo 4 – Entrate in conto capitale

CATEGORIA	2021	2022	2023
Imposte da sanatorie e condoni	120.000,00	120.000,00	120.000,00
titolo 4 - tipologia 100	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Contributi agli investimenti	593.800,00	193.800,00	193.800,00
titolo 4 - tipologia 200	593.800,00	193.800,00	193.800,00
Alienazione di beni materiali	30.000,00	30.000,00	30.000,00
titolo 4 - tipologia 400	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Permessi da costruire	512.500,00	512.500,00	512.500,00
Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in			
eccesso	30.000,00	30.000,00	30.000,00
titolo 4 - tipologia 500	542.500,00	542.500,00	542.500,00
TOTALE TITOLO 4	1.286.300,00	886.300,00	886.300,00

## **SPESE PER TITOLI**

titolo	denominazione	2021	2022	2023
1	SPESE CORRENTI	14.306.318,00	14.140.863,00	14.140.863,00
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.298.300,00	901.300,00	901.300,00
3	SPESE PER INCREMENTO DI			
3	ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
4	RIMBORSO DI PRESTITI	814.041,00	814.041,00	814.041,00
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA			
	ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE			
/	DI GIRO	2.804.000,00	2.804.000,00	2.804.000,00
	TOTALE SPESE	19.222.659,00	18.660.204,00	18.660.204,00



Le spese correnti pesano per il 74%, le spese per conto terzi e le partite di giro per il 15%, le spese in conto capitale per il 7% e il rimborso di prestiti per il 4%

#### **ANDAMENTO DELLA SPESA**

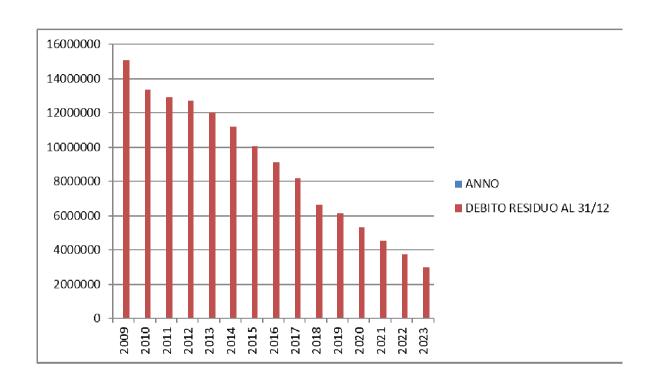
						impegnato al 15/11/2020		preventivo		
SPESA	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
CORRENTE	14.386.529,99	13.222.779,11	12.454.251,93	12.824.609,72	13.781.538,48	12.958.099,51	11.577.601,87	14.306.318,00	14.140.863,00	14.140.863,00
IN C/CAPITALE	3.281.224,77	1.805.259,79	1.870.344,51	2.127.552,71	2.133.627,72	3.082.395,47	1.781.238,87	1.298.300,00	901.300,00	901.300,00

#### ANDAMENTO SPESA DI PERSONALE

SPESA DI PERSONALE - RISPETTO LIMITI COMMA 557				prev def al 15/11	prev	prev	prev	
	2011	2012	2013	MEDIA	2020	2021	2022	2023
spese personale - int. 01	5.170.835,00	5.005.706,00	4.748.822,00	4.975.121,00	4.565.117,82	4.094.904,00	4.045.916,00	4.045.916,00
altre spese personale - int. 03	101.873,00	65.154,00	84.054,00	83.693,67	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
IRAP - int. 07	266.737,00	248.178,00	233.835,00	249.583,33	235.424,05	207.226,00	207.226,00	207.226,00
TOT SPESE DI PERSONALE (A)	5.539.445,00	5.319.038,00	5.066.711,00	5.308.398,00	4.858.541,87	4.360.130,00	4.311.142,00	4.311.142,00
	-	-	-	-	-	-	-	-
- componenti escluse (B)	469.919,00	364.690,00	395.361,00	409.990,00	382.524,00	363.096,00	363.096,00	363.096,00
TOT ASSOGGETTATO AL LIMITE DI SPESA								
(A-B)	5.069.526,00	4.954.348,00	4.671.350,00	4.898.408,00	4.476.017,87	3.997.034,00	3.948.046,00	3.948.046,00

#### **INDEBITAMENTO**

ANNO	DEBITO RESIDUO AL 31/12
2009	15.067.280,13
2010	13.358.620,19
2011	12.882.869,26
2012	12.700.067,30
2013	12.004.913,85
2014	11.199.567,00
2015	10.063.216,81
2016	9.142.008,74
2017	8.197.716,24
2018	6.638.440,84
2019	6.143.634,06
2020	5.325.960,35
2021	4.517.985,35
2022	3.744.318,73
2023	3.000.073,58



## INVESTIMENTI Le priorità:

- Manutenzione e messa in sicurezza demanio stradale;
- Interventi a favore della mobilità sostenibile (nuove piste ciclabili/collegamento ciclabili esistenti);
- Edilizia scolastica;
- Edilizia sportiva;
- Immobili di interesse storico;
- Rigenerazione urbana: riqualificazione mobilità e viabilità zona stazione ferroviaria.

## **SPESE PER MISSIONI**

missione	denominazione	2021	2022	2023
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	3.880.387,94	3.738.833,94	3.733.033,94
3	Ordine pubblico e sicurezza	884.942,00	879.942,00	884.942,00
4	Istruzione e diritto allo studio	1.549.441,00	1.476.441,00	1.476.441,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	443.369,00	387.369,00	387.369,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	91.252,00	101.252,00	101.252,00
8	Assetto del territorio ed edilizia privata	283.548,00	343.548,00	343.548,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.915.645,00	3.067.680,00	3.067.680,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.568.000,00	1.168.000,00	1.168.000,00
11	Soccorso civile	8.000,00	8.000,00	8.000,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.100.509,00	2.994.573,00	2.995.373,00
14	Sviluppo economico e competitività	68.951,00	68.951,00	68.951,00
20	Fondi e accantonamenti	807.573,06	807.573,06	807.573,06
50	Debito pubblico	817.041,00	814.041,00	814.041,00
99	Servizi per conto terzi	2.804.000,00	2.804.000,00	2.804.000,00
	totale spesa	19.222.659,00	18.660.204,00	18.660.204,00

#### **SPESE CORRENTI PER MISSIONI**

missione	denominazione	2021	2022	2023
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	3.606.587,94	3.429.713,94	3.423.913,94
3	Ordine pubblico e sicurezza	874.942,00	869.942,00	874.942,00
4	Istruzione e diritto allo studio	1.549.441,00	1.476.441,00	1.476.441,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	443.369,00	387.369,00	387.369,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	91.252,00	101.252,00	101.252,00
8	Assetto del territorio ed edilizia privata	207.548,00	207.548,00	207.548,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.783.645,00	3.028.000,00	3.028.000,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	761.500,00	761.500,00	761.500,00
11	Soccorso civile	8.000,00	8.000,00	8.000,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.100.509,00	2.994.573,00	2.995.373,00
14	Sviluppo economico e competitività	68.951,00	68.951,00	68.951,00
20	Fondi e accantonamenti	807.573,06	807.573,06	807.573,06
50	Debito pubblico	3.000,00	-	-
99	Servizi per conto terzi	-	-	-
	totale spesa CORRENTE	14.306.318,00	14.140.863,00	14.140.863,00

## SPESE IN C/CAPITALE PER MISSIONI

missione	denominazione	2021	2022	2023
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	273.800,00	309.120,00	309.120,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4	Istruzione e diritto allo studio	-	-	-
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	-	-	-
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	-
8	Assetto del territorio ed edilizia privata	76.000,00	136.000,00	136.000,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	132.000,00	39.680,00	39.680,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	806.500,00	406.500,00	406.500,00
11	Soccorso civile	-	-	-
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-	-
14	Sviluppo economico e competitività	-	-	-
20	Fondi e accantonamenti	-	-	-
50	Debito pubblico	-	-	-
99	Servizi per conto terzi	-	-	-
	totale spesa IN C/CAPITALE	1.298.300,00	901.300,00	901.300,00

# SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

Macro aggregato	denominazione	2021	2022	2023
101	Redditi da lavoro dipendente	4.094.904,00	4.045.916,00	4.045.916,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	217.333,00	215.726,00	215.726,00
103	Acquisto di beni e servizi	8.222.042,94	8.382.647,94	8.382.647,94
104	Trasferimenti correnti	341.745,00	192.100,00	192.100,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	-	-	-
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	-	-	-
107	Interessi passivi	197.900,00	197.900,00	197.900,00
108	Altre spese per redditi da capitale	3.000,00	-	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	13.000,00	13.000,00	13.000,00
110	Altre spese correnti	1.216.393,06	1.093.573,06	1.093.573,06
	totale spesa CORRENTE	14.306.318,00	14.140.863,00	14.140.863,00

# SPESE IN C/CAPITALE PER MACROAGGREGATI

Macro aggregato	denominazione	2021	2022	2023
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-
202	Investimenti fissi lordi	1.272.620,00	875.620,00	875.620,00
203	Contributi agli investimenti	25.680,00	25.680,00	25.680,00
204	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
205	Altre spese in conto capitale	-	-	-
	totale spesa IN C/CAPITALE	1.298.300,00	901.300,00	901.300,00