

CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE



RENDICONTO DI GESTIONE
2024



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE RENDICONTO 2024

Fondo cassa al 1° gennaio		45.324.520,01
RISCOSSIONI	+	120.698.947,39
PAGAMENTI	-	109.665.610,01
Saldo di cassa al 31 dicembre	=	56.357.857,39
RESIDUI ATTIVI	+	54.522.524,79
RESIDUI PASSIVI	-	23.307.570,72
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-	37.099.178,66
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024	=	+ 50.473.632,80



Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024

Risultato di amministrazione al 31/12	50.473.632,80
Parte Accantonata	
Fondo Crediti di dubbia esigibilità al 31/12	19.986.342,67
Fondo perdite società partecipate	404.227,05
Fondo contenzioso	1.514.379,96
Altri accantonamenti	7.711.963,18
Totale parte accantonata	29.616.912,86
Parte Vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.995.137,78
Vincoli derivanti da trasferimenti	5.633.215,11
Vincoli da contrazione di mutui	1.020.659,14
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.348.028,37
Totale parte vincolata	11.997.040,40
Parte destinata agli investimenti	2.716.737,47
Totale parte disponibile	+ 6.142.942,07



Linea strategica

a) ASSICURARE RISORSE AGGIUNTIVE DI PARTE CORRENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025:

Al fine di GARANTIRE

- Miglioramento livelli essenziali dei servizi pubblici a domanda
- Nuove opere
- Manutenzioni straordinarie patrimonio pubblico
- Manutenzioni ordinarie
- Accordi quadro
- Mantenimento servizi pubblici e tutela utenza debole
- Assunzioni di personale

Come?



Linea strategica

Quota accantonata FCDE “svincolata” principio contabile All. 4/2 Dlgs 118/2011

l'eventuale quota del risultato di amministrazione “svincolata”, sulla base della determinazione dell'ammontare definitivo del FCDE da accantonare in avanzo può essere destinata a finanziare lo stanziamento FCDE del bilancio di previsione 2025.

Diventa quindi strategico utilizzare questa leva, per migliorare la gestione di competenza 2025 applicando la quota «svincolata» dell'avanzo (ex accantonato FCDE) 2024.



Linea strategica

Assicurare risorse aggiuntive di parte corrente al bilancio di previsione 2025:

Determinazione quota che è possibile svincolare

FCDE accantonato in avanzo 2023 corrente	+	23.615.992,23
FCDE bilancio 2024	+	4.954.050,00
FCDE accantonato in avanzo 2024 corrente	-	19.383.626,67
<i>variazione FCDE</i>		<i>- 9.186.415,56</i>
FCDE bilancio 2025		4.960.600,00



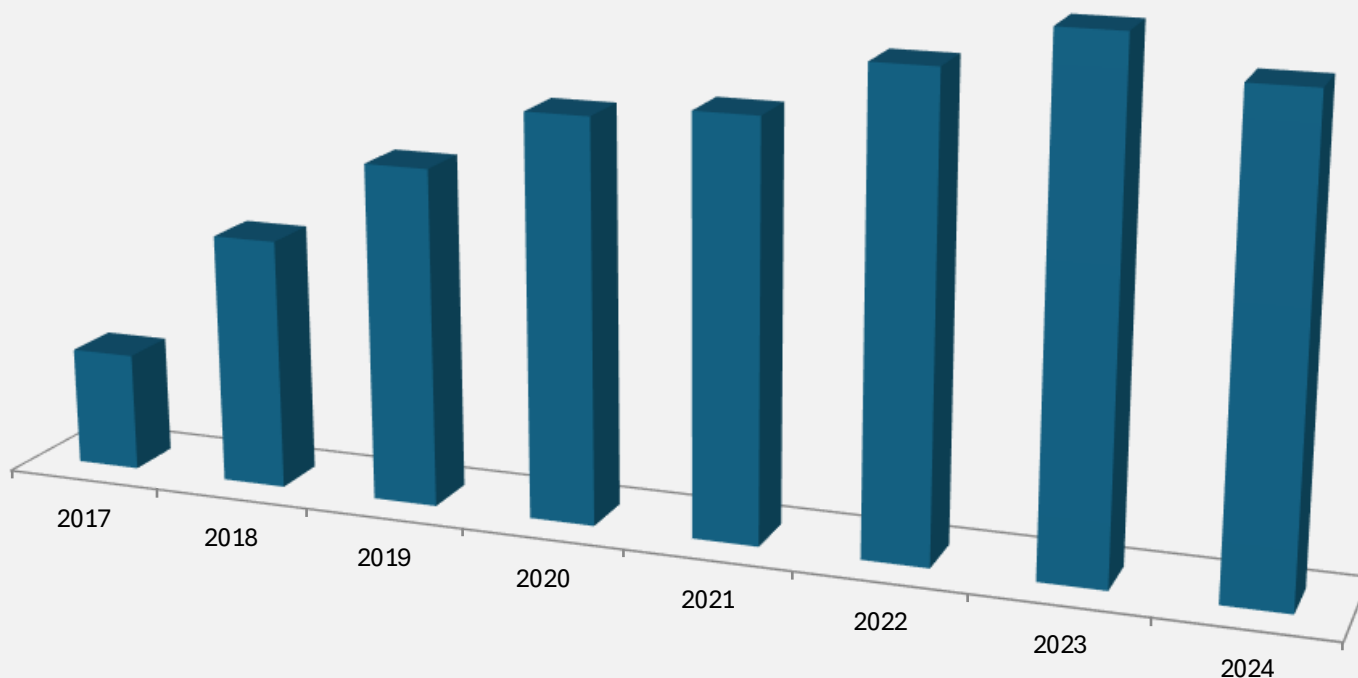
Linea strategica

b) GARANTIRE LA COPERTURA FINANZIARIA :

Rinnovo contrattuale dipendenti	2.400.000,00
Passività potenziali (<i>contenzioso, perdite partecipate ...</i>)	1.860.000,00
Progettazione e riqualificazione della piscina Olimpia	2.300.000,00
Oneri e Barriere Architettoniche	1.900.000,00



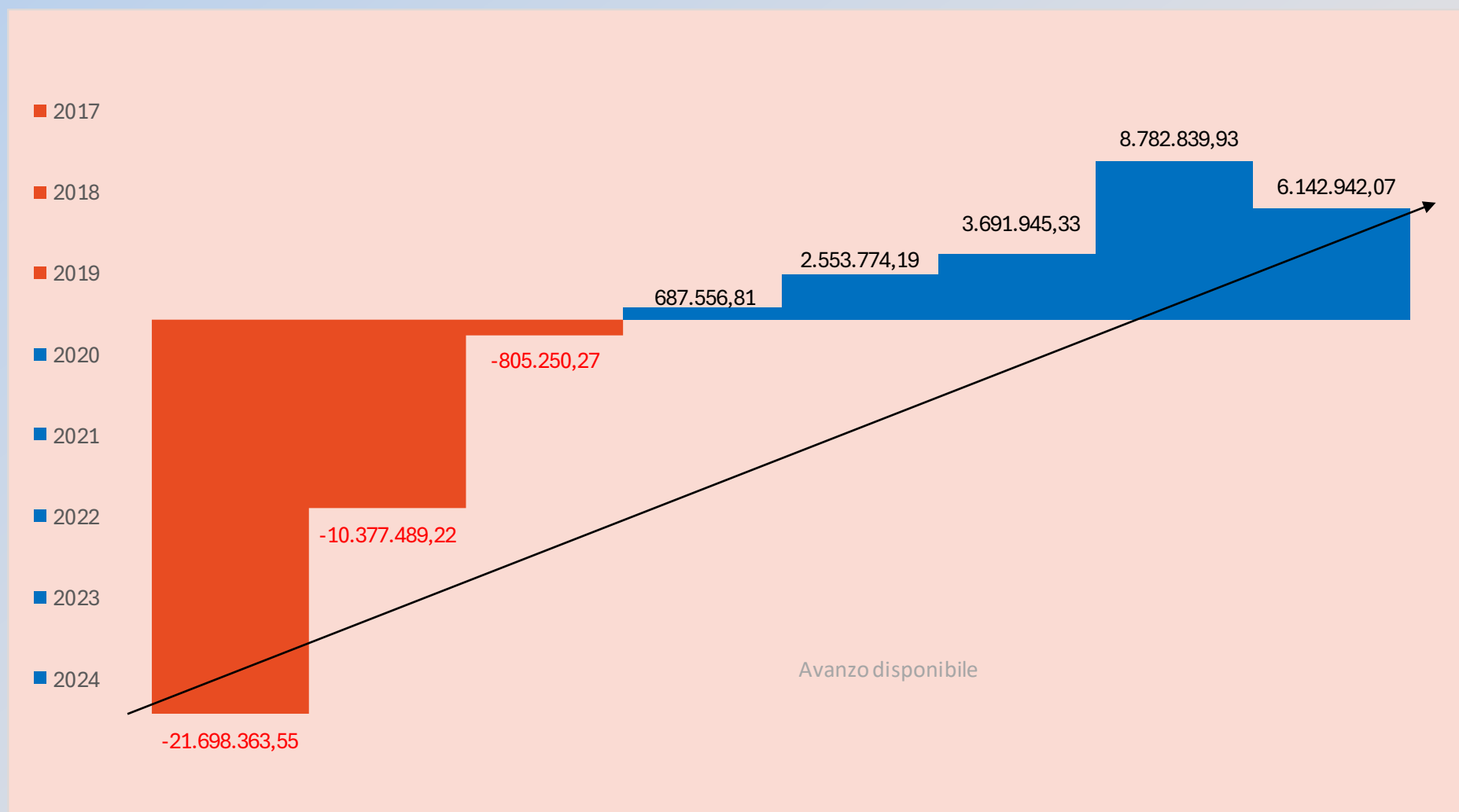
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ULTIMI 8 ANNI



	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Colonna1	12.633.954,20	26.808.459,95	35.967.632,12	42.688.209,99	44.042.937,36	50.047.139,85	54.522.131,62	50.473.632,80

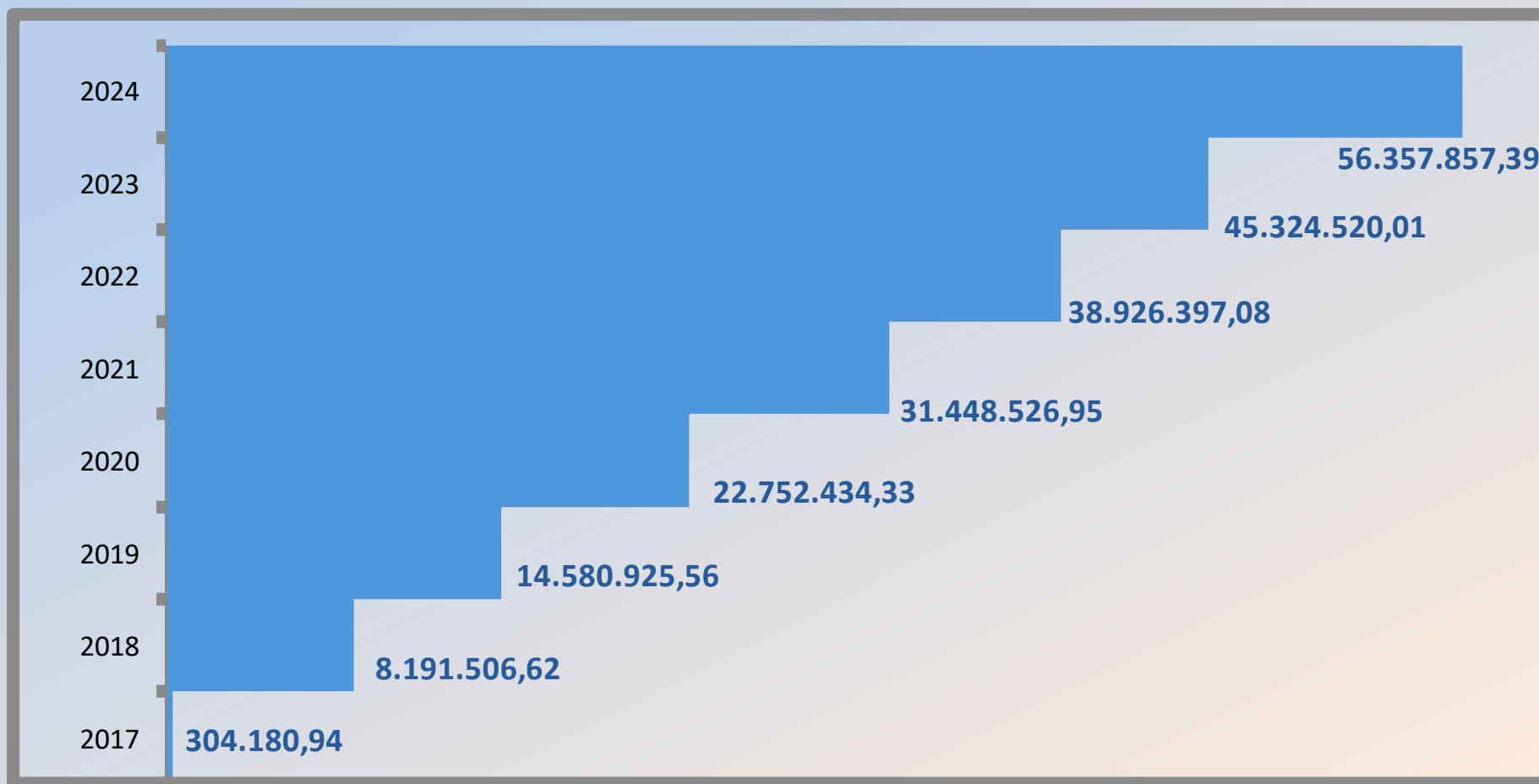


AVANZO DI GESTIONE ULTIMI 8 ANNI



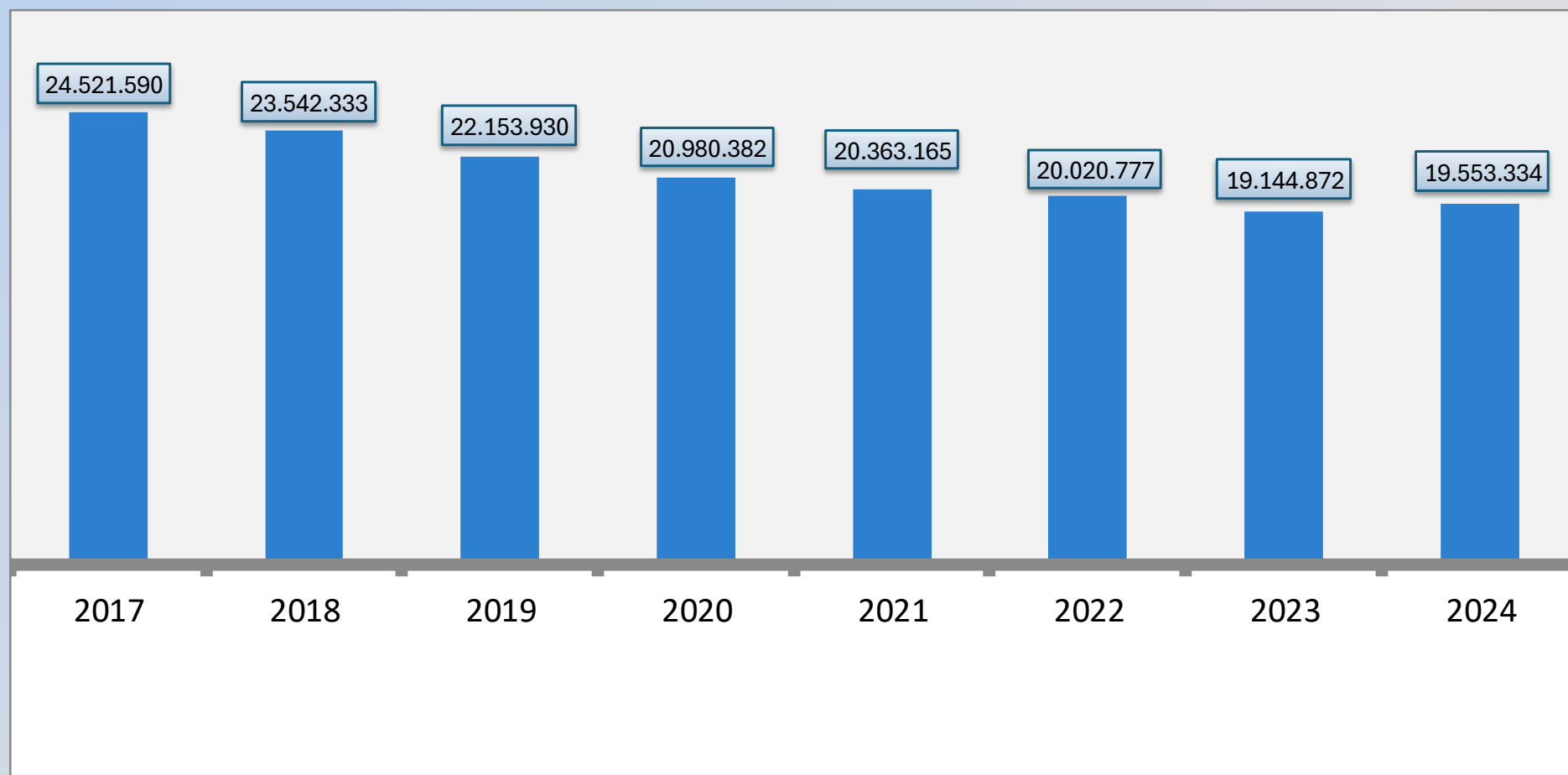


RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA AL 31/12





ANDAMENTO SPESA DEL PERSONALE ULTIMI 8 ANNI



(*) al netto dell'Irap



CAPACITA' ASSUNZIONALE D.L. 34/2019

**VALORE SOGLIA
art.4 c.1**

27,60%

Valore soglia Comune Sesto San Giovanni

Spesa di personale da ultimo rendiconto
di gestione approvato *al netto delle spese
finanziate da terzi e oneri contrattuali* (a)

19.219.525,47

Media aritmetica delle entrate correnti del
triennio al netto del FCDE (b)

81.959.741,81

Rapporto effettivo tra spesa di personale
e entrate correnti nette (a) / (b)

23,45%

**Collocazione dell'Ente sulla base dei
dati finanziari**

Ente Virtuoso



IL PERSONALE NEL 2024

Personale in servizio al 1.1.2024	466
<i>di cui</i>	
<i>a tempo indeterminato</i>	459
<i>a tempo determinato</i>	7
Personale in servizio al 31.12.2024	469
<i>di cui</i>	
<i>a tempo indeterminato</i>	457
<i>a tempo determinato</i>	12



Indici di entrata

	2023	2024
Indice di autonomia finanziaria	91,56%	91,63%
<u>Titolo 1 + 3 entrata</u>		
<i>Titolo 1 + 2 + 3 entrata</i>		
	2023	2024
Indice di autonomia impositiva	66,52%	62,76%
<u>Titolo 1 entrata</u>		
<i>Titolo 1 + 2 + 3 entrata</i>		
	2023	2024
Prelievo tributario pro capite	€ 725,62	€ 691,04
<u>Titolo 1 entrata</u>		
<i>n° abitanti al 1.1</i>		

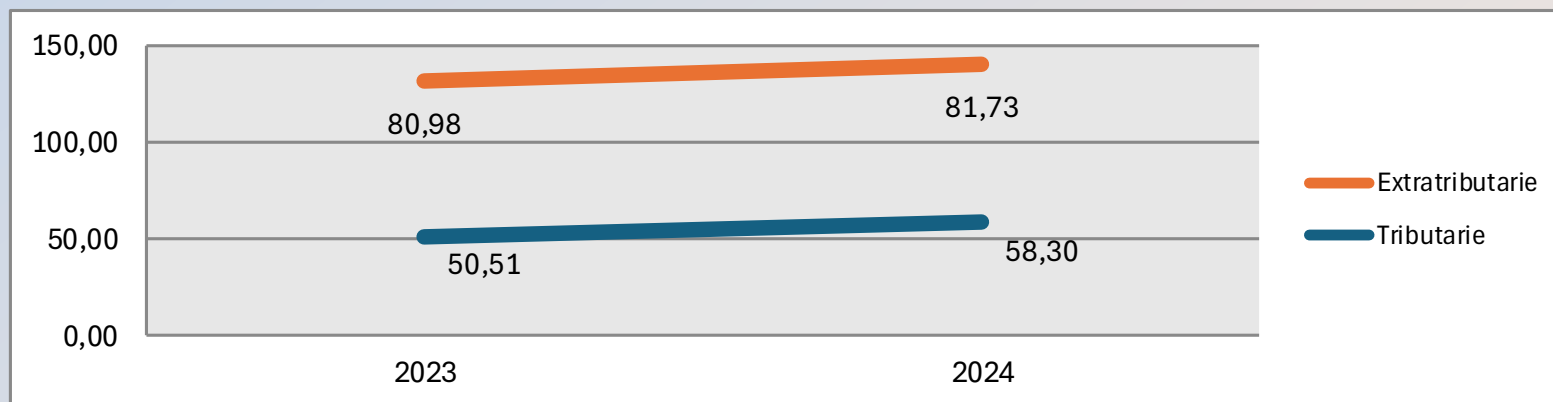
Indici di spesa

	2023	2024	2017
Rigidità della spesa corrente	26,00%	25,00%	36,00%
<i>Personale + Interessi</i>			
<i>Titolo 1 spesa</i>			
	2023	2024	
Spesa corrente pro capite	€ 935,98	€ 1.023,65	
<i>Titolo 1 spesa</i>			
<i>n° abitanti al 1.1</i>			
	2023	2024	
Spesa in conto capitale pro capite	€ 147,91	€ 224,82	
<i>Titolo 2 spesa</i>			
<i>n° abitanti al 1.1</i>			
	2023	2024	
Indebitamento pro capite	€ 238,24	€ 226,36	
<i>Indebitamento al 1.1</i>			
<i>n° abitanti al 1.1</i>			



EVOLUZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI – GESTIONE COMPETENZA

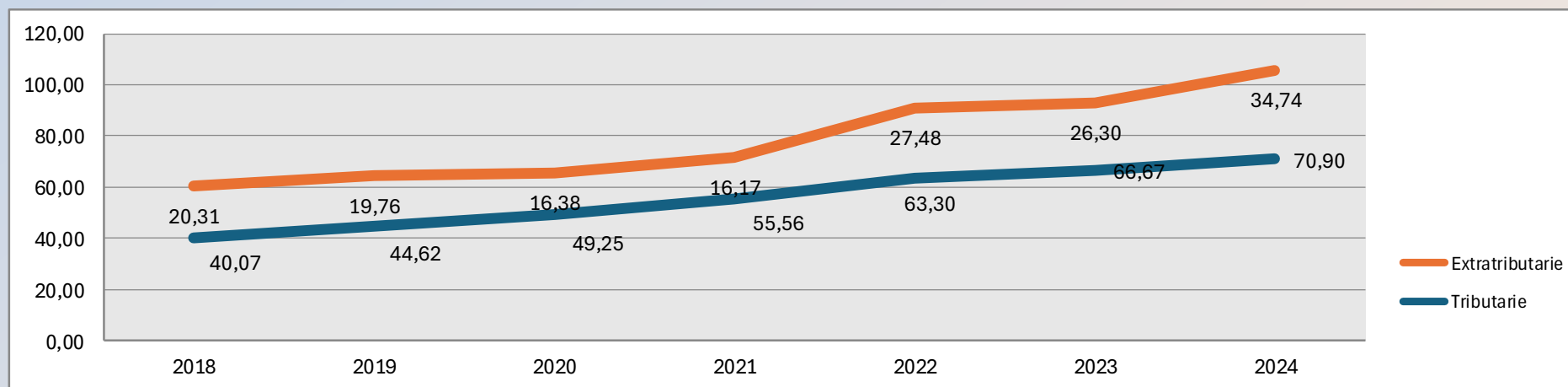
ENTRATE		2017	2023	2024
Tributarie	Accertato	44.600.559,13	47.407.394,43	43.614.981,20
	Riscosso	31.812.203,06	23.947.696,61	25.426.704,43
	% risc	71,33	50,51	58,30
Extra-tributarie	Accertato	20.856.913,64	21.991.249,50	25.389.050,53
	Riscosso	13.469.870,86	17.807.847,83	20.750.678,62
	% risc	64,58	80,98	81,73





EVOLUZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI – GESTIONE RESIDUI

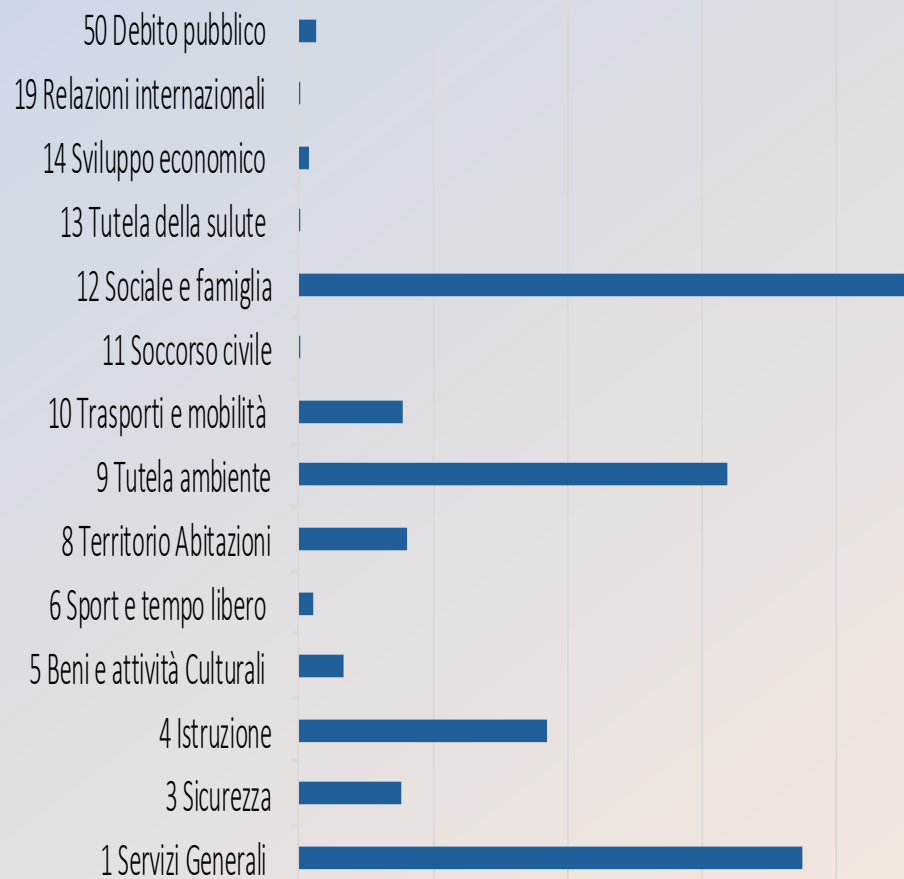
ENTRATE		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tributarie	Residui al 1.1	27.250.102,20	26.304.468,40	24.681.841,33	26.058.448,70	22.963.716,78	25.848.705,73	31.161.489,87
	Riscosso	10.918.892,92	11.736.181,80	12.155.306,83	14.478.937,95	14.535.979,82	17.233.997,22	22.093.600,56
	% risc	40,07	44,62	49,25	55,56	63,30	66,67	70,90
Extra-tributarie	Residui al 1.1	18.044.954,14	16.876.644,35	15.535.920,36	16.341.599,55	17.784.980,40	18.115.648,78	12.153.557,13
	Riscosso	3.665.447,91	3.335.201,85	2.545.036,47	2.642.049,81	4.887.948,96	4.764.079,81	4.221.588,64
	% risc	20,31	19,76	16,38	16,17	27,48	26,30	34,74





COME SONO STATE IMPEGNATE LE SPESE CORRENTI

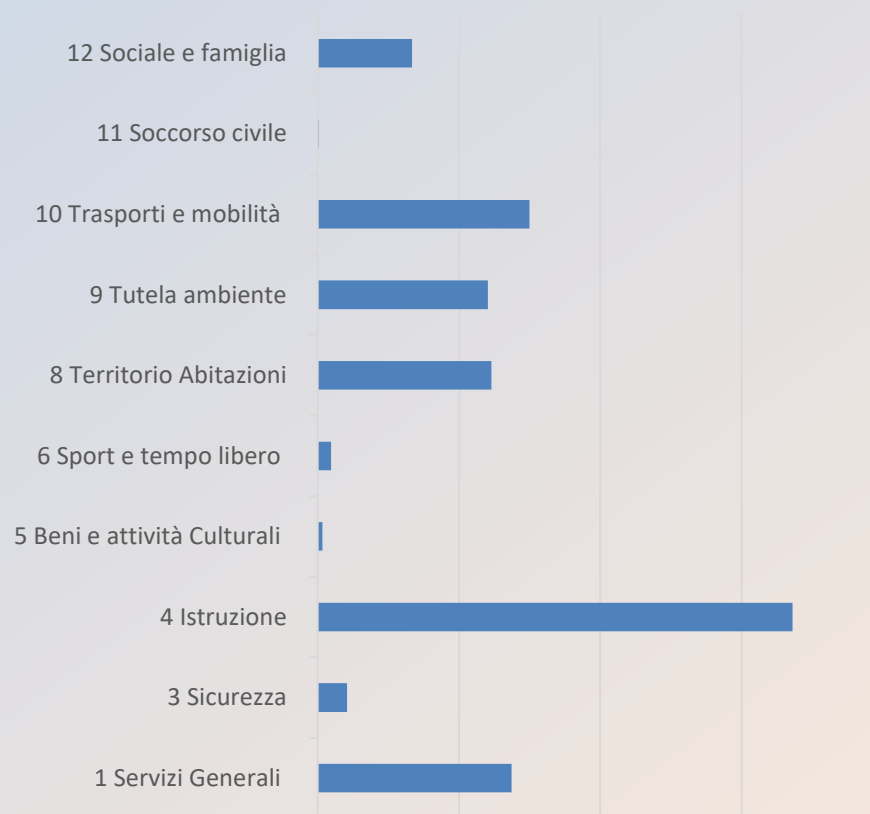
Missioni	Importo	%
1 Servizi Generali	18.712.034,56	22,88
3 Sicurezza	3.808.366,76	4,66
4 Istruzione	9.218.447,70	11,27
5 Beni e attività Culturali	1.662.672,22	2,03
6 Sport e tempo libero	536.280,02	0,66
8 Territorio Abitazioni	4.036.042,77	4,93
9 Tutela ambiente	15.905.413,29	19,45
10 Trasporti e mobilità	3.844.316,33	4,70
11 Soccorso civile	26.645,12	0,03
12 Sociale e famiglia	22.988.770,92	28,11
13 Tutela della salute	11.878,60	0,01
14 Sviluppo economico	366.043,01	0,45
19 Relazioni internazionali	800,00	0,00
50 Debito pubblico	667.480,34	0,82
	81.785.191,64	100,00





COME SONO STATE IMPEGNATE LE SPESE IN CONTO CAPITALE (NO PNRR)

Missioni	Importo	%
1 Servizi Generali	1.371.678,09	14,18
3 Sicurezza	208.494,18	2,15
4 Istruzione	3.359.822,87	34,72
5 Beni e attività Culturali	34.271,08	0,35
6 Sport e tempo libero	94.445,91	0,98
8 Territorio Abitazioni	1.228.725,73	12,70
9 Tutela ambiente	1.204.880,27	12,45
10 Trasporti e mobilità	1.498.937,27	15,49
11 Soccorso civile	7.644,58	0,08
12 Sociale e famiglia	666.664,46	6,89
	9.675.564,44	100,00





Investimenti - Situazione progetti PNRR al 31/12/2024

DENOMINAZIONE	IMPORTO PNRR	IMPORTO AC	TOTALE	% PNRR	% AC	% AVANZAMENTO LAVORI
BIBLIOTECA VISCONTI D'ARAGONA	€ 4.535.520,00	€ 530.000,00	€ 5.065.520,00	89,54%	10,46%	36,10%
SCUOLA ELEMENTARE MARZABOTTO	€ 6.453.209,05	€ 1.564.000,00	€ 8.017.209,05	80,49%	19,51%	46,92%
CENTRO POLIFUNZIONALE (EX MONTESSORI)	€ 3.300.000,00	€ 1.035.000,00	€ 4.335.000,00	76,12%	23,88%	34,10%
QUARTIERE PRIMAVERA EDIFICI SAP	€ 5.500.000,00	€ 736.400,00	€ 6.236.400,00	88,19%	11,81%	42,38%
NIDO SAVONA	€ 2.534.400,00	€ 812.880,00	€ 3.347.280,00	75,72%	24,28%	32,35%
SCUOLA MEDIA FORLANINI	€ 2.454.324,33	€ 388.999,67	€ 2.843.324,00	86,32%	13,68%	23,30%

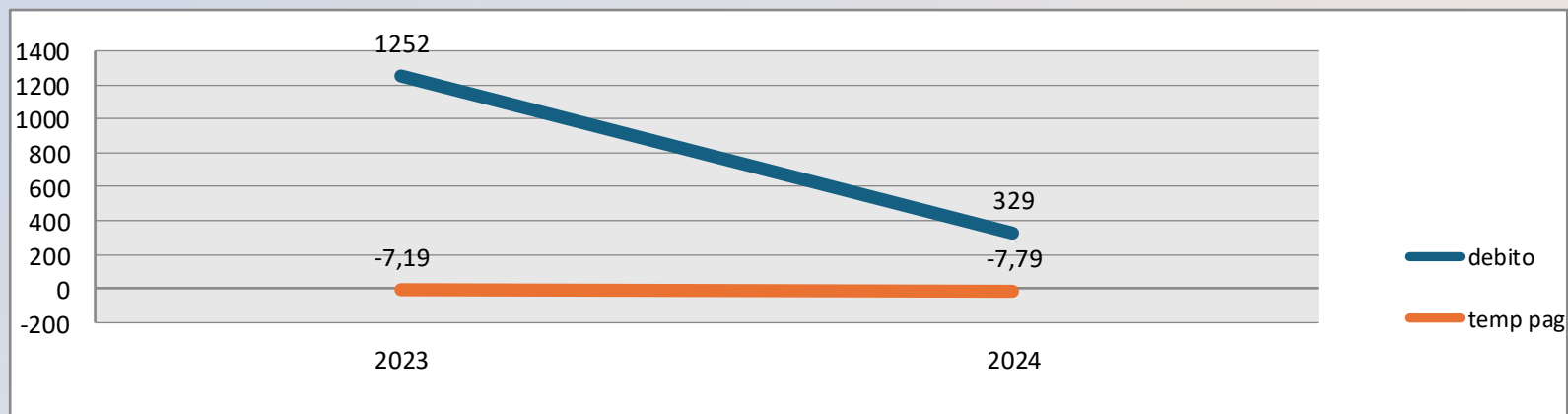
Corrente - Situazione progetti PNRR al 31/12/2024

DENOMINAZIONE	IMPORTO PNRR	IMPORTO AC	TOTALE	% PNRR	% AC	% AVANZAMENTO LAVORI (Regis)
PERCORSI DI AUTONOMIA PER PERSONE CON DISABILITA'	€ 399.962,00	€ 0,00	€ 399.962,00	100,00%	0,00%	7,20%
BURN OUT	€ 210.000,00	€ 24.240,01	€ 234.240,01	89,65%	10,35%	33,34%



EVOLUZIONE STOCK DEBITO AL 31.12

	2023	2024
Debito scaduto e non pagato al 31.12 - (stock del debito)	1.252.218,47	329.175,39
<i>Variazione</i>	+ 1.165.002,99	-923.043,08
Indicatore di tempestività dei pagamenti (giorni)	-7,19	-7,79





I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	2024	
	% COPERTURA prevista	% COPERTURA realizzata
1 Mense scolastiche	55,69	68,26
2 Asili Nido (spese al 50%)	57,38	66,23
3 Centri ricreativi estivi	48,20	60,04
4 Colonie e soggiorno stagionali	91,66	92,39
5 Centro diurno per disabili (CDD)	9,75	15,84
6 Assistenza Domiciliare anziani/disabili	27,05	27,36
7 Servizio pre-post scuola	100,00	99,57
8 Uso locali non istituzionali	27,30	11,11
9 Impianti sportivi	23,65	28,24
% COPERTURA ANNUA		50,82
TOTALE ENTRATE		5.121.209,00
TOTALE SPESE		10.076.592,50
		59,82
		4.857.980,73
		8.781.753,14



GLI EFFETTI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		
+ 22.029.610,20 (+ 4,85%)		
IMMOBILIZZAZIONI	+	8.525.468,01
ATTIVO CIRCOLANTE	+	15.144.420,47
di cui		
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	+	10.970.942,23

PATRIMONIO NETTO	
+ 8.852.404,70 (+ 2,23%)	
RISERVE DA	
RISULTATI ECONOMICI DI ESERCIZI PRECEDENTI	+ 9.891.720,49
PERMESSI DI COSTRUIRE	+ 4.352.230,40



CONCLUSIONI

Avanzo libero	6.142.000,00
Avanzo destinato investimenti	2.700.000,00
Svincolo quota FCDE per parte corrente	4.960.600,00
<i>Totale risorse disponibili</i>	<i>13.802.600,00</i>

risorse aggiuntive al bilancio di previsione 2025

- *Nuove opere*
- *Manutenzioni ordinarie e straordinarie patrimonio pubblico*
- *Accordi Quadro*
- *Mantenimento servizi pubblici e tutela utenza debole*
- *Assunzioni di personale*



Grazie per l'attenzione