

CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE



RENDICONTO DI GESTIONE
2025



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE RENDICONTO 2025

Fondo cassa al 1° gennaio		56.357.857,39
RISCOSSIONI	+	124.176.624,21
PAGAMENTI	-	112.979.080,51
Saldo di cassa al 31 dicembre	=	67.555.401,09
RESIDUI ATTIVI	+	59.276.416,80
RESIDUI PASSIVI	-	32.408.125,12
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-	31.550.174,89
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025	=	+ 62.873.517,88



Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025

Risultato di amministrazione al 31/12	62.873.517,88
Parte Accantonata	
Fondo Crediti di dubbia esigibilità al 31/12	20.276.524,92
Fondo perdite società partecipate	423.173,75
Fondo contenzioso	1.588.403,02
Fondo obiettivi di finanza pubblica	172.750,00
Altri accantonamenti	10.7770.890,11
Totale parte accantonata	33.231.741,80
Parte Vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.184.317,23
Vincoli derivanti da trasferimenti	8.487.591,77
Vincoli da contrazione di mutui	1.024.397,61
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	674.415,73
Totale parte vincolata	13.370.722,34
Parte destinata agli investimenti	2.406.446,87
Totale parte disponibile	+ 13.864.606,87



Linea strategica

a) ASSICURARE RISORSE AGGIUNTIVE DI PARTE CORRENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026:

*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 2026.

Diventa quindi strategico utilizzare questa leva, per migliorare la gestione di competenza 2026 applicando la quota «svincolata» dell'avanzo (ex accantonato FCDE) 2025.



Linea strategica

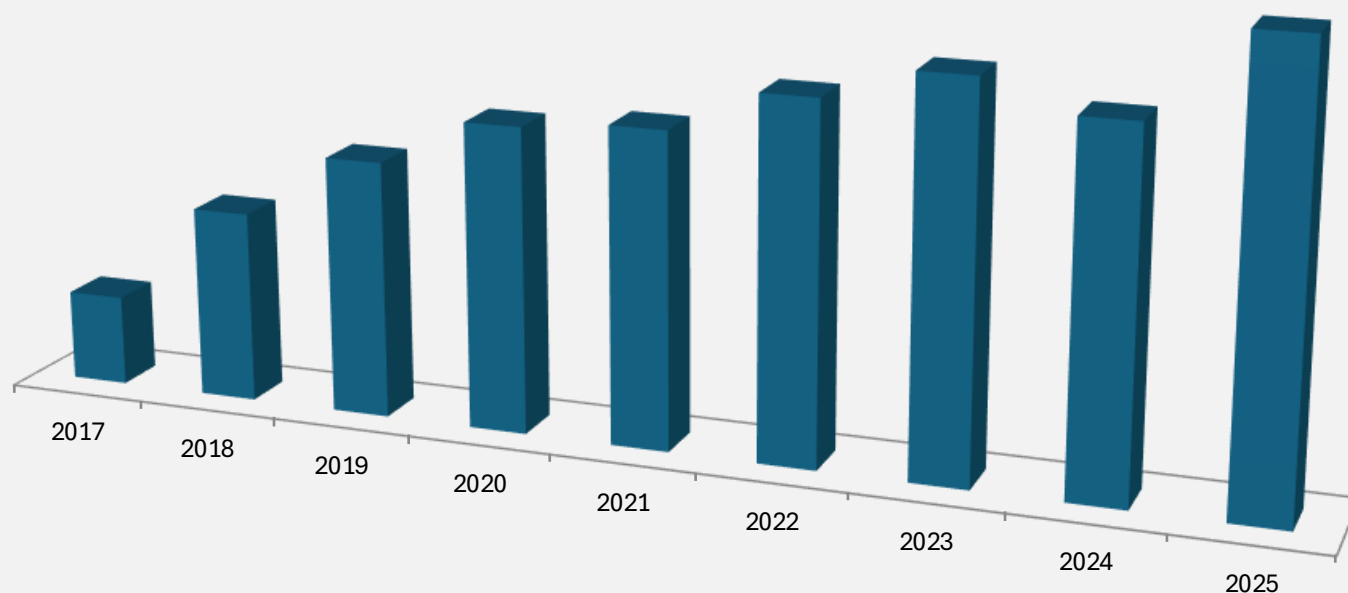
Assicurare risorse aggiuntive di parte corrente al bilancio di previsione 2026:

Determinazione quota che è possibile svincolare

FCDE accantonato in avanzo 2024 corrente	+	19.383.626,67
FCDE bilancio 2025	+	5.109.450,00
FCDE accantonato in avanzo 2025 corrente	-	19.740.013,43
variazione FCDE		- 4.753.063,24
FCDE stanziato nel bilancio 2026		5.806.452,00
Utilizzo svincolo accantonamento FCDE		4.753.063,24



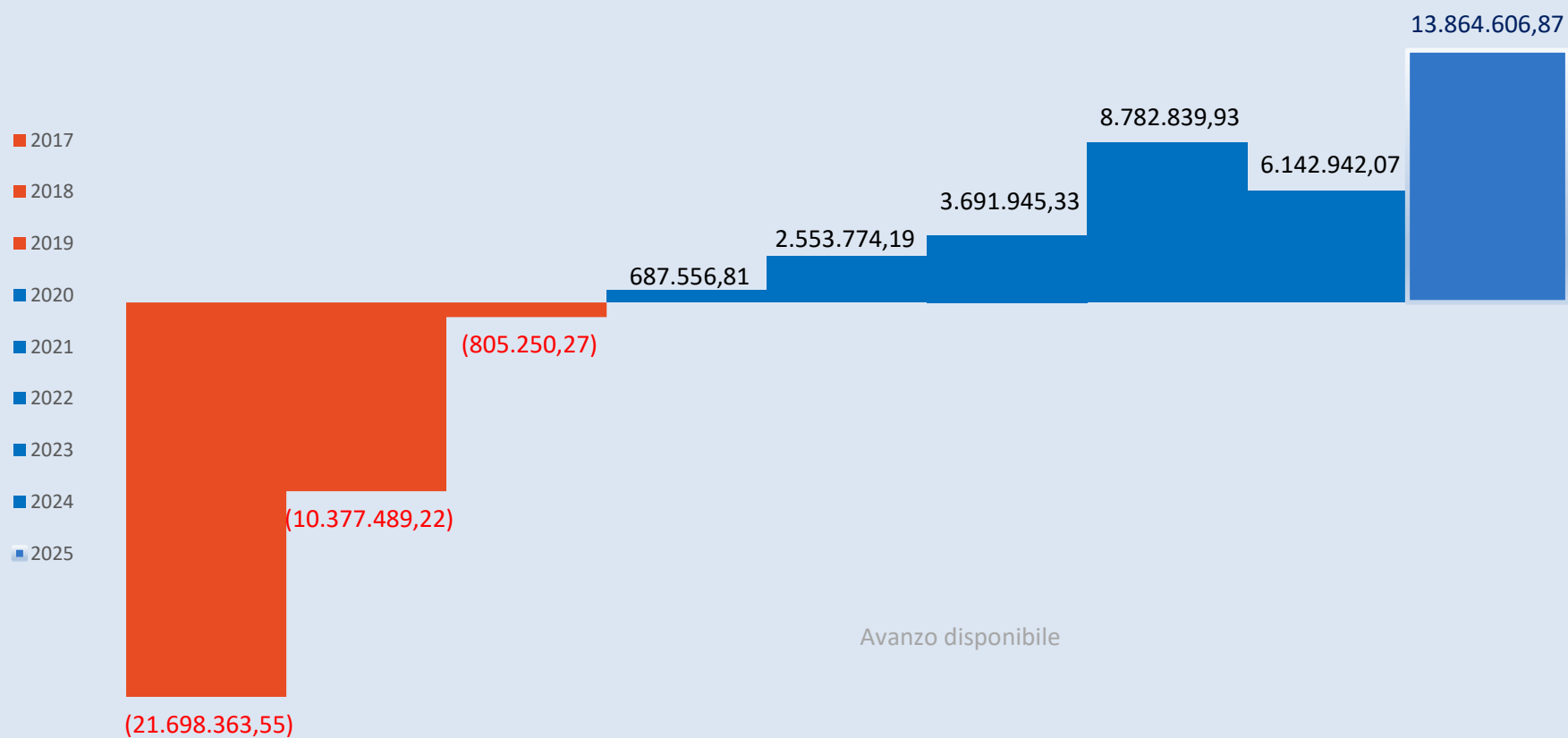
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ULTIMI 9 ANNI



	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Colonna1	12.633.954,2	26.808.459,9	35.967.632,1	42.688.209,9	44.042.937,3	50.047.139,8	54.522.131,6	50.473.632,8	62.873.517,8

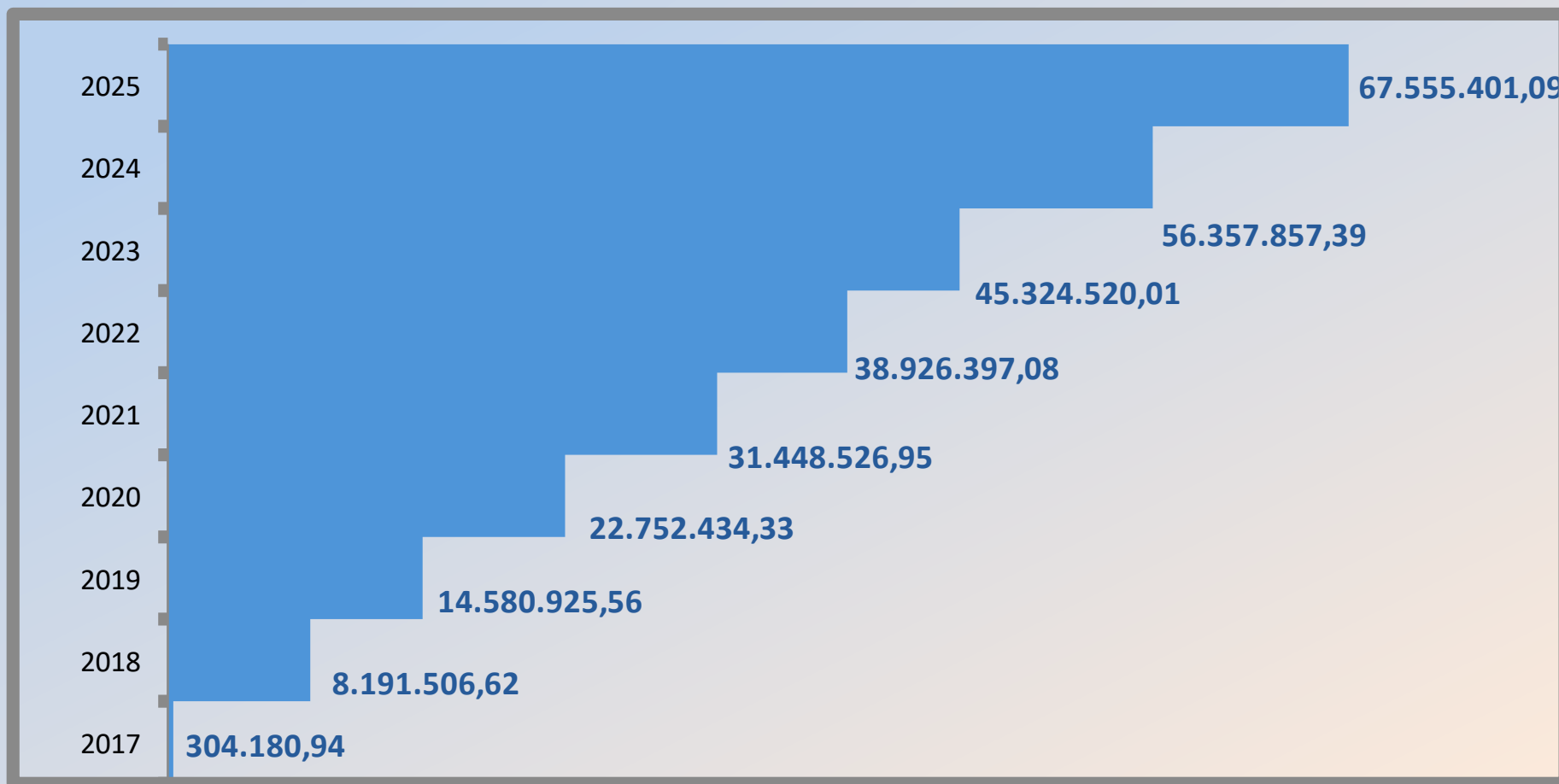


AVANZO DI GESTIONE ULTIMI 9 ANNI



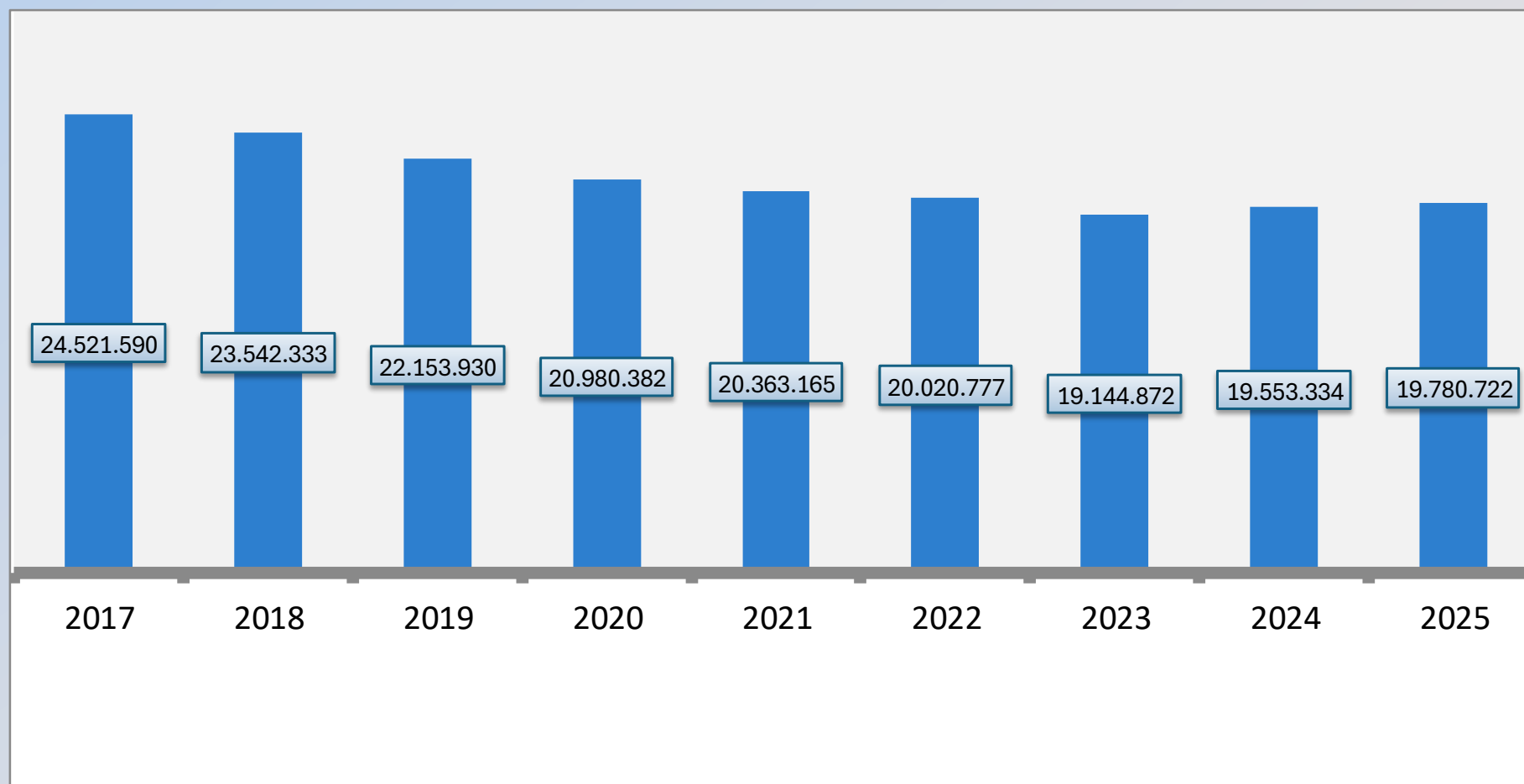


RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA AL 31/12





ANDAMENTO SPESA DEL PERSONALE ULTIMI 9 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)

19.500.431,03

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

83.705.742,40

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

23,30%

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

Ente Virtuoso



IL PERSONALE NEL 2025

Personale in servizio al 1.1.2025	462
<i>di cui</i>	
<i>a tempo indeterminato</i>	451
<i>a tempo determinato</i>	11
Personale in servizio al 31.12.2025	477
<i>di cui</i>	
<i>a tempo indeterminato</i>	463
<i>a tempo determinato</i>	14



Indici di entrata

	2023	2024	2025
Indice di autonomia finanziaria	91,56%	91,63%	89,54%
<u>Titolo 1 + 3 entrata</u>			
<u>Titolo 1 + 2 + 3 entrata</u>			
	2023	2024	2025
Indice di autonomia impositiva	66,52%	62,76%	62,66%
<u>Titolo 1 entrata</u>			
<u>Titolo 1 + 2 + 3 entrata</u>			
	2023	2024	2025
Prelievo tributario pro capite	€ 725,62	€ 691,04	€ 716,09
<u>Titolo 1 entrata</u>			
<u>n° abitanti al 1.1</u>			

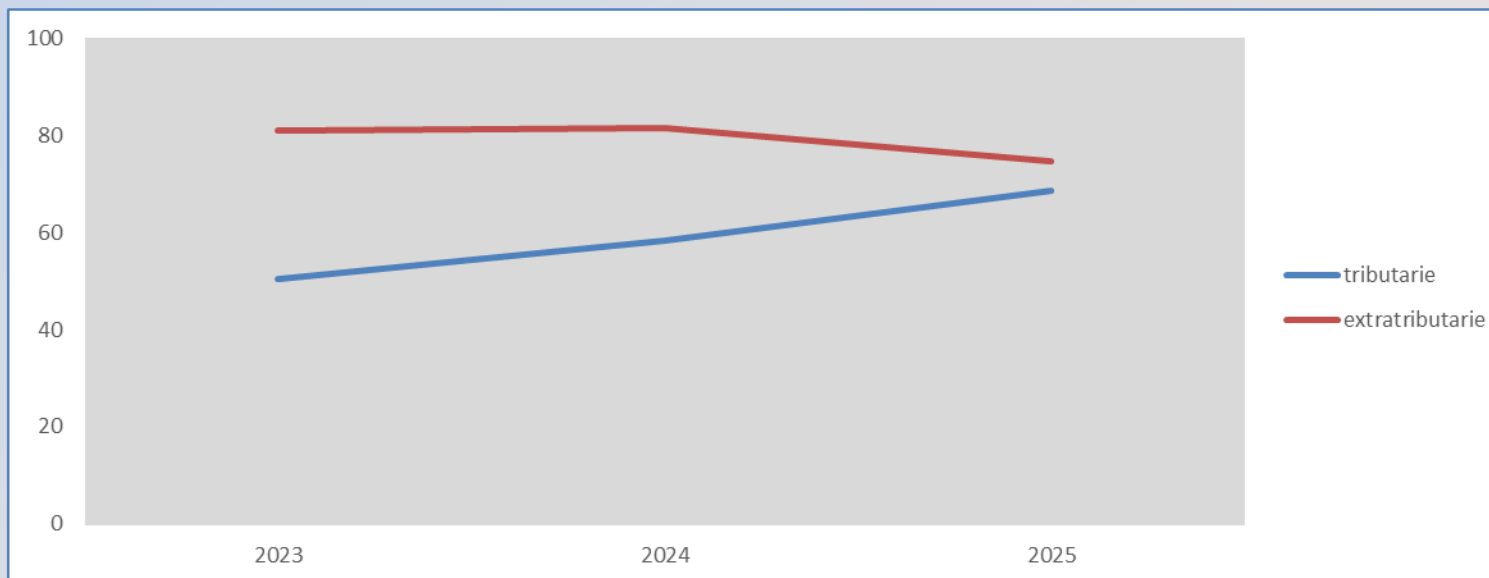
Indici di spesa

	2023	2024	2025	2017
Rigidità della spesa corrente	26,00%	25,00%	24,00%	36,00%
<u>Personale + Interessi</u>				
<u>Titolo 1 spesa</u>				
	2023	2024	2025	
Spesa corrente pro capite	€ 935,98	€ 1.023,65	€ 1.059,47	
<u>Titolo 1 spesa</u>				
<u>n° abitanti al 1.1</u>				
	2023	2024	2025	
Spesa in conto capitale pro capite	€ 147,91	€ 224,82	€ 338,83	
<u>Titolo 2 spesa</u>				
<u>n° abitanti al 1.1</u>				
	2023	2024	2025	
Indebitamento pro capite	€ 227,21	€ 257,33	€ 244,39	
<u>Indebitamento al 31.12</u>				
<u>n° abitanti al 31.12</u>				



EVOLUZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI – GESTIONE COMPETENZA

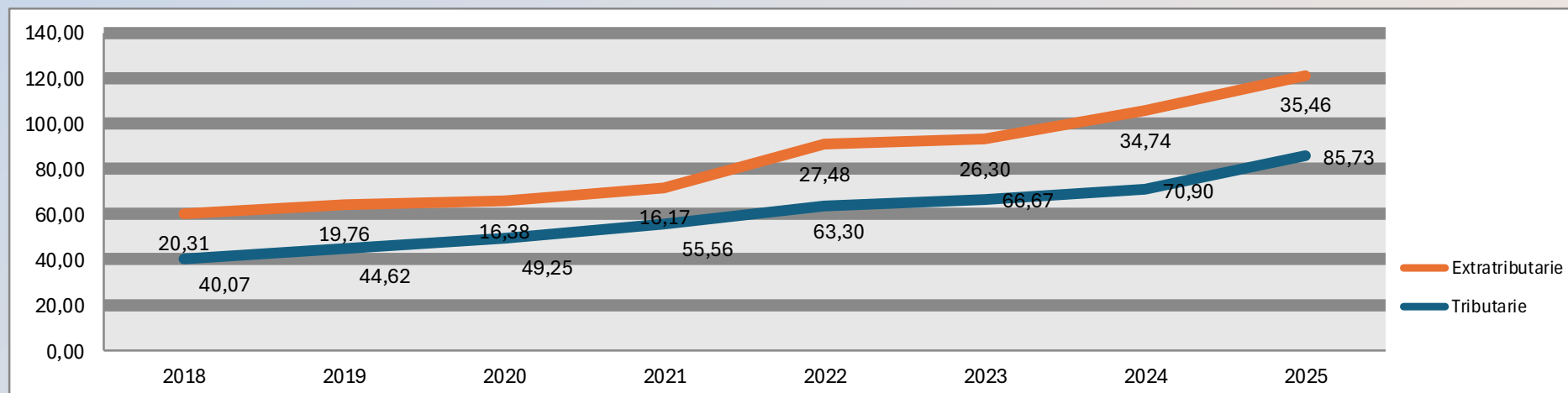
ENTRATE		2023	2024	2025
Tributarie	Accertato	47.407.394,43	43.614.981,20	57.340.411,16
	Riscosso	23.947.696,61	25.426.704,43	39.420.294,80
	% risc	50,51	58,30	68,75
Extra-tributarie	Accertato	21.991.249,50	25.389.050,53	24.594.719,13
	Riscosso	17.807.847,83	20.750.678,62	18.408.316,64
	% risc	80,98	81,73	74,84





EVOLUZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI – GESTIONE RESIDUI

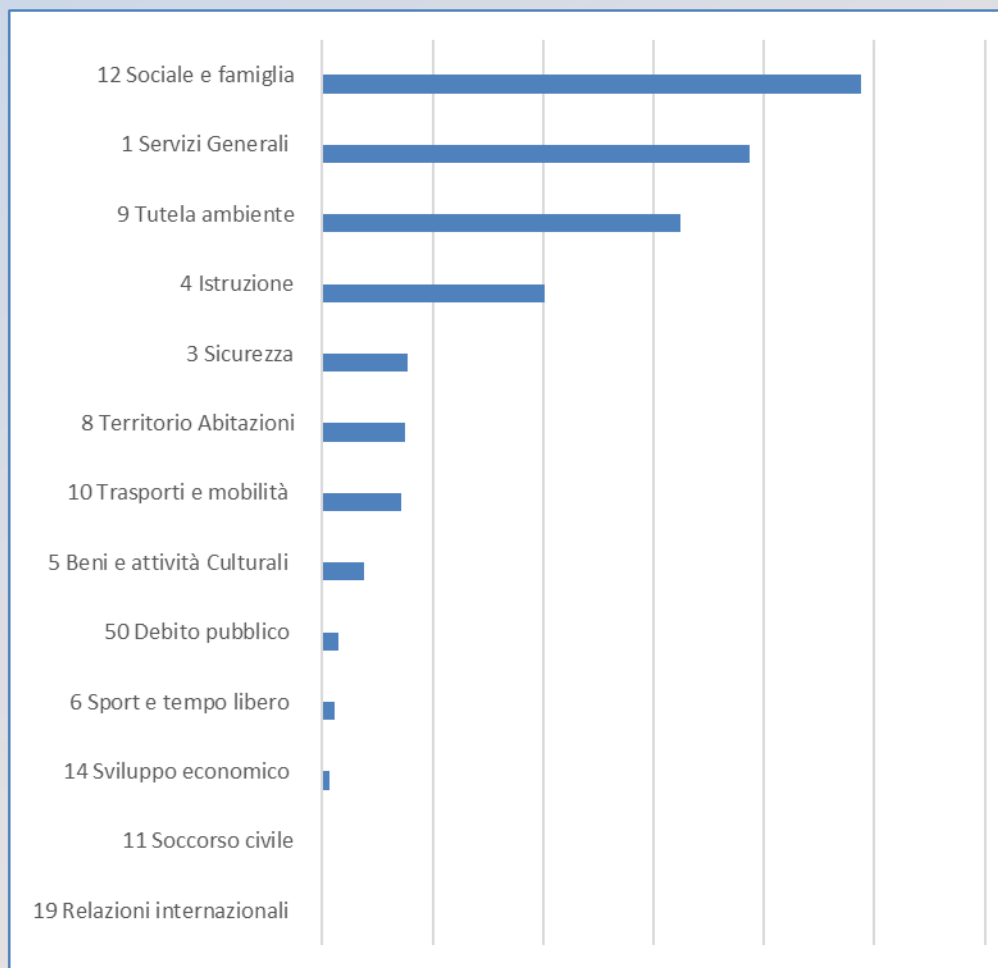
ENTRATE		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tributarie	Residui al 1.1	27.250.102,20	26.304.468,40	24.681.841,33	26.058.448,70	22.963.716,78	25.848.705,73	31.161.489,87	26.010.494,17
	Riscosso	10.918.892,92	11.736.181,80	12.155.306,83	14.478.937,95	14.535.979,82	17.233.997,22	22.093.600,56	22.299.278,76
	% risc	40,07	44,62	49,25	55,56	63,30	66,67	70,90	85,73
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	10.368.511,19
	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	3.676.418,78
	% risc	20,31	19,76	16,38	16,17	27,48	26,30	34,74	35,46





COME SONO STATE IMPEGNATE LE SPESE CORRENTI

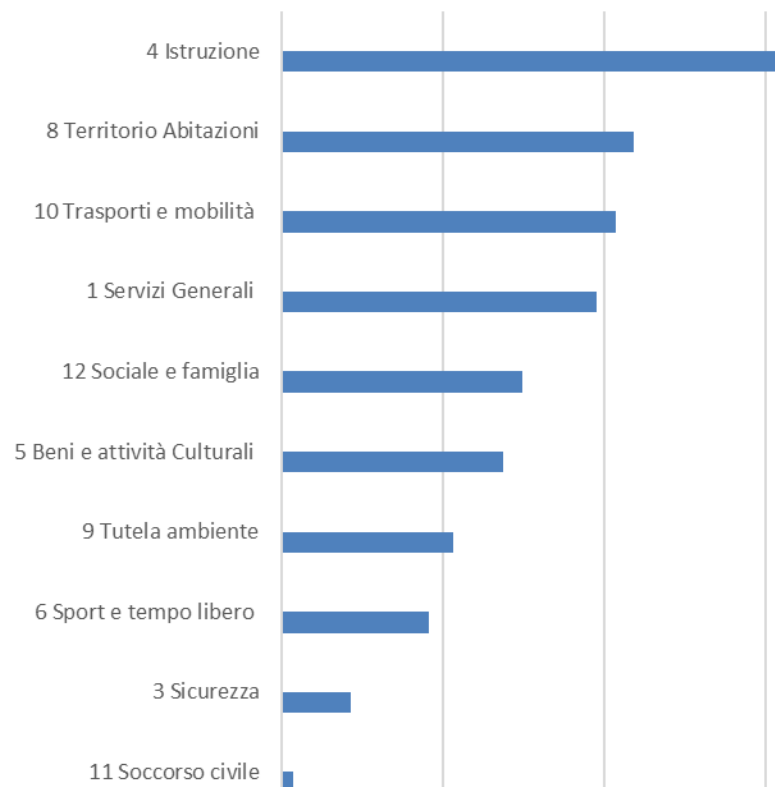
Missioni	Importo	%
12 Sociale e famiglia	24.416.555,48	28,78
1 Servizi Generali	19.353.721,92	22,81
9 Tutela ambiente	16.246.573,85	19,15
4 Istruzione	10.078.687,12	11,88
3 Sicurezza	3.845.870,21	4,53
8 Territorio Abitazioni	3.776.941,27	4,45
10 Trasporti e mobilità	3.582.525,96	4,22
5 Beni e attività Culturali	1.877.046,94	2,21
50 Debito pubblico	712.645,81	0,84
6 Sport e tempo libero	567.266,71	0,67
14 Sviluppo economico	348.531,48	0,41
11 Soccorso civile	39.087,26	0,05
19 Relazioni internazionali	800,00	0,00
	84.846.254,01	100,00





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

Missioni	Importo	%
4 Istruzione	3.130.368,10	21,37
8 Territorio Abitazioni	2.175.536,16	14,85
10 Trasporti e mobilità	2.067.968,00	14,12
1 Servizi Generali	1.949.956,57	13,31
12 Sociale e famiglia	1.487.871,78	10,16
5 Beni e attività Culturali	1.371.701,72	9,36
9 Tutela ambiente	1.064.148,70	7,26
6 Sport e tempo libero	906.731,17	6,19
3 Sicurezza	423.391,04	2,89
11 Soccorso civile	70.526,07	0,48
	14.648.199,31	100,00





Investimenti - Situazione progetti PNRR al 31/12/2025

DENOMINAZIONE	IMPORTO PNRR	IMPORTO AC	TOTALE	% PNRR	% AC	% AVANZAMENTO LAVORI
BIBLIOTECA VISCONTI D'ARAGONA	€ 4.535.520,00	€ 735.000,00	€ 5.270.520,00	86,05%	13,95%	86,00%
SCUOLA ELEMENTARE MARZABOTTO	€ 6.453.209,05	€ 1.729.000,00	€ 8.182.209,05	78,87%	21,13%	85,90%
CENTRO POLIFUNZIONALE (EX MONTESSORI)	€ 3.300.000,00	€ 1.035.000,00	€ 4.335.000,00	76,12%	23,88%	71,90%
QUARTIERE PRIMAVERA EDIFICI SAP	€ 5.500.000,00	€ 901.400,00	€ 6.401.400,00	85,92%	14,08%	78,07%
NIDO SAVONA	€ 2.534.400,00	€ 812.880,00	€ 3.347.280,00	75,72%	24,28%	86,00%
SCUOLA MEDIA FORLANINI	€ 2.454.324,33	€ 553.999,67	€ 3.008.324,00	81,58%	18,42%	78,06%

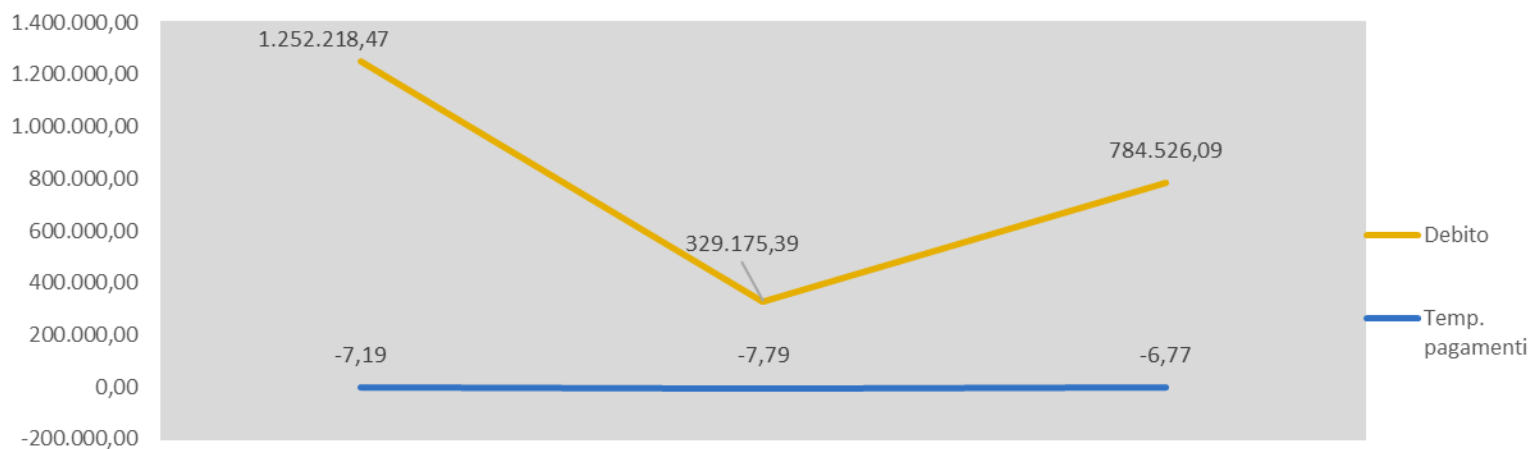
Corrente - Situazione progetti PNRR al 31/12/2025

DENOMINAZIONE	IMPORTO PNRR	IMPORTO AC	TOTALE	% PNRR	% AC	% AVANZAMENTO PROGETTO (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%	82,63%



EVOLUZIONE STOCK DEBITO AL 31.12

	2023	2024	2025
Debito scaduto e non pagato al 31.12 - (stock del debito)	1.252.218,47	329.175,39	784.526,09
<i>Variazione</i>	+ 1.165.002,99	-923.043,08	+455.350,70
Indicatore di tempestività dei pagamenti (giorni)	-7,19	-7,79	-6,77





I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

	SERVIZIO	2025	
		% COPERTURA prevista	% COPERTURA realizzata
1	Mense scolastiche	61,82	58,98
2	Asili Nido (spese al 50%)	47,20	55,28
3	Centri ricreativi estivi	51,06	54,01
5	Centro diurno per disabili (CDD)	14,11	13,51
6	Assistenza Domiciliare anziani/disabili	26,05	37,41
7	Servizio pre-post scuola	95,87	99,67
8	Uso locali non istituzionali	27,30	14,97
9	Impianti sportivi	25,28	26,04
% COPERTURA ANNUA		50,79	51,81
TOTALE ENTRATE		4.250.130,00	4.258.217,00
TOTALE SPESE		8.368.619,00	8.219.447,79



GLI EFFETTI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		
+ 42.609.046,61(+ 8,21%)		
IMMOBILIZZAZIONI	+	26.951.822,86
ATTIVO CIRCOLANTE	+	15.657.223,75
di cui		
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	+	11.197.543,70

PATRIMONIO NETTO	
+ 17.524.969,93 (+ 4,13%)	



CONCLUSIONI

Avanzo libero	13.864.600
Avanzo destinato investimenti	2.406.400
Svincolo quota FCDE per parte corrente	4.753.000
<i>Totale risorse disponibili</i>	<i>21.024.000</i>

risorse aggiuntive al bilancio di previsione 2026

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



Grazie per l'attenzione