



**AZIENDA SPECIALE
MILAZZO SERVIZI**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI
PREVISIONI 2025-2027**

Con riferimento al bilancio di previsione 2025-2027 sono previste entrate correnti derivanti dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Milazzo che coprono i costi di gestione previsti. In questo quadro la razionalizzazione delle spese ed il riconoscimento del contributo previsto dal contratto è stato quantificato tenendo conto dei costi storici sostenuti per gli stessi servizi dal Comune di Milazzo e ai fabbisogni rapportati agli indici strutturali previsti dalla normativa vigente in ragione dell'evoluzione della domanda di prestazione degli stessi.

La successiva tabella riporta sinteticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2025

Entrate	2025	Spese	2025
Titolo 3 -Entrate extratributarie	177.750,00	Titolo 1 Spese correnti	172.750,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	50.000,00	Titolo 2 Spese in c/capitale	5.000,00
Totale	227.750,00	Totale	227.750,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	110.000,00	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	110.000,00
Totale con entrate per conto terzi e partite di giro	377.750,00	Totale con uscite conto terzi e partite di giro	337.750,00

La successiva tabella riporta sinteticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2026:

Entrate	2026	Spese	2026
Titolo 3 -Entrate extratributarie	728.500,00	Titolo 1 Spese correnti	708.500,00
		Titolo 2 Spese in c/capitale	20.000,00
Totale	728.500,00	Totale	728.500,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	400.000,00	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	400.000,00
Totale con entrate per conto terzi e partite di giro	1.128.500,00	Totale con uscite conto terzi e partite di giro	1.128.500,00

La successiva tabella riporta sinteticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2027:

Entrate	2027	Spese	2027
Titolo 3 -Entrate extratributarie	746.438,00	Titolo 1 Spese correnti	726.438,00
		Titolo 2 Spese in c/capitale	20.000,00
Totale	746.438,00	Totale	746.438,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	400.000,00	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	400.000,00
Totale con entrate per conto terzi e partite di giro	1.146.438,00	Totale con uscite conto terzi e partite di giro	1.146.438,00

ENTRATE CORRENTI

Le entrate sono imputate in bilancio rispettando quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 1 del Dlgs n. 118/11, cioè in base all'esigibilità dell'obbligazione giuridica perfezionata.

ENTRATE	2025	2026	2027
Titolo 3 - Entrate extratributarie	177.750,00	728.500,00	746.438,00

Le suddette entrate di natura extratributarie si riferiscono alla gestione Parcheggi a pagamento e servizi complementari derivate dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Milazzo.

ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

ENTRATE	2025	2026	2027
Titolo 6 – Accensione di prestiti	50.000,00	0,00	0,00

La suddetta entrata si riferisce ad una anticipazione infruttifera a breve termine da parte del Comune di Milazzo da restituire entro la fine dell'anno.

Il trasferimento ha natura di sostegno finanziario iniziale per far fronte alle immediate spese funzionali e gestionali.

ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

ENTRATE	2025	2026	2027
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	110.000,00	400.000,00	400.000,00

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono operazioni in cui l'ente effettua spese e incassi per conto di altri soggetti (come dipendenti o altri enti) senza che queste transazioni abbiano un impatto sulla sua situazione economica, dato che costituiscono al contempo un debito e un credito per l'ente. Si tratta delle ritenute fiscali e previdenziali sui salari dei dipendenti, che l'ente trattiene per poi versarle all'erario e agli istituti competenti (INPS, INAIL) e del versamento IVA per scissione contabile (Split payment).

SPESA CORRENTE

Le spese indicate nel bilancio di previsione 2025, 2026 e 2027 sono:

SPESA	2025	2026	2027
Titolo 1 Spese correnti	172.750,00	708.500,00	726.438,00
Titolo 2 Spese in c/capitale	5.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	50.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	110.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE	337.750,00	1.148.500,00	1.146.438,00

Le spese correnti riguardano il funzionamento dell'Azienda ovvero il personale dipendente, le spese gli organi istituzionali, e tutte le spese di seguito dettagliate.

Le spese in conto capitale riguardano investimenti in immobilizzazioni materiali.

Le spese per rimborso prestiti si riferisce al rimborso dell' anticipazione infruttifera a breve termine concessa dal Comune di Milazzo da restituire entro la fine dell'anno, a sostengo finanziario iniziale. Le spese per uscite per conto di terzi e partite di giro sono operazioni in cui l' ente effettua spese e incassi per conto di altri soggetti (come dipendenti o altri enti) senza che queste transazioni abbiano un impatto sulla sua situazione economica, dato che costituiscono al contempo un debito e un credito per l'ente.

Si tratta delle ritenute fiscali e previdenziali sui salari dei dipendenti, che l'ente trattiene per poi versarle all'erario e agli istituti competenti (INPS, INAIL) e del versamento IVA per scissione contabile (Split payment).

Queste le spese nel dettaglio:

		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale	74.850,00 €	309.400,00 €	309.400,00 €
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	19.897,00 €	87.091,00 €	87.100,00 €
U.1.01.02.02.003	Accantonamento di fine rapporto - quota annuale	6.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
	Totale maroaggregato 101	100.747,00 €	420.491,00 €	420.500,00 €
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	4.150,00 €	16.600,00 €	16.600,00 €
	Totale magroaggregato 102	4.150,00 €	16.600,00 €	16.600,00 €
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	3.000,00 €	12.000,00 €	22.000,00 €
	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali			
U.1.03.02.01.008	dell'amministrazione			
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	8.057,00 €	32.228,00 €	32.228,00 €
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	250,00 €	1.000,00 €	1.200,00 €
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
U.1.03.01.02.004	Vestuario	900,00 €	3.600,00 €	3.800,00 €
U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	3.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	4.500,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	375,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di Altri beni materiali	2.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
U.1.03.02.06.002	Canoni servizi	21.250,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	20.971,00 €	83.881,00 €	91.210,00 €
U.1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	1.050,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	1.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
	Totale magroaggregato 103	500,00 €	2.000,00 €	2.200,00 €
	TOTALE TITOLO 1 SPESE CORRENTI	67.853,00 €	271.409,00 €	289.338,00 €
U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	172.750,00 €	708.500,00 €	726.438,00 €
	TOTALE TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	5.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
U.4.02.01.02.003	Rimborso finanziamenti a breve termine a Comuni	5.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
	TOTALE TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Versamento delle ritenute per scissione contabile	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
U.7.01.01.02.001	IVA (split payment)	30.000,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €
	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	60.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €

U.7.01.02.02.001	Versamenti di Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	TOTALE TITOLO 7 SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	20.000,00 € 80.000,00 € 80.000,00 € 110.000,00 € 400.000,00 € 400.000,00 €
------------------	---	--	---

EQUILIBRI DI CASSA CORRENTE ANNUALITA' 2025

I flussi di cassa attesi nel corso della gestione 2025 sono rappresentati di seguito:

CASSA	Competenza	Residui	Totale
Riscossioni	377.750,00	0,00	377.750,00
Pagamenti	377.750,00	0,00	377.750,00

DOTAZIONE ORGANICA

Si rimanda alla Delibera di approvazione programma fabbisogno personale ed all'Allegato Piano-triennale del fabbisogno del personale 2025-2026-2027

