

## Bilancio Consuntivo 2018

### Rendiconto di Gestione

**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**



**Commissione Consiliare Bilancio**

1 Aprile 2019

**Consiglio Comunale**

10 Aprile 2019



## Rendiconto di Gestione 2018

### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018



L'art. 227 del decreto legislativo n.267 8 agosto 2000, "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e dei nuovi principi contabili e disposizioni del D.lgs. 118/2011, stabilisce, al fine di esprimere valutazioni di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, che il rendiconto comprende:

- il **conto del bilancio**, che dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni. Si presenta strutturalmente conforme al bilancio di previsione finanziario e rileva i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni oltre che sotto il profilo della cassa;
- il **conto economico**, che evidenzia le componenti positive e negative dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica;
- il **conto del patrimonio**, che rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Al rendiconto sono allegati:

- a. la **relazione illustrativa della Giunta** che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;
- b. la **relazione dei revisori dei conti** contenente l'attestazione sulla corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione, nonché rilievi, considerazioni e proposte tendenti a conseguire efficienza, produttività ed economicità della gestione;
- c. l'**elenco dei residui attivi e passivi** da conservare, distinti per anno di provenienza.



## Principali Evidenze Rendiconto Bilancio 2018

**86** MLN € ENTRATA  
PARTE  
CORRENTE

**79** MLN € SPESA  
PARTE  
CORRENTE

**7** MLN € AVANZO  
PARTE  
CORRENTE

**9** MLN € INVESTIMENTI

**0** MUTUI dal 2014

**25** MLN € AVANZO  
TOTALE

**NO** UTILIZZO CASSA  
VINCOLATA

**NO** ANTICIPAZIONE  
TESORERIA

**NO** STRUMENTI  
FIN. DERIVATI

**TUTTI NEGATIVI**  
I PARAMETRI DI  
DEFICITARIETA'

**6** MLN € RECUPERO  
EVASIONE **15** 2014-2018  
MLN €

**+4** FCDE TOTALE  
MLN € 15 MLN

**32** GG TEMPI MEDI  
Pagamento Fornitori Nel **58** GG  
2015

**+6** MLN € RISULTATO  
ESERCIZIO

**-18%** DEBITO Pro-capite  
Da: 562€ (2014)  
A: 460€ (2018)

Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018



**Cremona**  
COMUNE DI CREMONA



## Principali Evidenze Rendiconto Bilancio 2018 – Spesa Corrente

**30** MLN €

WELFARE



**17** MLN €

SERVIZI  
ISTITUZIONALI



**13** MLN €

AMBIENTE



**5,5** MLN €

TRASPORTI  
MOBILITA'



**4,5** MLN €

CULTURA  
TURISMO



**3,8** MLN €

SICUREZZA



**1,7** MLN €

TERRITORIO  
ED. ABITATIVA



**25** MLN €

di cui SPESA  
PERSONALE



**6** MLN €

FONDI



**1,7** MLN €

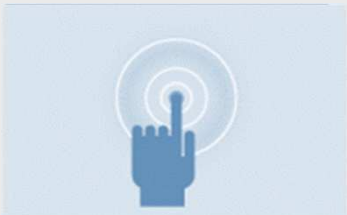
RIMBORSO  
MUTUI



Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018



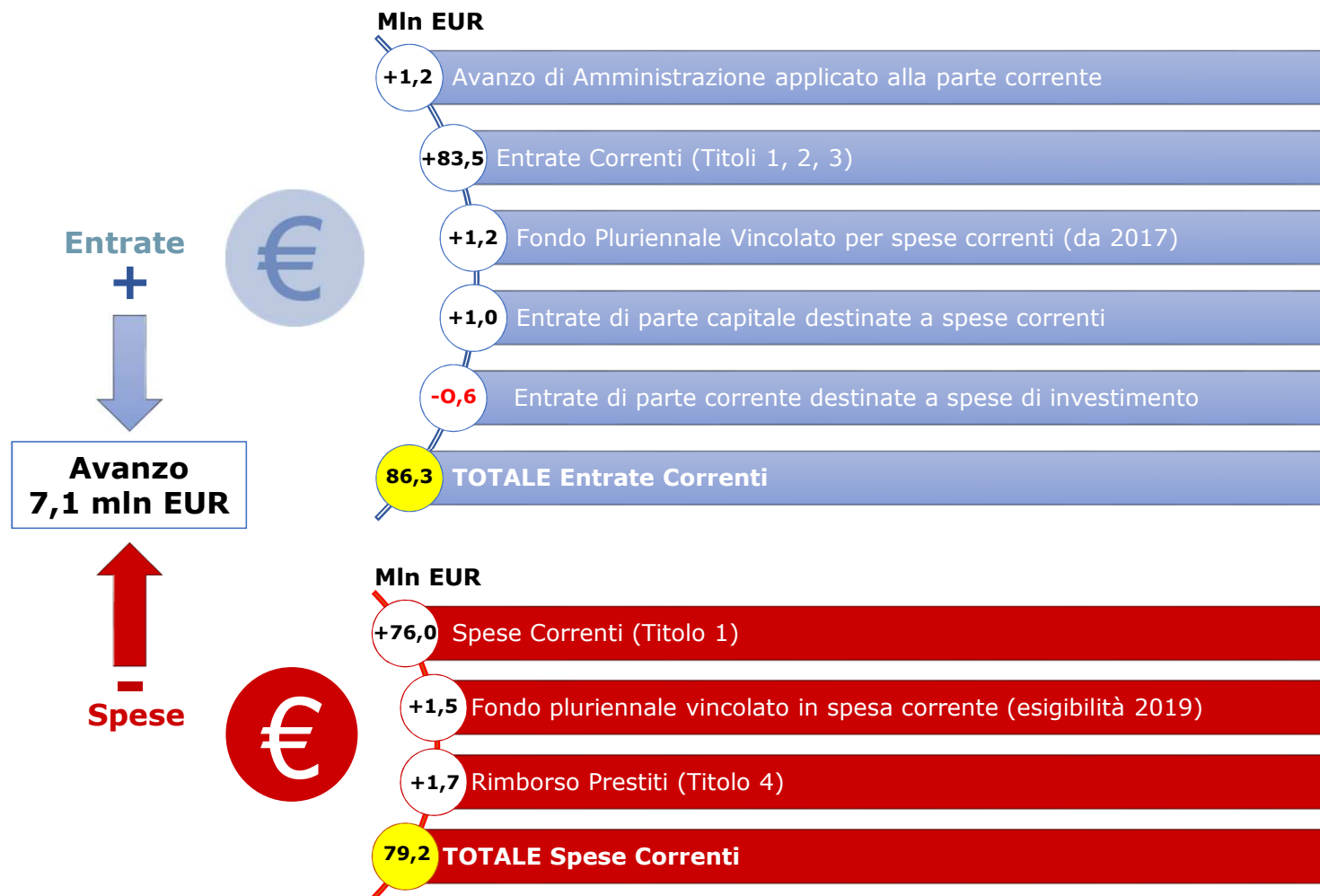
**Cremona**  
COMUNE DI CREMONA

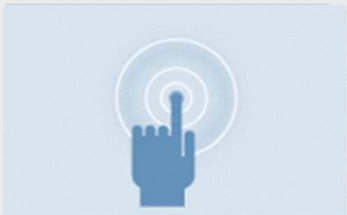


## Risultato della gestione di competenza 2018 – Parte Corrente

Il risultato della gestione della parte corrente di competenza presenta un avanzo di **7,1 mln di euro**.  
Lo schema evidenzia le voci che compongono gli aggregati delle entrate e delle spese correnti.

Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018

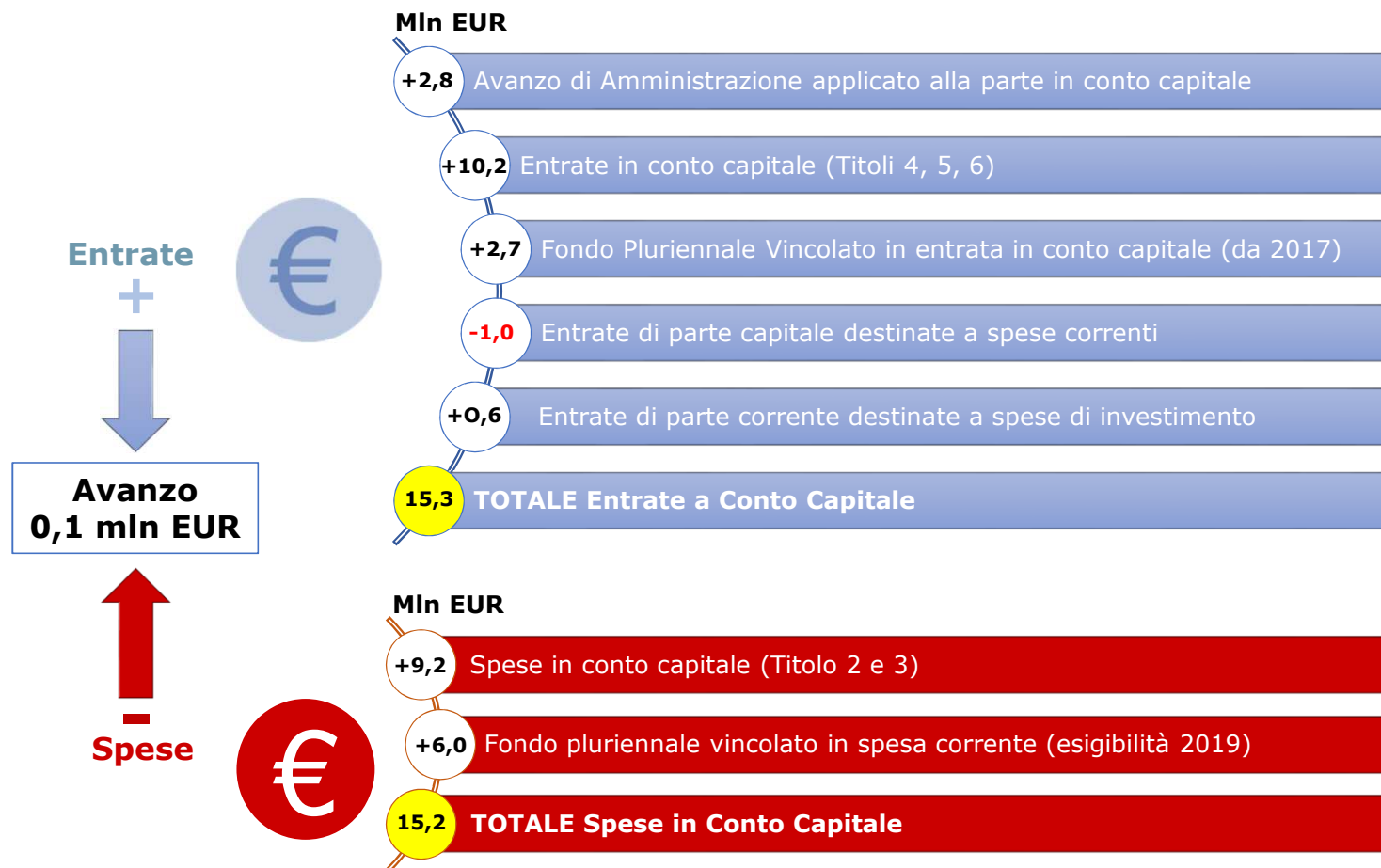


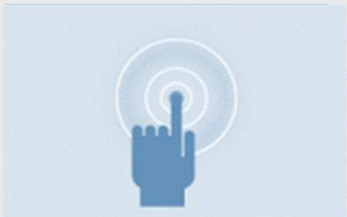


## Risultato della gestione di competenza 2018 – Parte Conto Capitale

Il risultato della gestione della parte corrente di conto capitale presenta un avanzo di **0,1 mln di euro**.  
Lo schema evidenzia le voci che compongono gli aggregati delle entrate e delle spese di conto capitale.

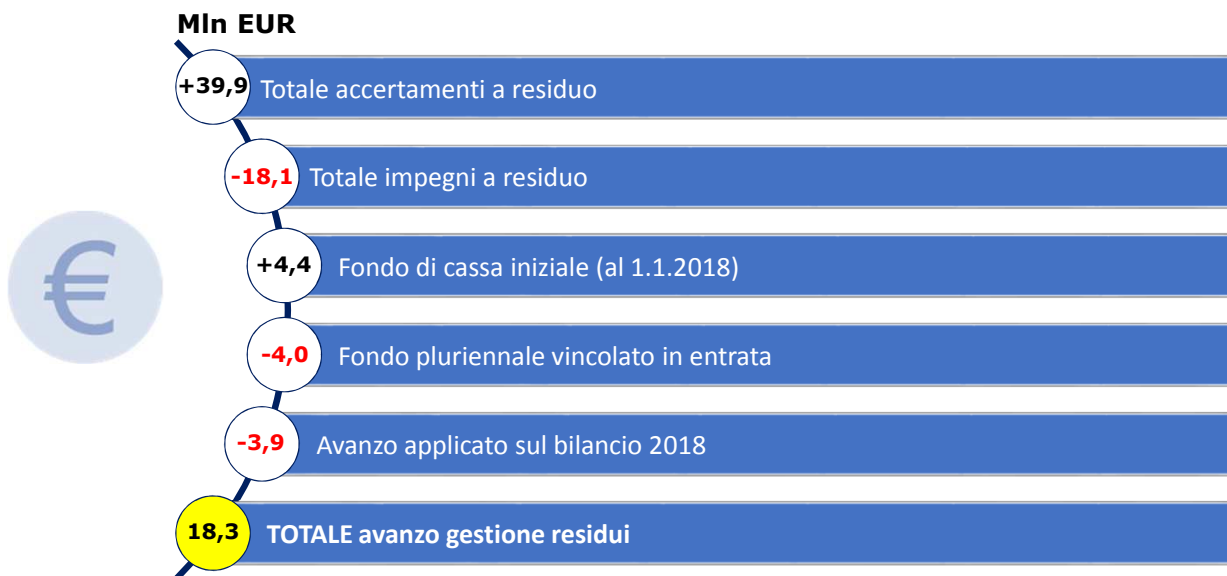
Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018





## Risultato della gestione dei residui 2018

Il risultato della gestione dei residui presenta un avanzo di amministrazione di **18,3 mln di euro**.

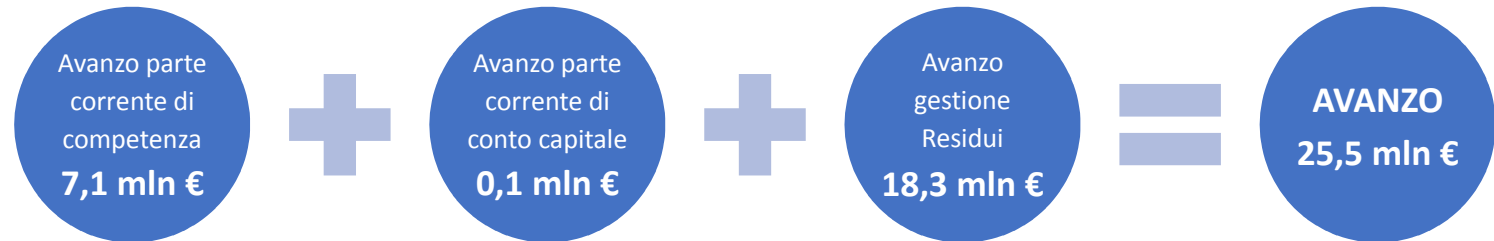


Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018



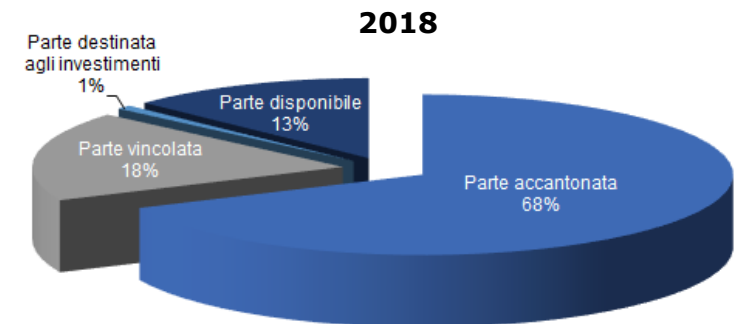
## Avanzo di Amministrazione 2018

Il conto del Bilancio 2018 evidenzia un **avanzo di amministrazione pari a 25,5 mln di euro**



La composizione del risultato di amministrazione negli ultimi esercizi è rappresentata nella seguente tabella

(Importi in mln €)	2014	2015	2016	2017	2018
Parte Accantonata	1,7	7,9	11,1	13,7	17,4
Parte Vincolata	0,6	6,9	4,8	5,0	4,6
Parte destinata agli Investimenti	3,8	1,1	1,8	0,5	0,2
Parte Disponibile	5,0	0,7	2,2	3,1	3,3
<b>TOTALE</b>	<b>11,1</b>	<b>16,6</b>	<b>19,9</b>	<b>22,3</b>	<b>25,5</b>



### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018







## Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE)

Si evidenzia che le norme attivate con l'adozione della contabilità armonizzata generano avanzi di amministrazione importanti in quanto impone di accertare le entrate comprendendo il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

L'FCDE è uno specifico accantonamento in avanzo che tutela l'ente dal rischio sui crediti in applicazione del principio contabile della prudenza.

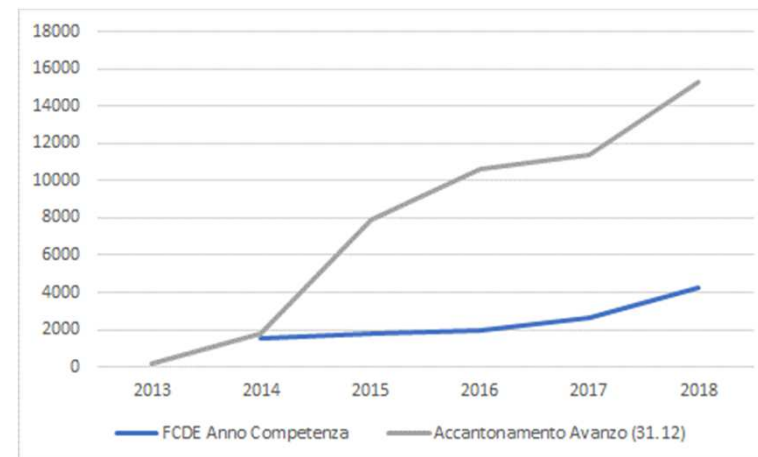
Al 31.12.2018 l'FCDE ammonta a **15,3 milioni** di euro, nella tabella l'evoluzione del FCDE dal 2013.

### Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE)

(Importi in migliaia di Euro)

Anno	FCDE Anno Competenza	Accantonamento Avanzo (31.12)
2013		200
2014	1.550	1.750
2015	1.786	7.946 (*)
2016	1.955	10.630
2017	2.676	11.400
<b>2018</b>	<b>4.279</b>	<b>15.294</b>

(\*) Introduzione FCDE a seguito dell'adozione della contabilità armonizzata



Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018





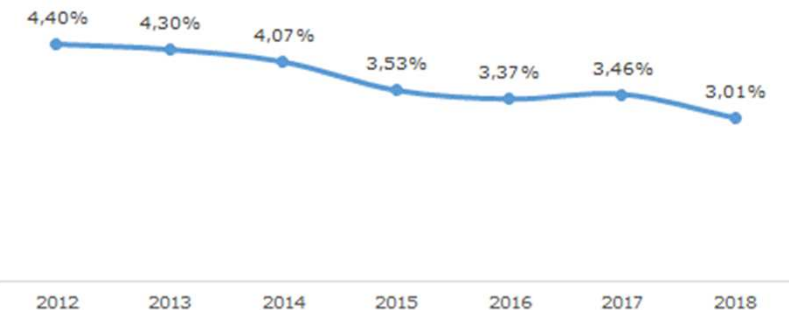
## Analisi del debito

Il rimborso delle quote di capitale dei mutui passivi in corso di ammortamento (Titolo 4) è in diminuzione e l'indebitamento del Comune di Cremona scende in quanto non sono stati accesi nuovi mutui; anche lo stock di debito per abitante si riduce conseguentemente.

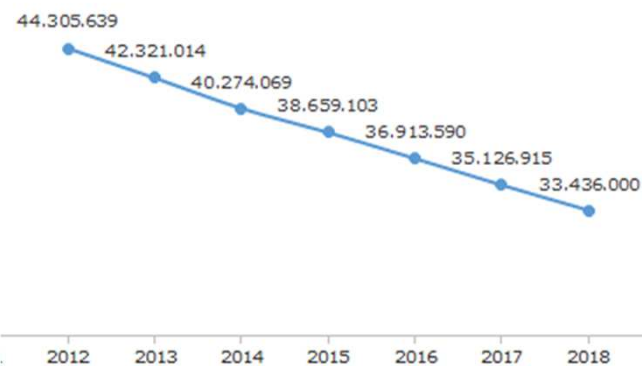
Quote capitale mutui passivi (Euro)



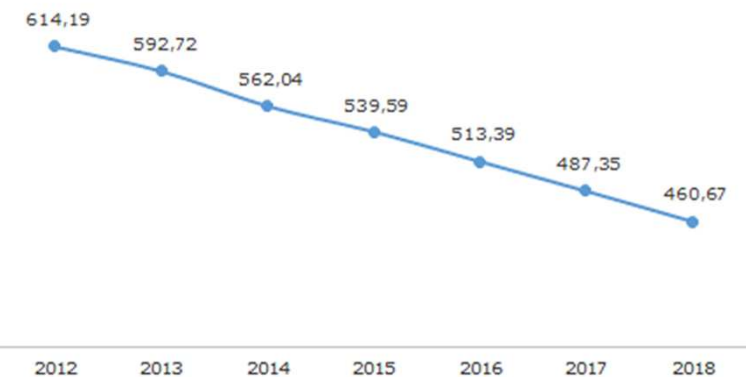
Rimborso Mutui e Interessi / Entrate Correnti



Stock del Debito (Euro)



Stock del Debito x Abitante (Euro)



Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018





## Le Entrate correnti nel 2018

Le entrate correnti nel 2018 ammontano a **83,5 mln** a fronte di 76,5 nel 2017, con un incremento di 7,0 mln di euro. L'aumento è dovuto principalmente alle entrate tributarie per effetto delle attività messe in atto in tema di **contrasto all'evasione**, alle entrate extra-tributarie derivanti principalmente dai **proventi da società partecipate** ed, in misura inferiore, ai trasferimenti.

Le **entrate tributarie**, pari a **50,4 mln** di euro, in **aumento di 2,5 mln** di euro rispetto al 2017 grazie principalmente ai maggiori accertamenti derivanti dal contrasto all'evasione.

Si registra una lieve diminuzione delle entrate da IMU corrente e IRPEF.

Le **entrate da trasferimenti**, pari a **11,1 mln** di euro, hanno registrato un **aumento di 0,8 mln** di euro rispetto al 2017, dovuto principalmente al proseguimento del progetto finanziato dall'Unione Europea Horizon UrbanWins e ai trasferimenti da privati (Fondazione Cariplo per progetti diversi per cultura, ambiente e sociale) che compensano i minori trasferimenti dalle Amministrazioni Centrali, Locali ed Enti di Previdenza.

Le **entrate extra-tributarie**, pari a **22,0 mln** di euro, hanno avuto nel 2018 un **incremento di 3,6 mln** di euro rispetto al 2017 per l'aumento dei canoni per l'occupazione del suolo pubblico, delle concessioni cimiteriali e soprattutto per l'aumento dei proventi da società partecipate (distribuzione di riserve di utili di Autostrade Centro Padane per 1,3 mln di euro ed AEM per 1,7 mln di euro).

Sostanzialmente allo stesso livello del 2017 le entrate per violazioni al Codice della Strada.

### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018



INDICATORE: Grado di autonomia finanziaria		2016	2017	2018
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie	<b>82,79%</b>	<b>86,63%</b>	<b>86,75%</b>
	Entrate Correnti			

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi, ecc. **Media Nazionale anno 2017: 84,4%**

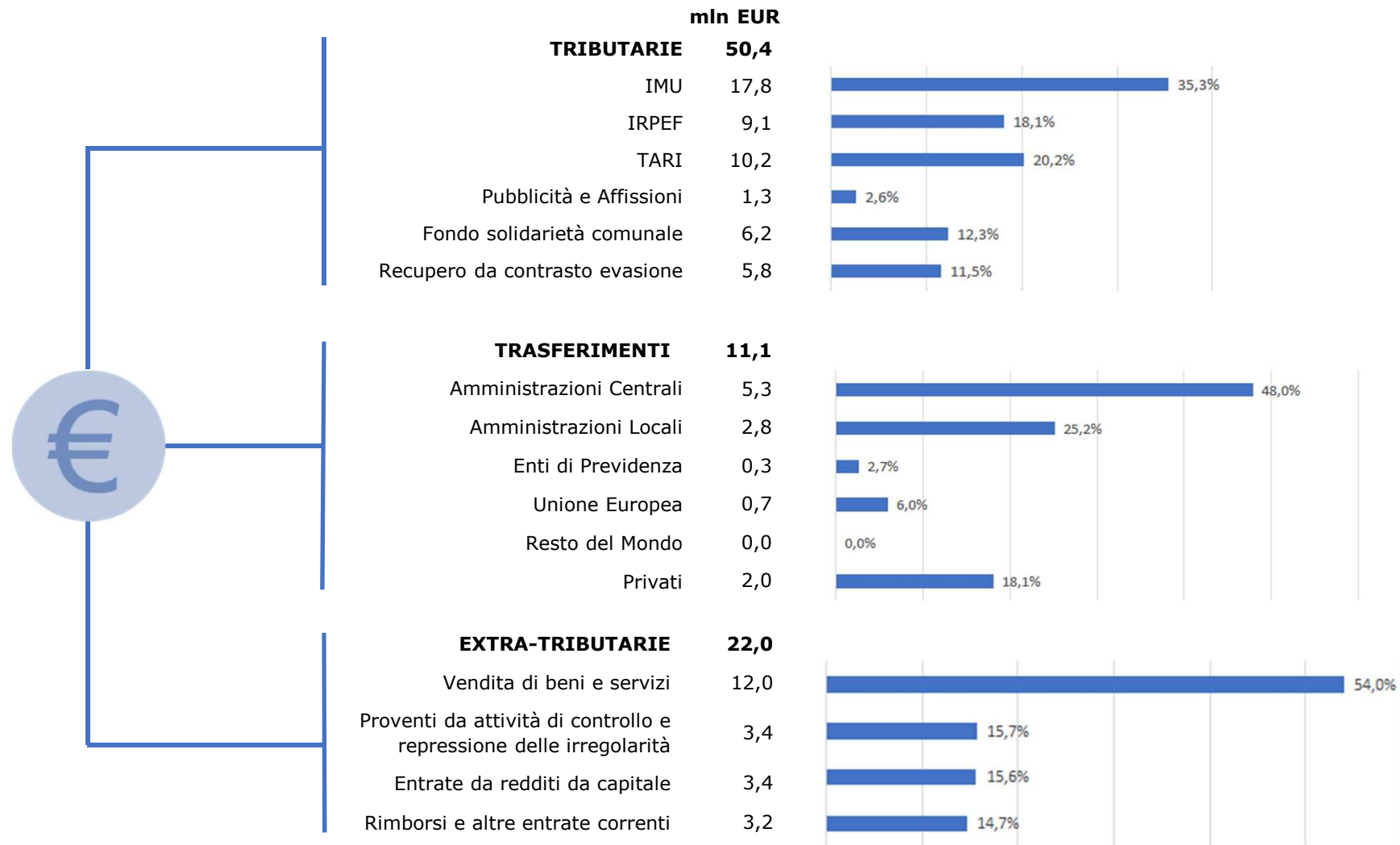


## Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018



# Entrate Correnti 2018: 83,5 Milioni Euro

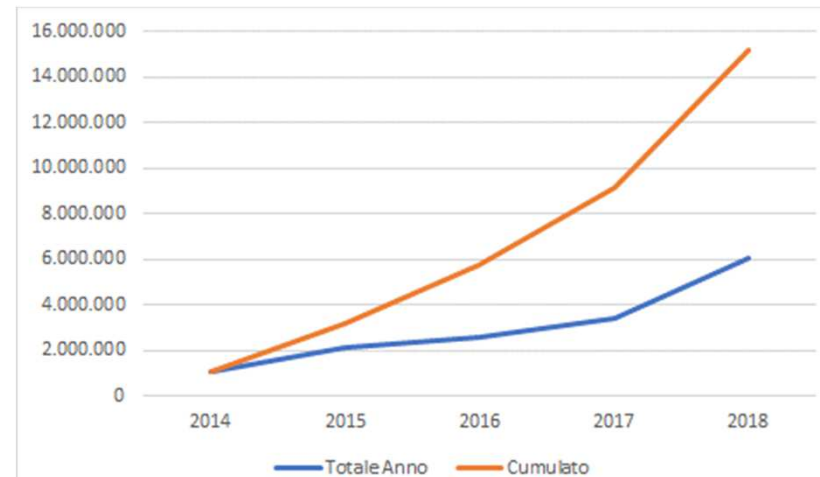
Lo schema riporta il consuntivo delle entrate dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti





## Contrasto all'evasione

Le azioni messe in atto in tema di contrasto all'evasione hanno consentito di conseguire una maggiore equità con la conseguente distribuzione dei carichi tributari su una base di utenza ampliata, rendere disponibili risorse per finanziare servizi e maggiore liquidità di cassa



## Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018



ENTRATE / ANNO (Accertamenti)	2014	2015	2016	2017	2018
ICI: Imposta Comunale sugli Immobili	0	75.000	33.000	0	0
TASI: Tassa sui Servizi Indivisibili	0	107.00	161.000	2.456	113.187
IMU: Imposta Municipale Propria	758.845	1.452.000	1.171.000	2.500.617	3.930.749
TARSU –TARI: Tassa rifiuti solidi urbani	273.528	473.000	1.165.000	832.158	1.739.722
COSAP: Canone Occupazione Spazi e Aree Pubbliche	0	44.000	41.746	43.508	270.239
<b>Totale Anno</b>	<b>1.032.373</b>	<b>2.151.000</b>	<b>2.571.746</b>	<b>3.378.739</b>	<b>6.053.898</b>
<b>Cumulato</b>	<b>1.032.373</b>	<b>3.183.373</b>	<b>5.755.119</b>	<b>9.133.858</b>	<b>15.187.757</b>

INDICATORE	2014	2015	2016	2017	2018
Indice Contrasto = all'evasione	Accertamenti emessi				
	Entrate Tributarie				
	<b>2,11%</b>	<b>4,77%</b>	<b>5,56%</b>	<b>7,04%</b>	<b>12,00%</b>



## Le Spese correnti nel 2018

Le spese correnti nel 2018 ammontano a **76 mln di euro** a fronte di 72,3 nel 2017, con un aumento di 3,7 mln di euro. Nei box sottostanti sono evidenziate le variazioni intervenute per ogni Missione.

L'aumento rispetto al 2017 è dovuto: all'aggio per la riscossione coattiva, a spese per interventi su servizi ICT, sgravi e rimborsi di imposte, spese di progettazione Bando Periferie, pagamento arretrati contrattuali personale

**Servizi istituzionali e generali di gestione**



Lo scostamento è determinato in buona parte dalle nuove assunzioni di Agenti di Polizia avvenuta nell'ultima parte dell'anno

**Ordine pubblico e sicurezza**



L'aumento è dovuto principalmente al progetto finanziato da Fondazione Cariplo relativo alla facoltà di restauro dell'università degli Studi di Pavia.

**Istruzione e diritto allo studio**



La diminuzione è dovuta principalmente alle Celebrazioni Monteverdiane realizzate e concluse nel 2017 finanziate da contributi statali, regionali e di privati

**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**



Non si rilevano scostamenti sostanziali rispetto al 2017

**Politiche giovanili, sport e tempo libero**



L'aumento è dovuto principalmente a maggiori trasferimenti vincolati riferiti a progetti avviati e/o realizzati nel 2018

**Turismo**



Non si rilevano scostamenti sostanziali rispetto al 2017

**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**



L'aumento si riferisce principalmente, al Progetto Horizon "Urban Wins" in materia di economia circolare, finanziato dall'Unione Europea e al progetto "Dal Morbasco al Po" finanziato da Fondazione Cariplo e da altri enti pubblici

**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**



L'aumento è dovuto a maggiori trasferimenti ai progetti "Brezza 2" (Fondazione Cariplo) e "Programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile" (Ministero Ambiente e Tutela Territorio)

**Trasporti e diritto alla mobilità**



L'aumento trova riscontro nelle spese finanziate da trasferimenti vincolati per progetti socio-assistenziali e dall'ampliamento dal bacino d'utenza (minori, famiglie, anziani) assistiti dai servizi sociali.

**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

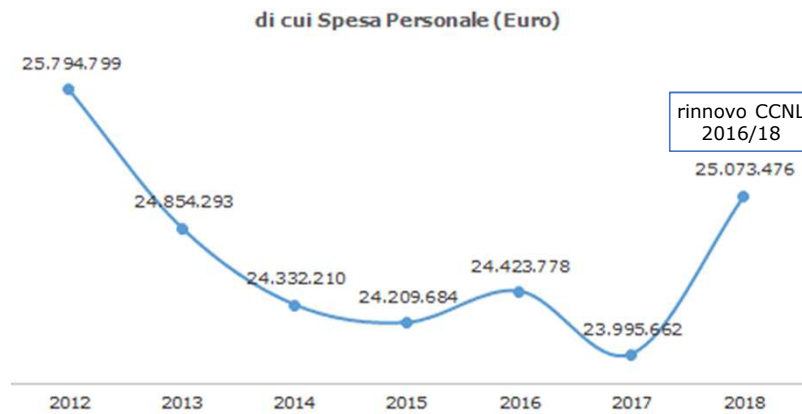
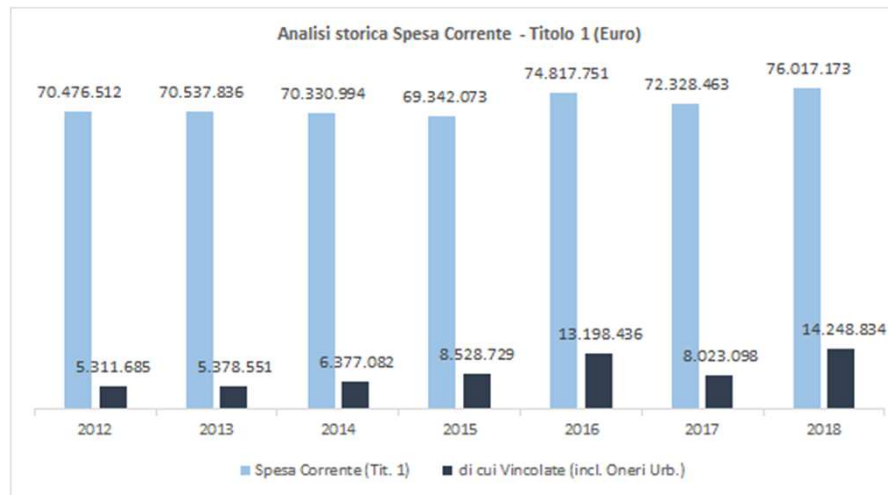
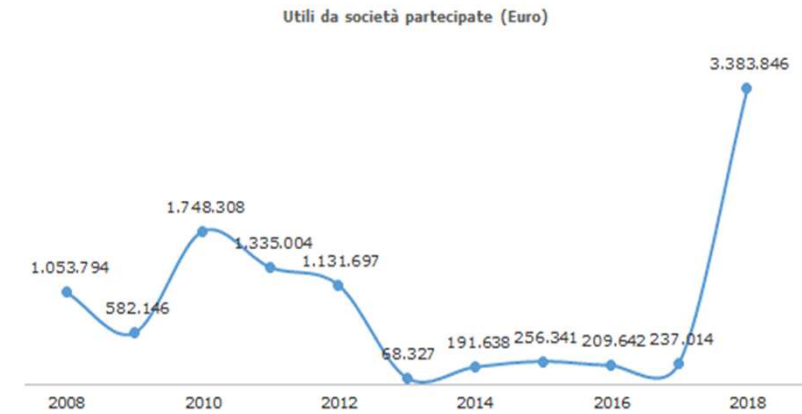
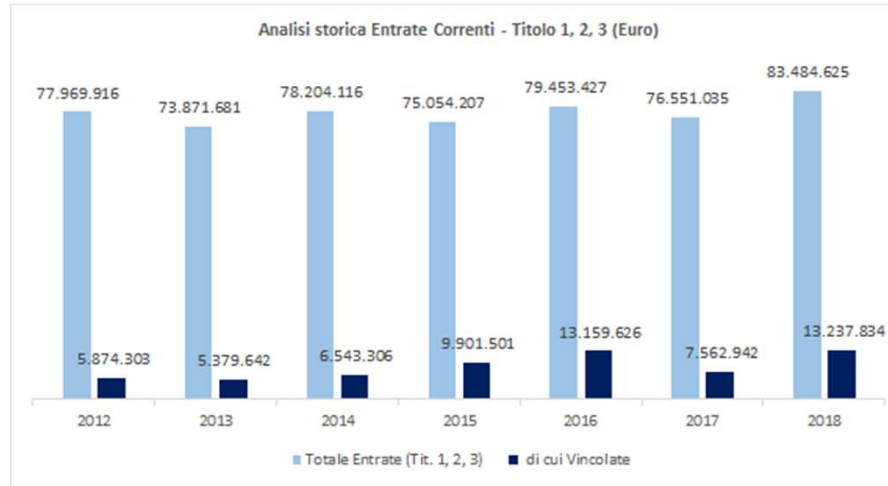


## Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018



## Analisi storica delle Entrate e della Spesa corrente

I grafici sottostanti evidenziano l'andamento delle Entrate e della Spesa corrente con le relative incidenze delle entrate e spese vincolate e l'evidenza degli utili da società partecipate e della spesa del personale.



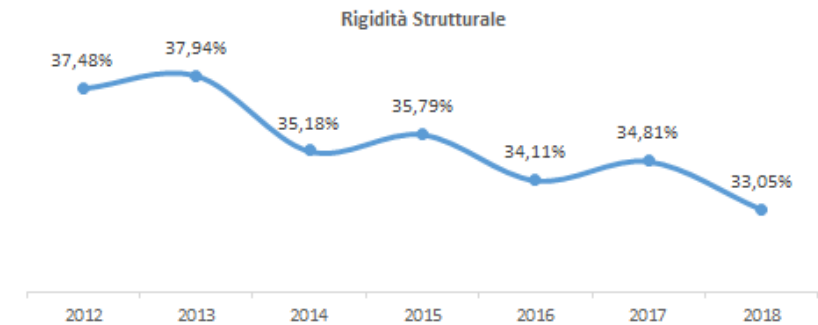
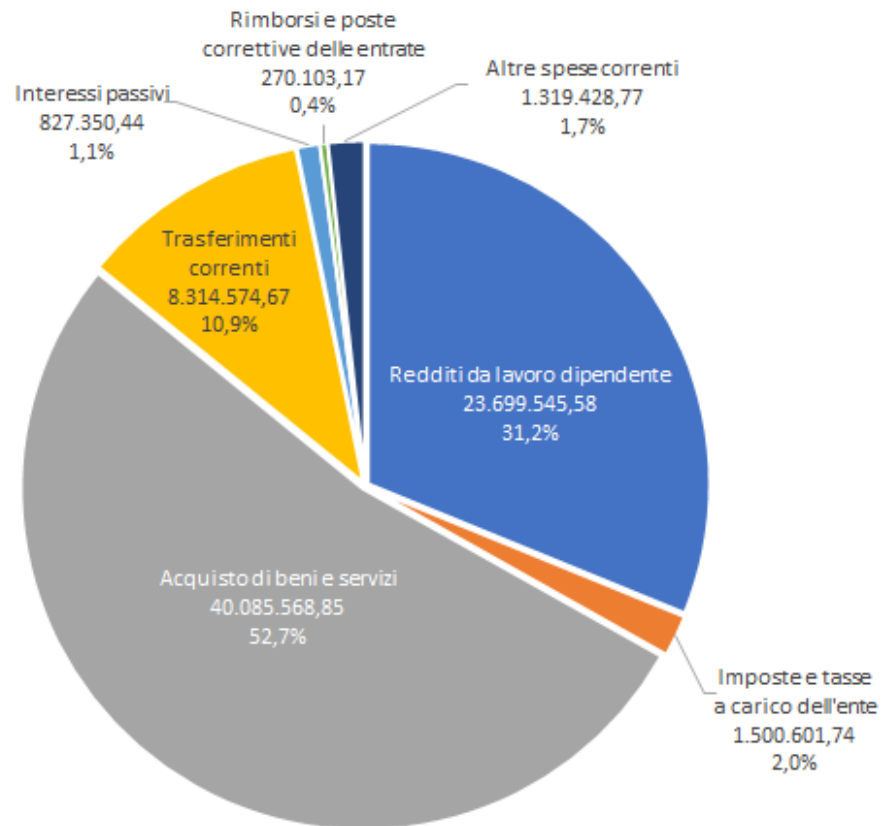
Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018



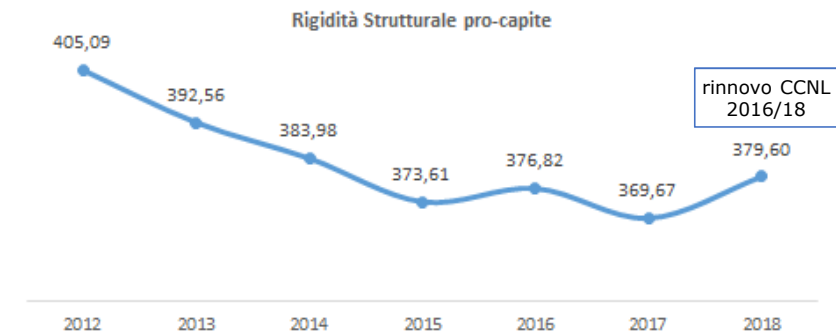


## Spesa Corrente 2018 per Macro aggregati di Spesa: 76,0 Milioni Euro

Lo schema riporta, suddiviso per macro aggregati di spesa, il consuntivo di spesa corrente determinato dalla somma delle voci inserite al titolo 1 (gli importi comprendono la spesa di personale)



Il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche finanziarie



### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018







## Spesa Corrente 2018 per Missione: 76,0 Milioni Euro

Nello schema è riportato, suddiviso per singola Missione, il consuntivo di spesa corrente determinato dalla somma delle voci inserite al titolo 1 (gli importi comprendono la spesa di personale)

Missione	Spesa (€)	Incidenza
Servizi istituzionali, generali e di gestione	17.244.653	22,7%
Giustizia	-	0,0%
Ordine pubblico e sicurezza	3.855.593	5,1%
Istruzione e diritto allo studio	9.934.582	13,1%
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	4.191.245	5,5%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.508.945	2,0%
Turismo	255.077	0,3%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.710.103	2,2%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.878.765	16,9%
Trasporti e diritto alla mobilità	5.471.516	7,2%
Soccorso civile	60.032	0,1%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	18.186.717	23,9%
Sviluppo economico e competitività	711.955	0,9%
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	7.991	0,0%

### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018





## Spesa Corrente 2018 per Missione - Macroaggregati: 76,0 Milioni Euro

La tabella sottostante evidenzia, per ogni Missione, il dettaglio della spesa corrente per macroaggregati.

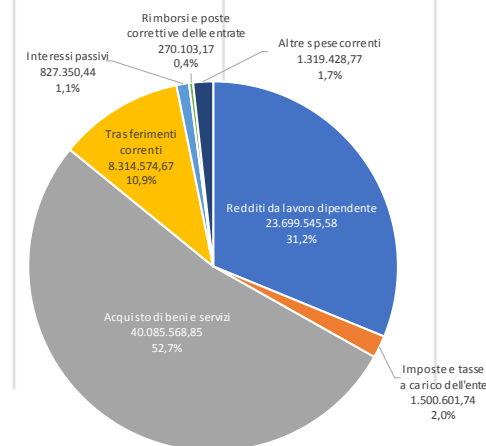
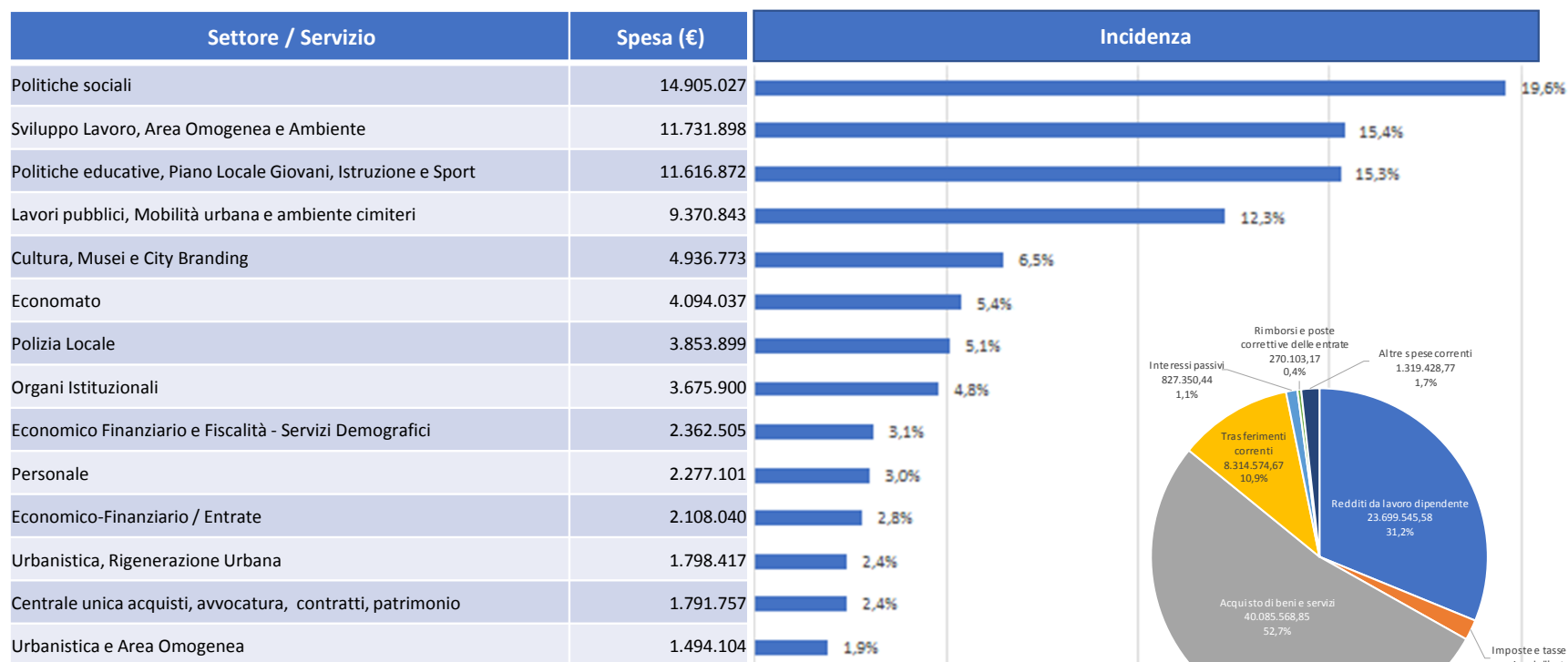
MISSIONE (importi in Euro)	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	TOTALE
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.844.734	772.285	5.662.555	225.487	164.512	255.651	1.319.429	<b>17.244.653</b>
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	3.083.894	186.371	562.684	7.650	1.695	13.300	0	<b>3.855.594</b>
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	3.878.407	205.120	4.308.872	1.491.105	51.079	0	0	<b>9.934.583</b>
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.468.618	38.670	1.042.473	1.590.776	49.556	1.152	0	<b>4.191.245</b>
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	318.438	19.487	753.194	354.878	62.948	0	0	<b>1.508.945</b>
Missione 07: Turismo	91.329	5.197	128.550	30.000	0	0	0	<b>255.076</b>
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.019.702	55.771	433.120	66.287	135.222	0	0	<b>1.710.102</b>
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	628.527	34.694	11.397.155	732.839	85.550	0	0	<b>12.878.765</b>
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	445.628	24.995	4.655.918	93.838	251.137	0	0	<b>5.471.516</b>
Missione 11: Soccorso civile	54.332	3.609	919	0	1.172	0	0	<b>60.032</b>
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.506.375	137.411	10.934.224	3.592.219	16.488	0	0	<b>18.186.717</b>
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	359.561	16.993	197.667	129.495	0	0	0	<b>703.716</b>
Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0	0	8.238	0	0	0	0	<b>8.238</b>
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0	0	0	0	7.991	0	0	<b>7.991</b>
<b>TOTALE</b>	<b>23.699.545</b>	<b>1.500.603</b>	<b>40.085.569</b>	<b>8.314.574</b>	<b>827.350</b>	<b>270.103</b>	<b>1.319.429</b>	<b>76.017.173</b>

**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**





## Spesa Corrente 2018 per Settore: 76,0 Milioni Euro

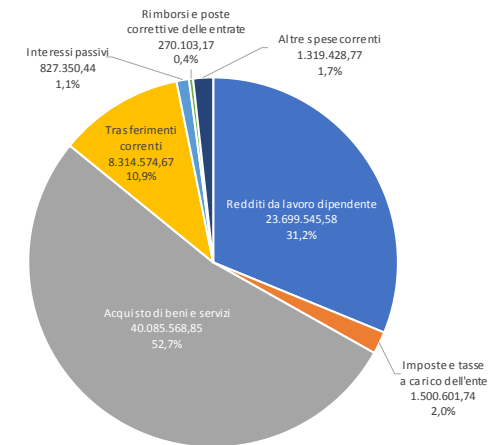
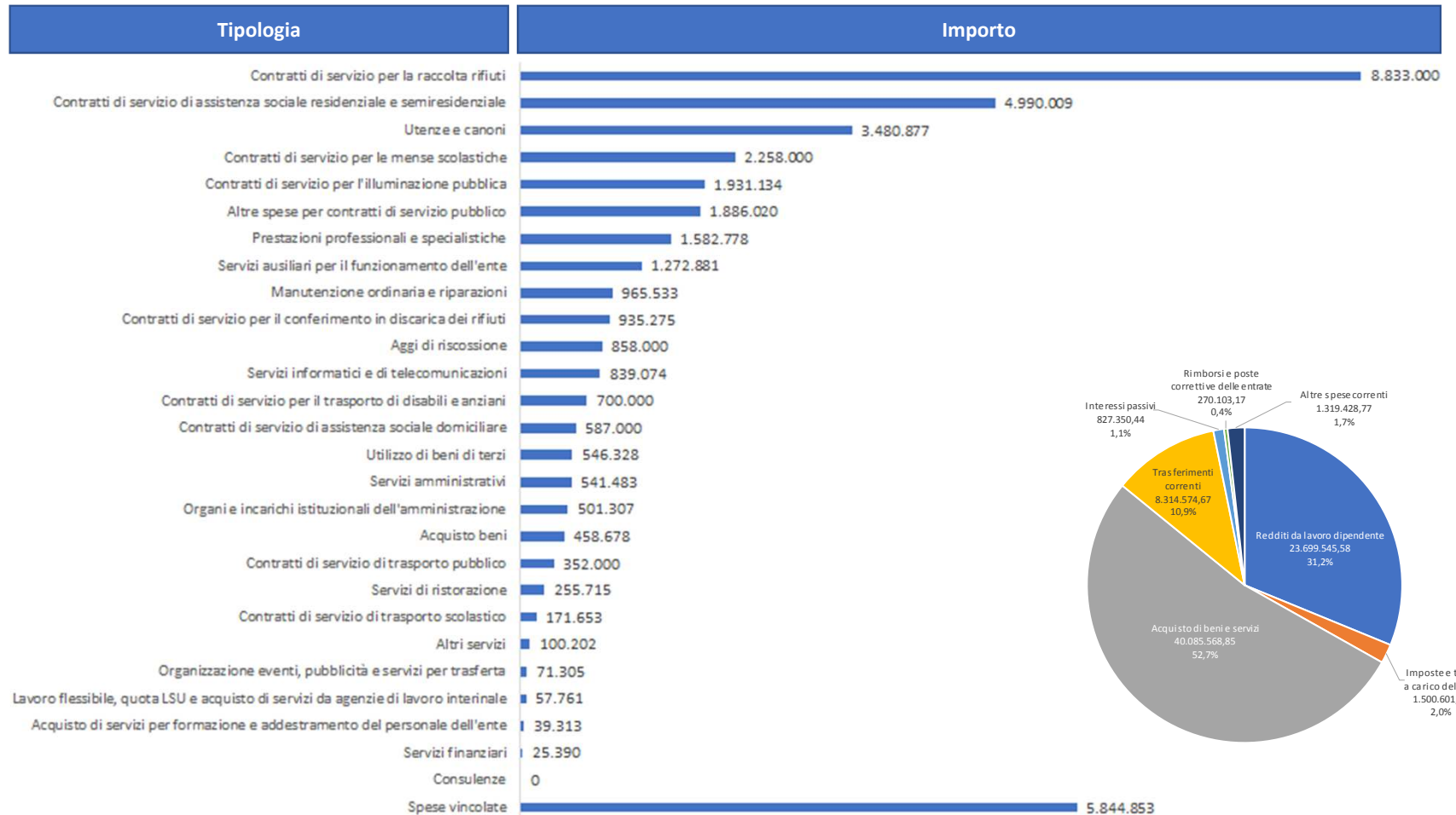


**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**





## Spesa Corrente 2018 - Acquisto di Beni e Servizi: 40,0 Milioni Euro



Tre tipologie di beni e servizi rappresentano il **79,5%** del totale della macro categoria di spesa

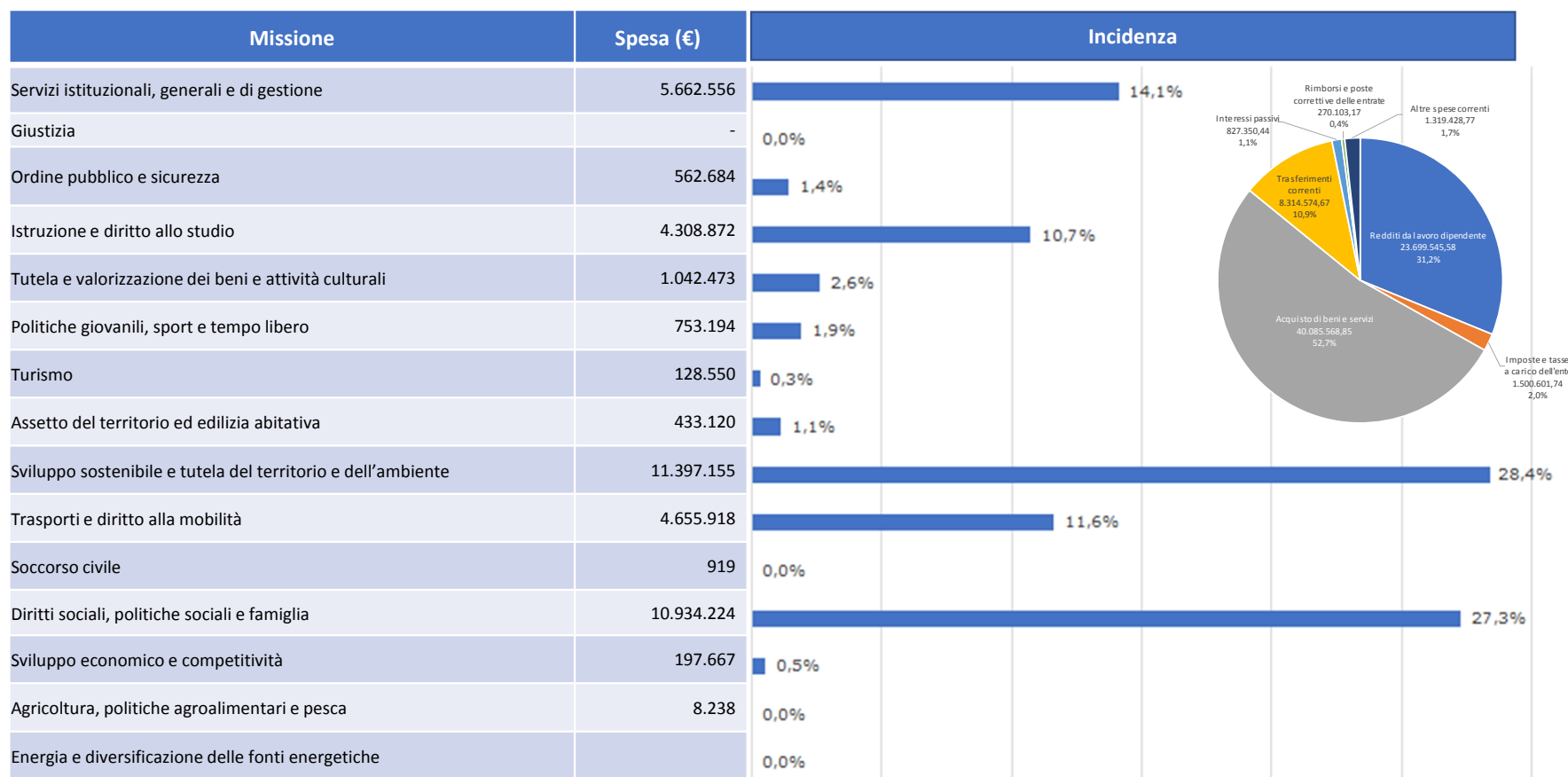
Contratti di servizio pubblico	Utenze e canoni	Prestazioni profes. e specialistiche	Totale	Incidenza
26.203.268	3.485.883	2.177.069	31.866.220	79,5%

Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018





## Spesa Corrente 2018-Acquisto Beni e Servizi per Missione: 40,0 Mln Euro



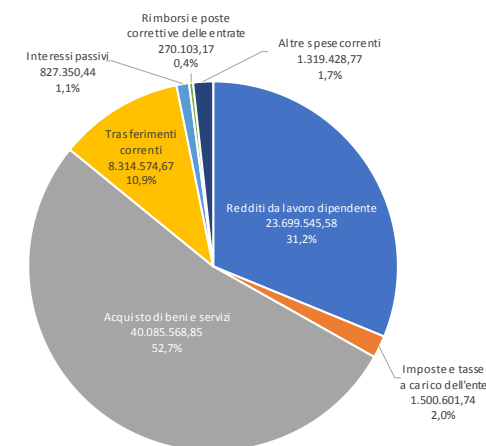
### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018





## Spesa Corrente 2018 - Acquisto Beni e Servizi per Settore: 40,0 Mln Euro

Settore / Servizio	Spesa (€)	Incidenza
Sviluppo Lavoro, Area Omogenea e Ambiente	10.418.141	25,99%
Politiche sociali	9.993.117	24,93%
Lavori pubblici, Mobilità urbana e ambiente cimiteri	6.949.486	17,34%
Politiche educative, Piano Locale Giovani, Istruzione e Sport	4.694.405	11,71%
Economato	1.711.073	4,27%
Organi Istituzionali	1.366.646	3,41%
Cultura, Musei e City Branding	1.175.280	2,93%
Economico-Finanziario/Entrate	1.112.598	2,78%
Settore centrale unica acquisti, avvocatura, contratti, patrimonio	690.405	1,72%
Urbanistica, Rigenerazione Urbana	642.372	1,60%
Polizia Locale	562.684	1,40%
Personale	368.039	0,92%
Economico Finanziario e Fiscalità - Servizi Demografici	239.653	0,60%
Urbanistica e Area Omogenea	161.670	0,40%

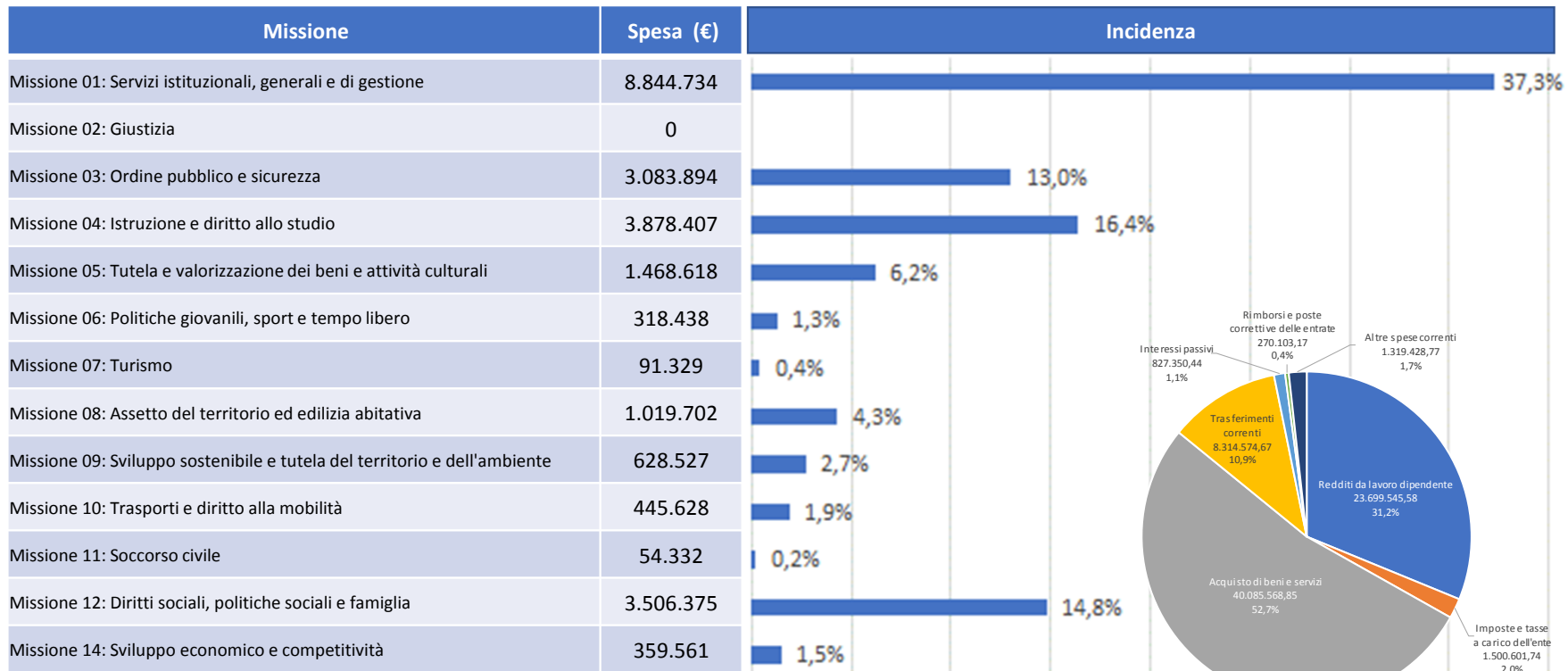


**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**





## Spesa Corrente 2018 - Retribuzioni Personale per Missione: 23,7 Mln Eur



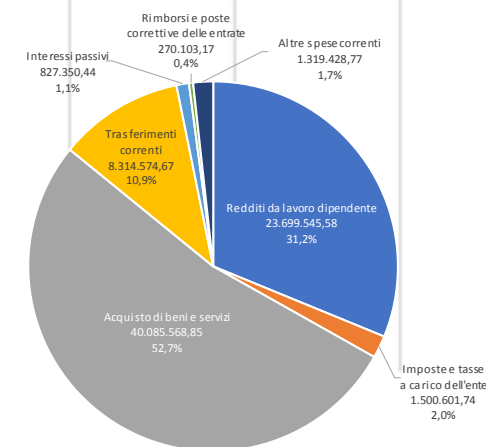
**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**





## Spesa Corrente 2018 - Spesa Personale per Settore: 25,0 Mln Euro

Settore / Servizio	Spesa (€)	Incidenza
Politiche educative, Piano Locale Giovani, Istruzione e Sport	5.458.348	23,03%
Polizia Locale	3.083.894	13,01%
Organi Istituzionali	2.149.996	9,07%
Lavori pubblici, Mobilità urbana, ambiente cimiteri	2.155.189	9,09%
Personale	1.714.665	7,24%
Politiche sociali	1.704.183	7,19%
Cultura, Musei e City Branding	1.559.948	6,58%
Urbanistica e Area Omogenea	1.243.922	5,25%
Urbanistica, Rigenerazione Urbana	1.097.260	4,63%
Economico Finanziario e Fiscalità - Servizi Demografici	929.299	3,92%
Economico-Finanziario/Entrate	895.372	3,78%
Settore centrale unica acquisti, avvocatura, contratti, patrimonio	723.893	3,05%
Economato	552.741	2,33%
Sviluppo Lavoro, Area Omogenea e Ambiente	430.835	1,82%



### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018



### Componenti di costo della Spesa Personale

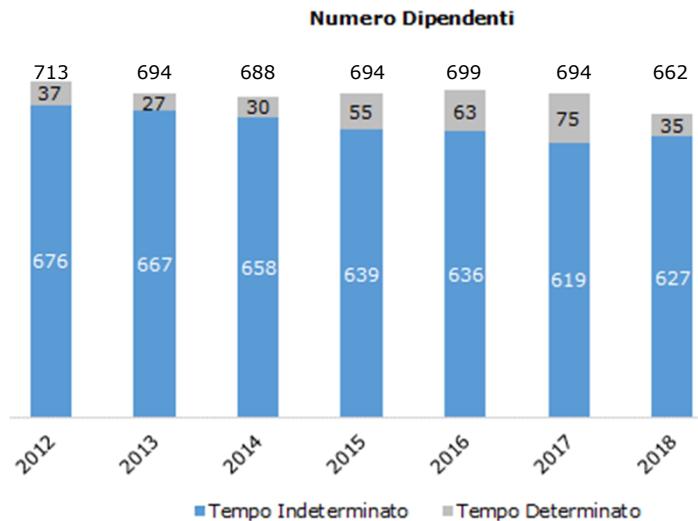
Retribuzioni + contributi (A)	IRAP (B)	Salario accessorio 2017 fpv (C)	fpv salario accessorio 2018 (D)	Totale Spesa personale 2018 A+B-C+D
23.699.545	1.322.058	1.023.527	1.075.400	25.073.476





## Analisi dati Personale

I sottostanti grafici evidenziano l'evoluzione dell'organico del Comune di Cremona ed i relativi costi del personale. Si mostrano inoltre gli indicatori della spesa del personale rispetto alle entrate ed alla spesa corrente e pro-capite.



Volontari Civili  
Nr. **112**

Compresi Enti partner nr.55  
(+ 19 sul 2017)

Leva Civica  
Vol. Europei  
Nr. **8**

Tirocini Curricolari  
Nr. **187**

Tirocini Extra-Curric.  
Nr. **6**

**ACCORDO DECENTRATI  
INTEGRATIVI**  
Sottoscritto il 10.12.2018

**PIANO FABBISOGNO  
TRIENNALE 2018-2020**  
Approvato il 4.7.2018

**STABILIZZAZIONI**  
22 persone Ambito scolastico  
8 persone Politiche sociali

**ASSUNZIONI**  
8 (3 Ag.PL, 1 ICT, 4 Pol. Soc.)  
7 (Mobilità esterna)

**PIANO DELLA QUALITA'**  
Carta dei Servizi: aggiornata  
Certificazioni: 12 Settori/Serv.

**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**



## FORMAZIONE

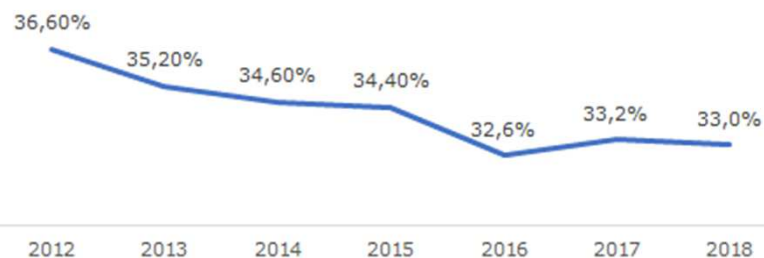
**Numero corsi: 132**  
**Dipendenti partecipanti: 623**  
**Giornate formative erogate: 2.026**



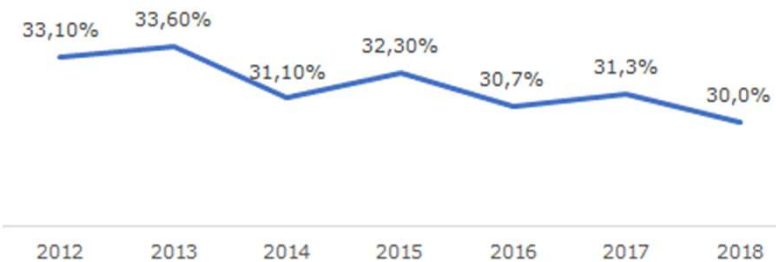
## Analisi dati Personale

I sottostanti grafici evidenziano i costi del personale del Comune di Cremona e gli indicatori della spesa del personale rispetto alle entrate, alla spesa corrente e pro-capite.

Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente



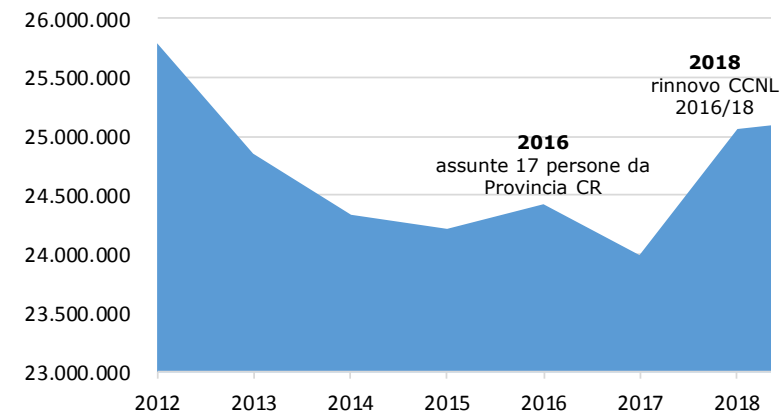
Incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti



Spesa personale pro-capite (Euro)



Costo del Personale (Euro)



## Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018





## Entrate in Conto Capitale 2018: 10,2 Milioni di Euro

Le entrate in Conto Capitale in generale si dividono in **entrate proprie** (alienazioni del patrimonio comunale, trasferimenti di capitale dallo Stato, dalla Regione e da privati, proventi da oneri di urbanizzazione) e entrate da **mutui**.

Le entrate per investimento nel 2018 sono state di **10,2 mln** di euro con un incremento, rispetto al 2017, di 2,4 mln di euro.

Anche nel corso del 2018 **non sono stati accesi nuovi mutui** per il finanziamento degli interventi, contribuendo così a ridurre lo stock di debito del Comune di Cremona.

Le entrate per investimenti sono destinate a finanziare principalmente le opere pubbliche e le attrezzature per i diversi servizi comunali.

- Le principali **alienazioni** patrimoniali hanno riguardato aree e fabbricati; al netto della permuta della rete di illuminazione pubblica in leggero aumento rispetto al 2017
- I **trasferimenti dalla Regione** aumentano rispetto al 2017, principalmente per il finanziamento di interventi relativi all'edilizia residenziale pubblica e all'accordo «Patto per la Lombardia»
- Anche i **trasferimenti da altri soggetti** (Altre entrate in conto capitale) aumentano nel 2018, per effetto principalmente dell'acquisizione del diritto di superficie per la realizzazione del progetto Monastero Santa Monica
- Si è registrato un sensibile aumento degli **oneri di urbanizzazione**
- Una quota di oneri di urbanizzazione, pari a € 1,0 mln di euro, è stata destinata al **finanziamento della spesa corrente**

Tipo di Finanziamento	Importo (Euro)
Alienazioni	1.242.350
Trasferimenti dallo Stato	259.030
Trasferimenti dalla Regione	2.986.293
Altre entrate in conto capitale	3.761.758
Mutui	0
Oneri di urbanizzazione	1.983.698

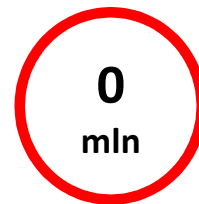
### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018



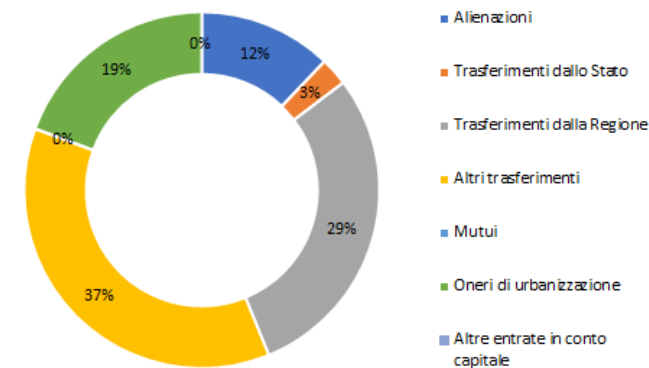
RISORSE PROPRIE



CONTRIBUTI



MUTUI



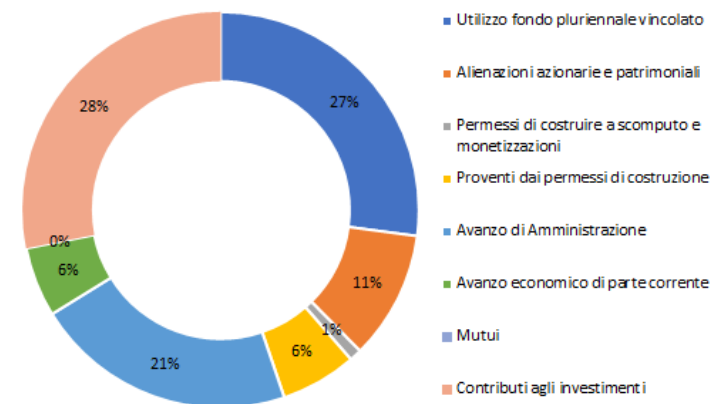


## Spesa in Conto Capitale 2018 per Missione: 9,2 Milioni Euro

Le tabelle indicano la spesa in conto capitale impiegata per ogni missione e le fonti di finanziamento impiegate

Missione	Spesa (Euro)	Incidenza
Servizi istituzionali, generali e di gestione	997.094	10,84%
Giustizia	-	0,00%
Ordine pubblico e sicurezza	-	0,00%
Istruzione e diritto allo studio	2.716.096	29,53%
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	918.416	9,99%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	416.918	4,53%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	476.599	5,18%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	184.218	2,00%
Trasporti e diritto alla mobilità	2.970.235	32,29%
Soccorso civile	34.637	0,38%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	463.541	5,04%
Sviluppo economico e competitività	19.938	0,22%

Fonte di Finanziamento	Importo (Euro)	Incidenza
Utilizzo fondo pluriennale vincolato	2.488.347	27,1%
Alienazioni azionarie e patrimoniali	964.049	10,5%
Permessi di costruire a scomputo e monetizzazioni	95.859	1,0%
Proventi dai permessi di costruzione	568.016	6,2%
Avanzo di Amministrazione	1.972.639	21,4%
Avanzo di parte corrente	519.805	5,7%
Mutui	0	0,0%
Contributi agli investimenti	2.588.978	28,1%
<b>TOTALE</b>	<b>9.197.693</b>	<b>100,0%</b>

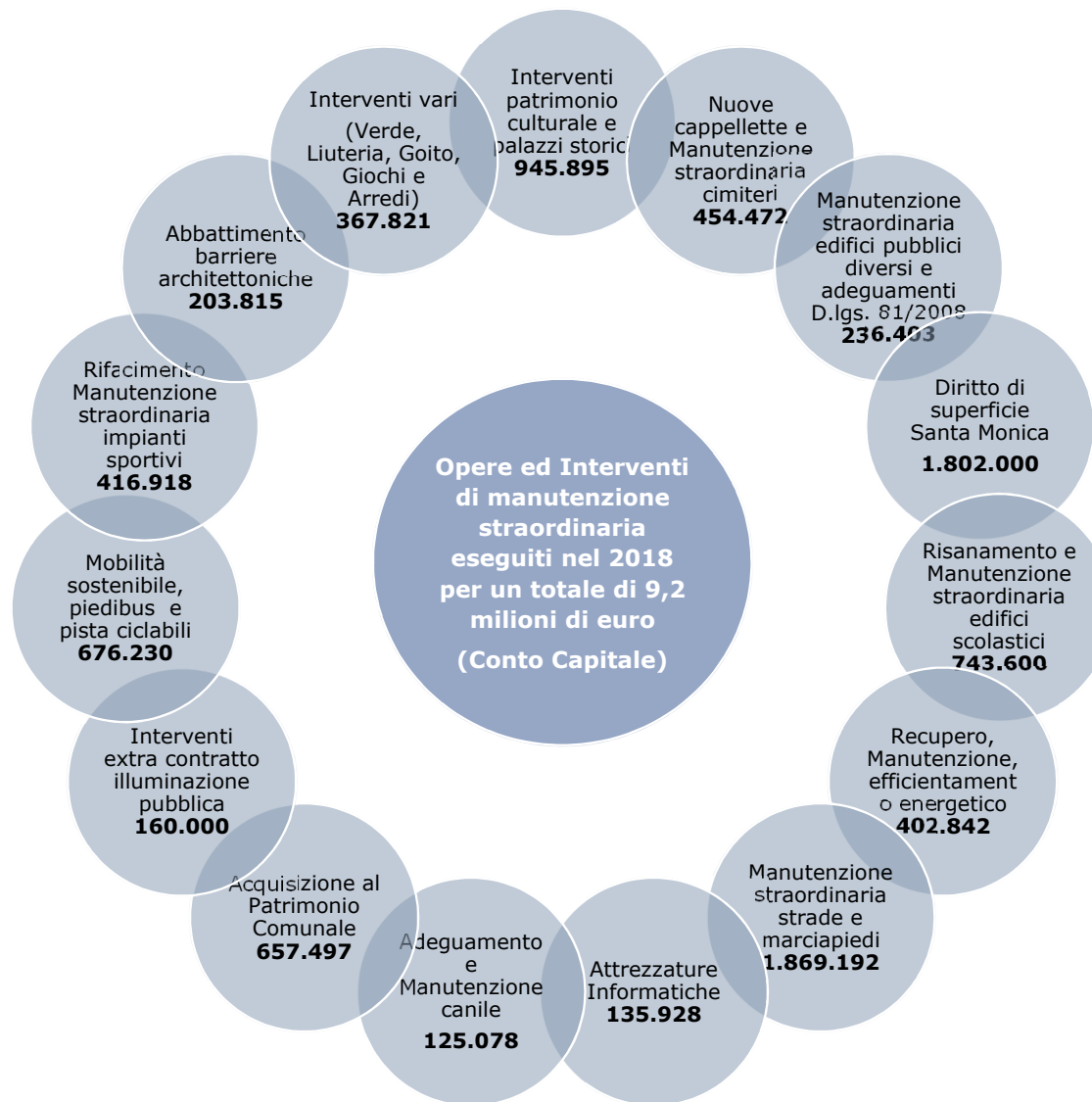


### Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2018





## Dettaglio Investimenti attivati nel 2018: 9,2 Milioni Euro



**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**





## Riepilogo Interventi attivati nel 2018: 11,2 Mln Euro

		Capitale + Corrente
Strade	Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, delle piazze, dello spazio urbano, dei marciapiedi ed esercizio rete illuminazione pubblica (2,1 mln di euro)	4,5 Mio EUR
Piste ciclabili	Interventi su piste ciclabili	0,5 Mio EUR
Verde	Manutenzione del verde cittadino: parchi, aiuole, nuove piantumazioni essenze arboree in sostituzione di quelle ammalorate e scolmatori	1,0 Mio EUR
Scuole	Manutenzioni straordinarie, riqualificazione per la sicurezza, rimozione amianto, eliminazione barriere architettoniche oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione	0,9 Mio EUR
Edifici pubblici	Manutenzioni ordinarie e straordinarie, riqualificazione per la sicurezza, eliminazione barriere architettoniche oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione compreso sedi museali e acquisizione beni al patrimonio	1,2 Mio EUR
ERP	Manutenzioni straordinarie, rimozione amianto oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione degli edifici di Edilizia Residenziale Pubblica	0,4 Mio EUR
Impianti Sportivi	Manutenzioni ordinaria e piccola manutenzione strutture	0,4 Mio EUR
Cimiteri	Manutenzione e decoro cimiteri	0,5 Mio EUR
Mobilità	Gestione segnaletica e varchi, sgombero neve, aggiornamento base cartografica, interventi di miglioramento della mobilità	1,8 Mio EUR

**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**



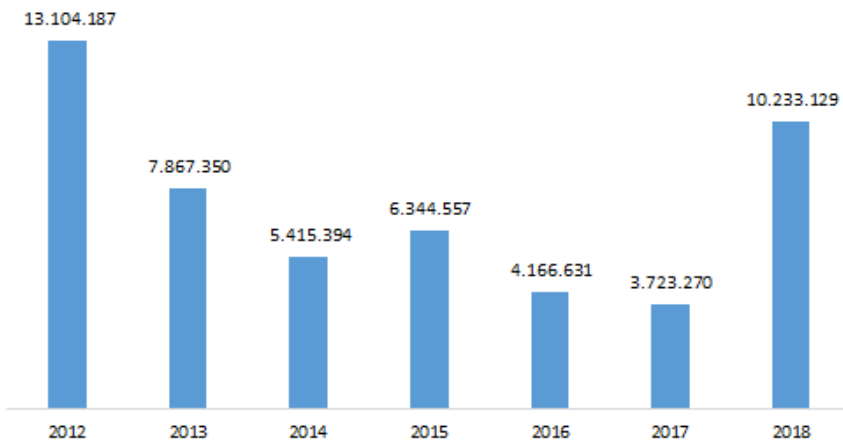


## Analisi storica delle Entrate e della Spesa in Conto Capitale

I grafici sottostanti indicano l'andamento delle Entrate e della Spesa in Conto Capitale e il carico dell'investimento pro-capite.

Si evidenzia che le entrate esposte si riferiscono alle entrate proprie (alienazioni del patrimonio comunale, trasferimenti di capitale dallo Stato, dalla Regione e da privati, proventi da oneri di urbanizzazione), pertanto, alle suddette entrate si sommano quelle relative al Fondo Pluriennale Vincolato in Entrata (FPV) e all'eventuale avanzo applicato.

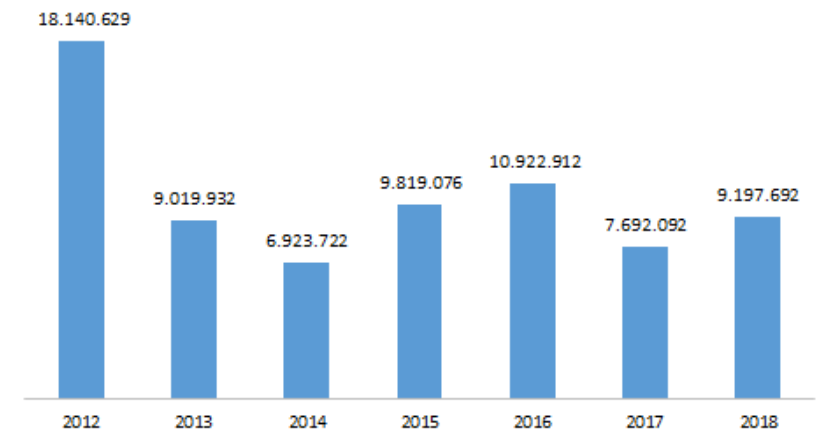
Analisi storica Entrate in Conto Capitale - Titolo 4 (Euro)



Passaggi a livello

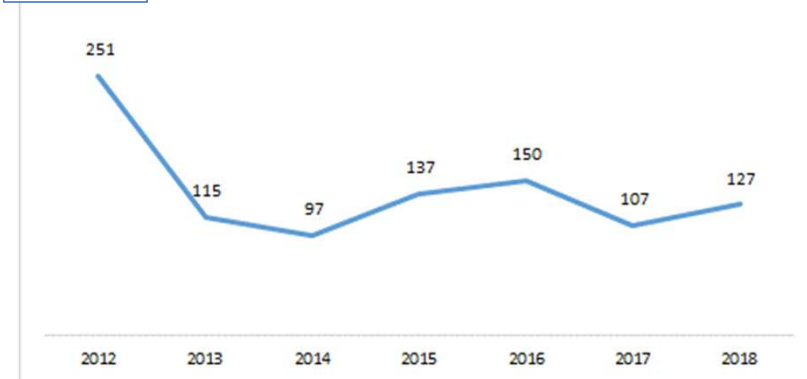
Progetto Santa Monica

Analisi storica Spesa Conto Capitale - Titolo 2 (Euro)



Passaggi a livello

Investimento pro-capite (Euro)



Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018



## Bilancio Consuntivo 2018

### Rendiconto di Gestione

**Rendiconto di Gestione  
dell'esercizio 2018**



**Commissione Consiliare Bilancio**

1 Aprile 2019

**Consiglio Comunale**

10 Aprile 2019