



BILANCIO DI PREVISIONE

2023 - 2025

Commissione Consiliare Bilancio	Presentazione:	7 Marzo 2023
Consiglio Comunale	Presentazione:	13 Marzo 2023
Commissione Consiliare Bilancio	Espressione di parere:	21 Marzo 2023
Consiglio Comunale	Approvazione:	27 Marzo 2023

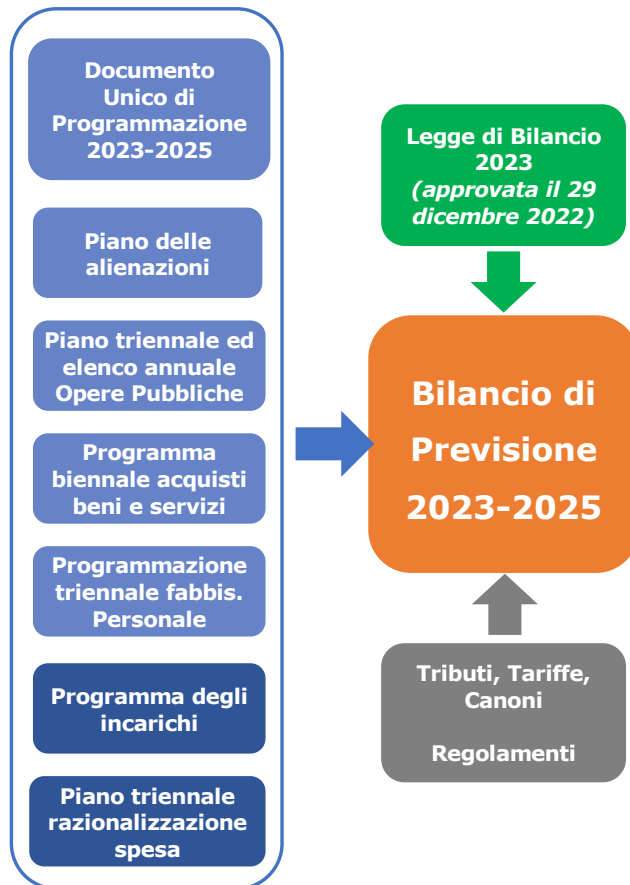
**Bilancio
di Previsione
2023-2025**



Cremona
COMUNE DI CREMONA



Il Progetto di Bilancio



Bilancio di Previsione 2023-2025



Le previsioni del **Bilancio 2023-2025** sono state formulate attenendosi alla normativa vigente e prendendo a riferimento:

- la **Legge di Bilancio 2023**
- il **Documento Unico di Programmazione** (con Nota di Aggiornamento)
- gli **strumenti di programmazione**
- il piano delle **tariffe, tributi, canoni e regolamenti**.

Nella definizione sono state considerate le scelte politiche di programmazione, di realizzazione degli interventi e di erogazione dei servizi ed anche gli indirizzi, progetti e investimenti programmati per ogni ambito.

Il **criterio di allocazione** delle risorse adottato ha preso a riferimento le previsioni assestate del 2022 opportunamente confrontate con le previsioni iniziali del 2022, operando una ponderata valutazione delle ragioni degli scostamenti riscontrati.

Il bilancio di previsione 2023 è un bilancio tornato alla normalità (processo in parte avviato già lo scorso anno), dopo gli anni della pandemia caratterizzati da ingenti trasferimenti di risorse da parte dello Stato.

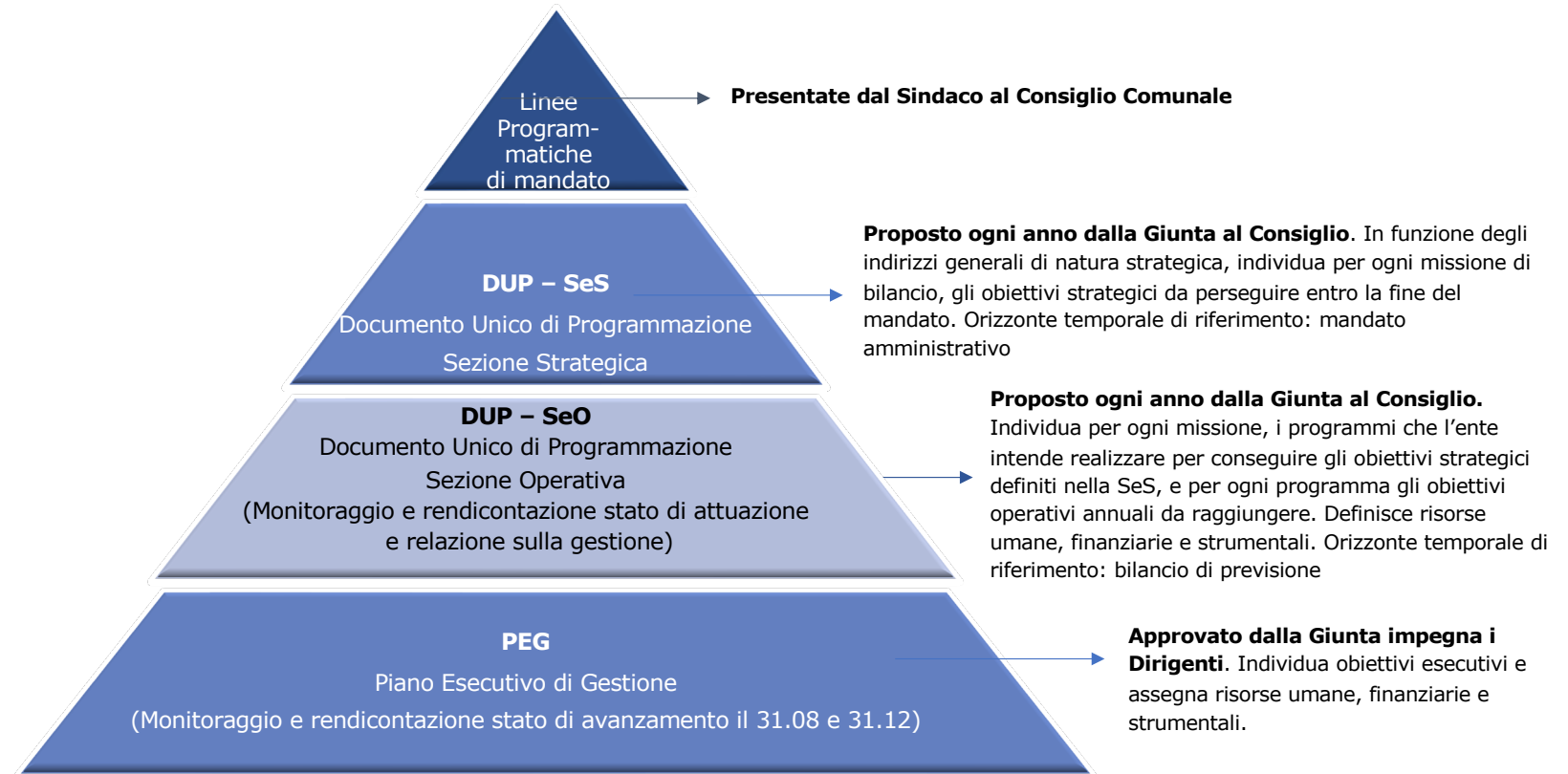
Un bilancio di previsione improntato sugli investimenti e sull'attenzione ai servizi alla persona, senza aumentare le aliquote e le tariffe comunali ad imprese e famiglie, alcune ferme da oltre 10 anni.

Le previsioni di bilancio tengono prudenzialmente conto dell'aumento di alcune spese, come quelle legate al comparto energetico, tuttavia sarà necessario valutare e monitorare costantemente gli effetti degli eventuali ristori e contributi riconosciuti dal Governo agli enti locali, l'impatto dell'aumento dei costi delle materie prime, l'incremento dei costi dovuto all'inflazione.



La programmazione nel Comune di Cremona

Il Comune di Cremona, in applicazione del “**principio della programmazione**” (art. 170 del TUEL, modificato dal D.Lgs. N.126/2014), ha consolidato la metodologia di gestione del proprio sistema di programmazione e controllo, con l’impiego dei documenti di programmazione degli enti locali (DUP e PEG), ma anche adottando tecniche che, partendo dalle linee di mandato, consentono di tradurre i contenuti di questo in strategie, programmi, obiettivi, risorse e responsabilità.



**Bilancio
di Previsione
2023-2025**



Indirizzi strategici di mandato

Le linee strategiche di mandato del Sindaco ed i piani relativi esplicitano una visione di città che considera anche i 17 obiettivi (*Sustainable Development Goals – SDGs*) indicati dall'Assemblea Generale delle Nazioni Unite nell'Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile.

Per ciascuna linea di mandato è stata sviluppata, all'interno della Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione (DUP), una vision e sono state elencate le azioni da intraprendere finalizzate al conseguimento degli obiettivi prefissati.



Le Linee Strategiche sono state ricondotte alle Missioni dello schema di bilancio come previsto dai principi contabili. In relazione a ciascuna Missione trovano evidenza, all'interno della Sezione Operativa del DUP, le azioni attraverso le quali sarà condotta la gestione operativa

Bilancio
di Previsione
2023-2025



Cremona
COMUNE DI CREMONA



Il Bilancio di Previsione – Equilibri di Bilancio

Il **Bilancio di Previsione** è un documento di programmazione e gestione finanziaria dell'Ente ed è riferito ad un periodo minimo di tre anni, ogni anno finanziario inizia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno.

Gli **equilibri di bilancio** da rispettare in sede di programmazione e nella successiva fase di gestione sono:

- **Il principio dell'equilibrio generale**, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in **pareggio finanziario**, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese.
- **Il principio dell'equilibrio della situazione corrente**, secondo il quale la previsione di entrata dei titoli 1 (Tributarie), 2 (Trasferimenti) e 3 (Extra-Tributarie), che rappresentano le entrate correnti, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1 (Spese Correnti) e 4 (Spese rimborso quota capitale mutui e prestiti).
- **Il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale**, secondo il quale le entrate dei titoli 4 (Conto Capitale), 5 (Riduzione di attività finanziarie) e 6 (Accensione Prestiti), sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2.



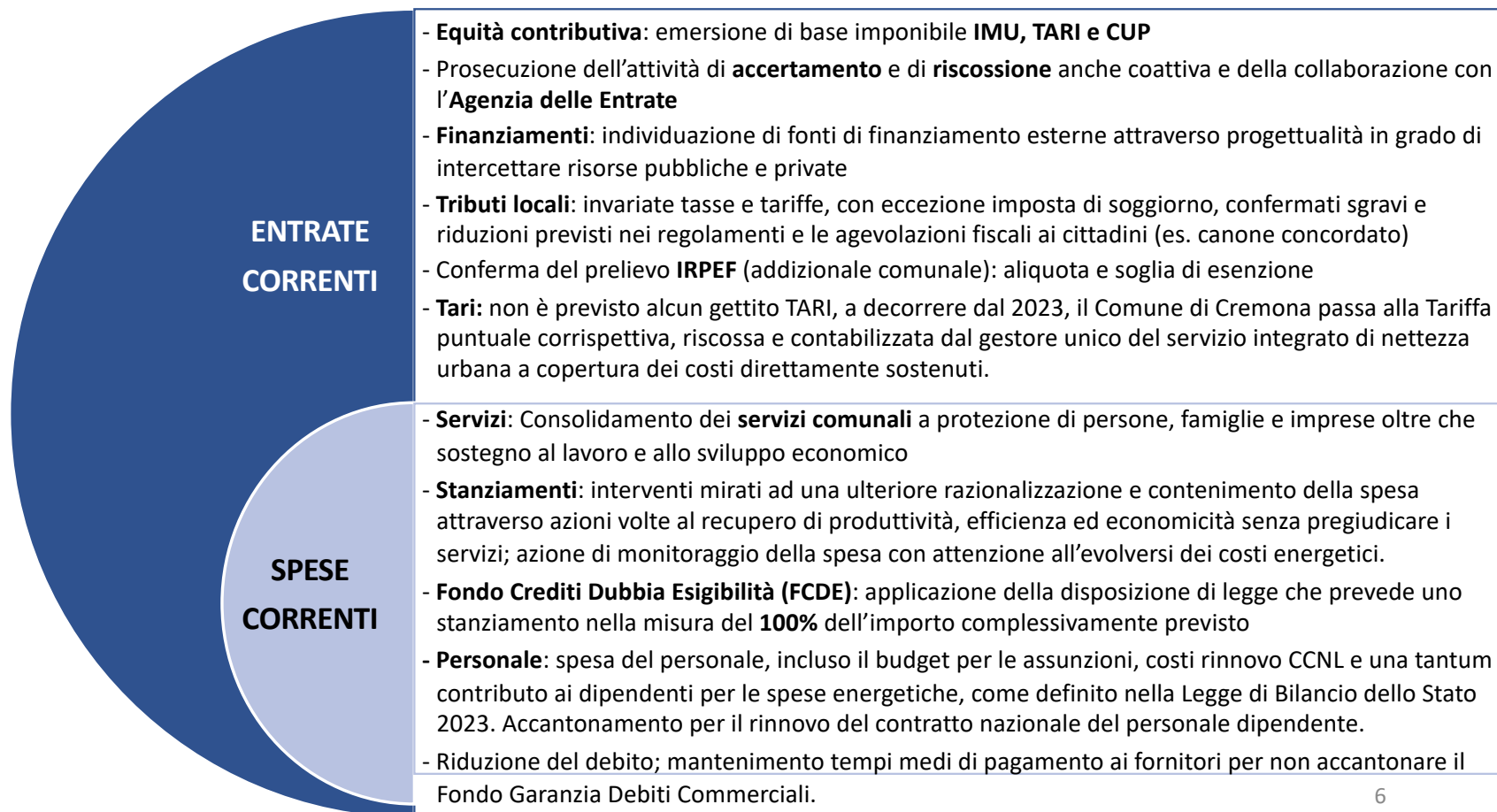
**Bilancio
di Previsione
2023-2025**



Bilancio 2023: Indirizzi

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2023-2025 è stato elaborato in continuità con quello definito nel 2022 e punta su razionalizzazione della spesa corrente ed espansione della spesa per gli investimenti.

Per il biennio 2024-2025, gli stanziamenti di entrata e spesa corrente riflettono le scelte operate sul primo esercizio, fatto salvo l'adeguamento del FCDE disposto dalla legge.



Bilancio di Previsione 2023-2025



Bilancio 2023: Una gestione da 147 milioni di euro - Principali Evidenze

93 MLN € SPESA
CORRENTE

54 MLN € INVESTIMENTI
2023

94 MLN € INVESTIMENTI
2023-2025

0 MUTUI (dal 2014)

-27,6% DEBITO Pro-capite
Da: 562€ (2014)
A: 407€ (2023)

IMU INVARIATA

IRPEF INVARIATA

DAL 2023 TARIP
Tariffa Puntuale

Tariffe - Agevolazioni
CONFERMATE

4 2023 MLN € **Recupero**
Evasione **40** 2014-2023
MLN €

0 Fondo di garanzia
debiti commerciali

22^{GG} 2022 TEMPO MEDIO
pagamento Fornitori **58**^{GG} 2015

Potenziamento
dei servizi

Reperimento finanziamenti
esterni aggiunti alle risorse proprie

Bilancio
di Previsione
2023-2025

Entrate Correnti 2023: 89,9 Milioni Euro

CITTADINI e
IMPRESE



EUROPA



STATO



REGIONE



PROVINCIA
E ALTRI



TRIBUTI, BENI e SERVIZI

Entrate Tributarie
€ 41.372.000

Entrate Extra Tributarie
€ 22.680.100

TRASFERIMENTI e CONTRIBUTI (25.881.301 €)

€
26.000

€
13.759.701

€
3.481.100

€
8.614.500



**SERVIZI
COMUNALI**
€ 89.933.401



**Bilancio
di Previsione
2023-2025**



Quadro generale riassuntivo bilancio 2023-2025: Parte Corrente

La **Parte Corrente** comprende le entrate e le spese che garantiscono il funzionamento ordinario del Comune e sono principalmente spese di tipo ricorrente (es.: spese di personale, spese per acquisto beni e servizi ordinari).

Equilibrio di parte corrente: la previsione di entrata dei titoli 1 (tributarie), 2 (trasferimenti) e 3 (extra-tributarie) che rappresentano le entrate correnti, sommata alle entrate in conto capitale destinate per legge alla parte corrente, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1 (spese correnti) e 4 (spese rimborso quota capitale mutui e prestiti).

La tabella riporta i valori delle Entrate e delle Spese Correnti del bilancio di previsione per il triennio 2023-2025.

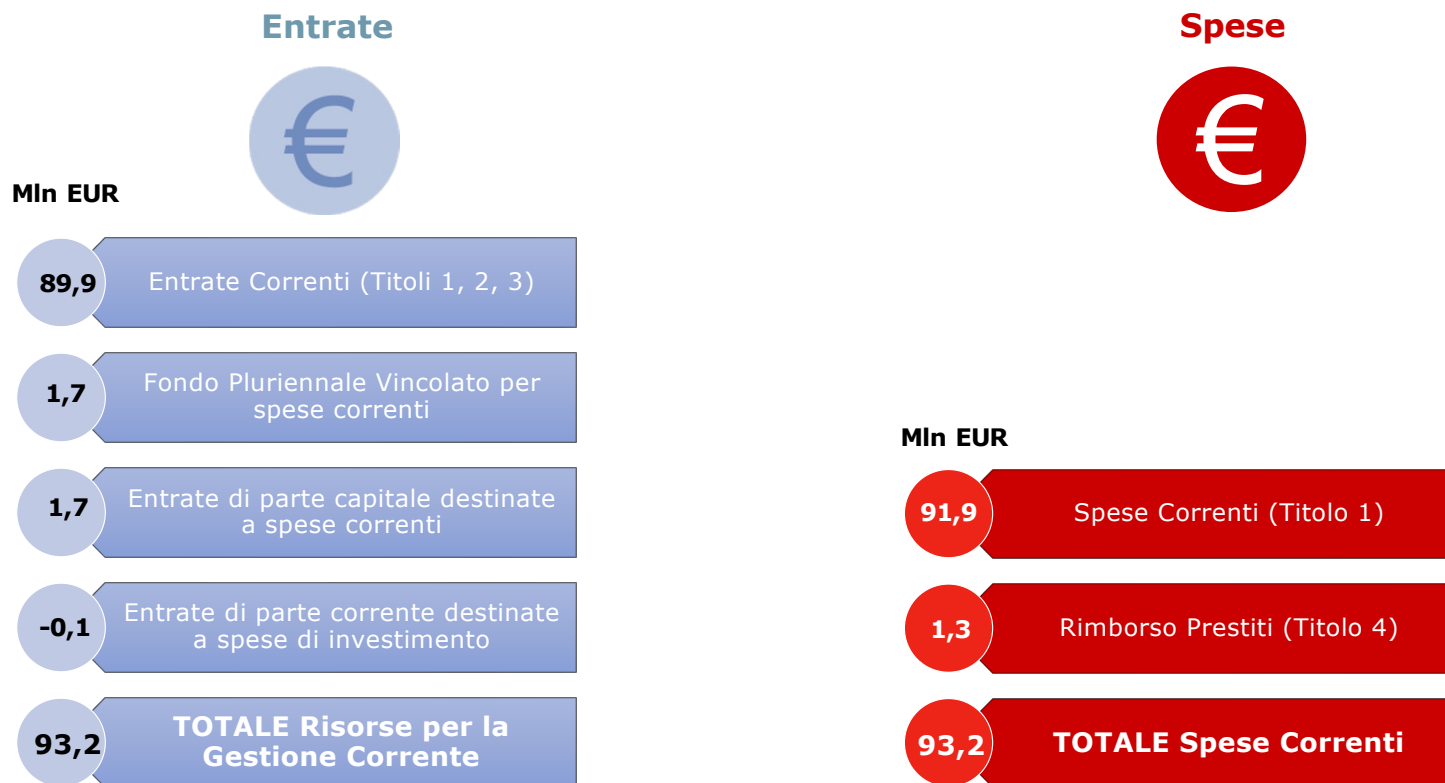
Equilibrio di parte Corrente						
ENTRATE	Previsione 2023	%	Previsione 2024	%2	Previsione 2025	%
TITOLO 1: Entrate correnti tributarie, contributive e perequative	41.372.000,00	44,4%	41.411.000,00	46,1%	41.689.000,00	47,0%
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	25.881.301,22	27,8%	23.969.429,81	26,7%	22.537.449,00	25,4%
TITOLO 3: Entrate extra-tributarie	22.680.100,00	24,3%	21.455.100,00	23,9%	21.460.100,00	24,2%
Totale entrate correnti	89.933.401,22		86.835.529,81		85.686.549,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.703.302,98	1,8%	1.322.857,00	1,5%	1.322.857,00	1,5%
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	1.700.000,00	1,8%	1.700.000,00	1,9%	1.700.000,00	1,9%
Avanzo di amministrazione	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti	3.403.302,98		3.022.857,00		3.022.857,00	
A detrarre:						
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	-97.000,00	-0,1%	-97.000,00	-0,1%	-97.000,00	-0,1%
Totale entrate correnti destinate ad investimenti	-97.000,00		-97.000,00		-97.000,00	
Totale risorse per la gestione corrente	93.239.704,20	100,0%	89.761.386,81	100,0%	88.612.406,00	100,0%
SPESE						
TITOLO 1: Spese correnti	91.909.704,20	98,6%	88.551.386,81	98,7%	87.497.406,00	98,7%
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	1.330.000,00	1,4%	1.210.000,00	1,3%	1.115.000,00	1,3%
Totale spese correnti	93.239.704,20	100,0%	89.761.386,81	100,0%	88.612.406,00	100,0%
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	0,00		0,00		0,00	

Bilancio di Previsione 2023-2025

Equilibrio di Parte Corrente 2023: 93,2 Milioni di Euro

La previsione della gestione 2023 di parte corrente è di **93,2** milioni di euro.

Lo schema evidenzia il dettaglio delle voci che compongono le entrate e le spese correnti ed il relativo pareggio.



Bilancio
di Previsione
2023-2025

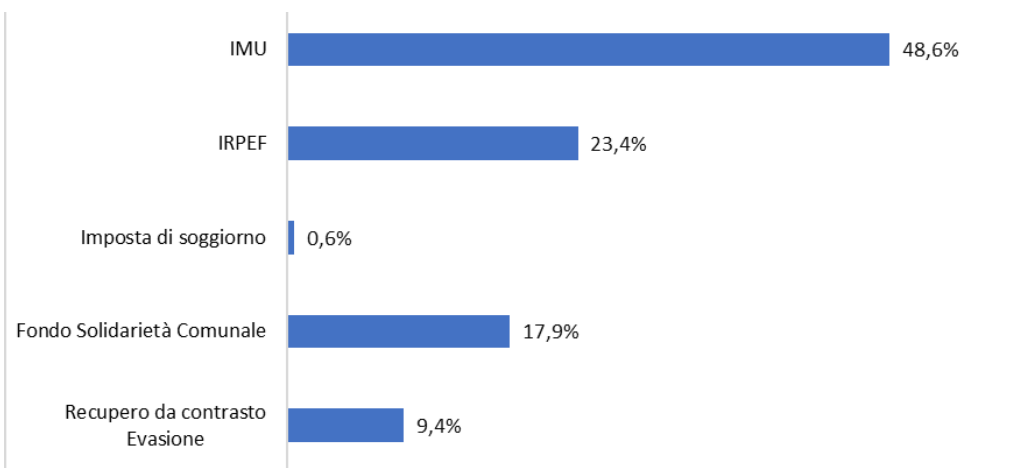


Bilancio di Previsione 2023-2025: Stanziamenti di Parte Corrente

La tabella riporta i valori delle Entrate Correnti tributarie del bilancio di previsione per il triennio 2023-2025

Titolo 1	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Addizionale comunale Irpef	9.300.000,00	9.700.000,00	9.700.000,00	9.700.000,00
Recupero evasione fiscale	3.918.000,00	3.903.000,00	3.600.000,00	3.500.000,00
IMU	19.800.000,00	20.100.000,00	20.300.000,00	20.500.000,00
Imposta di soggiorno	170.000,00	250.000,00	250.000,00	300.000,00
Tari rifiuti	10.448.734,00	0,00	0,00	0,00
Totale tipologia Imposte e tasse e proventi assimilati	43.636.734,00	33.953.000,00	33.850.000,00	34.000.000,00
Fondi perequativi	7.387.806,00	7.419.000,00	7.561.000,00	7.689.000,00
Totale tipologia Fondi perequativi	7.387.806,00	7.419.000,00	7.561.000,00	7.689.000,00
Totale Titolo 1	51.024.540,00	41.372.000,00	41.411.000,00	41.689.000,00

Bilancio di Previsione 2023-2025



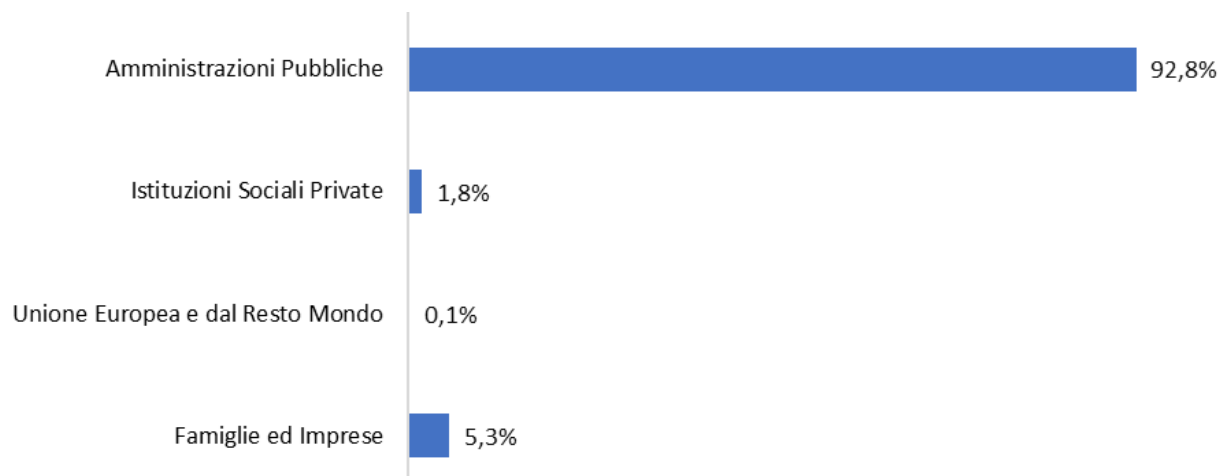


Bilancio di Previsione 2023-2025: Stanziamenti di Parte Corrente

La tabella riporta i valori delle Entrate Correnti da trasferimenti del bilancio di previsione per il triennio 2023-2025

Titolo 2	Assesto 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazione Pubbliche	25.019.668,90	24.020.801,22	22.186.829,81	20.758.849,00
Tipologia 102 – Trasferimenti correnti da Famiglie	60.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Tipologia 103 – Trasferimenti correnti da imprese	1.426.670,00	1.309.000,00	1.303.000,00	1.303.000,00
Tipologia 104 – Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	452.500,00	470.500,00	398.600,00	394.600,00
Tipologia 105 – Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	14.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Totale Trasferimenti correnti	26.972.838,90	25.881.301,22	23.969.429,81	22.537.449,00

Bilancio di Previsione 2023-2025

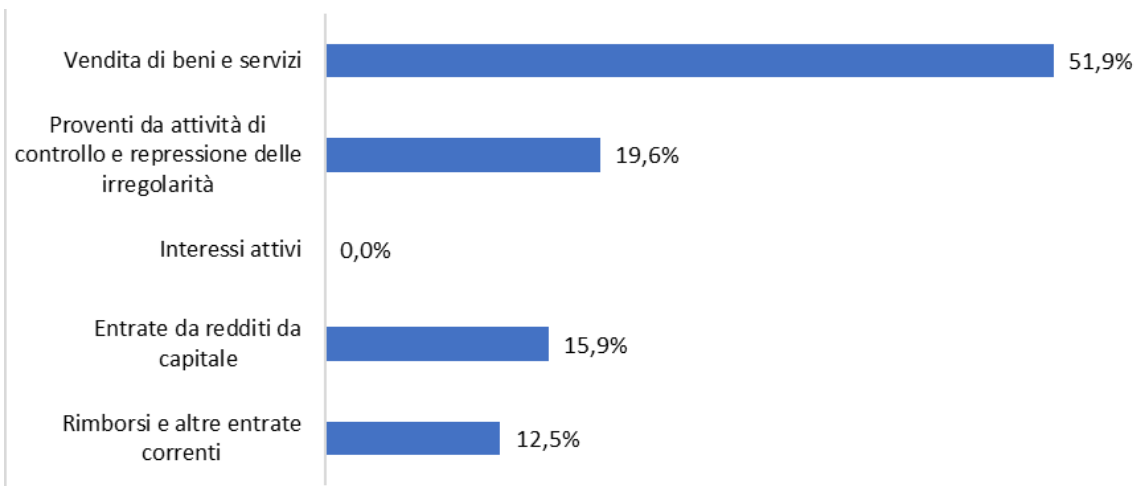




Bilancio di Previsione 2023-2025: Stanziamenti di Parte Corrente

La tabella riporta i valori delle Entrate Correnti Extratributarie del bilancio di previsione per il triennio 2023-2025

Titolo 3	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
01-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12.203.363,51	11.775.800,00	11.625.800,00	11.625.800,00
02-Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.950.700,00	4.455.200,00	4.455.200,00	4.455.200,00
03-Interessi attivi	300,00	300,00	300,00	300,00
04-Altre entrate da redditi da capitale	5.316.488,49	3.610.700,00	2.610.700,00	2.610.700,00
05-Rimborsi e altre entrate correnti	3.422.900,00	2.838.100,00	2.763.100,00	2.768.100,00
Totale Extratributarie	24.893.752,00	22.680.100,00	21.455.100,00	21.460.100,00

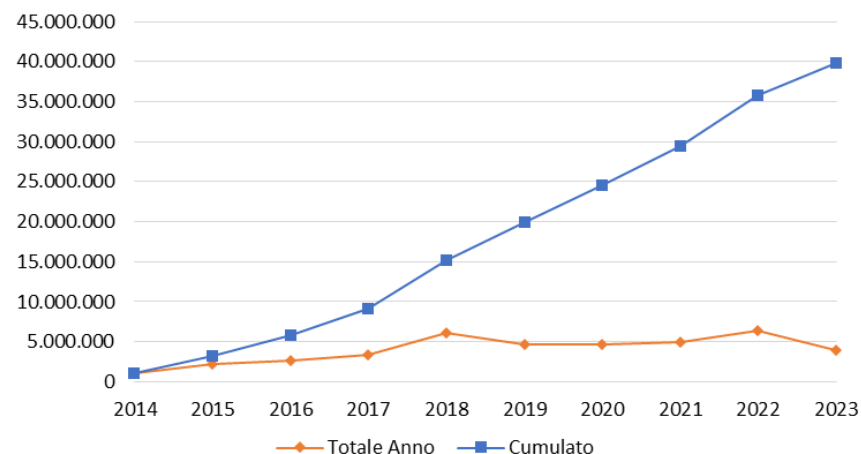


Bilancio di Previsione 2023-2025



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



Bilancio di Previsione 2023-2025

ENTRATE / ANNO (Accertamenti)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Prev. 2023
ICI: Imposta Comunale sugli Immobili	0	75.000	33.000	0	0	0	0	0	0	0
TASI - Tassa sui Servizi Indivisibili	0	107.000	161.000	2.456	113.188	22.001	4.227	808	0	0
IMU: Imposta Municipale Propria	758.845	1.452.000	1.171.000	2.500.617	3.930.749	3.644.607	3.546.323	3.730.813	4.586.314	3.303.000
Tassa rifiuti solidi urbani	273.528	473.000	1.165.000	832.158	1.739.723	919.980	998.041	1.286.004	1.541.292	600.000
COSAP - CUP	0	44.000	41.746	43.508	270.239	120.231	40.000	0	194.103	100.000
Totale Anno	1.032.373	2.151.000	2.571.746	3.378.739	6.053.899	4.706.819	4.588.590	5.017.625	6.321.709	4.003.000
Cumulato	1.032.373	3.183.373	5.755.119	9.133.858	15.187.757	19.894.576	24.483.166	29.500.791	35.822.499	39.825.499

INDICATORE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indice Contrasto = all'evasione	Accertamenti emessi									
	Entrate Tributarie									
	2,11%	4,77%	5,56%	7,04%	12,00%	9,63%	9,99%	10,42%	12,39%	9,68%



Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE)

L'FCDE è da intendersi come un «fondo rischi» teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

La previsione dell'FCDE è stata effettuata stanziando in bilancio una quota di inesigibilità delle entrate pari al **100%** dell'importo calcolato.

La previsione dell'FCDE per l'anno 2023 è di **4,8 milioni** di euro, in diminuzione, considerato che non è previsto gettito Tari per effetto di TARIP. Al **31.12.2021** l'FCDE accantonato ammonta a **20,6 milioni** di euro.

Si evidenzia che le norme attivate con l'adozione della contabilità armonizzata generano avanzi di amministrazione importanti in quanto comprende l'FCDE.

Nella tabella l'evoluzione del FCDE dal 2014.



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
2018	4.279	15.294
2019	4.596	18.250
2020	4.664	21.210
2021	4.100	20.600
2022 (Assestato)	5.806	19.000 (Presunto)
2023	4.886	
2024	4.751	
2025	4.711	

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

Bilancio di Previsione 2023-2025





Bilancio 2023: Spesa Corrente 93,2 Milioni di Euro - Missioni

31,3 Sociale
WELFARE
10,4 Istruzione

20,6 SERVIZI ISTITUZIONALI

3,1 AMBIENTE
Tutela Territorio

6,3 TRASPORTI MOBILITA'

4,6 CULTURA TURISMO

4,2 SICUREZZA

3,1 TERRITORIO ED. ABITATIVA

2,8 SPORT
Tempo Libero / Pol. Giov.

5,5 FONDI

1,3 QUOTA CAPIT. MUTUI

Bilancio
di Previsione
2023-2025



Spesa Corrente 2023: 93,2 Milioni di Euro (per Missione)

Lo schema riporta, suddivisa per singola Missione, la previsione di spesa corrente **titolo 1** (compresa la spesa di personale) e **titolo 4** rimborso quota capitale mutui

Missione	Spesa (€)	Incidenza
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	31.349.650	33,6%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	20.584.252	22,1%
Istruzione e diritto allo studio	10.365.300	11,1%
Trasporti e diritto alla mobilità	6.304.964	6,8%
Fondi e accantonamenti	5.494.894	5,9%
Ordine pubblico e sicurezza	4.164.151	4,5%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	3.940.939	4,2%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.091.159	3,3%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.765.313	3,0%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.173.866	2,3%
Debito pubblico	1.330.000	1,4%
Turismo	683.911	0,7%
Sviluppo economico e competitività	653.108	0,7%
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	199.600	0,2%
Soccorso civile	131.599	0,1%
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	7.000	0,0%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	0,0%

**Bilancio
di Previsione
2023-2025**



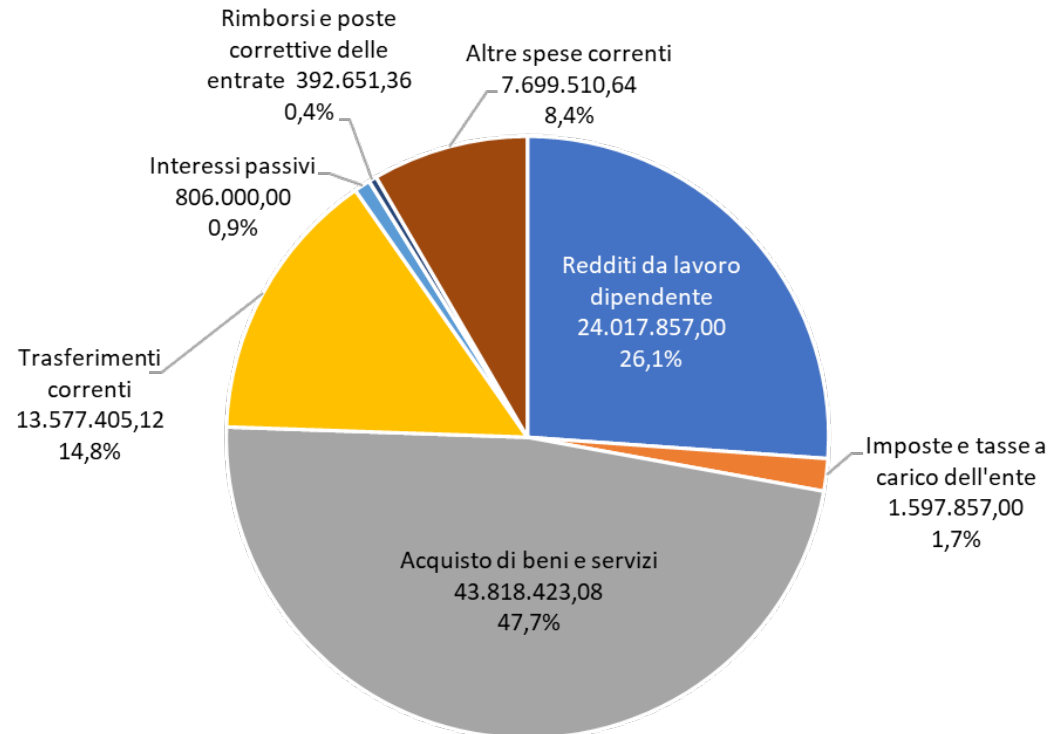
Spesa Corrente 2023 per Macro aggregati di Spesa: 91,9 Milioni di Euro

Lo schema riporta, suddiviso per macro aggregati, la previsione di spesa corrente relative alle voci inserite al **titolo 1**, comprensive della spesa di personale per **91,9 milioni** di euro.

A completamento della spesa corrente occorre considerare anche il **Titolo 4** relativo al rimborso della quota capitale di prestiti (mutui) per un importo di **1,3 milioni** di euro.

La spesa corrente totale ammonta quindi a **93,2 milioni** di euro.

Macro aggregati di spesa (Titolo 1)



Bilancio
di Previsione
2023-2025



Spesa Corrente 2023 - Acquisto di Beni e Servizi: 43,8 Milioni Euro

La tabella riporta le principali spese di acquisto di Beni e Servizi.

La riduzione rispetto al 2022 è principalmente dovuta al fatto che la Tassa rifiuti, dal 2023, diventa Tariffa puntuale corrispettiva ed esce dal bilancio comunale sia in entrata che anche in spesa, essendo riscossa e contabilizzata direttamente dal gestore unico del servizio integrato di nettezza urbana a copertura dei costi sostenuti.

Beni – Servizi (Principali)	Spesa (€)
Contratti di servizio pubblico in ambito sociale	14.328.053
Utenze e canoni	4.587.450
Altri contratti di servizio pubblico	4.095.500
Prestazioni professionali e specialistiche	3.669.904
Contratti di servizio illuminazione pubblica	2.681.000
Contratti di servizio per le mense scolastiche	2.425.000
Servizi informatici e di telecomunicazioni	2.032.281
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.704.000
Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.570.589
Fondo pluriennale vincolato	1.322.857
Aggi di riscossione	1.190.000
Contratti di servizio trasporto urbano	855.232
Utilizzo di beni di terzi	825.660
Acquisto beni	542.370
Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	480.400

**Bilancio
di Previsione
2023-2025**

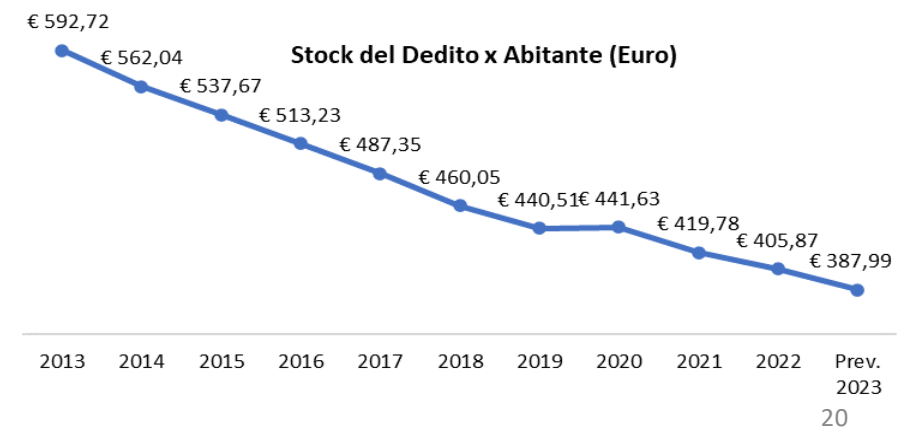
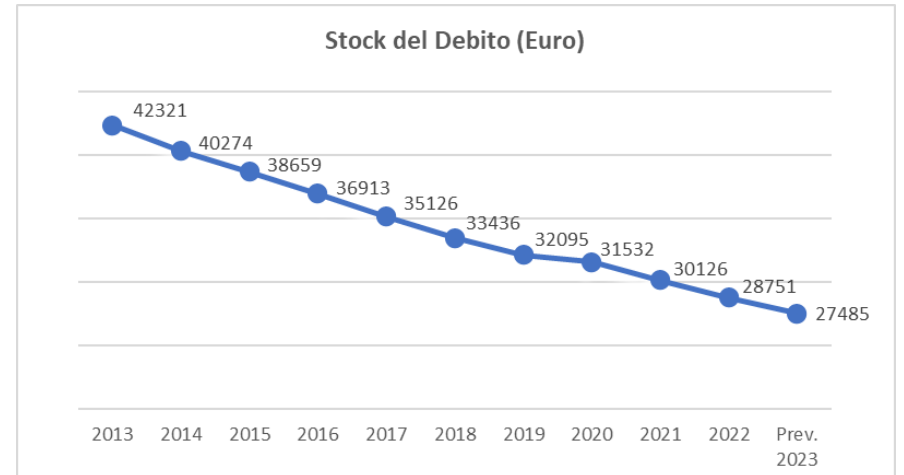


L'andamento del Debito

La tabella sottostante evidenzia l'andamento del debito negli anni.

La quota di conto capitale del debito e il debito pro-capite diminuiscono annualmente per effetto del non ricorso alla stipulazione di nuovi prestiti.

ANNO	ESTINZIONE DEL DEBITO (€)	NUOVO DEBITO (€)	DEBITO A FINE ANNO (€)	DEBITO per ABITANTE (€)
2013	1.984.626	0	42.321.014	592,72
2014	2.046.945	0	40.274.069	562,04
2015	1.614.514	0	38.659.103	537,67
2016	1.738.568	0	36.913.590	513,23
2017	1.767.798	0	35.126.915	487,35
2018	1.690.146	0	33.436.000	460,04
2019	1.744.090	0	31.692.679	440,51
2020	112.900	0	31.532.545	441,63
2021	1.340.912	0	30.125.771	419,78
2022	1.375.251	0	28.751.959	405,87
2023	1.266.139	0	27.485.820	387,99



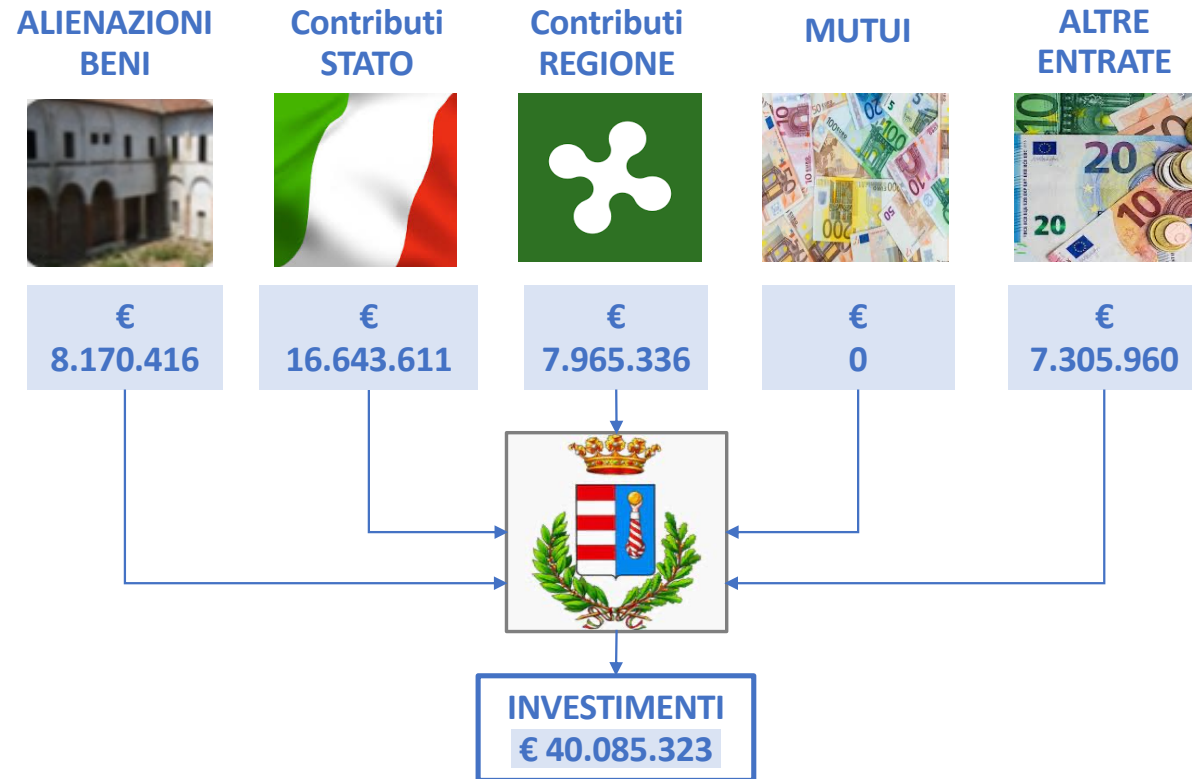
**Bilancio
di Previsione
2023-2025**



Cremona
COMUNE DI CREMONA



Entrate in Conto Capitale 2023: 40,1 Milioni di Euro



Bilancio
di Previsione
2023-2025



Quadro generale riassuntivo bilancio 2023-2025: Parte Capitale

Il **Conto Capitale** riguarda quelle spese non ordinarie come l'acquisto di beni durevoli utili per la collettività (es.: costruzione di infrastrutture, acquisto di immobili, manutenzioni straordinarie) e le entrate che finanziano tali investimenti.

Equilibrio di parte capitale: la previsione di entrata dei titoli 4 (conto capitale), 5 (riduzione delle attività finanziarie) e 6 (accensione prestiti) che rappresentano le entrate in conto capitale, sommata alle entrate di parte corrente destinate per legge agli investimenti, deve essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2.

La tabella riporta i valori delle Entrate e delle Spese di Parte Capitale del bilancio di previsione per il triennio 2023-2025.

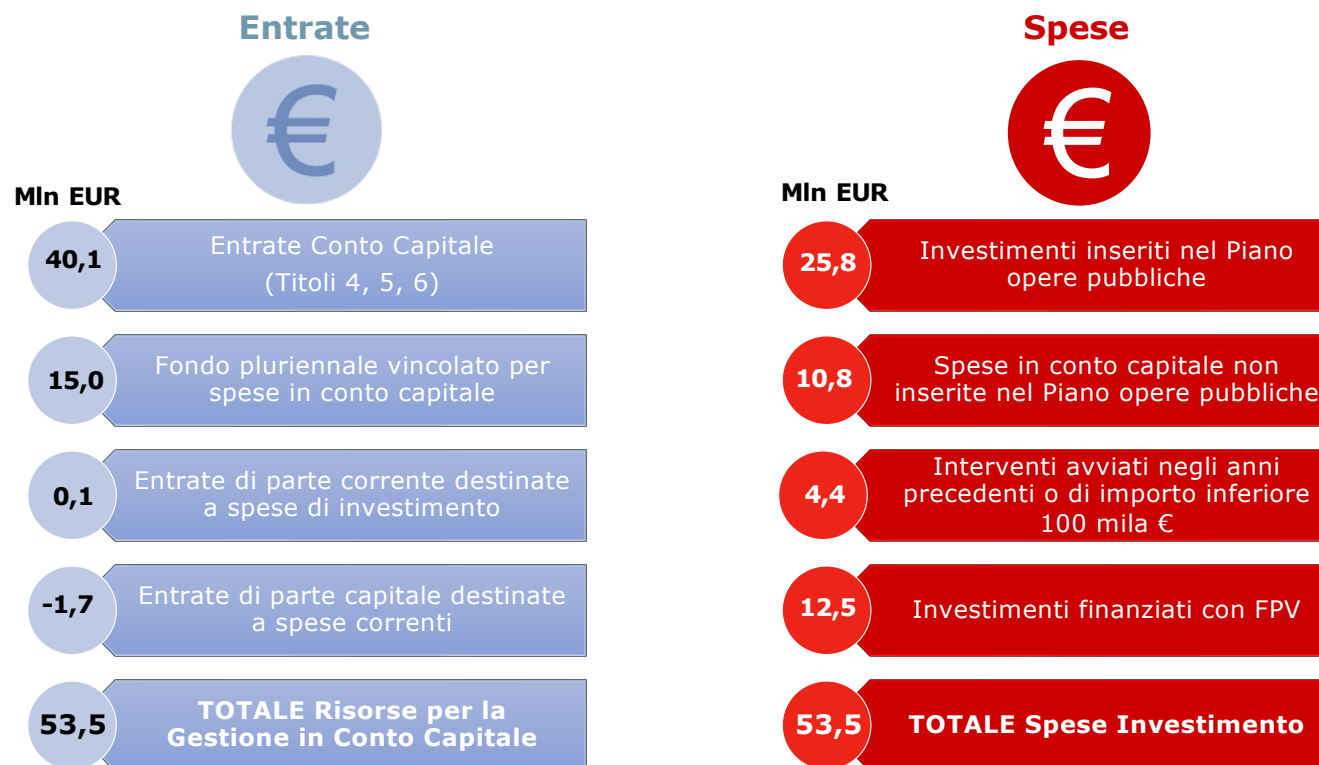
Equilibrio di parte Capitale						
ENTRATE	Previsione 2023	%	Previsione 2024	%	Previsione 2025	%
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	40.085.323,45	74,8%	28.471.378,89	106,0%	15.383.690,04	111,6%
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
TITOLO 6: Accensione di prestiti	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale entrate conto capitale	40.085.323,45		28.471.378,89		15.383.690,04	
Altre entrate destinate al finanziamento di spese in c/capitale:						
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	15.089.299,35	28,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	97.000,00	0,2%	97.000,00	0,4%	97.000,00	0,7%
Avanzo di amministrazione	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale altre entrate destinate al finanziam. di spese in c/capitale	15.186.299,35		97.000,00		97.000,00	
A detrarre:						
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-1.700.000,00	-3,2%	-1.700.000,00	-6,3%	-1.700.000,00	-12,3%
Altre entrate per riduzione di attività finanziaria	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale entrate correnti destinate ad investimenti	-1.700.000,00		-1.700.000,00		-1.700.000,00	
Totale risorse per la gestione c/capitale	53.571.622,80	100,0%	26.868.378,89	100,0%	13.780.690,04	100,0%
SPESE						
TITOLO 2: Spese in conto capitale	53.571.622,80	100,0%	26.868.378,89	100,0%	13.780.690,04	100,0%
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale spese correnti	53.571.622,80	100,0%	26.868.378,89	100,0%	13.780.690,04	100,0%
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	0,00		0,00		0,00	

Bilancio di Previsione 2023-2025

Equilibrio di Parte Capitale 2023: 53,5 Milioni di Euro

Per l'anno 2023, la previsione della gestione di parte capitale è di **53,5** Mln di euro di cui **40,1** Mln euro da entrate in conto capitale (Titoli 4, 5 e 6).

Gli investimenti inseriti nel Piano delle Opere Pubbliche sono **25,8** Mln di euro ed ulteriori **27,7** Mln di euro destinati a manutenzioni straordinarie, attrezzature, trasferimenti in conto capitale oltre che interventi avviati negli anni precedenti o di importo inferiore a 100 mila euro.



Bilancio
di Previsione
2023-2025



Entrate in Conto Capitale: 2023: 40,1 Mln € Triennio: 83,9 Mln €

La tabella riporta il dettaglio della previsione delle entrate in Conto Capitale (Titoli 4, 5 e 6).

Entrate in Conto Capitale (Titolo 4)	2023	2024	2025	Incidenza 2023
a) Tributi in conto capitale	500.000	500.000	500.000	1,25%
b) Contributi agli Investimenti	7.153.852	7.663.607	4.483.209	17,8%
c) PNRR	19.206.054	15.818.772	5.811.481	47,9%
d) Altri trasferimenti in Conto Capitale	1.140.000	1.140.000	1.140.000	2,8%
e) Entrate da alienazioni di beni	8.170.417	34.000	34.000	20,4%
f) Altre entrate in Conto Capitale	3.915.000	3.315.000	3.415.000	9,8%
g) Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	-
h) Accensione Prestiti	0	0	0	0
TOTALE	40.085.323	28.471.379	15.383.690	100,0%

**27,5
mln**

**CONTRIBUTI
(b, c, d)**

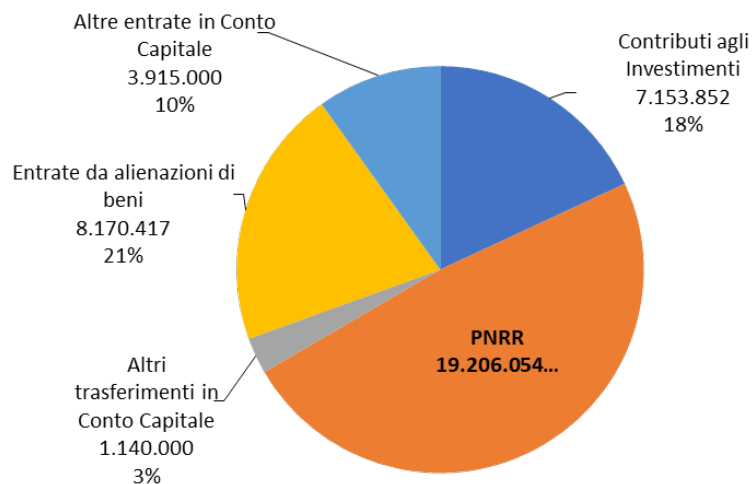
**12,6
mln**

**RISORSE PROPRIE
(a, e, f, g)**

**0
mln**

**MUTUI
(h)**

Bilancio di Previsione 2023-2025

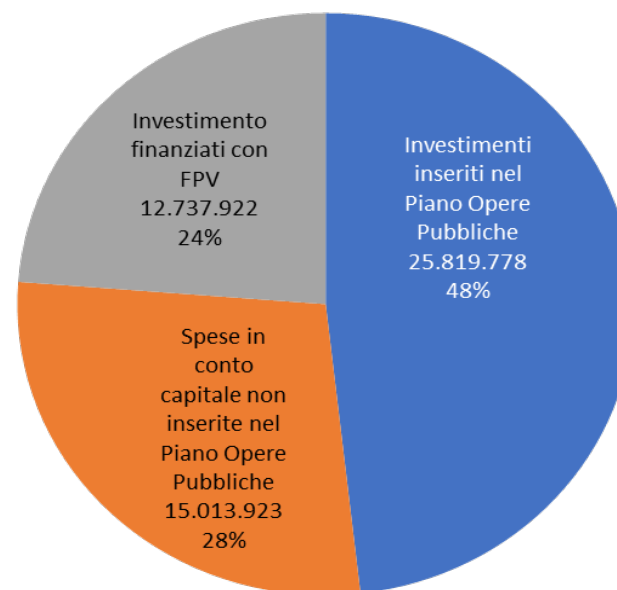




Spesa in Conto Capitale: 2023: 53,5 Mln € Triennio: 94,2 Mln €

Lo tabella riporta il dettaglio della previsione di spesa del titolo 2

Investimenti	2023	2024	2025
Investimenti inseriti nel Piano Opere Pubbliche	25.819.778	15.792.318	7.070.847
Spese in conto capitale non inserite nel Piano Opere Pubbliche	15.013.923	11.076.061	6.709.843
Investimento finanziati con FPV extra POP	12.737.922	0	0
Totale Spesa in Conto Capitale	53.571.623	26.868.379	13.780.690



Bilancio di Previsione 2023-2025



Spesa in Conto Capitale 2023 per Missione: 53,5 Milioni Euro

La tabella indica la previsione di spesa in conto capitale iscritta al titolo 2 per ogni missione

Missione	Spesa (€)	Incidenza
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.764.543	25,6%
Istruzione e diritto allo studio	11.826.998	22,0%
Trasporti e diritto alla mobilità	11.244.969	20,9%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.044.867	15,0%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.213.562	7,8%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.003.995	3,7%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.257.740	2,3%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.178.849	2,2%
Sviluppo economico e competitività	36.100	0,1%

**Bilancio
di Previsione
2023-2025**



Investimenti 2023 - 2025

La prima tabella rappresenta gli investimenti finanziati nel triennio 2023-2025, di cui nella seconda tabella quelli previsti nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche, comprese le opere del PNRR.

Forme di finanziamento	anno 2023	anno 2024	anno 2025	TOTALE
Alienazioni finanziarie	0	0	0	0
Contributo statale	16.643.611	18.194.279	7.242.690	42.080.580
Contributo regionale	9.087.996	5.288.100	3.052.000	17.428.096
Contributi da altri enti	20.400			20.400
Contributi da privati	1.747.900	1.140.000	1.140.000	4.027.900
Monetizzazioni	200.000	200.000	200.000	600.000
Oneri urbanizzazione	2.015.000	1.415.000	1.515.000	4.945.000
Alienazioni	8.170.417	34.000	34.000	8.238.417
Risorse di bilancio e FPV	15.186.299	97.000	97.000	15.380.299
Costo di costruzione	500.000	500.000	500.000	1.500.000
TOTALI	53.571.623	26.868.379	13.780.690	94.220.692

Tipologia	anno 2023	anno 2024	anno 2025	TOTALE
Edifici diversi	12.663.463	8.203.404	5.517.158	26.384.024
Scuole	6.073.354	2.798.287	2.333.010	11.204.651
Edilizia Residenziale Pubblica	1.535.291	3.803.537	1.330.486	6.669.314
Ambiente e Verde	441.707	370.423	180.000	992.130
Rigenerazione Urbana	363.000	0	0	363.000
Impianti Sportivi	1.231.055	1.584.532	899.735	3.715.322
Viabilità e Infrastrutture	3.511.908	2.906.375	857.459	7.275.742
Cimiteri	0	400.000	100.000	500.000
TOTALE	25.819.778	20.066.558	11.217.847	57.104.183

Bilancio di Previsione 2023-2025



PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

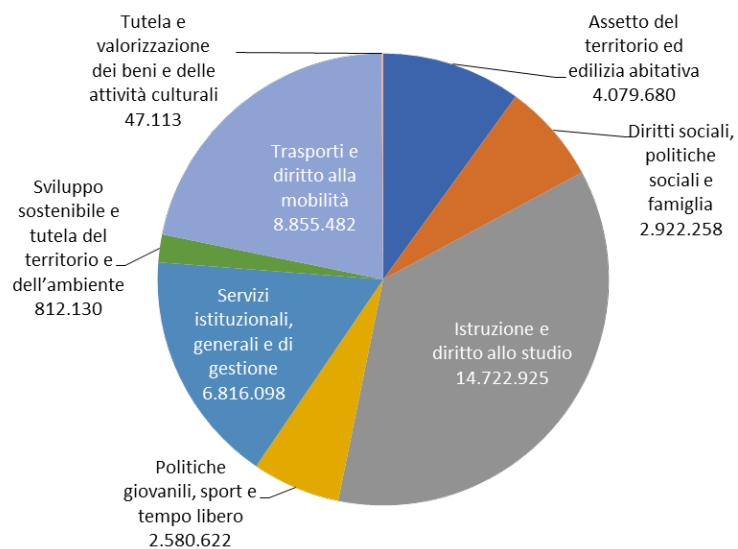
#NEXTGENERATIONITALIA



PNRR 2023-2025

Di seguito le spese di investimento riferite a progetti cofinanziati a valere sul Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR) finanziato dall'Unione Europea

Missione	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	TOTALE
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	964.897	2.329.297	785.486	4.079.680
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.383.233	949.820	589.205	2.922.258
Istruzione e diritto allo studio	8.950.059	5.291.674	481.192	14.722.925
Politiche giovanili, sport e tempo libero	888.355	1.584.532	107.735	2.580.622
Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.495.536	2.053.404	2.267.158	6.816.098
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	441.707	370.423	0	812.130
Trasporti e diritto alla mobilità	4.035.155	3.239.622	1.580.706	8.855.482
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	47.113	0	0	47.113
TOTALE	19.206.055	15.818.772	5.811.481	40.836.307



Bilancio di Previsione 2023-2025

