



Progetto
Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



Cremona
COMUNE DI CREMONA

BILANCIO DI PREVISIONE

2020 - 2022

Commissione Consiliare Bilancio

Presentazione: 10 Febbraio 2020

Consiglio Comunale

Presentazione: 17 Febbraio 2020

Commissione Consiliare Bilancio

Espressione di parere: 24 Febbraio 2020

Consiglio Comunale

Approvazione: 02 Marzo 2020



Il Progetto di Bilancio



Le previsioni del **Bilancio 2020-2022** sono state formulate attenendosi alla normativa vigente e prendendo a riferimento:

- la **Legge di Bilancio 2020**
- il **Documento Unico di Programmazione** con la relativa **nota di aggiornamento**
- gli **strumenti di programmazione**
- il piano delle **tariffe, tributi, canoni e regolamenti**.

Nella definizione sono state altresì considerate le scelte politiche di programmazione, di realizzazione degli interventi nel territorio e di erogazione dei servizi ai cittadini e alle imprese ed anche gli specifici indirizzi, progetti e investimenti programmati per ogni ambito.

Il **criterio di allocazione** delle risorse adottato ha preso a riferimento le previsioni assestate del 2019 opportunamente confrontate con le previsioni iniziali del 2019, operando una ponderata valutazione delle ragioni degli scostamenti riscontrati.

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Il Progetto di Bilancio: Equilibri

Si evidenzia che per gli esercizi 2020-2022 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.



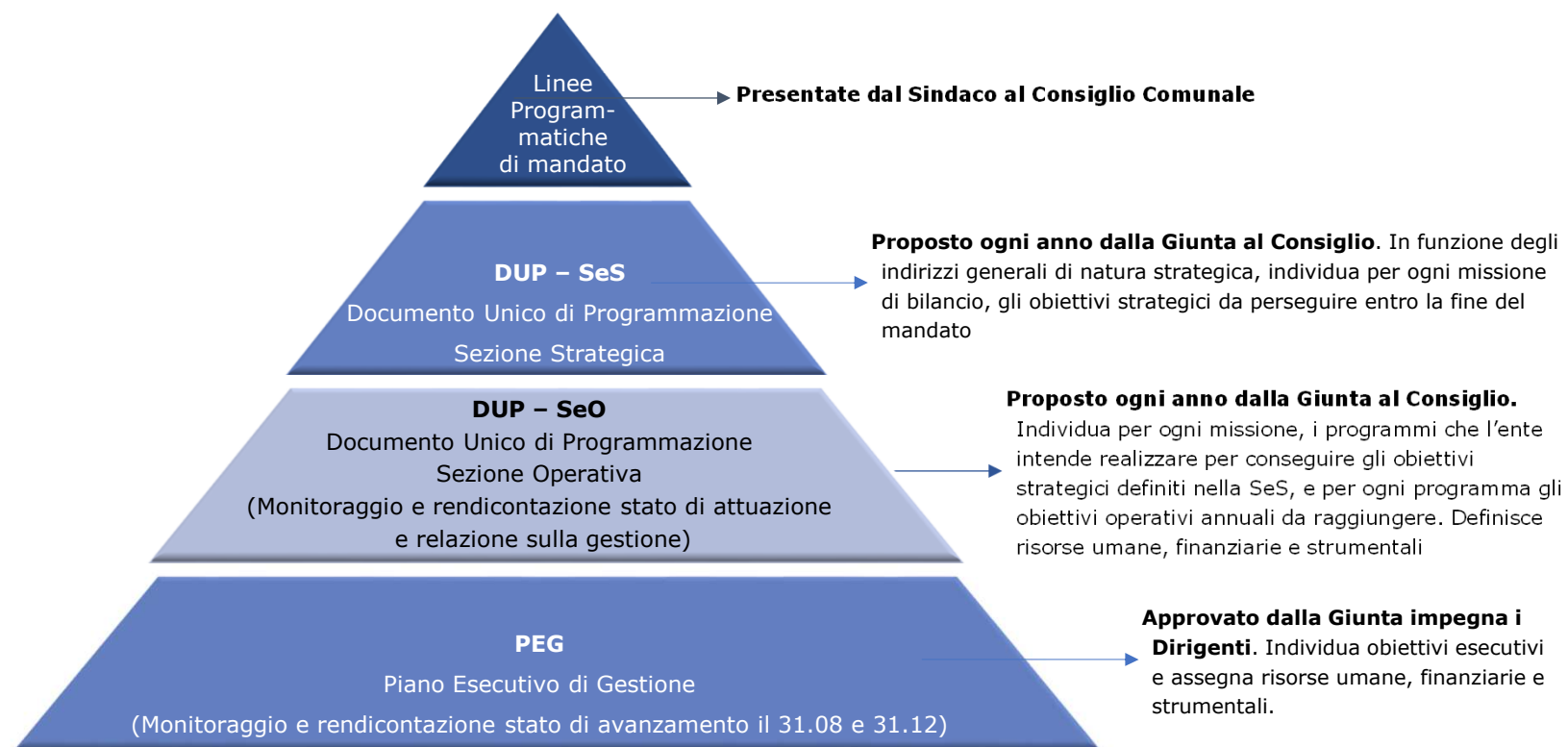
Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





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
2020 - 2022





Indirizzi strategici di mandato

Le linee strategiche ed i piani relativi esplicitano una visione di città e nasce da una domanda che considera anche i 17 obiettivi (*Sustainable Development Goals – SDGs*) indicati dall'Assemblea Generale delle Nazioni Unite nell'Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile: **Come immaginiamo Cremona nei prossimi 20 anni?**

Per ciascuna linea strategica 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

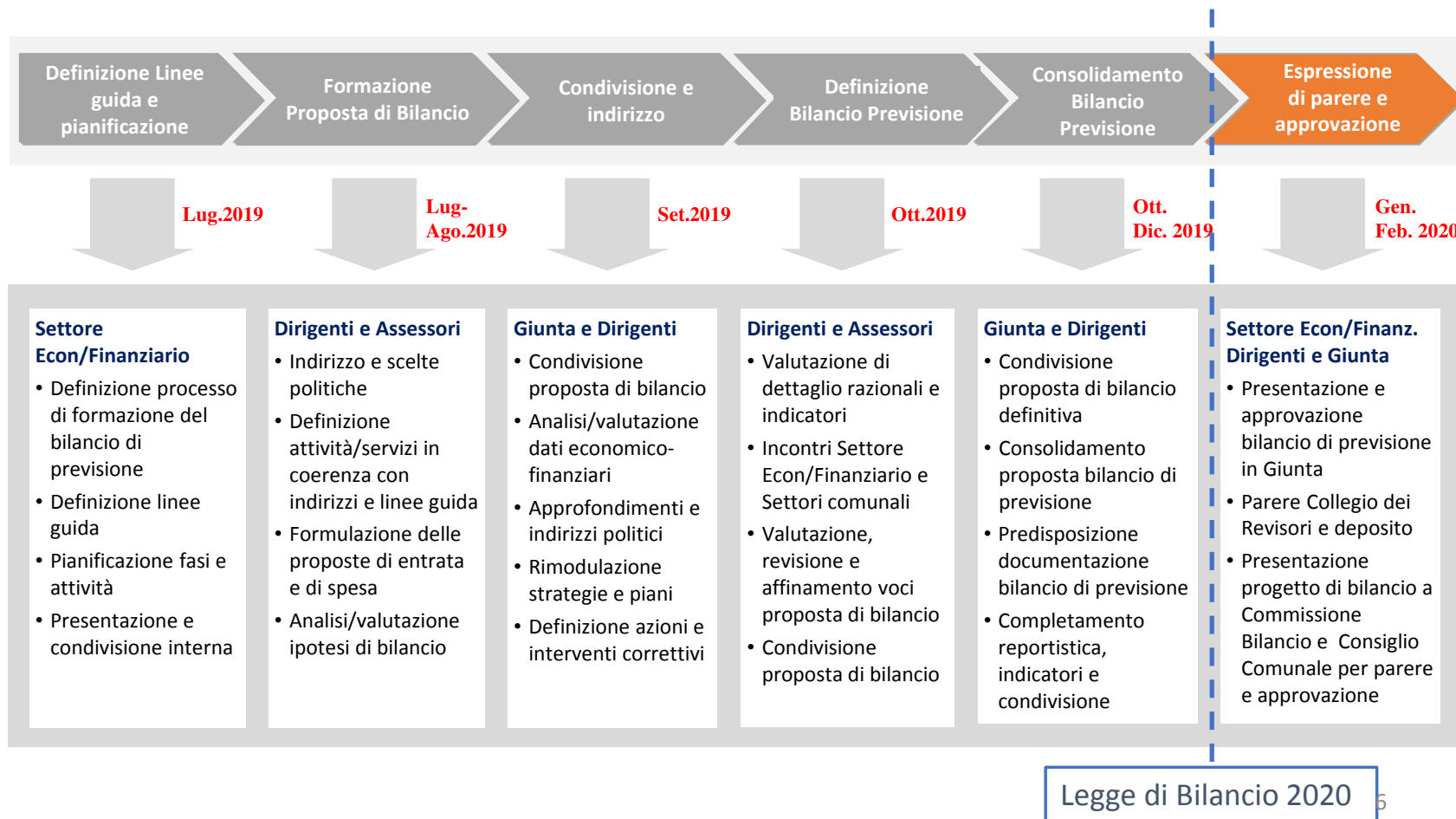
Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Bilancio di Previsione 2020-2022: Processo di definizione

Il processo di definizione del Bilancio di Previsione 2020-2022 del Comune di Cremona si è sviluppato attraverso diverse fasi che si sono protratte per 6 mesi ed ha visto il coinvolgimento delle strutture organizzative di tutti i Settori



Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Bilancio di Previsione 2020-2022: Processo di definizione

Il processo di approvazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 si conclude con distinte sedute di presentazione e successiva approvazione in Commissione Consiliare Bilancio e in Consiglio Comunale



DUP 2020-2022 approvato con Delibera di Consiglio del **27.12.2019**

Presentazione Proposta Bilancio alla Commissione Consiliare Bilancio **10.02.2020**

Adozione Nota di Aggiornamento DUP 2020-2022 Delibera di Giunta Comunale **05.02.2020**

Presentazione Proposta Bilancio di Previsione al Consiglio Comunale il **17.02.2020**

Proposta Bilancio di Previsione 2020-2022 approvata dalla Giunta Comunale il **05.02.2020**

Approvazione Proposta Bilancio Commissione Consiliare Bilancio il **24.02.2020**

Parere di Regolarità Contabile del Collegio Revisori dei Conti, il **06.02.2020**

Approvazione Bilancio di Previsione Consiglio Comunale il **02.03.2020**

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022

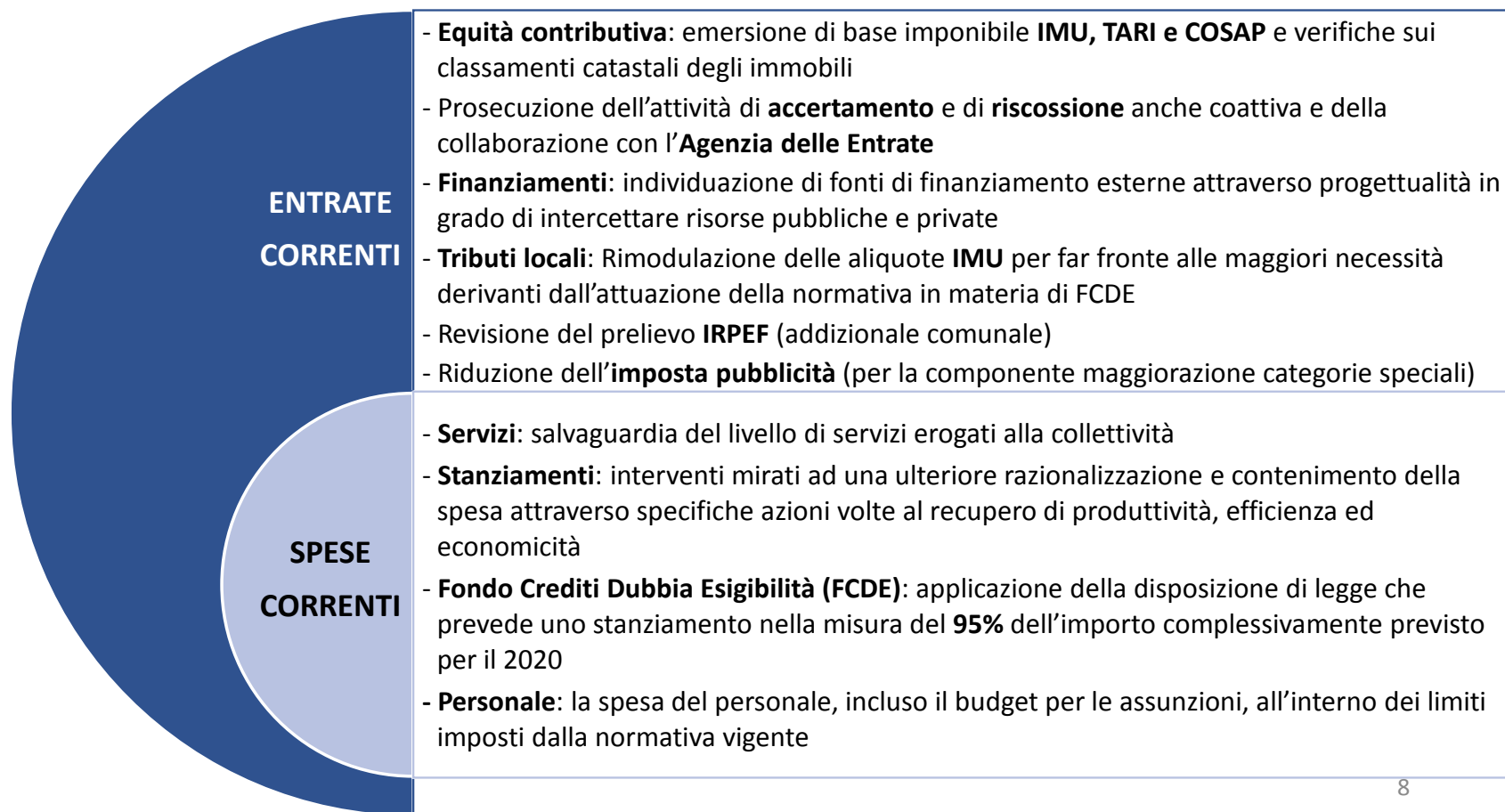




Bilancio2020: Indirizzi di riferimento

Il bilancio di previsione 2020-2022 è stato elaborato sulla base degli indirizzi sotto riportati.

Per il biennio 2021-2022, gli stanziamenti di entrata e spesa corrente riflettono le scelte operate sul primo esercizio, fatto salvo l'adeguamento del FCDE disposto dalla legge che alza la percentuale minima al 100% a decorrere dal 2021.



Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Bilancio di Previsione 2020-2022: Stanziamenti

La tabella seguente riporta i valori complessivi delle Entrate e delle Spese Correnti del bilancio di previsione per il triennio 2020 - 2022

Equilibrio di parte corrente				
ENTRATE	Assestato 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
TITOLO 1: Entrate correnti tributarie, contributive e perequative	48.892.337,00	50.812.337,00	48.497.337,00	48.657.337,00
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	14.151.984,96	15.627.836,95	14.654.615,00	14.055.490,00
TITOLO 3: Entrate extra-tributarie	21.997.180,00	22.128.580,00	22.988.880,00	22.073.080,00
Totale entrate correnti	85.041.501,96	88.568.753,95	86.140.832,00	84.785.907,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.493.710,81	1.554.683,69	1.349.900,00	1.349.900,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	944.500,00	1.056.000,00	1.056.000,00	1.056.000,00
Avanzo di amministrazione	2.726.448,67	0,00	0,00	0,00
Totale altre entrate destinate al finanziamento di spese correnti	5.164.659,48	2.610.683,69	2.405.900,00	2.405.900,00
A detrarre:				
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	-43.000,00	-23.500,00	-1.000,00	-1.000,00
Totale entrate correnti destinate ad investimenti	-43.000,00	-23.500,00	-1.000,00	-1.000,00
Totale risorse per la gestione corrente	90.163.161,44	91.155.937,64	88.545.732,00	87.190.807,00
SPESE				
TITOLO 1: Spese correnti	88.413.761,44	89.480.737,64	86.822.932,00	85.514.807,00
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	1.749.400,00	1.675.200,00	1.722.800,00	1.676.000,00
Totale spese correnti	90.163.161,44	91.155.937,64	88.545.732,00	87.190.807,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Bilancio di Previsione 2020-2022: Stanziamenti

La tabella seguente riporta i valori complessivi delle Entrate e delle Spese di Parte Capitale del bilancio di previsione per il triennio 2020 - 2022

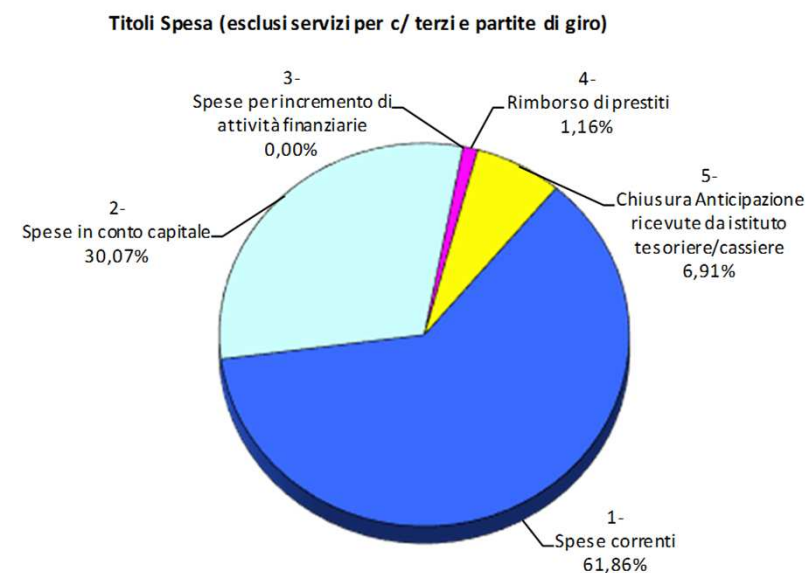
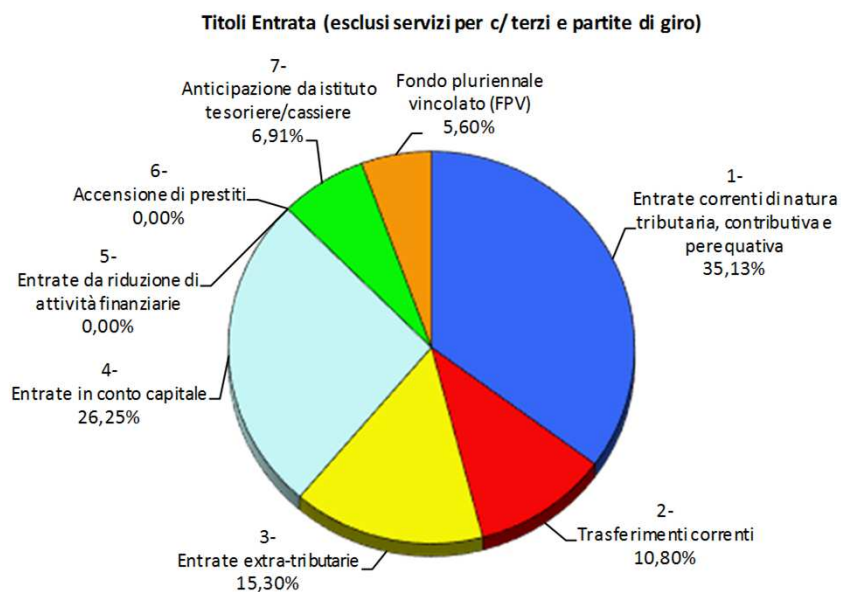
Equilibrio di parte capitale				
ENTRATE	Assestato 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	36.952.857,89	37.979.001,08	6.954.737,80	6.716.650,00
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	333.000,00	5.000,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione di prestiti	333.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate conto capitale	37.618.857,89	37.984.001,08	6.954.737,80	6.716.650,00
Altre entrate destinate al finanziamento di spese in c/capitale:				
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	6.061.891,97	6.547.498,48	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	43.000,00	23.500,00	1.000,00	1.000,00
Avanzo di amministrazione	1.869.022,40	0,00	0,00	0,00
Totale altre entrate destinate al finanziam. di spese in c/capitale	7.973.914,37	6.570.998,48	1.000,00	1.000,00
A detrarre:				
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-944.500,00	-1.056.000,00	-1.056.000,00	-1.056.000,00
Altre entrate per riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate correnti destinate ad investimenti	-944.500,00	-1.056.000,00	-1.056.000,00	-1.056.000,00
Totale risorse per la gestione c/capitale	44.648.272,26	43.498.999,56	5.899.737,80	5.661.650,00
SPESE				
TITOLO 2: Spese in conto capitale	44.315.272,26	43.498.999,56	5.899.737,80	5.661.650,00
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	333.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese correnti	44.648.272,26	43.498.999,56	5.899.737,80	5.661.650,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00



Bilancio di Previsione 2020-2022: Stanziamenti

I grafici seguenti riportano, per la Parte Corrente ed in Conto Capitale, le percentuali di incidenza delle diverse tipologie di Entrate e di Spesa

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022

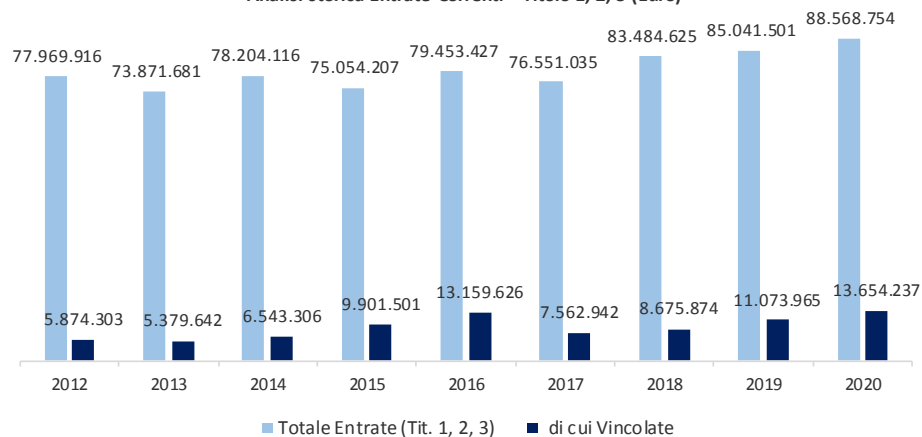




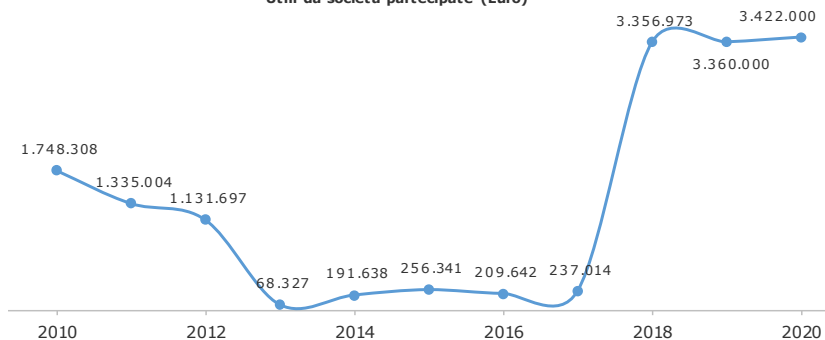
Analisi storica delle Entrate e della Spesa corrente

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.

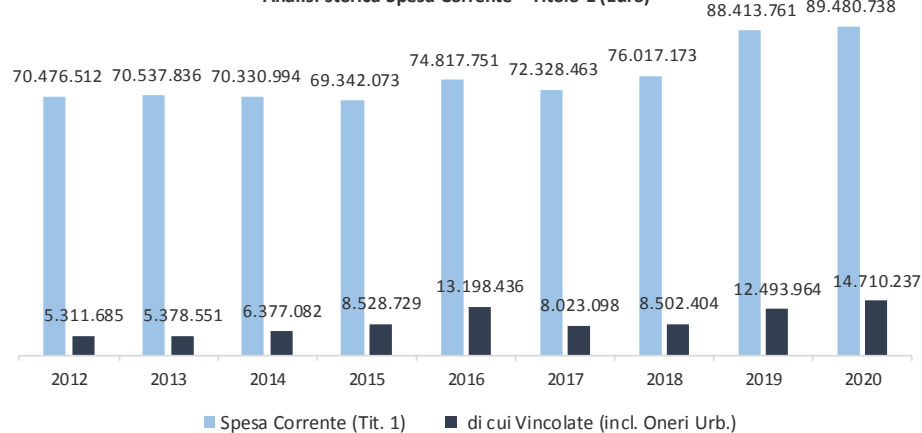
Analisi storica Entrate Correnti - Titolo 1, 2, 3 (Euro)



Utili da società partecipate (Euro)



Analisi storica Spesa Corrente - Titolo 1 (Euro)



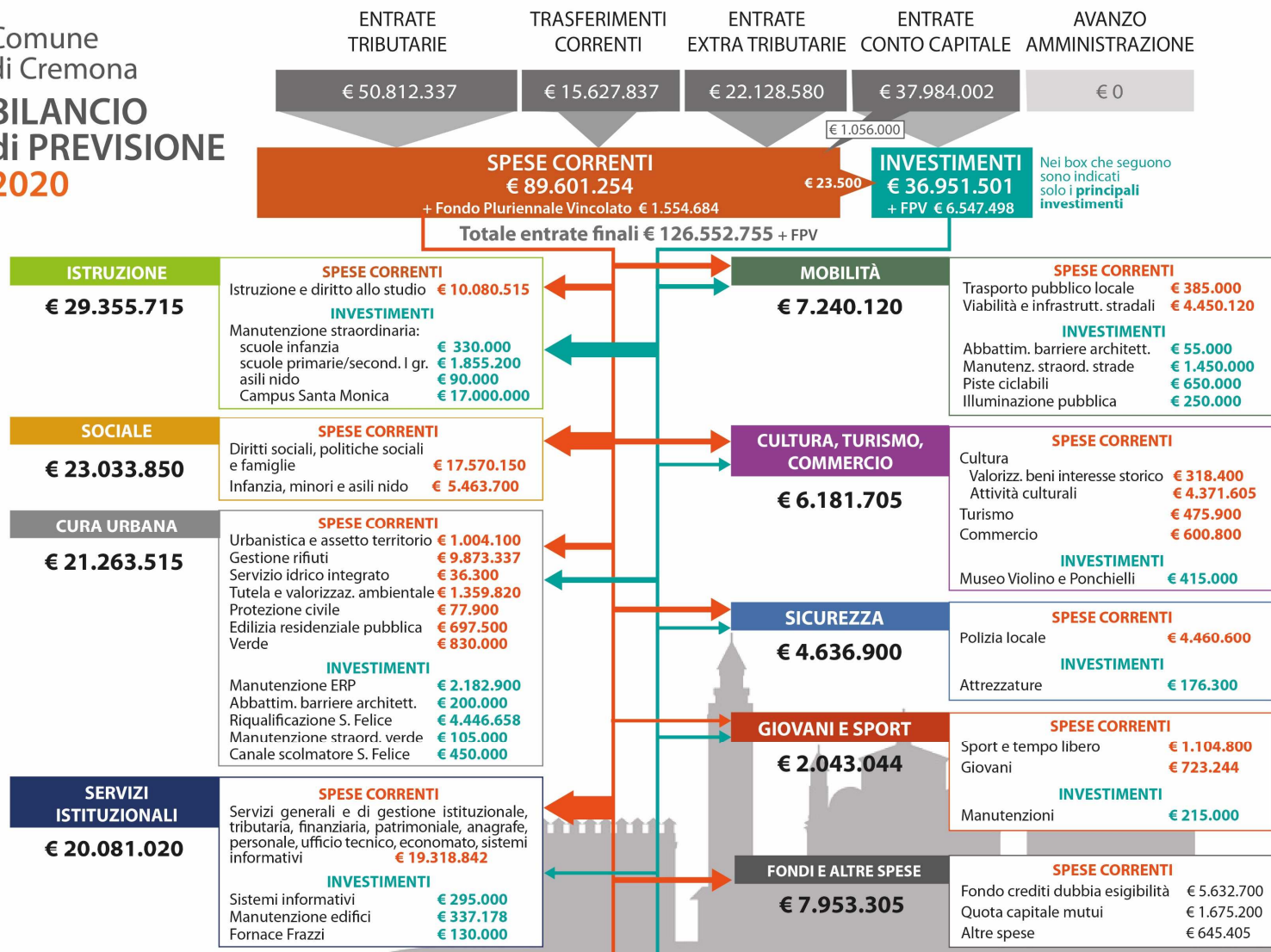
Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Bilancio 2020: Sintesi dei flussi di Entrata e di Spesa

Comune di Cremona BILANCIO di PREVISIONE 2020



Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Bilancio 2020: Principali Evidenze

91 MLN € SPESA
CORRENTE

55 MLN € INVESTIMENTI
2020-2022

43 MLN € INVESTIMENTI
2020

0 MUTUI dal 2014

-26% DEBITO Pro-capite
Da: 562€ (2014)
A: 412€ (2020)

IMU Variate Aliq.
Base/Affitti Agevol.

+0% COSAP
CANONI

AGEVOLAZIONI
TUTTE Confermate

TARI INVARIATA
in attesa Authority

Introdotta Imposta
di SOGGIORNO

Innalzata soglia di
IRPEF esenzione

4,3 MLN € Recupero
Evasione **24,1** MLN € 2014-2020

ICP Ridotta(-20%)
imposta pubblicità

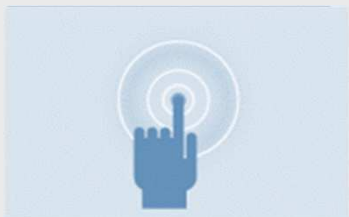
+5,6 MLN € FCDE

32 GG 2019 TEMPO MEDIO
ponderato pagam. Fornit. Nel 2015 **58** GG₁₄

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



Cremona
COMUNE DI CREMONA



Equilibrio di Parte Corrente 2020: 91,1 Milioni di Euro

La previsione della gestione 2020 di parte corrente è di **91,1** Mln EUR: **88,6** Mln EUR le entrate e **89,4** mln EUR le spese. Lo schema evidenzia il dettaglio delle voci che compongono le entrate e le spese correnti.

Entrate



Mln EUR

88,6

Entrate Correnti (Titoli 1, 2, 3)

1,5

Fondo Pluriennale Vincolato per
spese correnti

1,0

Entrate di parte capitale destinate
a spese correnti

=

Entrate di parte corrente destinate
a spese di investimento

91,1

**TOTALE Risorse per la
Gestione Corrente**

Spese



Mln EUR

89,4

Spese Correnti (Titolo 1)

1,7

Rimborso Prestiti (Titolo 4)

91,1

TOTALE Spese Correnti

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



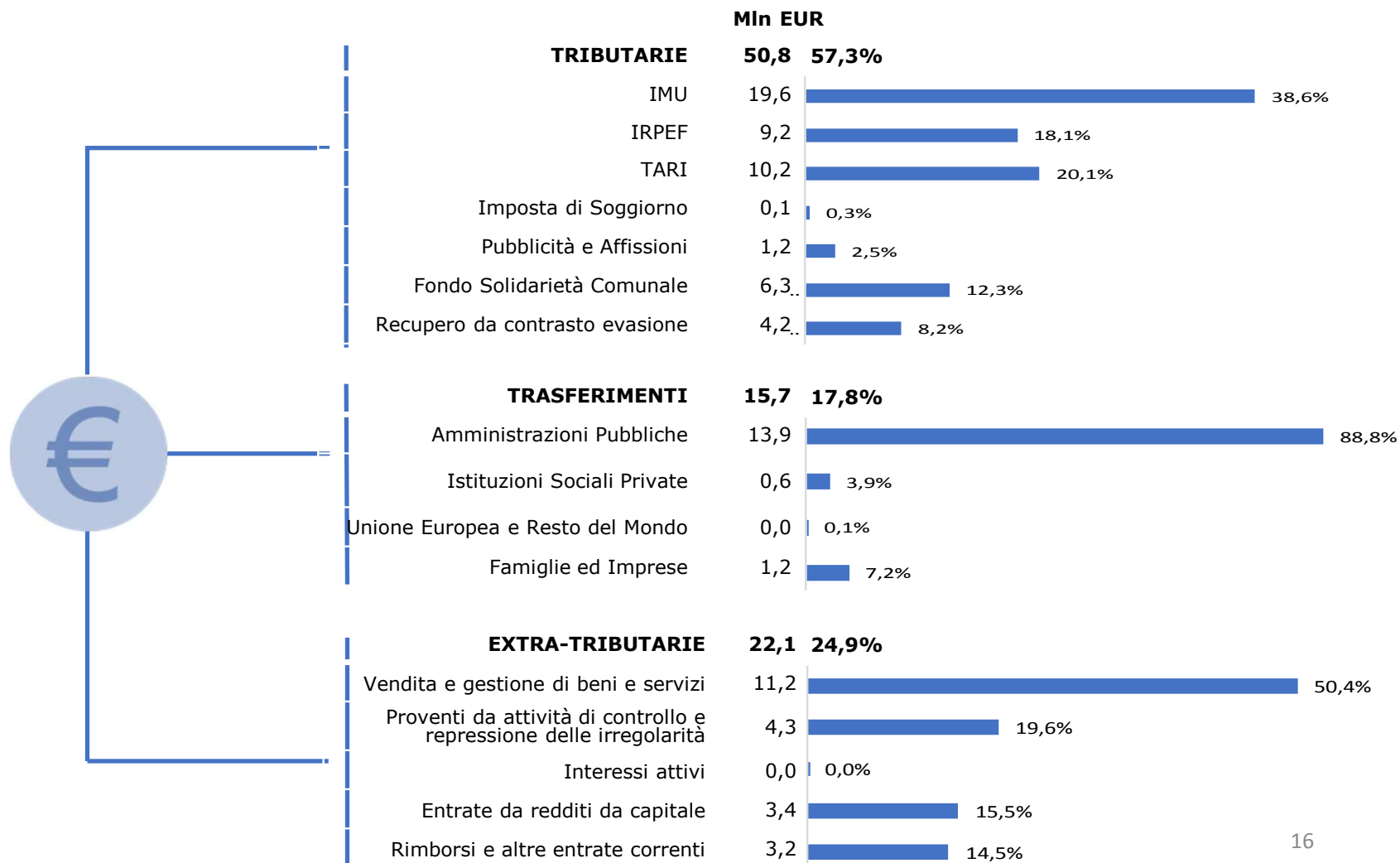


Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Entrate Correnti 2020: 88,6 Milioni di Euro

Lo schema riporta il dettaglio delle entrate correnti dei primi tre titoli





Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



Piano Tributario 2020

Addizionale **IRPEF**: incremento soglia di esenzione nel 2020 (11 mln €) e nel 2021 (12 mln €)

IMU: Rimodulazione aliquota base (1,06%) e aliquota contratto affitto agevolato (0,94%), gettito previsto 1,3 mln €

ICP - Imposta di pubblicità: ridotta maggiorazione categorie speciali del 20% (minore entrata 60 mila €)

COSAP: occupazione suolo pubblico invariata

Tariffa di **scuole/asili/mense**: invariate dal 2012 (8° anno)

Tariffe **servizi a domanda** invariate dal 2012 (8° anno)

Impianti Sportivi: tariffe per utilizzo impianti invariate dal 2013 (7° anno)



IL RECUPERO EVASIONE

Continuano le attività di contrasto all'evasione

- IMU: 3,6 mln €
- TASI: 10 mila €
- TARI: 600 mila €
- COSAP: 100 mila €



**IL GETTITO PREVISTO DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO
È PARI A 150 mila €**



MAGGIORE SICUREZZA SULLE STRADE

3,7 mln di euro la previsione incassi da multe per infrazione del codice della strada



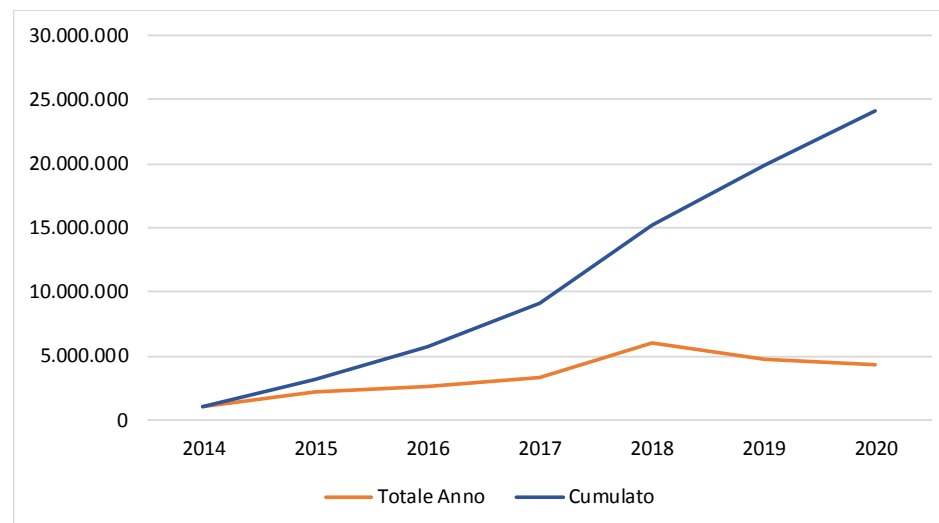
RIDUZIONE SOGLIA IRPEF

Alleggerimento del peso fiscale alle fasce più deboli estendendo l'esenzione dell'addizionale IRPEF; la fascia di esenzione sale a **11mila** euro di reddito nel 2020 e a **12mila** nel 2021. Un intervento che a regime interesserà circa 2000 cittadini cremonesi (lavoratori e pensionati), per un totale di 16.200 soggetti (30,2%).



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



ENTRATE / ANNO (Accertamenti)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ICI: Imposta Comunale sugli Immobili	0	75.000	33.000	0	0	0	0
TASI -Tassa sui Servizi Indivisibili	0	107.000	161.000	2.456	113.188	22.000	10.000
IMU: Imposta Municipale Propria	758.845	1.452.000	1.171.000	2.500.617	3.930.749	3.644.607	3.550.000
TARSU -TARI Tassa rifiuti solidi urbani	273.528	473.000	1.165.000	832.158	1.739.723	914.701	600.000
COSAP - Canone Occupazione Spazi e Aree Pubbliche	0	44.000	41.746	43.508	270.239	120.231	100.000
Totale Anno	1.032.373	2.151.000	2.571.746	3.378.739	6.053.899	4.701.539	4.260.000
Cumulato	1.032.373	3.183.373	5.755.119	9.133.858	15.187.757	19.889.296	24.149.296

INDICATORE		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indice Contrasto = all'evasione	Accertamenti emessi	2,11%	4,77%	5,56%	7,04%	12,00%	9,62	8,38
	Entrate Tributarie							

Bilancio di Previsione 2020 - 2022





Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



Cremona
COMUNE DI CREMONA

Bilancio 2020: Spesa Corrente 91,1 Milioni di Euro

33 MLN € **WELFARE**
(Istruzione e Sociale)

19 MLN € **SERVIZI**
ISTITUZIONALI

12 MLN € **AMBIENTE**
Tutela Territorio

4,8 MLN € **TRASPORTI**
MOBILITA'

5,8 MLN € **CULTURA**
TURISMO

4,5 MLN € **SICUREZZA**

1,7 MLN € **TERRITORIO**
ED. ABITATIVA

1,8 MLN € **SPORT**
Tempo Libero

6,3 MLN € **FONDI**

1,7 MLN € **QUOTA CAPIT.**
MUTUI



Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Spesa Corrente 2020 per Missione: 91,1 Milioni di Euro

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	23.033.850	25,3%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	19.318.842	21,2%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.099.457	13,3%
Istruzione e diritto allo studio	10.080.515	11,1%
Fondi e accantonamenti	6.263.943	6,9%
Trasporti e diritto alla mobilità	4.835.120	5,3%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	4.690.005	5,1%
Ordine pubblico e sicurezza	4.460.600	4,9%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.828.044	2,0%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.701.600	1,9%
Debito pubblico	1.675.200	1,8%
Sviluppo economico e competitività	600.800	0,7%
Turismo	475.900	0,5%
Soccorso civile	77.900	0,1%
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	7.400	0,0%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	6.762	0,0%



Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Spesa Corrente 2020 per Settore: 89,4 Milioni di Euro

Lo schema riporta, suddivisa per Settore, la previsione di spesa corrente (titolo 1)

Settore / Servizio	Spesa (€)	Incidenza
Politiche sociali	19.618.550	21,9%
Politiche educative, Istruzione e Sport	12.709.943	14,2%
Sviluppo Lavoro, Area Omogenea e Ambiente	10.886.399	12,2%
Lavori pubblici, Mobilità urbana e ambiente cimiteri	8.652.690	9,7%
Polizia Locale	6.124.000	6,8%
Fiscalità - Servizi Demografici e Statistica	5.760.500	6,4%
Cultura, Musei e City Branding	5.290.805	5,9%
Org. Istituzionali, Protocollo, Controllo gestione, Comunicazione, Organizzazione, ICT	4.221.832	4,7%
Economato	3.837.500	4,3%
Personale	3.775.716	4,2%
Economico-Finanziario/Entrate	3.157.543	3,5%
Centrale unica acquisti, avvocatura, contratti, patrimonio	2.064.900	2,3%
Progettazione e Manutenzione	1.942.510	2,2%
Urbanistica, Area Omogenea e Rigenerazione Urbana	1.437.850	1,6%



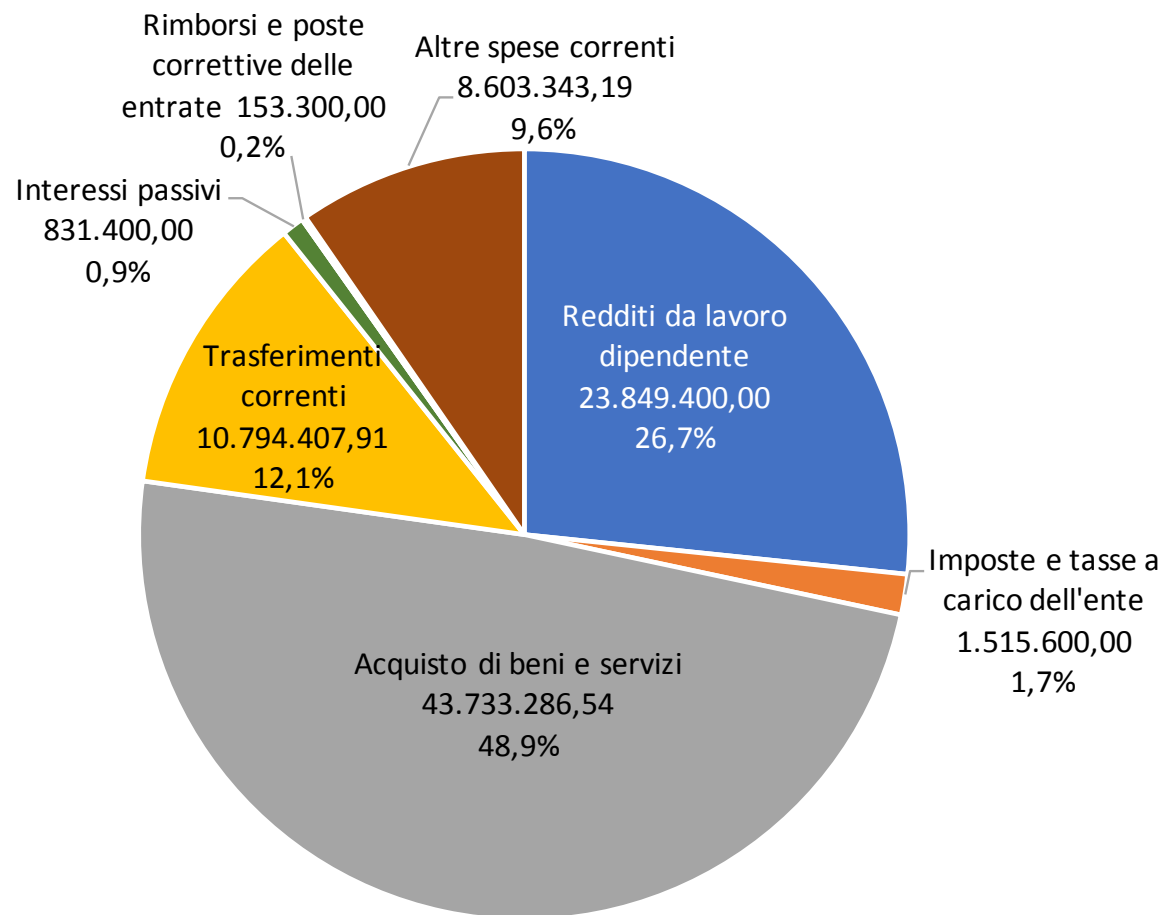
Spesa Corrente 2020 per Macro aggregati di Spesa: 89,4 Milioni di Euro

Lo schema riporta, suddiviso per macro aggregati, la previsione di spesa corrente (somma voci inserite al titolo 1 comprensive della spesa di personale)

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



Macro aggregati di spesa (Tit. 1)



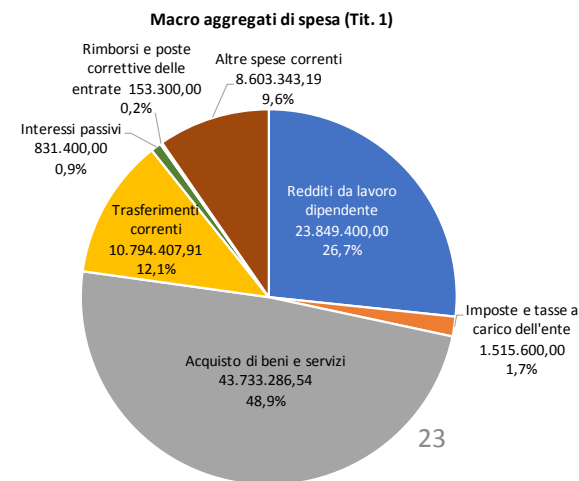


Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Spesa Corrente 2020: Spesa Personale per Settore (25,2 Milioni Euro)

Settore / Servizio	Spesa (€)	Incidenza
Politiche educative, Istruzione e Sport	5.626.900	22,3%
Polizia Locale	3.362.600	13,3%
Org. Istituzionali, Protocollo, Controllo gestione, Comunicazione, Organizzazione, ICT	2.318.400	9,2%
Lavori pubblici, Mobilità urbana e ambiente cimiteri	1.852.700	7,3%
Politiche sociali	1.725.500	6,8%
Personale	3.133.200	12,4%
Cultura, Musei e City Branding	1.479.600	5,9%
Urbanistica, Area Omogenea e Rigenerazione Urbana	1.171.400	4,6%
Progettazione e Manutenzione	1.046.400	4,1%
Economico-Finanziario/Entrate	923.000	3,7%
Fiscalità - Servizi Demografici e Statistica	888.500	3,5%
Centrale unica acquisti, avvocatura, contratti, patrimonio	717.800	2,8%
Economato	569.100	2,3%
Sviluppo Lavoro, Area Omogenea e Ambiente	429.900	1,7%



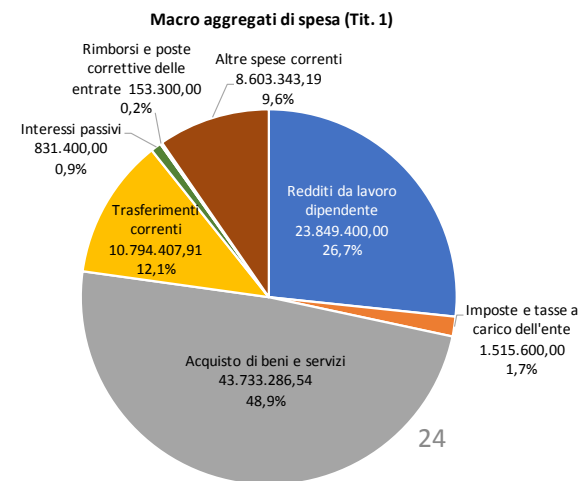


Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Spesa Corrente 2020 - Retribuzioni Personale per Missione: 23,8 Mln Eur

Missione	Spesa (€)	Incidenza
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.041.700	37,9%
Missione 02: Giustizia	0	00,0%
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	3.273.300	13,7%
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	4.010.300	16,8%
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.363.600	05,7%
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	309.300	01,3%
Missione 07: Turismo	139.900	00,6%
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	996.100	04,2%
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	516.200	02,2%
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	440.600	01,8%
Missione 11: Soccorso civile	70.800	00,3%
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.350.500	14,0%
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	337.100	01,4%



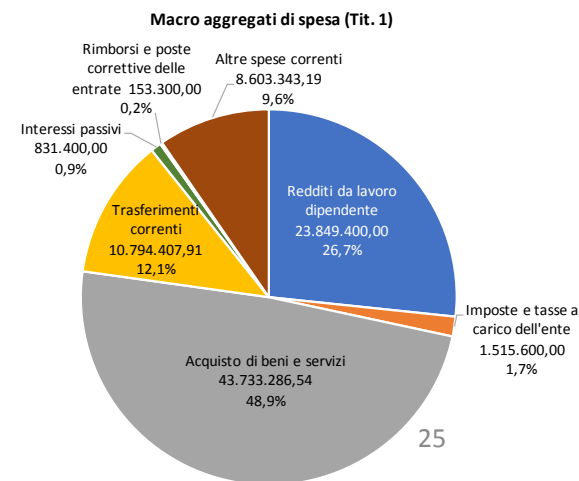


Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Spesa Corrente 2020: Acquisto di Beni e Servizi (43,7 Milioni Euro)

Tipologia	Importo
Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	€ 9.803.337
Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e...	€ 4.026.000
Utenze e canoni	€ 3.808.100
Contratti di servizio per le mense scolastiche	€ 2.361.000
Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	€ 2.180.000
Prestazioni professionali e specialistiche	€ 1.575.900
Contratti di servizio per il trasporto di disabili e minori	€ 1.515.000
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	€ 1.308.000
Aggi di riscossione	€ 1.253.000
Altre spese per contratti di servizio pubblico	€ 1.124.820
Servizi informatici e di telecomunicazioni	€ 1.070.832
Manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 896.000
Servizi amministrativi	€ 736.800
Utilizzo di beni di terzi	€ 672.300
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	€ 658.000
Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	€ 510.000
Acquisto beni	€ 437.365
Contratti di servizio di trasporto pubblico	€ 385.000
Contratti di servizio pubblico	€ 271.000
Altri servizi di ristorazione	€ 240.000
Contratti di servizio di trasporto scolastico	€ 172.000
Altri servizi	€ 503.450
Spesa finanziata da risorse vincolate	€ 7.984.395

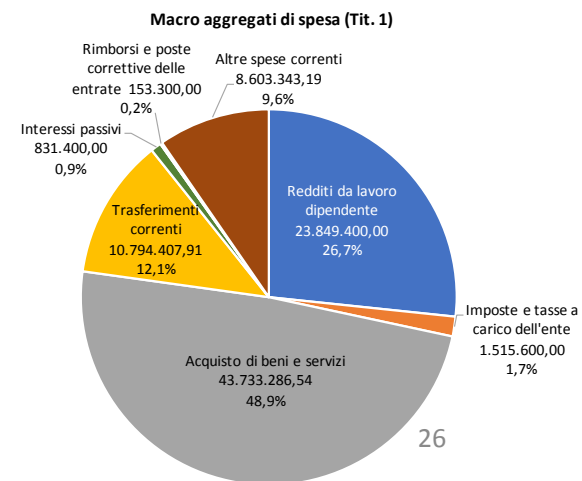




Spesa Corrente 2020: Trasferimenti Correnti (10,8 Milioni Euro)

Tipologia	Importo
Trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche	2.299.300
Trasferimenti correnti a imprese	697.000
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	504.550
Trasferimenti correnti a famiglie	697.700
Spesa finanziata da risorse vincolate	6.595.858

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



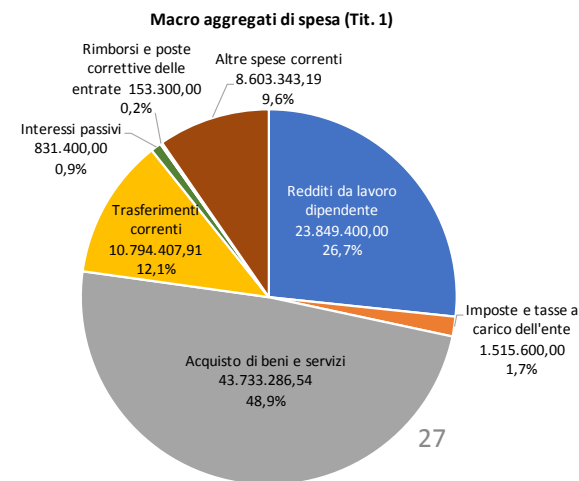


Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Spesa Corrente 2020: Altre Spese Correnti (8,6 Milioni Euro)

Tipologia	Importo
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione	€ 5.632.700
Salario Accessorio (Personale)	€ 1.349.900
Fondo di Riserva	€ 413.443
Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	€ 700.000
Premi di assicurazione contro i danni	€ 269.500
Fondo rinnovi CCNL 2019-2021	€ 207.800
Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	€ 25.000
Altri fondi e accantonamenti	€ 5.000
Altri rimborsi e spese di parte corrente	€ 154.300





Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE)

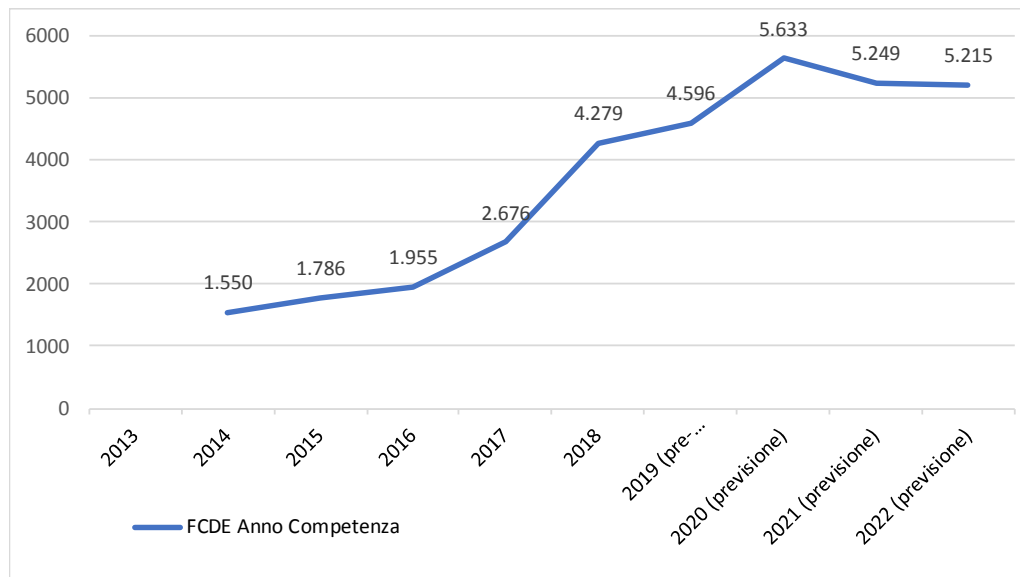
Si evidenzia che le norme attivate con l'adozione della contabilità armonizzata generano avanzi di amministrazione importanti in quanto impone di accertare le entrate comprendendo il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

La previsione dell'FCDE per l'anno 2020 è di **5,6 milioni** di euro, con un **incremento**, rispetto al 2019 di oltre **1,0 mln** di euro.

Al 31.12.2018 l'FCDE ammonta a 15,3 milioni di euro.

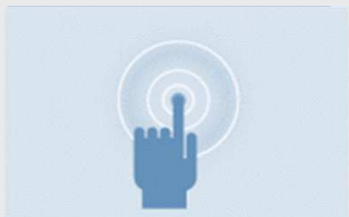
Nella tabella l'evoluzione del FCDE dal 2013.



Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE) (Importi in migliaia di Euro)

Anno	FCDE Anno Competenza
2013	
2014	1.550
2015	1.786
2016	1.955
2017	2.676
2018	4.279
2019 (pre-consuntivo)	4.596
2020 (previsione)	5.633
2021 (previsione)	5.249
2022 (previsione)	5.215

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



Equilibrio di Parte Capitale 2020: 43,5 Milioni di Euro

Per l'anno 2020, la previsione della gestione di parte capitale è di **43,5** Mln EUR di cui **38,0** Mln EUR da entrate in conto capitale (Titoli 4, 5 e 6). Gli investimenti inseriti nel Piano delle Opere Pubbliche sono **4,8** Mln EUR.

Entrate



Mln EUR

38,0

Entrate Conto Capitale
(Titoli 4, 5, 6)

6,5

Fondo pluriennale vincolato per
spese in conto capitale

=

Entrate di parte corrente destinate
a spese di investimento

-1,0

Entrate di parte capitale destinate
a spese correnti

43,5

**TOTALE Risorse per la
Gestione in Conto Capitale**

Spese



Mln EUR

4,8

Investimenti inseriti nel Piano
opere pubbliche

24,0

Spese in conto capitale non
inserite nel Piano opere pubbliche

8,2

Interventi avviati negli anni
precedenti e di importo inferiore a
100 mila €

6,5

Investimenti finanziati con FPV

43,5

TOTALE Spese Investimento

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



Entrate in Conto Capitale 2020: 38 Milioni di Euro

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

Anche nel corso del 2020 **non sono stati accesi nuovi mutui** per il finanziamento degli interventi, contribuendo così a ridurre lo stock di debito.

	Mln EUR
a) Contributi agli Investimenti	17,0 (Campus S. Monica)
b) Contributi agli Investimenti (Stato, Regione, Privati)	7,8 (Recupero alloggi ERP, Bando Periferie, Interventi presso scuole, Piste ciclabili, Programma Mobilità sostenibile)
c) Altri trasferimenti in Conto Capitale	1,5
d) Entrate da alienazioni di beni	7,8
e) Altre entrate in Conto Capitale	3,9 (permessi di costruire, oneri di urbanizzazione, monetizzazioni)
Entrate in Conto Capitale	38,0
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,0
Accensione Prestiti	0,0

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



11,7
mln

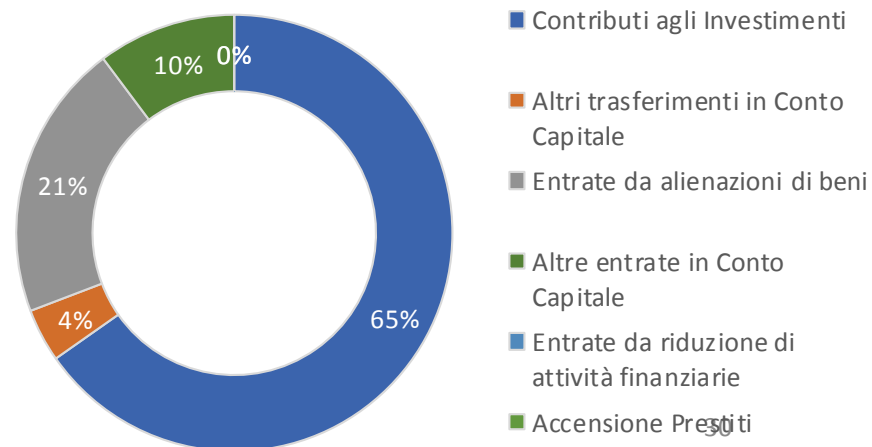
RISORSE PROPRIE
(d, e)

26,3
mln

CONTRIBUTI
(a, b, c)

0
mln

MUTUI

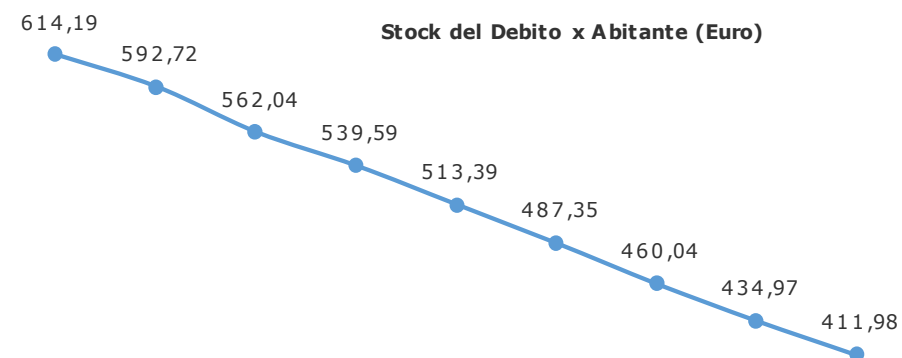
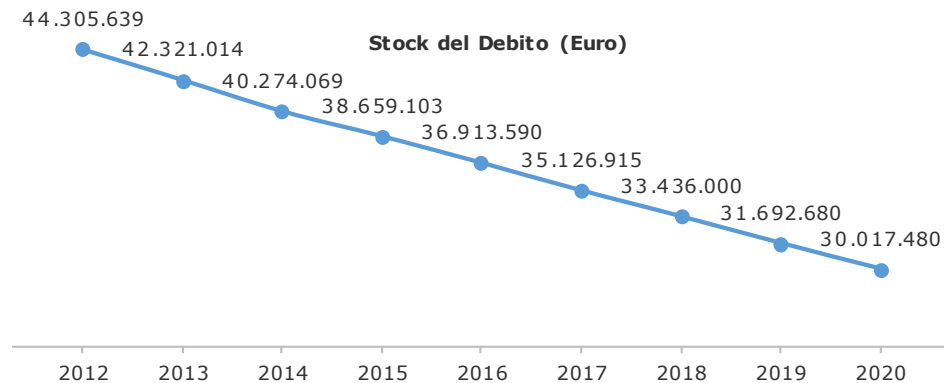




L'andamento del Debito

La tabella sottostante evidenzia l'andamento del debito negli anni precedenti e il presumibile andamento del debito residuo e del debito pro-capite nel triennio 2020-2022

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	539,59
2016	1.738.568	0	36.913.590	513,39
2017	1.767.798	0	35.126.915	487,35
2018	1.690.146	0	33.436.000	460,04
2019	1.749.400	0	31.692.680	434,97
2020	1.675.200	0	30.017.480	411,98
2021	1.674.000	0	28.361.515	390,22
2022	1.675.376	0	26.686.139	367,17



Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



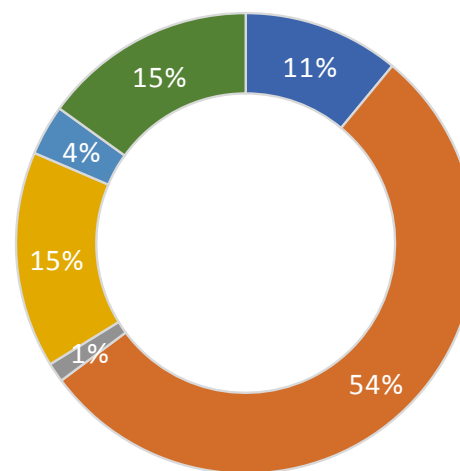


Spesa in Conto Capitale 2020: 43,5 Milioni di Euro

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



	Mln EUR
Investimenti inseriti nel Piano Opere Pubbliche	4,8
Altre spese in Conto Capitale	23,4 (trasferimenti c/capitale, acquisizioni a patrimonio beni immobili, donazioni)
Beni mobili e Attrezzature (non inseriti nel POP)	0,6
Interventi non inseriti nel POP ed avviati negli anni precedenti	6,7
Interventi inferiori a 100 mila euro	1,5
Interventi finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato	6,5
Spesa in Conto Capitale	43,5



- Investimenti inseriti nel Piano Opere Pubbliche
- Spese in conto capitale non inserite nel Piano Opere Pubbliche
- Beni mobili e attrezzature
- Interventi non inseriti nel POP ed avviati negli anni precedenti
- Interventi di importo inferiore a 100 mila €
- Investimento finanziati con FPV

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Spesa in Conto Capitale 2020 per Missione: 43,5 Milioni Euro

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

Missione	Spesa (Euro)	Incidenza
Istruzione e diritto allo studio	20.053.588	46,1%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.582.659	12,8%
Trasporti e diritto alla mobilità	5.298.612	12,2%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.073.923	9,4%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.025.511	9,3%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.402.337	7,8%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	665.000	1,5%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	221.069	0,5%
Ordine pubblico e sicurezza	176.300	0,4%

Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Investimenti Opere Pubbliche 2020: 13,1 Milioni di Euro

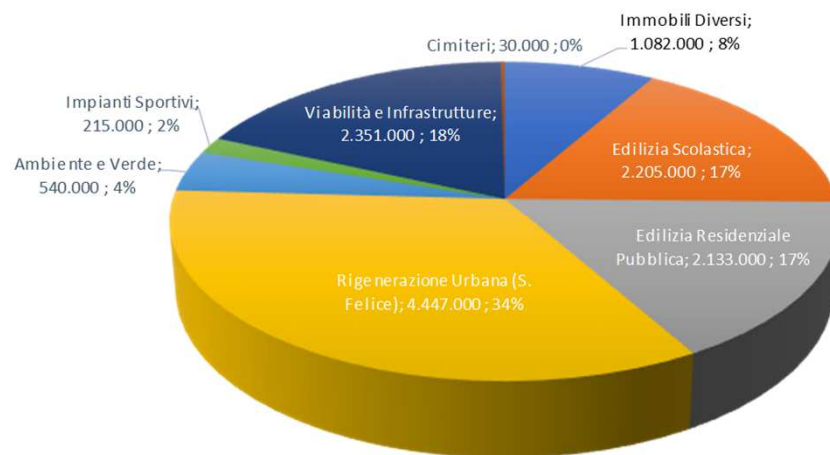
Un piano di
investimenti che
prevede nel
2020

13,1 Mln EUR

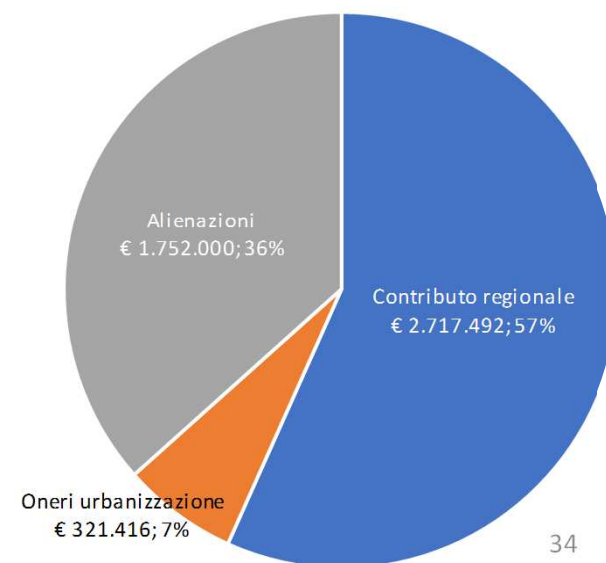
- Interventi di manutenzione degli edifici pubblici (*Teatro Ponchielli, Museo del Violino, Fornace Frazzi*) e sul patrimonio culturale
- Edilizia scolastica (*interventi di adeguamento alle norme antincendio e bonifica amianto*)
- Edilizia Residenziale Pubblica (*Via Caudana, Via Giuseppina, Via Sardagna*)
- Viabilità e infrastrutture (*strade, marciapiedi, piste ciclabili, abbattimento barriere architettoniche, illuminazione pubblica*)
- Ambiente e verde
- Impianti sportivi (*adeguamento alle norme antincendio, manutenzioni straordinarie*)
- Cimiteri
- Bando Periferie (*S. Felice*)

Si evidenzia l'intervento per il complesso di Santa Monica

Distribuzione Investimenti Piano Opere Pubbliche 2020



Forme di Finanziamento - Piano Opere Pubbliche 2020



Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





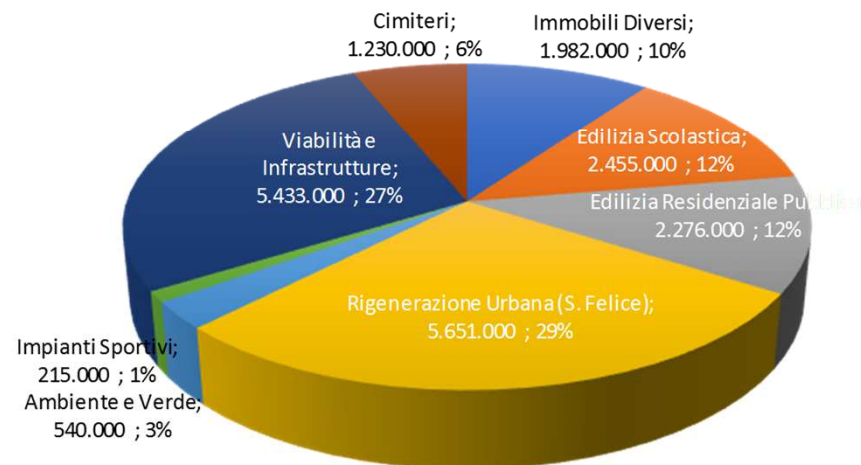
Investimenti Opere Pubbliche 2020–2022: 19,8 Milioni di Euro

Un piano di
investimenti che
prevede nel
triennio
19,8 Mln EUR

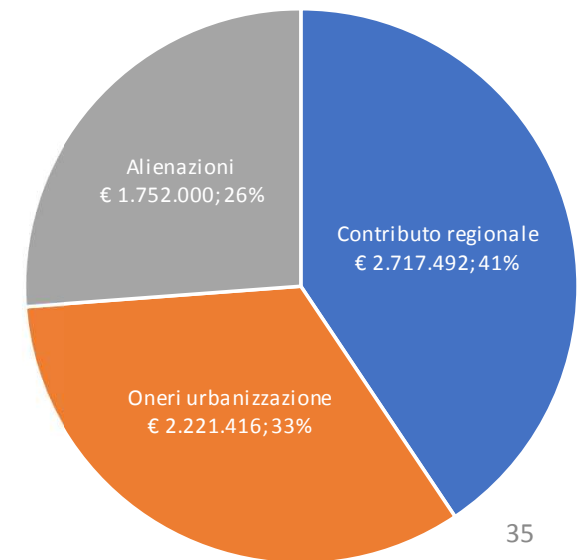
- Interventi di manutenzione degli edifici pubblici
- Edilizia scolastica (*demolizione scuola materna Martiri della Libertà*)
- Edilizia Residenziale Pubblica (*Via Giuseppina*)
- Viabilità e infrastrutture (*strade, marciapiedi, pista ciclabile Boschetto, abbattimento barriere architettoniche, opere di urbanizzazione CRIT*)
- Ambiente e verde
- Impianti sportivi
- Cimiteri (*Realizzazione Corpo G2 edificio multipiano*)
- Bando Periferie (*S. Felice*)

Si evidenzia l'intervento per il complesso di Santa Monica (nel 2020)

Distribuzione Investimenti Piano Opere Pubbliche 2020 - 2022



Forme di Finanziamento - Piano Opere Pubbliche 2020 - 2022



Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Investimenti Opere Pubbliche 2020

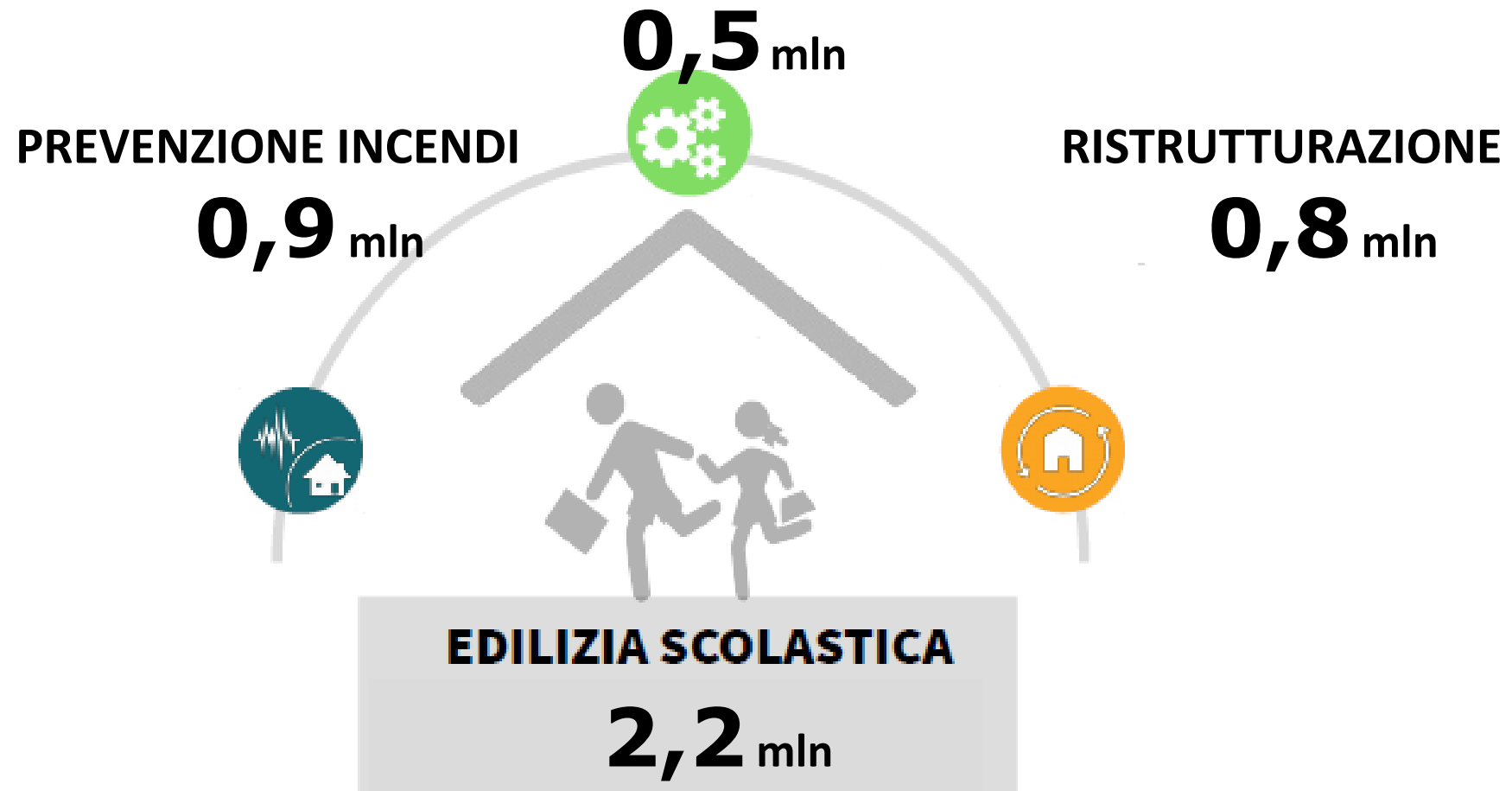
Bilancio
di Previsione
2020 - 2022





Investimenti Opere Pubbliche 2020 (Focus Edilizia Scolastica)

MANUTENZIONE STRAORDINARIA



Bilancio
di Previsione
2020 - 2022



Bilancio di Previsione 2020 - 2022



Interventi ordinari e straordinari 2020: 15,3 Mio Euro

Capitale + Corrente		
Strade	Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, delle piazze, dello spazio urbano, dei marciapiedi, eliminazione delle barriere architettoniche	1,5 Mln EUR
Viabilità	Gestione segnaletica e varchi, sgombero neve, aggiornamento base cartografica, interventi di miglioramento della mobilità, piste ciclabili, illuminazione pubblica	2,1 Mln EUR
Verde	Manutenzione del verde cittadino: parchi, aiuole, nuove piantumazioni essenze arboree in sostituzione di quelle ammalorate	1,4 Mln EUR
Scuole	Manutenzioni straordinarie, riqualificazione per la sicurezza, rimozione amianto, eliminazione barriere architettoniche oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione	2,3 Mln EUR
Edifici pubblici	Manutenzioni ordinarie e straordinarie, riqualificazione per la sicurezza, eliminazione barriere architettoniche oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione	1,1 Mln EUR
ERP	Manutenzioni straordinarie, rimozione amianto oltre a manutenzione ordinaria e piccola manutenzione degli edifici di Edilizia Residenziale Pubblica	2,1 Mln EUR
Impianti Sportivi	Rifacimento manti erbosi, manutenzione ordinaria / straordinaria e piccola manutenzione strutture	0,3 Mln EUR
Cimiteri	Manutenzione ordinaria / straordinaria, decoro cimiteri	30 Mila EUR
Rig. Urbana	Intervento San Felice (Bando Periferie)	4,5 Mln EUR

Progetto
Bilancio
di Previsione
2020 - 2022

