



# **COMUNE DI LUCCA**

## **Bilancio di previsione in pillole esercizi 2023-2025**

## Premessa

Il bilancio di previsione *in pillole* si propone di raccontare in modo semplice e comprensibile le scelte strategiche fatte dall'Amministrazione Comunale evidenziando, attraverso una versione grafica facilitata le risorse a disposizione dell'Ente per il raggiungimento degli obiettivi programmatici.

Le informazioni qui contenute in forma sintetica e semplificata possono essere consultate e approfondite nel documento integrale a questo link:

<http://www.comune.lucca.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/19195>

## Che cosa è il Bilancio di previsione

Il **Bilancio di Previsione** è un documento di programmazione e gestione finanziaria dell'Ente ed è riferito ad un periodo minimo di tre anni.

L'anno finanziario inizia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno.

Il bilancio di previsione rappresenta le **entrate** che il Comune prevede di realizzare e le **spese** che prevede di sostenere. Esso, per legge, deve essere in pareggio: il totale delle entrate previste deve essere uguale al totale delle spese.

**Il Bilancio è suddiviso in due parti principali:**

**PARTE CORRENTE e PARTE CAPITALE**

La **PARTE CORRENTE** riguarda il funzionamento ordinario dell'ente, "la spesa quotidiana" (titoli 1 e 4) cioè la spesa per acquisti di beni e servizi, la spesa del personale, per rimborso prestiti ecc., ed è finanziata dalle entrate correnti che derivano per esempio da entrate tributarie, da proventi per servizi pubblici e da trasferimenti ordinari da altri enti.

La **PARTE CAPITALE** riguarda il funzionamento straordinario dell'ente, "la spesa non quotidiana" (titolo 2) cioè la spesa per investimenti, lavori pubblici, acquisti di strumenti informatici, veicoli, macchinari ecc., ed è finanziata da entrate in conto capitale che derivano per esempio dalla vendita di beni patrimoniali e da trasferimenti in conto capitale.

## EQUILIBRIO GENERALE

ENTRATE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	SPESE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	20.601.924,26	2.605.252,24	1.864.090,00				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	45.546.930,00	46.346.930,00	46.346.930,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	86.375.160,78	84.378.466,00	83.364.336,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	12.451.464,00	11.064.288,00	10.283.993,00				
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	29.008.922,00	28.710.479,00	28.762.567,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	82.183.613,65	74.410.053,48	47.480.582,90
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	47.369.483,55	59.887.737,48	39.969.517,90				
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	15.341.390,00	12.535.725,00	6.655.000,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	15.341.390,00	12.535.725,00	6.655.000,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>149.718.189,55</b>	<b>158.545.159,48</b>	<b>132.018.007,90</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>183.900.164,43</b>	<b>171.324.244,48</b>	<b>137.499.918,90</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	17.548.002,53	13.785.721,76	7.455.000,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	3.967.951,91	3.611.889,00	3.837.179,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	14.475.280,00	14.445.280,00	14.445.280,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	14.475.280,00	14.445.280,00	14.445.280,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>181.741.472,08</b>	<b>186.776.161,24</b>	<b>153.918.287,90</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>202.343.396,34</b>	<b>189.381.413,48</b>	<b>155.782.377,90</b>
<b>Totale complessivo entrate</b>	<b>202.343.396,34</b>	<b>189.381.413,48</b>	<b>155.782.377,90</b>	<b>Totale complessivo spese</b>	<b>202.343.396,34</b>	<b>189.381.413,48</b>	<b>155.782.377,90</b>

## Le entrate sono suddivise in titoli, tipologie e categorie



## LE ENTRATE SUDDIVISE PER TITOLI

TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa



Rappresentano le entrate per IMU, addizionale comunale IRPEF, imposta di soggiorno e altri tributi

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti



Riguardano principalmente i trasferimenti dallo Stato, dalla Regione e dall'Unione Europea

TITOLO 3 - Entrate extratributarie



Sono, ad esempio, le tariffe relative ai servizi pubblici, canoni, ecc.

TITOLO 4 - Entrate in conto capitale



Entrate dalle alienazioni di beni del Comune, contributi straordinari provenienti da Stato, Regione, ecc.

TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie



Entrate derivanti dalla vendita di attività finanziarie, alienazione di azioni e partecipazioni, ecc.

TITOLO 6 - Accensione prestiti



Mutui o prestiti obbligazionari che il Comune contrae per finanziare le opere pubbliche e altri investimenti

TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere



Le anticipazioni concesse dalla banca tesoriere

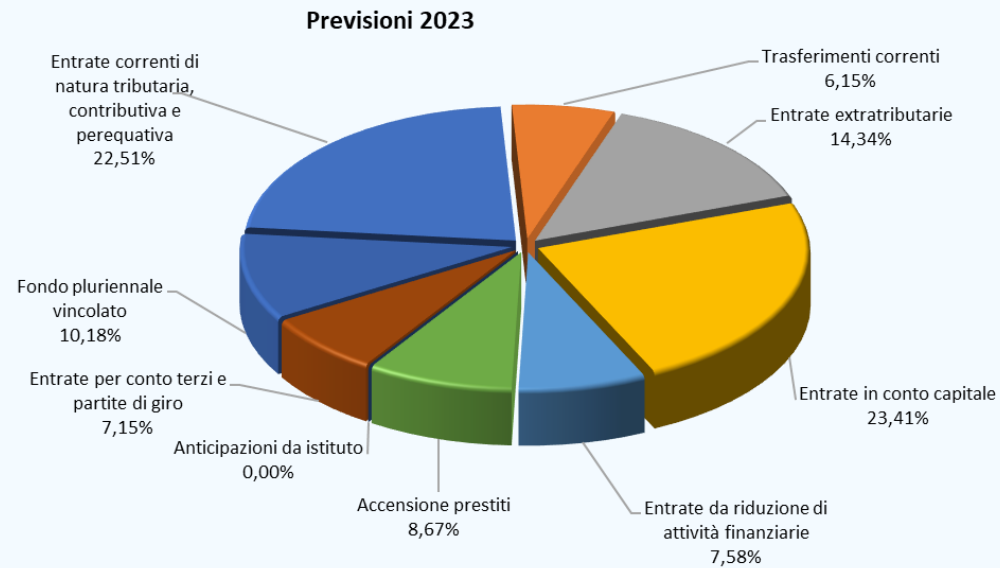
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro



Hanno uguale corrispettivo dalla parte della spesa, ovvero costituiscono una semplice partita di giro (tanto entra tanto esce)

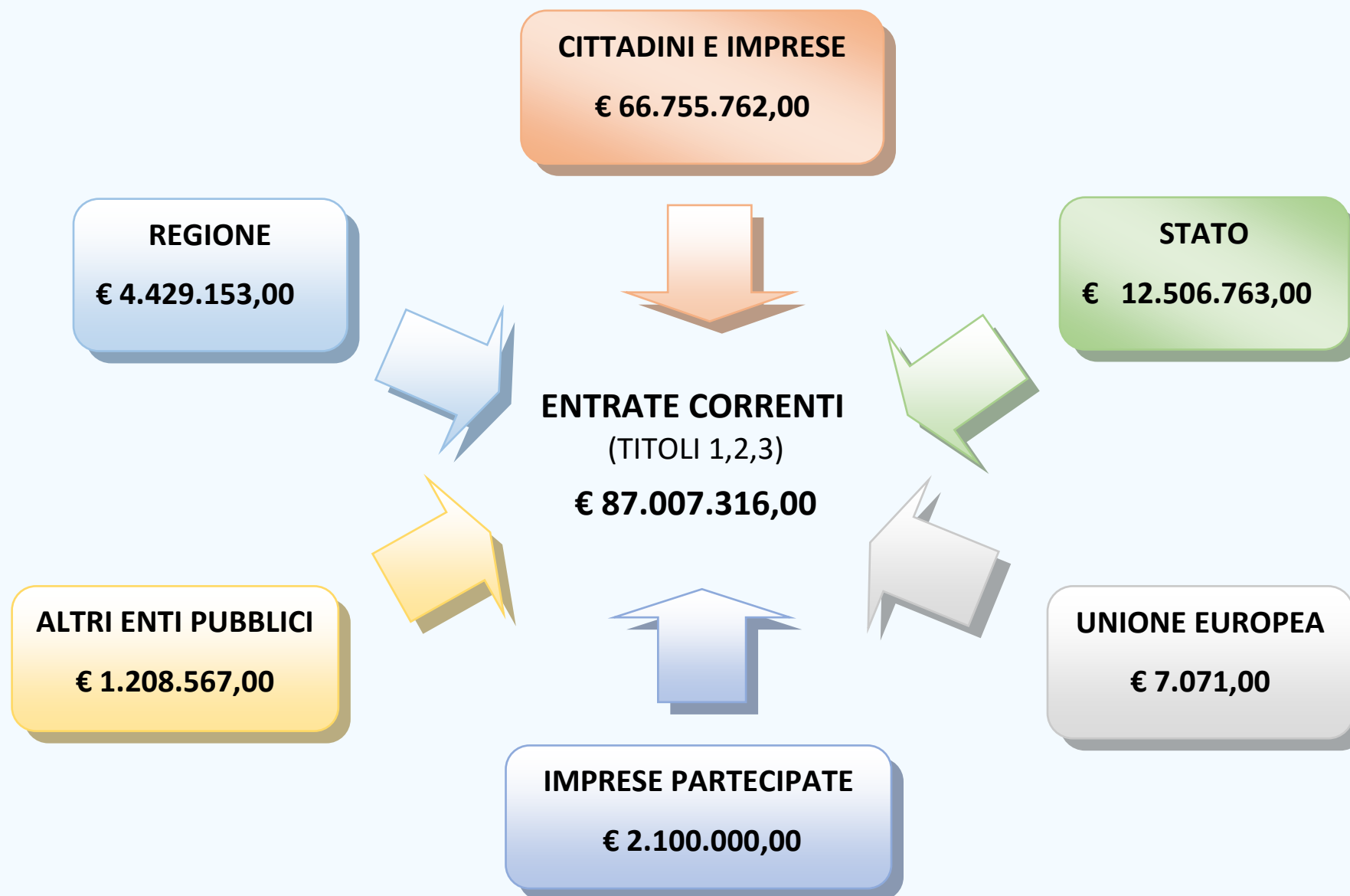
## LE ENTRATE PER TITOLI

ENTRATE	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Fondo pluriennale vincolato	20.601.924,26	2.605.252,24	1.864.090,00
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	45.546.930,00	46.346.930,00	46.346.930,00
Trasferimenti correnti	12.451.464,00	11.064.288,00	10.283.993,00
Entrate extratributarie	29.008.922,00	28.710.479,00	28.762.567,00
Entrate in conto capitale	47.369.483,55	59.887.737,48	39.969.517,90
Entrate da riduzione di attività finanziarie	15.341.390,00	12.535.725,00	6.655.000,00
Accensione prestiti	17.548.002,53	13.785.721,76	7.455.000,00
Anticipazioni da istituto	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	14.475.280,00	14.445.280,00	14.445.280,00
<b>Totale</b>	<b>202.343.396,34</b>	<b>189.381.413,48</b>	<b>155.782.377,90</b>

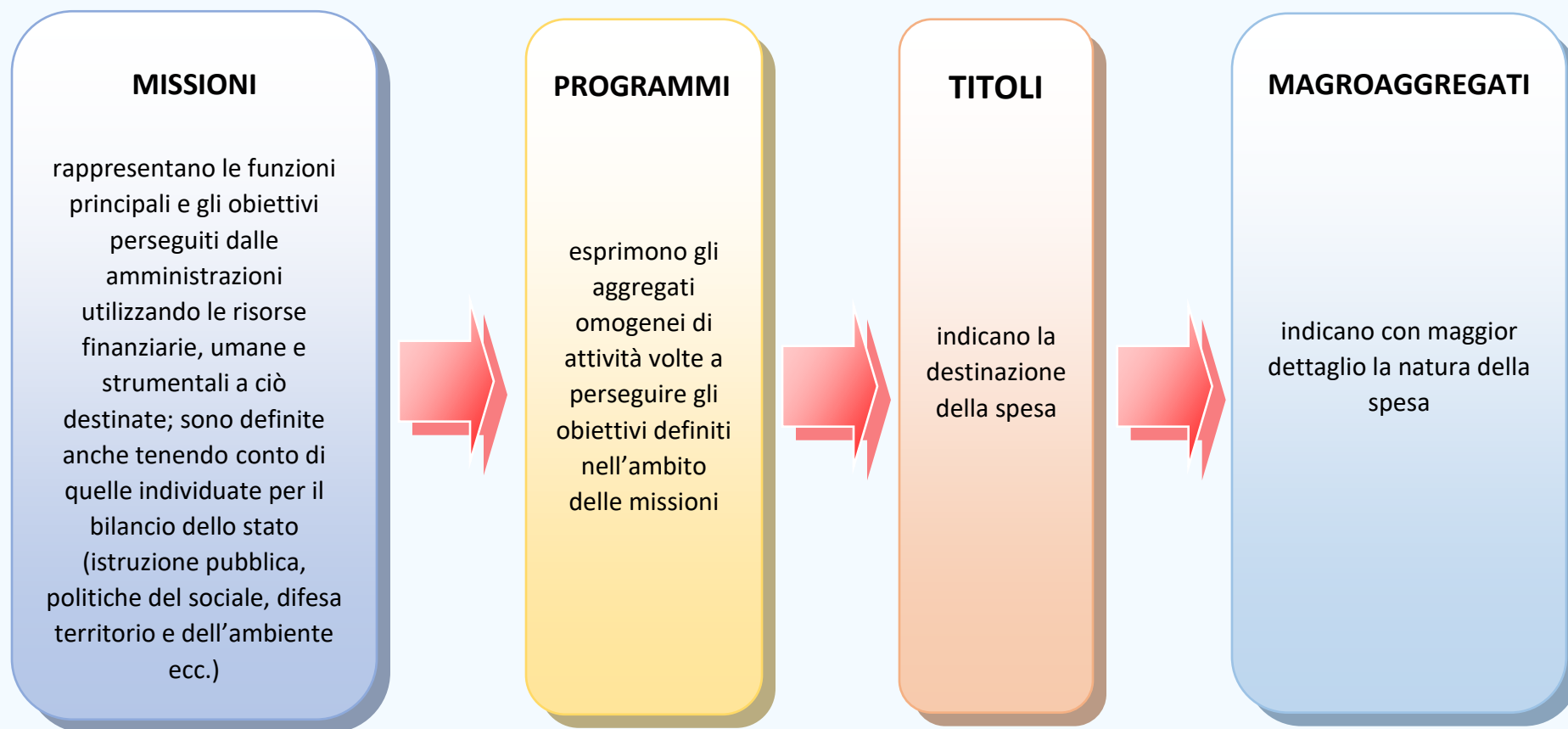




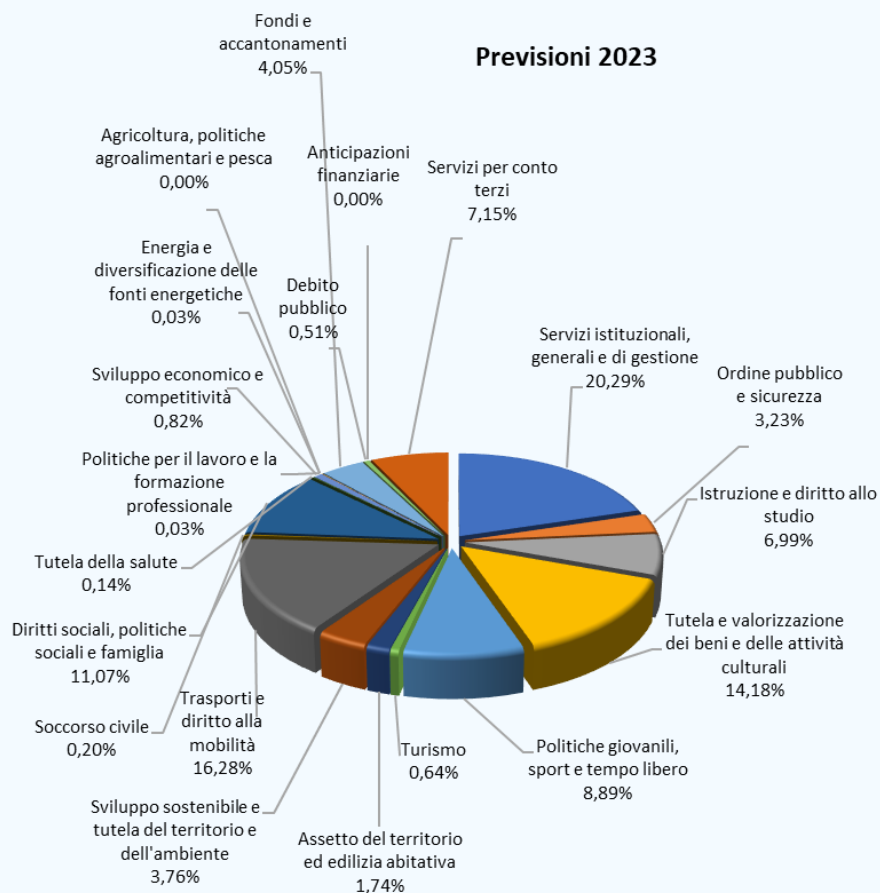
Per poter fornire i servizi alla collettività il Comune acquisisce risorse da:



# Le spese sono aggregate in missioni, programmi, titoli e macroaggregati



## LE SPESE PER MISSIONI



MISSIONI	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Servizi istituzionali, generali e di gestione	41.053.989,60	39.184.523,28	28.228.696,00
Ordine pubblico e sicurezza	6.526.336,00	6.221.532,00	6.172.412,00
Istruzione e diritto allo studio	14.141.636,42	19.718.168,00	18.271.786,00
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	28.682.985,60	20.396.572,58	9.187.170,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	17.994.981,32	11.371.098,38	2.235.233,00
Turismo	1.299.902,00	1.083.923,00	1.081.474,00
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.512.185,50	5.739.303,00	2.328.739,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.610.010,66	4.130.891,24	3.468.841,00
Trasporti e diritto alla mobilità	32.945.940,88	33.576.816,00	41.350.543,90
Soccorso civile	405.601,00	402.611,00	401.479,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	22.395.113,45	19.308.573,00	18.419.370,00
Tutela della salute	274.057,00	282.528,00	237.571,00
Sviluppo economico e competitività	1.667.098,00	5.160.508,00	1.578.032,00
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	67.600,00	67.600,00	67.600,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	65.547,00	57.275,00	57.275,00
Fondi e accantonamenti	8.189.060,00	8.163.211,00	8.127.162,00
Debito pubblico	1.033.071,91	68.000,00	120.714,00
Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi	14.475.280,00	14.445.280,00	14.445.280,00
<b>TOTALE</b>	<b>202.343.396,34</b>	<b>189.381.413,48</b>	<b>155.782.377,90</b>

## LE SPESE SUDDIVISE PER TITOLI

TITOLO 1 - Spese correnti



Comprendono le spese relative alla gestione ordinaria del Comune (spese per acquisti di beni di consumo, di servizi, utenze, spesa del personale, interessi passivi, imposte e tasse, ecc.)

TITOLO 2 - Spese in conto capitale o di investimento



Comprendono le spese relative alla gestione straordinaria (spese per le opere pubbliche, per l'acquisto di beni strumentali, ecc.)

TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie



La spesa destinata alle acquisizioni di attività finanziarie, di azioni e partecipazioni nonché le concessioni di crediti

TITOLO 4 - Spese per rimborso di prestiti



Spesa per la restituzione delle quote capitali di mutui e prestiti contratti dal comune

TITOLO 5 - Chiusura delle anticipazioni dall'istituto tesoriere



La restituzione delle eventuali anticipazioni ricevute dal tesoriere

TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

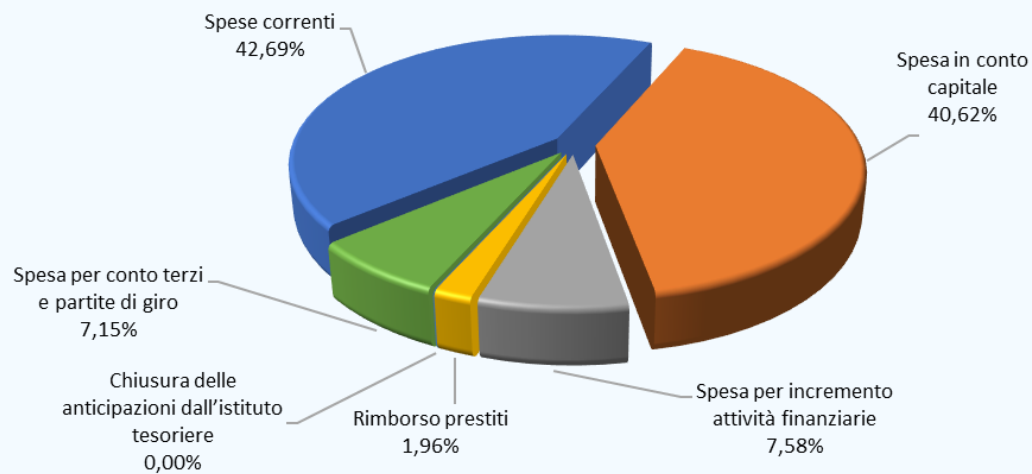


Sono partite di giro ovvero quello che esce da qui entra di pari importo nel rispettivo titolo 9 delle entrate

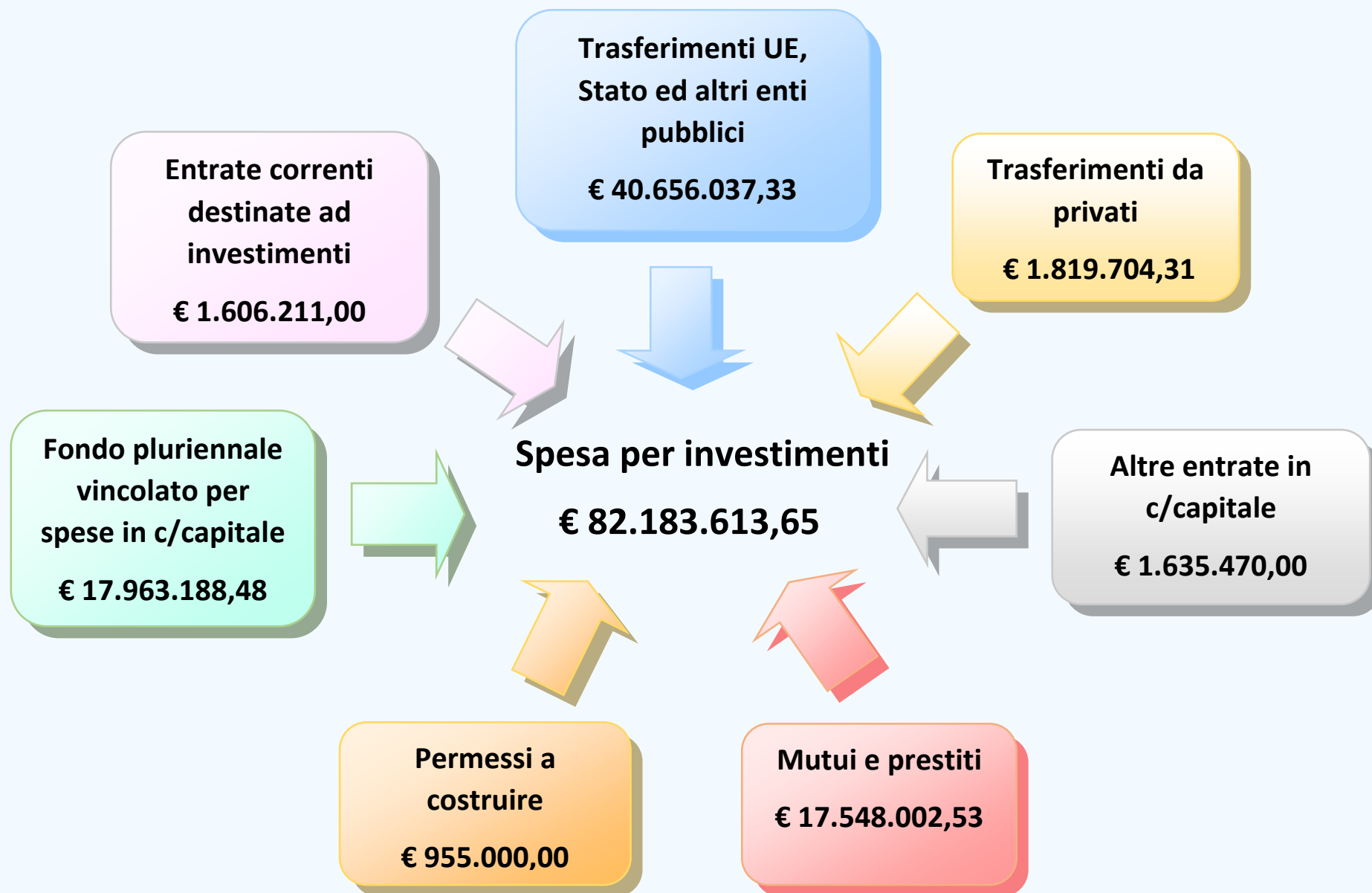
## LE SPESE PER TITOLI

TITOLI	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	86.375.160,78	84.378.466,00	83.364.336,00
Spesa in conto capitale	82.183.613,65	74.410.053,48	47.480.582,90
Spesa per incremento attività finanziarie	15.341.390,00	12.535.725,00	6.655.000,00
Rimborso prestiti	3.967.951,91	3.611.889,00	3.837.179,00
Chiusura delle anticipazioni dall'istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Spesa per conto terzi e partite di giro	14.475.280,00	14.445.280,00	14.445.280,00
<b>TOTALE</b>	<b>202.343.396,34</b>	<b>189.381.413,48</b>	<b>155.782.377,90</b>

Previsioni 2023



Le spese di investimento sono finanziate con le seguenti risorse:



## L'INDEBITAMENTO

Nel rispetto dei limiti di indebitamento previsti dall'ordinamento, Il Comune può fare ricorso all'assunzione di prestiti per finanziare la realizzazione di investimenti, interventi di innovazione e riqualificazione urbana, interventi a difesa del suolo, manutenzione straordinaria del patrimonio stradale, interventi su beni immobili di interesse storico, artistico e culturale.

L'indebitamento dell'ente presenta la seguente evoluzione:

Anno	Stock del debito
2020	58.978.861,29
2021	60.895.216,42
2022	68.884.293,58
2023*	82.974.344,20
2024*	92.816.176,96
2025*	94.504.711,96

\* valori previsionali

