



Città di Lucca

BILANCIO DI PREVISIONE IN PILLOLE

ESERCIZI 2024-2026

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:

https://lucca-be.trasparenza-valutazione-merito.it/web/trasparenza/papca-g/-/papca/display/8390661?p_p_state=pop up

Che cosa è il Bilancio di previsione

Il **Bilancio di Previsione** è un documento con cui il Comune programma l'attività e i servizi che offrirà ai cittadini nei tre anni successivi.

Il bilancio di previsione rappresenta le **entrate** che l'Ente 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.

È triennale per permettere una programmazione di lungo periodo.

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

È approvato entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui si riferisce, o entro la data dell'eventuale proroga stabilita con decreto ministeriale.

Il Bilancio è suddiviso in due parti principali:

PARTE CORRENTE

riguarda il funzionamento ordinario dell'ente, *"la spesa quotidiana"*

cioè la spesa per acquisti di beni e servizi, la spesa del personale, per il rimborso dei prestiti ecc.,

ed è finanziata dalle entrate correnti derivanti per esempio da entrate tributarie, da proventi per servizi pubblici e da trasferimenti ordinari da altri enti.

PARTE CAPITALE

riguarda il funzionamento straordinario dell'ente, *"la spesa non quotidiana"*

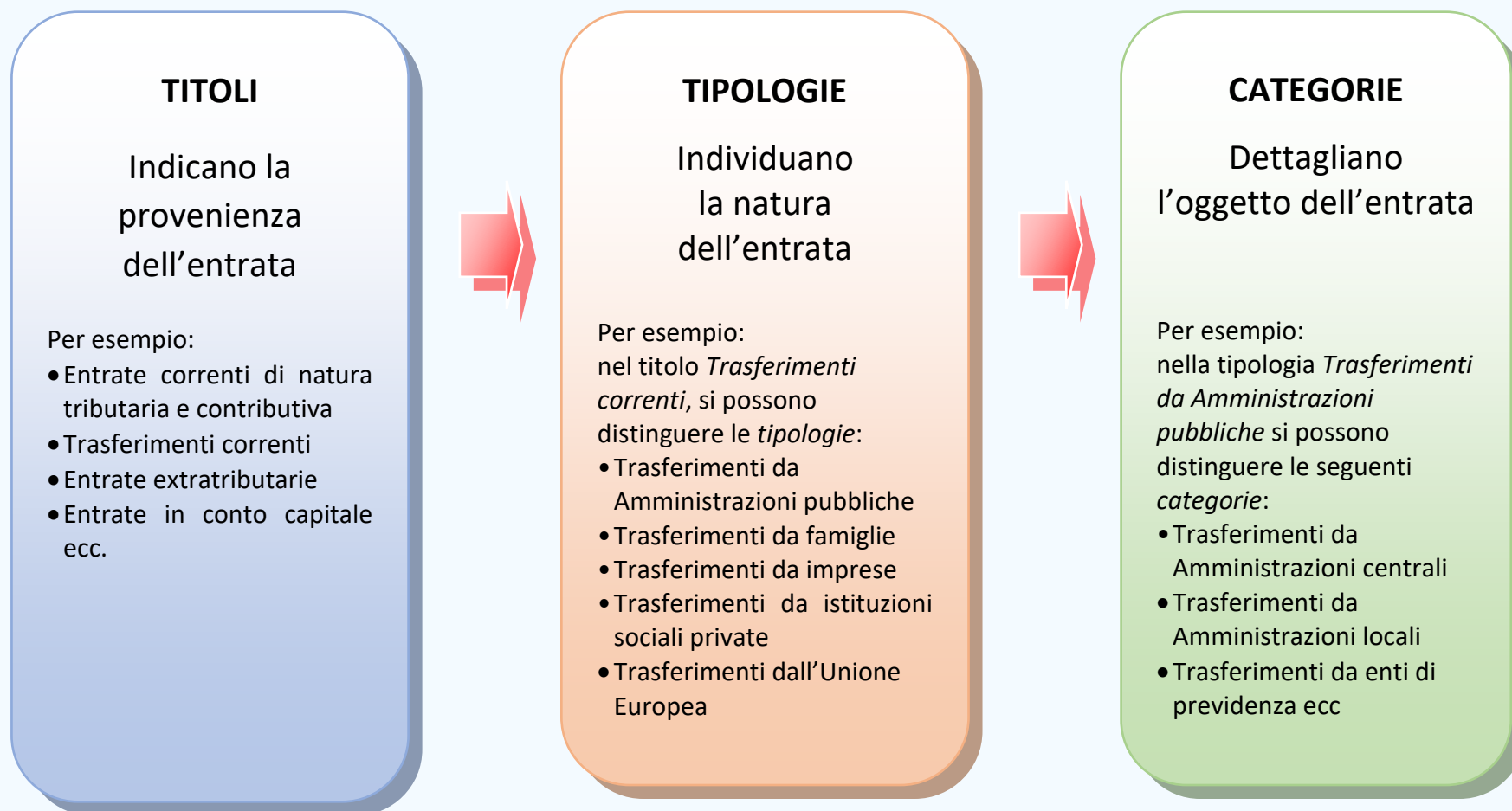
cioè la spesa per investimenti, lavori pubblici, acquisti di strumenti informatici, veicoli, macchinari ecc.,

ed è finanziata da entrate in conto capitale derivanti per esempio dalla vendita di beni patrimoniali e da trasferimenti in conto capitale.

EQUILIBRIO GENERALE

| ENTRATE | PREVISIONE 2024 | PREVISIONE 2025 | PREVISIONE 2026 | SPESE | PREVISIONE 2024 | PREVISIONE 2025 | PREVISIONE 2026 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | 2.664.423,51 | 1.873.734,27 | 1.796.201,64 | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 48.601.524,00 | 47.731.524,00 | 47.881.524,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 91.492.410,63 | 89.201.339,63 | 87.889.879,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 13.808.217,00 | 12.470.158,00 | 11.836.982,00 | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 31.409.370,00 | 30.481.534,00 | 30.603.829,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 61.017.002,24 | 51.975.657,88 | 43.497.539,64 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 38.849.163,98 | 42.624.167,24 | 37.895.000,00 | | | | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 16.467.857,38 | 8.600.000,00 | 4.680.000,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 16.467.857,38 | 8.600.000,00 | 4.680.000,00 |
| Totale entrate finali | 149.136.132,36 | 141.907.383,24 | 132.897.335,00 | Totale spese finali | 168.977.270,25 | 149.776.997,51 | 136.067.418,64 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 20.575.587,38 | 9.400.000,00 | 5.480.000,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 3.398.873,00 | 3.404.120,00 | 4.106.118,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 |
| Totale Titoli | 184.156.999,74 | 165.752.663,24 | 152.822.615,00 | Totale Titoli | 186.821.423,25 | 167.626.397,51 | 154.618.816,64 |
| Totale complessivo entrate | 186.821.423,25 | 167.626.397,51 | 154.618.816,64 | Totale complessivo spese | 186.821.423,25 | 167.626.397,51 | 154.618.816,64 |

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,

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

TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere



Le anticipazioni concesse dalla banca tesoriere

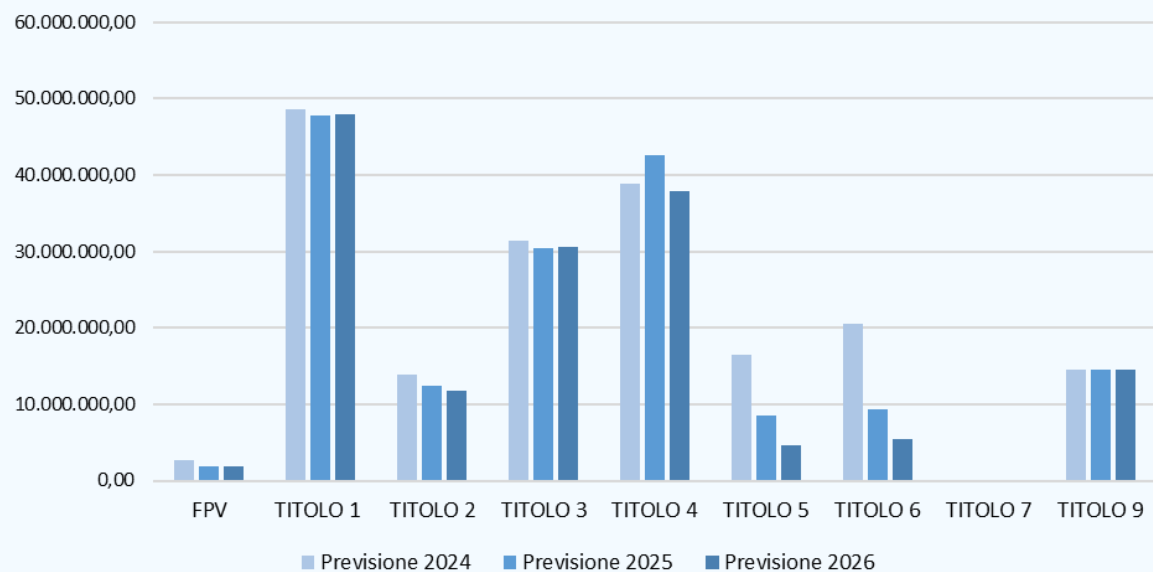
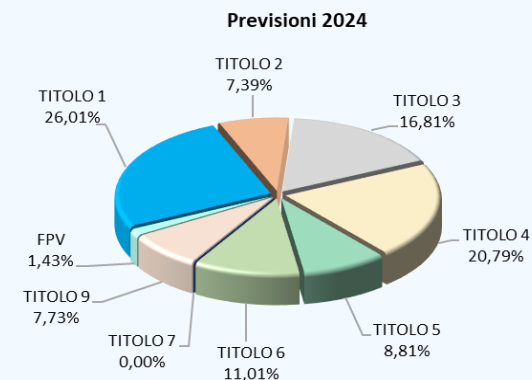
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro



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

LE ENTRATE PER TITOLI

| ENTRATE | | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| FPV | Fondo pluriennale vincolato | 2.664.423,51 | 1.873.734,27 | 1.796.201,64 |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 48.601.524,00 | 47.731.524,00 | 47.881.524,00 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 13.808.217,00 | 12.470.158,00 | 11.836.982,00 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 31.409.370,00 | 30.481.534,00 | 30.603.829,00 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 38.849.163,98 | 42.624.167,24 | 37.895.000,00 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 16.467.857,38 | 8.600.000,00 | 4.680.000,00 |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | 20.575.587,38 | 9.400.000,00 | 5.480.000,00 |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 |
| Totale | | 186.821.423,25 | 167.626.397,51 | 154.618.816,64 |



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



SPESE

Le spese sono aggregate in Missioni, Programmi, Titoli e Macroaggregati

MISSIONI

Rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici in cui il Comune decide di investire le proprie risorse

Per esempio:

- Servizi istituzionali, generali e di gestione
- Ordine pubblico e sicurezza
- Istruzione e diritto allo studio
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia ecc



PROGRAMMI

Insieme di attività omogenee volte a raggiungere gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni

Per esempio nella Missione *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia* si possono distinguere i programmi:

- Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
- Interventi per la disabilità
- Interventi per gli anziani
- Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale ecc



TITOLI

Indicano la destinazione della spesa

Per esempio in ciascun programma si possono distinguere i titoli:

- spese correnti
- spese in conto capitale
- spese per incremento attività finanziarie
- rimborso di prestiti
- spese per conto di terzi ecc



MACROAGGREGATI

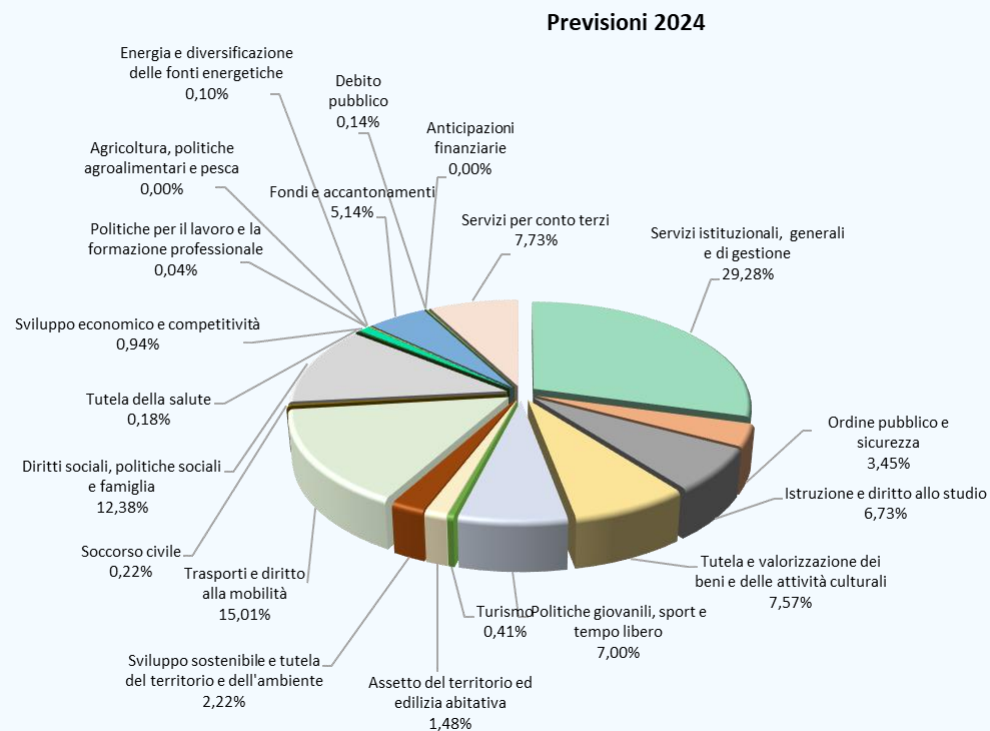
Indicano con maggior dettaglio la natura della spesa

Per esempio nel titolo Spese correnti si possono distinguere i macroaggregati:

- Personale
- Imposte e tasse a carico ente
- Acquisto di beni e servizi
- Trasferimenti correnti
- Interessi passivi ecc

LE SPESE PER MISSIONI

| MISSIONI | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | 54.698.779,62 | 36.497.405,27 | 28.292.207,64 |
| Ordine pubblico e sicurezza | 6.440.832,00 | 6.233.455,00 | 6.482.175,00 |
| Istruzione e diritto allo studio | 12.564.025,00 | 19.594.377,00 | 17.884.221,00 |
| Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 14.144.738,67 | 12.422.792,00 | 5.728.735,00 |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | 13.069.819,38 | 11.596.717,00 | 9.313.322,00 |
| Turismo | 769.517,00 | 733.394,00 | 700.789,00 |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 2.759.262,00 | 2.338.937,00 | 2.250.114,00 |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 4.144.050,24 | 3.652.024,00 | 4.252.292,00 |
| Trasporti e diritto alla mobilità | 28.035.745,34 | 26.833.749,24 | 32.284.245,00 |
| Soccorso civile | 402.111,00 | 400.979,00 | 400.979,00 |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 23.132.523,00 | 21.414.968,00 | 20.638.407,00 |
| Tutela della salute* | 344.050,00 | 280.100,00 | 280.100,00 |
| Sviluppo economico e competitività | 1.747.189,00 | 1.739.785,00 | 1.617.976,00 |
| 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 | 185.775,00 | 185.775,00 | 185.776,00 |
| Fondi e accantonamenti | 9.599.815,00 | 9.065.346,00 | 8.974.620,00 |
| Debito pubblico | 267.311,00 | 120.714,00 | 816.978,00 |
| Anticipazioni Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi per conto terzi | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 |
| TOTALE | 186.821.423,25 | 167.626.397,51 | 154.618.816,64 |



*Missione riferibile essenzialmente al Servizio Sanitario Regionale

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

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

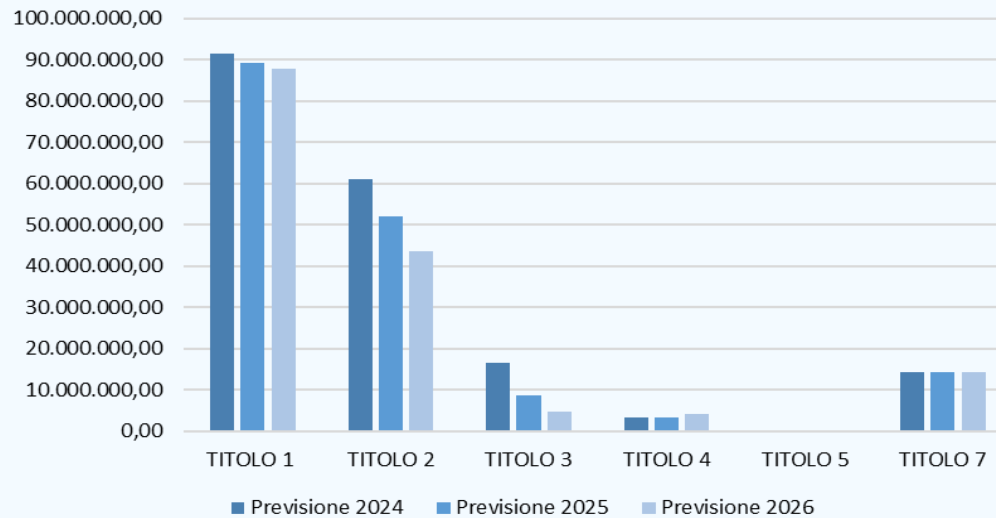
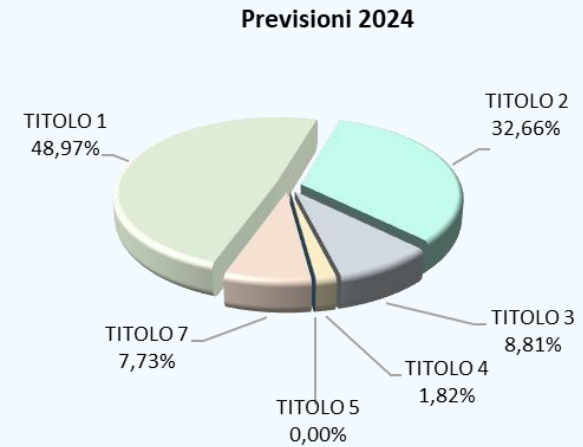
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro



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

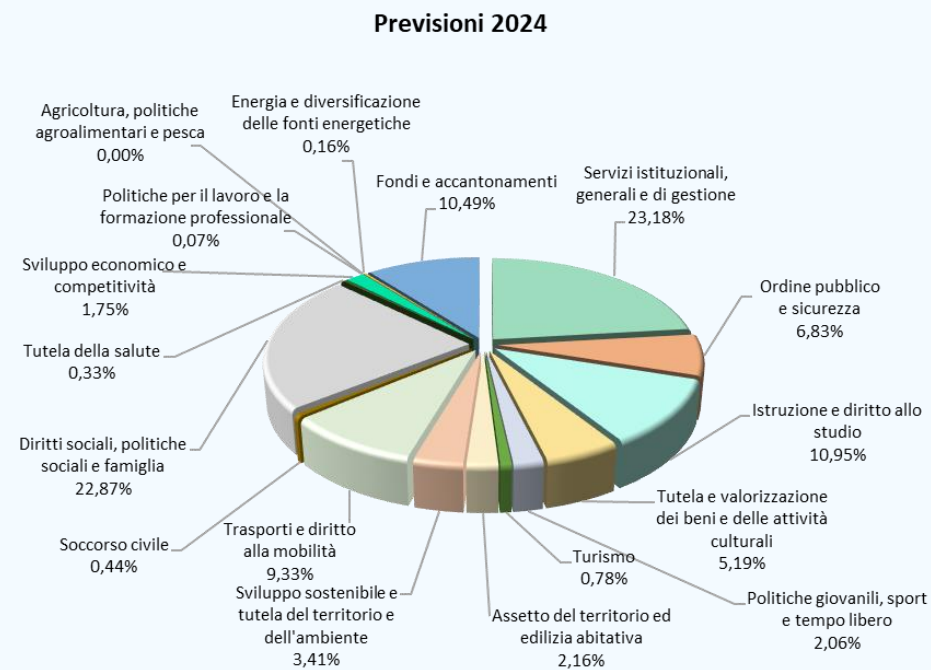
LE SPESE PER TITOLI

| SPESE | | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|---------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO 1 | Spese correnti | 91.492.410,63 | 89.201.339,63 | 87.889.879,00 |
| TITOLO 2 | Spesa in conto capitale | 61.017.002,24 | 51.975.657,88 | 43.497.539,64 |
| TITOLO 3 | Spesa per incremento attività finanziarie | 16.467.857,38 | 8.600.000,00 | 4.680.000,00 |
| TITOLO 4 | Rimborso prestiti | 3.398.873,00 | 3.404.120,00 | 4.106.118,00 |
| TITOLO 5 | Chiusura delle anticipazioni dall'Istituto Tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Spesa per conto terzi e partite di giro | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 | 14.445.280,00 |
| TOTALE | | 186.821.423,25 | 167.626.397,51 | 154.618.816,64 |



LE SPESE CORRENTI suddivise per MISSIONI

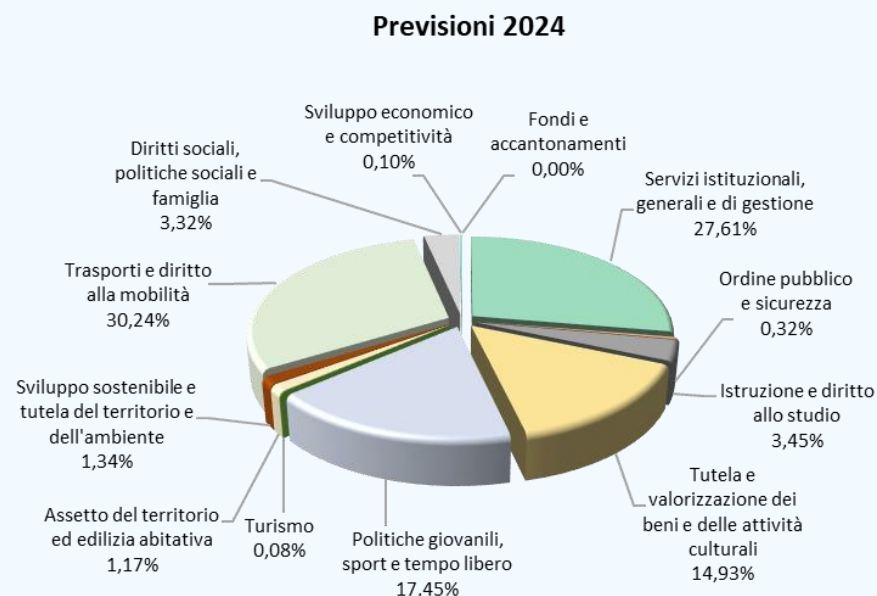
| SPESE CORRENTI per MISSIONI | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | 21.204.722,63 | 20.753.145,63 | 20.144.042,00 |
| Ordine pubblico e sicurezza | 6.246.182,00 | 6.172.805,00 | 6.402.525,00 |
| Istruzione e diritto allo studio | 10.017.892,00 | 9.706.267,00 | 9.734.970,00 |
| Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 4.752.501,00 | 4.831.593,00 | 4.783.716,00 |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1.888.865,00 | 1.387.800,00 | 1.265.418,00 |
| Turismo | 713.148,00 | 698.176,00 | 694.973,00 |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1.972.840,00 | 1.966.111,00 | 1.938.669,00 |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3.117.113,00 | 3.055.797,00 | 2.967.394,00 |
| Trasporti e diritto alla mobilità | 8.533.418,00 | 8.659.942,00 | 8.411.099,00 |
| Soccorso civile | 402.111,00 | 400.979,00 | 400.979,00 |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 20.924.756,00 | 20.356.207,00 | 20.150.408,00 |
| Tutela della salute* | 300.436,00 | 280.100,00 | 280.100,00 |
| Sviluppo economico e competitività | 1.597.502,00 | 1.647.833,00 | 1.523.698,00 |
| 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 | 150.509,00 | 148.638,00 | 146.668,00 |
| Fondi e accantonamenti | 9.599.815,00 | 9.065.346,00 | 8.974.620,00 |
| TOTALE | 91.492.410,63 | 89.201.339,63 | 87.889.879,00 |



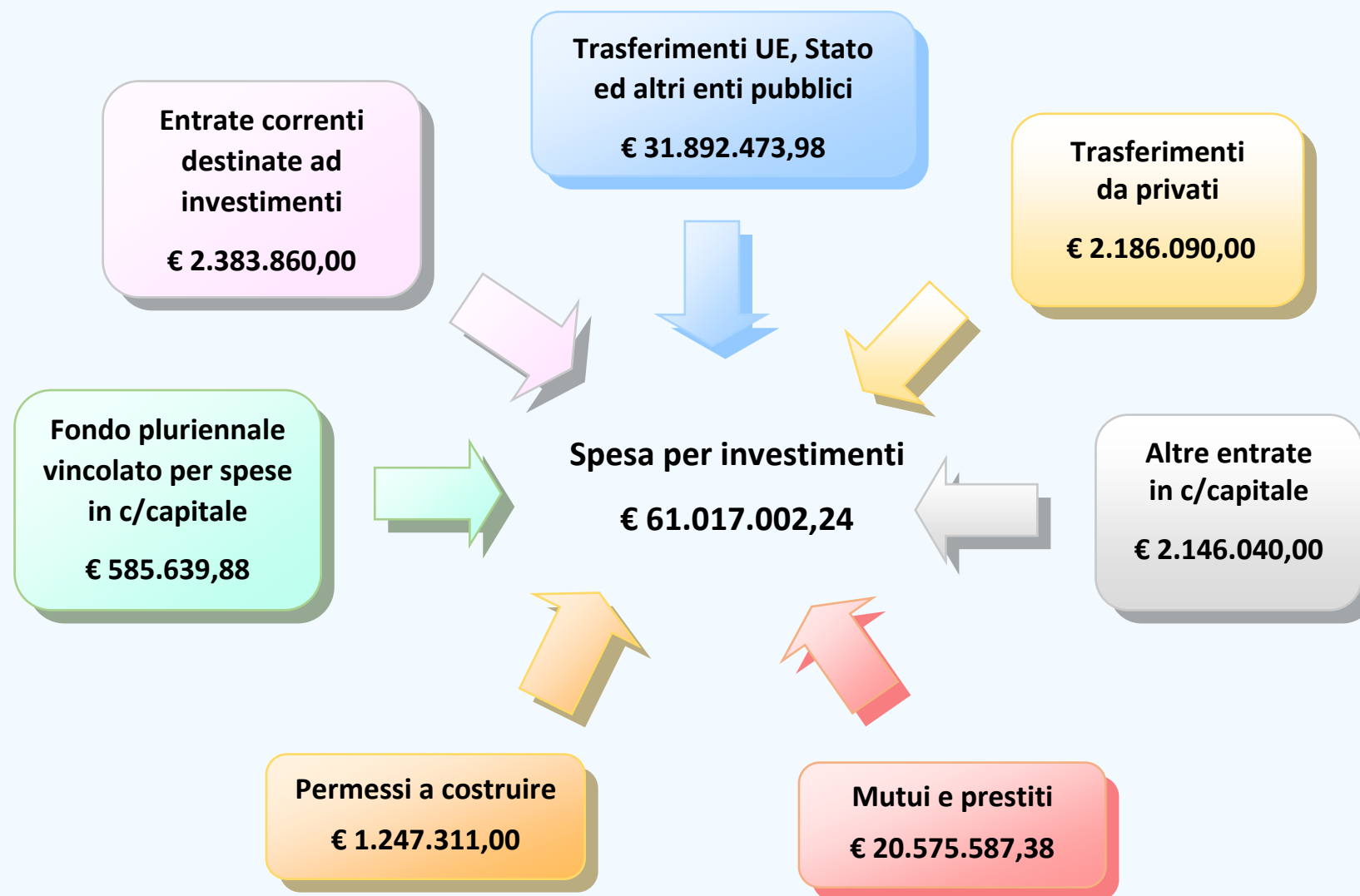
*Trattasi essenzialmente di spese per il Servizio Sanitario Regionale

LE SPESE in C/CAPITALE suddivise per MISSIONI

| SPESE in C/CAPITALE per MISSIONI | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | 16.845.746,61 | 6.935.581,64 | 3.272.163,64 |
| Ordine pubblico e sicurezza | 194.650,00 | 60.650,00 | 79.650,00 |
| Istruzione e diritto allo studio | 2.105.000,00 | 9.434.650,00 | 7.550.000,00 |
| Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 9.107.262,67 | 7.270.000,00 | 630.000,00 |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | 10.649.404,38 | 9.640.000,00 | 7.460.000,00 |
| Turismo | 50.811,00 | 29.533,00 | 0,00 |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 713.000,00 | 310.000,00 | 260.000,00 |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 815.198,24 | 380.000,00 | 1.080.000,00 |
| Trasporti e diritto alla mobilità | 18.449.429,34 | 17.020.243,24 | 22.790.726,00 |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 2.026.500,00 | 895.000,00 | 375.000,00 |
| Sviluppo economico e competitività | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 61.017.002,24 | 51.975.657,88 | 43.497.539,64 |



Le spese di investimento sono finanziate con le seguenti risorse:



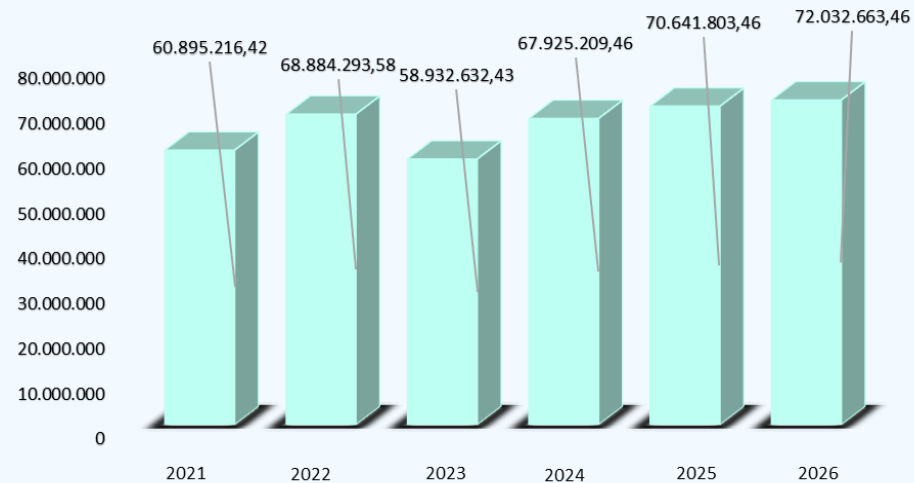
L'INDEBITAMENTO

Il Comune può fare ricorso all'assunzione di prestiti per finanziare la realizzazione di investimenti, interventi di innovazione e riqualificazione urbana, a difesa del suolo, per la 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 |
|-------|------------------|
| 2021 | 60.895.216,42 |
| 2022 | 68.884.293,58 |
| 2023 | 58.932.632,43 |
| 2024* | 67.925.209,46 |
| 2025* | 70.641.803,46 |
| 2026* | 72.032.663,46 |

* valori previsionali



La percentuale di indebitamento dell'ente prevista per il triennio 2024-2026 è:

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------------------------|--------|--------|--------|
| Indebitamento effettivo del Comune | 2,25% | 2,67% | 2,72% |
| Limite di legge all'indebitamento | 10,00% | 10,00% | 10,00% |