



Comune di  
**Pavullo**  
nel Frignano

# BILANCIO di previsione 2022-2024



# EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

- ▶ Per l' anno 2022 la somma delle entrate della parte corrente ammonta (sommmando i vari titoli) a 16 milioni e 700 mila euro i quali vengono poi tutti utilizzati per coprire le spese correnti, per i servizi del comune ed il rimborso della quota capitale sui mutui
- ▶ La somma delle spese porterebbe a uno sbilancio negativo di 147 mila euro che però viene compensato con l' utilizzo di risorse dell' avanzo presunto vincolato (Che deriva dal fondo funzioni fondamentali), delle entrate di parte capitale destinate a spese correnti (oneri di urbanizzazione) e con le entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili

## **EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE**

<b>Condizione di equilibrio di parte corrente</b>		<b>ANNO 2022</b>	<b>ANNO 2023</b>	<b>ANNO 2024</b>
Fondo Pluriennale di Entrata	+	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti - Titoli 1.00-2.00-3.00	+	16.706.294,07	16.754.721,48	16.793.285,52
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-	15.660.233,56	15.520.914,17	15.510.933,68
di cui fondo pluriennale vincolato - Titolo 1 di spesa		0,00	0,00	0,00
di cui accantonamenti al FCDE - Titolo 1 di spesa		794.658,62	810.098,39	806.834,39
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	-	15.000,00	6.000,00	6.000,00
Spese Titolo 4.00 - Rimborso quota capitale mutui e prestiti	-	1.178.654,51	1.109.242,06	1.149.351,84
<b>Somma finale</b>		<b>-147.594,00</b>	<b>118.565,25</b>	<b>127.000,00</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	+	114.594,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata prestiti		0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	+	60.000,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	27.000,00	118.565,25	127.000,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

- ▶ Per l' anno 2022 la somma delle entrate del conto capitale ammonta, sommando i vari titoli a 6 milioni e 200 mila euro i quali vengono poi tutti utilizzati per coprire le spese e i trasferimenti in conto capitale.
- ▶ In questo modo otteniamo un risultato positivo di 33 mila euro ai quali vengono aggiunte le entrate in parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni, e sottratte le entrate di parte capitale destinate a spese correnti: in questo modo abbiamo l'equilibrio.



## EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

Condizione di equilibrio di parte capitale		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
Utilizzo avanzo presunto per investimenti	+	46.472,58	0,00	0,00
Fondo Pluriennale di Entrata	+	2.246.742,24	0,00	0,00
Entrate in conto capitale - Titoli 4.00-5.00-6.00	+	3.933.558,60	2.572.000,00	3.307.000,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	-	500.000,00	400.000,00	400.000,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-	5.708.773,42	2.296.565,25	3.040.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato - Titolo 2 di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Spese Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	+	15.000,00	6.000,00	6.000,00
		<b>33.000,00</b>	<b>-118.565,25</b>	<b>-127.000,00</b>
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-	60.000,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+	27.000,00	118.565,25	127.000,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Equilibrio Economico Finanziario- Generale

- ▶ In questa tabella riportiamo il riassunto generale di quanto esposto nelle precedenti, precisando tutte le macro voci di entrata e di spesa e come potete osservare siamo in perfetto equilibrio.



## EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO - GENERALE

Condizione di equilibrio finale di bilancio		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
Fondo Pluriennale di Entrata	+	2.246.742,24	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	+	114.594,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per investimenti	+	46.472,58	0,00	0,00
Entrate correnti - Titoli 1.00-2.00-3.00	+	16.706.294,07	16.754.721,48	16.793.285,52
Entrate in conto capitale - Titoli 4.00-5.00-6.00	+	3.933.558,60	2.572.000,00	3.307.000,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	-	500.000,00	400.000,00	400.000,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-	15.660.233,56	15.520.914,17	15.510.933,68
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-	5.708.773,42	2.296.565,25	3.040.000,00
Spese Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	-			
Spese Titolo 4.00 - Rimborso quota capitale mutui e prestiti	-	1.178.654,51	1.109.242,06	1.149.351,84
<b>EQUILIBRIO FINALE DI BILANCIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Quadro Generale delle Entrate

- ▶ In questa tabella sono riportati in modo più specifico i dati relativi alle entrate del nostro ente
- ▶ Qui segnaliamo anche il confronto tra l'assestamento del 2021 e la previsione per gli anni 2022-23-24 . Come già detto prima, le entrate correnti ammontano a 16 milioni e 700 mila euro
- ▶ A queste si aggiungono ulteriori voci : leggere (4-5-6-7-9), avanzo di amministrazione, entrata per spese Correnti ed entrata per spese conto Capitale

Per un totale di 31 milioni 430mila



## QUADRO GENERALE DELLE ENTRATE

	Previsione asestata 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	% scostamento Previsione 2022 su Prev. asestata 2021
01 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.205.903,91	12.430.117,65	12.539.464,22	12.546.123,87	1,84%
02 Trasferimenti correnti	1.428.780,27	1.033.657,42	997.225,22	1.014.370,57	-27,65%
03 Entrate extratributarie	2.939.565,25	3.242.519,00	3.218.032,04	3.232.791,08	10,31%
<b>Totale entrate proprie (tit.1 + tit.3)</b>	<b>15.145.469,16</b>	<b>15.672.636,65</b>	<b>15.757.496,26</b>	<b>15.778.914,95</b>	<b>3,48%</b>
<b>Entrate correnti</b>	<b>16.574.249,43</b>	<b>16.706.294,07</b>	<b>16.754.721,48</b>	<b>16.793.285,52</b>	<b>0,80%</b>
04 Entrate in conto capitale	2.104.263,84	2.733.558,60	1.772.000,00	2.507.000,00	29,91%
05 Entrate da riduzione di attività finanz.	602.895,48	500.000,00	400.000,00	400.000,00	-17,07%
06 Accensione Prestiti	836.000,00	700.000,00	400.000,00	400.000,00	-16,27%
07 Anticipazioni da istituto tesoriere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00%
09 Entrate per conto terzi e partite di giro	4.482.500,00	4.382.500,00	4.382.500,00	4.382.500,00	-2,23%
Avanzo di amministrazione	1.839.580,87	161.066,58	0,00	0,00	-91,24%
FPV entrata per spese Correnti	286.240,88	0,00	0,00	0,00	-100,00%
FPV entrata per spese Conto Capitale	3.658.763,35	2.246.742,24	0,00	0,00	-38,59%
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>34.384.493,85</b>	<b>31.430.161,49</b>	<b>27.709.221,48</b>	<b>28.482.785,52</b>	<b>-8,59%</b>

# Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

- ▶ Qui abbiamo riportato lo specifico delle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
- ▶ Le voci più significative sono certamente l' IMU per la quale si prevede un entrata nel 2022 di 5 milioni e 300 mila euro, l'addizionale Irpef 1 milione e 980 mila euro e la tari 3 milioni e 200 mila euro.
- ▶ Quella della tari è una delle voci più complicate da gestire, perché come comune siamo tenuti per norma di legge a garantire totalmente la copertura economica del servizio - Le tariffe tari andranno stabilite entro il 31 marzo 2022, siamo in attesa di ricevere da ATERSIR il piano economico finanziario.
- ▶ Il totale complessivo delle entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa ammontano a 12 milioni e 430 mila euro

## Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

	Previsione asestata 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	% scostamento Previsione 2022 su Prev. asestata 2021
I.M.U.	5.288.000,00	5.303.717,70	5.348.278,76	5.351.938,41	0,30%
I.M.U. anni precedenti - Ravvedimenti	0,00	120.000,00	120.000,00	130.000,00	
I.M.U. recupero evasione	940.866,00	700.000,00	720.000,00	730.000,00	-25,60%
I.C.I. recupero evasione	0,00	0,00	0,00	0,00	
TASI recupero evasione	0,00	0,00	0,00	0,00	
Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	
Addizionale I.R.P.E.F.	1.767.846,46	1.981.000,00	1.984.695,16	1.994.695,16	12,06%
Addizionale I.R.P.E.F. Anni precedenti	13.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15,38%
Imposta di scopo	0,00	0,00	0,00	0,00	
Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00	
TARI	3.125.822,00	3.203.490,30	3.203.490,30	3.203.490,30	2,48%
TARI - Recupero evasione	100.000,00	81.409,65	100.000,00	40.000,00	-18,59%
Recupero evasione tassa rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre tasse	30,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3233,33%
<b>Totale imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>11.235.564,46</b>	<b>11.405.617,65</b>	<b>11.492.464,22</b>	<b>11.466.123,87</b>	<b>1,51%</b>
Fondo solidarietà comunale	970.339,45	1.024.500,00	1.047.000,00	1.080.000,00	5,58%
<b>Totale Tipologia Fondi perequativi</b>	<b>970.339,45</b>	<b>1.024.500,00</b>	<b>1.047.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>5,58%</b>
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>12.205.903,91</b>	<b>12.430.117,65</b>	<b>12.539.464,22</b>	<b>12.546.123,87</b>	<b>1,84%</b>

# Entrate da trasferimenti

- ▶ Per l'esercizio 2022 abbiamo una previsione complessiva di 1 milione e 33 mila euro con una diminuzione di 395 mila euro perché non sono previsti contributi straordinari covid



## *Titolo 2 – Entrate da trasferimenti*

	Previsione asestata 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	% scostamento Previsione 2022 su Prev. asestata 2021
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	895.658,26	454.654,87	452.200,82	458.903,49	-49,24%
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	490.940,57	528.265,36	496.344,53	508.844,53	7,60%
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti da Imprese	27.599,44	50.737,19	48.679,87	46.622,55	83,83%
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	14.582,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Trasferimenti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>1.428.780,27</b>	<b>1.033.657,42</b>	<b>997.225,22</b>	<b>1.014.370,57</b>	<b>-27,65%</b>

# Trasferimenti straordinari emergenza covid

- ▶ In questa tabella riportiamo tutti i contributi straordinari ricevuti per Emergenza Covid-19 per un totale di 1 milione e 489 mila euro nel 2020 e per un totale di 559 mila euro nel 2021
- ▶ Nel 2022 non abbiamo previsto nessun contributo covid.

## *Trasferimenti straordinari emergenza covid*

<b>CONTRIBUTI STRAORDINARI EMERGENZA COVID 19</b>	<b>2020</b>	<b>2021 (dati al 15/12/2021)</b>
Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali "Fondone"	1.169.609,24	94.030,16
Contributo straordinario e dpi Polizia Municipale	3.785,86	0,00
Contributo per la sanificazione e la disinfezione degli uffici, degli ambienti e dei mezzi	30.833,17	0,00
Contributo per il potenziamento dei centri estivi	41.047,89	41.918,21
Contributo per il ristoro dell'Imu del settore turistico	15.391,79	24.130,54
Contributo per il ristoro della Tosap	24.238,57	72.911,33
Fondo per la solidarietà alimentare	193.789,00	75.358,62
Donazioni per solidarietà alimentare	330,00	0,00
Contributo per ristoro trasporto scolastico	0,00	13.379,74
Contributo ristoro TARI per agevolazioni utenze non domestiche	0,00	200.399,42
Contributo compensativo imu esenzioni versamento partite iva danneggiate da covid	0,00	28.205,81
Contributo per acquisto libri biblioteca	10.001,90	9.204,87
<b>TOTALE</b>	<b>1.489.027,42</b>	<b>559.538,70</b>

# Entrate Extratributarie

- ▶ Qui abbiamo riportato nello specifico le entrate correnti di natura extratributarie
- ▶ Le voci più significative sono vendita di servizi per la quale si prevede un entrata nel 2022 di 1 milione e 575 mila euro, canoni e concessioni 807 mila euro, entrate di dividendi 196 mila euro e rimborsi da altri enti di spese per il personale 231 mila euro.
- ▶ Il totale complessivo delle entrate di natura extratributarie, ammonta a 3 milioni e 242 mila euro con un aumento del 10% rispetto al 2021



### Titolo 3 – Entrate extra tributarie

	Previsione assestata 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	% scostamento Previsione 2022 su Prev. assestata 2021
Vendita di beni	17.300,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00	-3,47%
Entrate dalla vendita di servizi	1.438.312,17	1.575.300,00	1.559.300,00	1.559.300,00	9,52%
Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	774.270,77	807.520,45	794.574,00	801.973,55	4,29%
Fitti , noleggi e locazioni	10.555,00	10.555,00	8.655,00	8.655,00	0,00%
Sanzioni per violazioni CDS - Recupero anni precedenti	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
Sanzioni per violazioni regolamenti comunali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00%
Interessi attivi	400,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	175,00%
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	193.551,12	196.018,27	203.377,76	210.737,25	1,27%
Rimborso da altri Enti spese di personale	193.000,00	231.000,00	231.000,00	231.000,00	19,69%
Crediti per IVA	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00%
Proventi per gestione post operativa discarica intercomunale Cà Zeccone	26.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	361,54%
Risarcimento danni vari da assicurazioni	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00%
Introiti e rimborsi diversi	101.176,19	96.325,28	95.325,28	95.325,28	-4,79%
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>2.939.565,25</b>	<b>3.242.519,00</b>	<b>3.218.032,04</b>	<b>3.232.791,08</b>	<b>10,31%</b>

# Percentuale di copertura servizi a domanda individuale anno 2022

- ▶ I servizi a domanda sono: leggere elenco slide
- ▶ Per un totale di 1 milione e 175 mila euro con una percentuale di copertura del servizio nel 2022 del 59,37% più alta rispetto al 2021 (53,19%)

## **PERCENTUALE DI COPERTURA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2022**

	Entrate da utenti	Altro	Entrate totali	Personale	Acquisti e prestazione servizi	Altro	Spesa totale	% copertura previsione 2022
Asili nido - Centro gioco *	182.600,00	387.816,54	570.416,54	418.289,34	523.035,70	55,00	941.380,04	60,59%
Centri estivi	26.000,00	31.000,00	57.000,00	0,00	61.000,00	31.000,00	92.000,00	61,96%
Impianti sportivi	27.250,00	24.517,19	51.767,19	0,00	151.514,56	103.869,30	255.383,86	20,27%
Mensa dipendenti	2.000,00	0,00	2.000,00	30.000,00	5.000,00	0,00	35.000,00	5,71%
Mense scolastiche	726.000,00	30.908,51	756.908,51	10.000,00	877.000,00	10.000,00	897.000,00	84,38%
Parcometri	96.000,00	0,00	96.000,00	8.000,00	1.800,00	0,00	9.800,00	979,59%
Pinacoteca e galleria	0,00	6.500,00	6.500,00	9.000,00	31.697,32	0,00	40.697,32	15,97%
Pre-post scuola	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	98.094,00	0,00	98.094,00	29,56%
Trasporti funebri	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasporti scolastici	56.000,00	19.400,00	75.400,00	96.286,63	340.420,00	15.245,00	451.951,63	16,68%
Uso di locali adibiti a riunioni	500,00	0,00	500,00	0,00	600,00	0,00	600,00	83,33%
<b>Totale Servizi a Domanda</b>	<b>1.175.350,00</b>	<b>500.142,24</b>	<b>1.675.492,24</b>	<b>571.575,97</b>	<b>2.090.161,58</b>	<b>160.169,30</b>	<b>2.821.906,85</b>	<b>59,37%</b>

# Quadro Generale delle spese

- ▶ In questa tabella sono riportati in modo più specifico i dati relativi alle spese del nostro ente
- ▶ Anche qui (come per le entrate) evidenziamo il confronto tra l'assestamento del 2021 e la previsione per gli anni 2022-23-24 .
- ▶ Le spese correnti previste per il 2022 ammontano a 15 milioni e 660 mila euro (con una diminuzione rispetto ai servizi assestati dell'esercizio del 2021)
- ▶ A queste si aggiungono ulteriori voci : leggere (1.2.3.4.5) per un totale di 31 milioni 430mila



## QUADRO GENERALE DELLE SPESE

	Previsione asestata 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	% scostamento Previsione 2022 su Prev. asestata 2021
01 Redditi da lavoro dipendente	3.246.105,31	3.226.687,41	3.336.503,44	3.336.503,44	-0,60%
02 Imposte e tasse a carico dell'ente	206.737,84	188.603,86	195.544,08	195.565,33	-8,77%
03 Acquisto di beni e servizi	8.888.118,71	8.671.079,21	8.495.268,20	8.497.736,38	-2,44%
04 Trasferimenti correnti	2.928.582,77	2.013.408,75	1.956.484,56	1.960.963,19	-31,25%
07 Interessi passivi	235.810,21	221.783,96	210.872,50	197.187,95	-5,95%
08 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 Rimborsi e poste correttive delle entrate	171.972,96	69.868,75	39.000,00	39.000,00	-59,37%
10 Altre spese correnti	1.410.871,81	1.268.801,62	1.287.241,39	1.283.977,39	-10,07%
<b>Spese correnti</b>	<b>17.088.199,61</b>	<b>15.660.233,56</b>	<b>15.520.914,17</b>	<b>15.510.933,68</b>	<b>-8,36%</b>
Spese in conto capitale	7.339.345,91	5.708.773,42	2.296.565,25	3.040.000,00	-22,22%
Spese per incremento attività finanziarie	341.000,00	500.000,00	400.000,00	400.000,00	46,63%
Rimborso Prestiti	1.133.448,33	1.178.654,51	1.109.242,06	1.149.351,84	3,99%
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00%
Uscite per conto terzi e partite di giro	4.482.500,00	4.382.500,00	4.382.500,00	4.382.500,00	-2,23%
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>34.384.493,85</b>	<b>31.430.161,49</b>	<b>27.709.221,48</b>	<b>28.482.785,52</b>	<b>-8,59%</b>

# Spese di investimento per missioni 2pag.

- ▶ Leggere i totali nei punti 2022
- ▶ Abbiamo un totale spese in conto capitale di 5 milioni e 700 mila euro

## **SPESE DI INVESTIMENTO PER MISSIONI E PROGRAMMI**

MISSIONE / PROGRAMMA	STANZIAMENTO BILANCIO 2021	STANZIAMENTO BILANCIO 2022	STANZIAMENTO BILANCIO 2023	STANZIAMENTO BILANCIO 2024
02 Segreteria generale	994,30	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	253.856,29	125.000,00	115.000,00	115.000,00
06 Ufficio tecnico	38.440,92	81.000,00	16.000,00	16.000,00
08 Statistica e sistemi informativi	39.747,80	25.000,00	25.000,00	25.000,00
11 Altri servizi generali	4.016,06	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>337.055,37</b>	<b>237.000,00</b>	<b>162.000,00</b>	<b>162.000,00</b>
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	58.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>58.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ordini di istruzione non universitaria	3.588.899,95	3.087.157,74	665.000,00	1.815.000,00
Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>3.588.899,95</b>	<b>3.088.157,74</b>	<b>666.000,00</b>	<b>1.816.000,00</b>
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.330,20	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>7.330,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sport e tempo libero	1.161.802,42	565.000,00	141.565,25	50.000,00
Giovani	1.683,26	36.535,18	0,00	0,00
<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>1.163.485,68</b>	<b>601.535,18</b>	<b>141.565,25</b>	<b>50.000,00</b>
Sviluppo e valorizzazione del turismo	4.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 07 Turismo</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **SPESE DI INVESTIMENTO PER MISSIONI E PROGRAMMI**

MISSIONE / PROGRAMMA	STANZIAMENTO BILANCIO 2021	STANZIAMENTO BILANCIO 2022	STANZIAMENTO BILANCIO 2023	STANZIAMENTO BILANCIO 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	140.105,82	64.693,50	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	67.500,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>207.605,82</b>	<b>114.693,50</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
05 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	158.844,11	215.496,00	245.000,00	245.000,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	9.150,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>172.994,11</b>	<b>240.496,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.515.524,42	1.063.891,00	730.000,00	420.000,00
<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.515.524,42</b>	<b>1.063.891,00</b>	<b>730.000,00</b>	<b>420.000,00</b>
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	10.000,00	5.000,00
<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	983,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	281.774,36	322.000,00	226.000,00	226.000,00
<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>282.757,36</b>	<b>323.000,00</b>	<b>227.000,00</b>	<b>227.000,00</b>
02 Fondo svalutazione crediti	1.693,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>	<b>1.693,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>7.339.345,91</b>	<b>5.708.773,42</b>	<b>2.296.565,25</b>	<b>3.040.000,00</b>



# Principali spese in conto capitale 2pag.

- ▶ Le spese in conto capitale più rilevanti sono: elenco

## ***Principali spese in conto capitale /1***

Descrizione	Bilancio 2022	Bilancio 2023	Bilancio 2024
Manutenzione straordinaria fabbricati e per la sicurezza degli edifici	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Videosorveglianza	30.000,00	30.000,00	20.000,00
Lavori di adeguamento sismico della scuola primaria Ugo Foscolo	366.549,00	0,00	0,00
Interventi di miglioramento sismico della scuola primaria "L. da Vinci" - 1^ e 2^ stralcio	1.325.799,01	0,00	0,00
Opere di urbanizzazione a servizio del polo nuovo - 1^ e 2^ Stralcio	1.039.809,73	0,00	100.000,00
Costruzione scuola primaria in sostituzione scuola De Amicis	100.000,00	600.000,00	1.400.000,00
Costruzione nuova scuola R. Montecuccoli - 1^ stralcio	0,00	0,00	250.000,00
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	50.000,00	55.000,00	55.000,00
Ristrutturazione ed ampliamento del polo natatorio	20.000,00	148.068,15	0,00
Lavori di ristrutturazione ed adeguamento normativo edificio denominato Palazzina Virtus e dell'attiguo bocciodromo comunale.	495.000,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Lavori di riqualificazione delle aree del centro urbano	0,00	300.000,00	0,00
Lavori di manutenzione straordinaria strade nelle frazioni e capoluogo	250.000,00	200.000,00	200.000,00
Intervento di messa in sicurezza della strada comunale via Lughetto	200.000,00	0,00	0,00
interocciata da movimenti franosi			
Ristrutturazione assetto viario del comparto Gold-Art - Via Montebonello	95.000,00	0,00	0,00
Manutenzione e sistemazione straordinaria di vie, piazze e marciapiedi	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Manutenzione straordinaria impianti semaforici e parchimetri	36.000,00	20.000,00	20.000,00
Lavori di manutenzione segnaletica stradale orrizontale e verticale	30.000,00	30.000,00	30.000,00

## ***Principali spese in conto capitale /2***

Descrizione	Bilancio 2022	Bilancio 2023	Bilancio 2024
Riqualificazione pubblica illuminazione	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Edilizia residenziale pubblica	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Acquisto e manutenzione straordinaria attrezzature per aree verdi	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Riqualificazione del Parco Ducale lotto 2, 3 e 4	170.496,00	200.000,00	200.000,00
Progetti di valorizzazione riserva naturale di Sassoguidano	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Lavori di ristrutturazione di cimiteri comunali	250.000,00	200.000,00	200.000,00
Sistemi Informativi	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Incarichi professionali diversi servizio lavori pubblici	40.000,00	30.000,00	30.000,00
Acquisto e manutenzione straordinaria mezzi per servizio lavori pubblici	81.000,00	16.000,00	16.000,00
Acquisto arredi scuole materne, elementari e medie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Acquisto materiali vari per interventi a favore delle politiche giovanili	36.535,18	0,00	0,00
Acquisto arredi scuole materne, elementari e medie	0,00	10.000,00	5.000,00
Acquisto aree per realizzazione opere di urbanizzazione secondaria	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Contributi in c/capitale alle istituzioni religiose per la realizzazione o manutenzione di edifici di culto	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Contributo al consorzio strade vicinali di Pavullo nel Frignano	30.000,00	10.000,00	10.000,00
Trasferimento alla Provincia per lavori di realizzazione nuova palestra scuole superiori	195.000,00	0,00	0,00

# Passiamo all' indebitamento del comune di Pavullo

- ▶ Da come si nota nella tabella, riportiamo una situazione positiva perché non sono stati fatti mutui grazie all'arrivo dei contributi e siamo scesi sotto i 10 milioni di euro di debito
- ▶ Al momento sono previsti nuovi mutui per 700 mila euro nel 2022, 400 mila euro nel 2023 e 400 mila euro nel 2024. Sono purtroppo necessari perché il nostro ente deve garantire una mole importante di servizi al cittadino e attualmente non siamo nelle condizioni di fare fronte alla spesa solo con risorse proprie. Faremo il possibile per invertire questa tendenza, sia ricercando risorse tramite il PNRR, sia attraverso un puntuale controllo di tutte le voci di entrata e spese dell'ente. In ogni caso, abbiamo in previsione un calo dei mutui.
- ▶ Volontà dell'amministrazione è avere minor debito, non accendere troppi mutui, ma reperire esternamente più risorse possibili.



## ***Indebitamento del Comune di Pavullo nel Frignano***

<b>Anno</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Residuo debito (+)	11.807.743,11	11.238.633,66	10.842.817,19	9.824.016,26	9.345.361,75	8.636.119,69
Previsione di nuovi prestiti (+)	858.000,00	765.500,00	241.000,00	700.000,00	400.000,00	400.000,00
Rimborso quota annuale (-)	1.372.238,74	1.161.316,47	1.132.953,47	1.178.654,51	1.109.242,06	1.149.351,82
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riduzione debito (-)	-54.870,71	0,00	-126.847,46	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE FINE ANNO</b>	<b>11.238.633,66</b>	<b>10.842.817,19</b>	<b>9.824.016,26</b>	<b>9.345.361,75</b>	<b>8.636.119,69</b>	<b>7.886.767,87</b>
Abitanti al 31/12	17.904	17.951	17.951	17.951	17.951	17.951
Debito medio per abitante	627,72	604,02	547,27	520,60	481,09	439,35