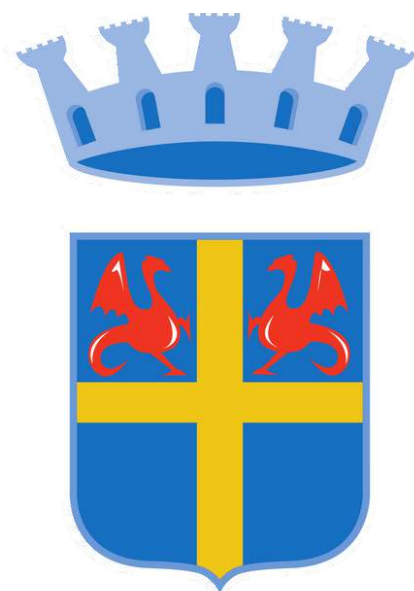




COMUNE DI BELLUNO

Bilancio di previsione 2024-2026



LA POPOLAZIONE

al 31/12/2021

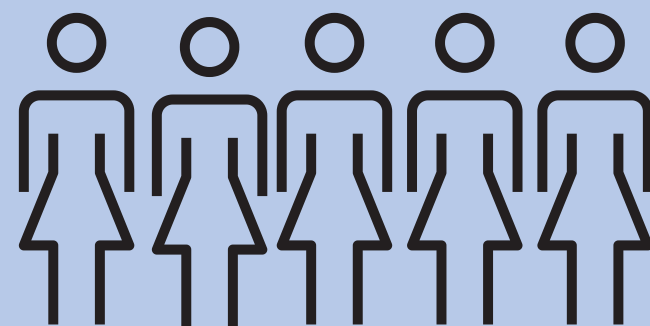
al 31/12/2022

35.657

Totale residente

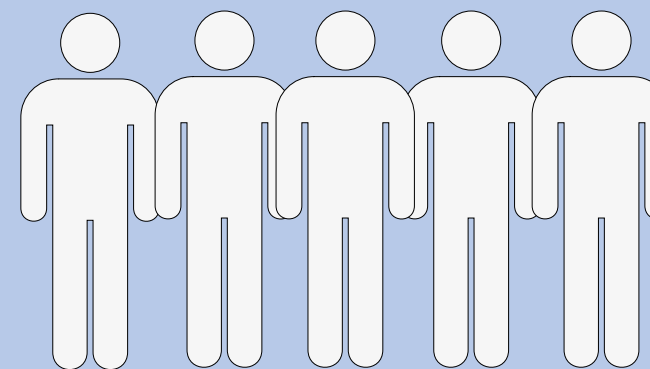
35.305

18.655



18.445

17.002



16.860

IL TERRITORIO



Superficie **147,18 Km²**

Strade **425 Km**

Piste ciclabili **22 Km**

Punti luce **6.455**

IL BILANCIO DEL COMUNE

Il bilancio del Comune è un documento di grande valore poiché descrive le risorse finanziarie che l'Ente ha a disposizione, indicando da dove provengono, e come l'Amministrazione comunale decide di impiegarle per il bene della comunità.

Il bilancio di previsione 2024-2026 è caratterizzato, ancora una volta, dall'eccezionalità della fase storica: inflazione, caro materiali, prezzo dell'energia, sono fattori che rendono lo scenario incerto, nel quale la possibilità di fare programmazione e un ragionamento politico in prospettiva è molto limitata. A questo si aggiungono le incertezze geopolitiche riconducibili ai conflitti in Ucraina e in Medio Oriente.

L'AVANZO

è la differenza tra le entrate e le spese ed è composto da:



AVANZO 2022

16.358.210,45 euro

di cui:

PARTE ACCANTONATA 9.241.207,82 euro
di cui Fondo crediti dubbia esigibilità
euro 7.260.993,13

PARTE VINCOLATA 4.491.910,46 euro
x specifiche destinazioni

PARTE INVESTIMENTI 30.717,29 euro
destinato a finanziare interventi

PARTE LIBERA 2.594.374,88 euro
risorse che il comune può usufruire liberamente

AVANZO PRESUNTO 2023

14.291.169,05 euro

di cui:

PARTE ACCANTONATA 10.336.970,97 euro
di cui fondo crediti dubbia esazione
euro 8.325.623,43

PARTE VINCOLATA 2.244.339,29 euro

PARTE INVESTIMENTI 47.520,74 euro

PARTE LIBERA 1.662.338,05 euro

LE ENTRATE

La previsione delle entrate rappresenta quanto l'amministrazione ritiene di poter ragionevolmente accertare in ciascun esercizio in approvazione, nel rispetto dei principi contabili generali.

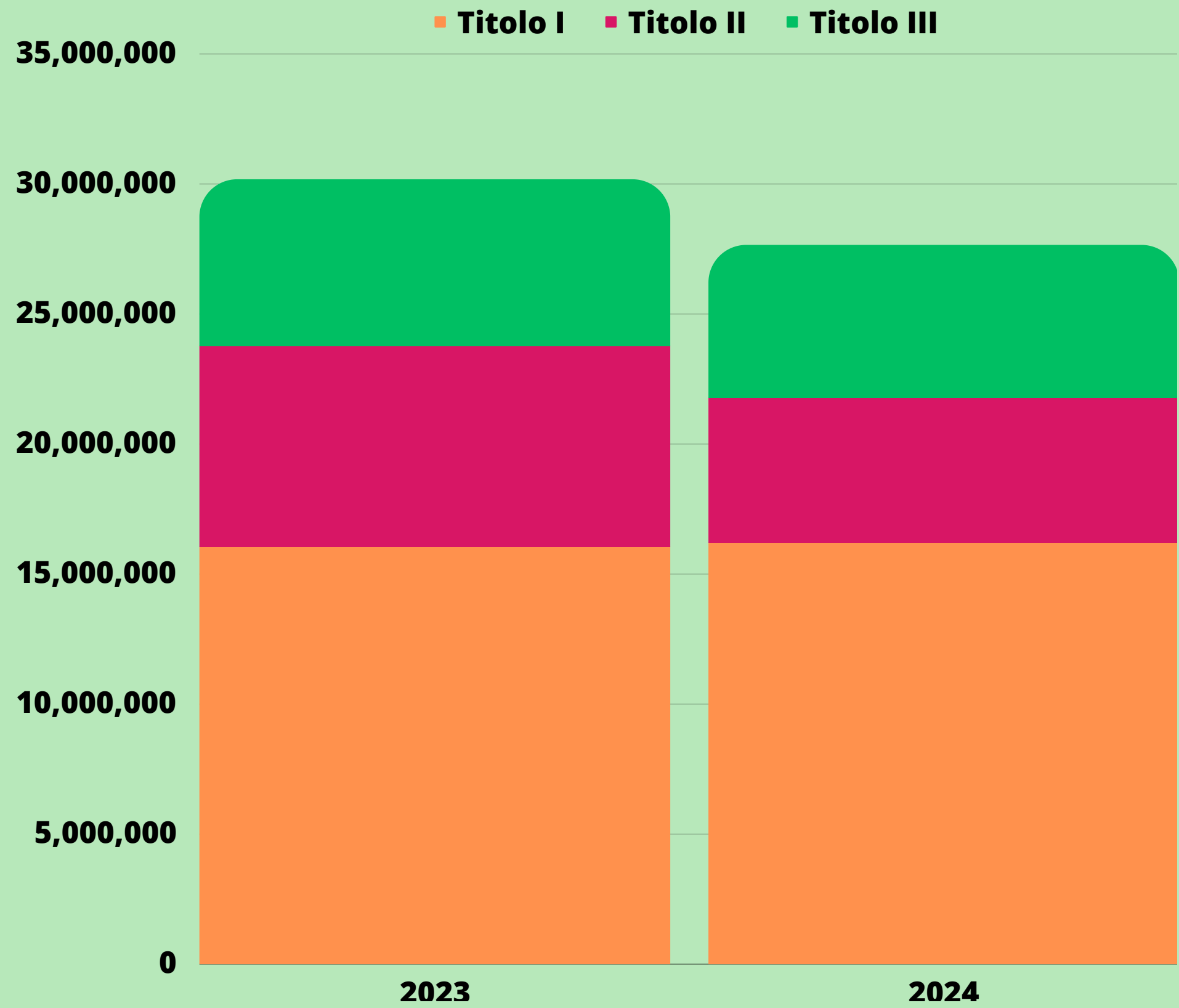
**Nel 2023 le entrate correnti
previste ammontano
a € 30.181.133,62**



**Nel 2024 le entrate correnti
previste ammontano
a € 27.657.055,16**

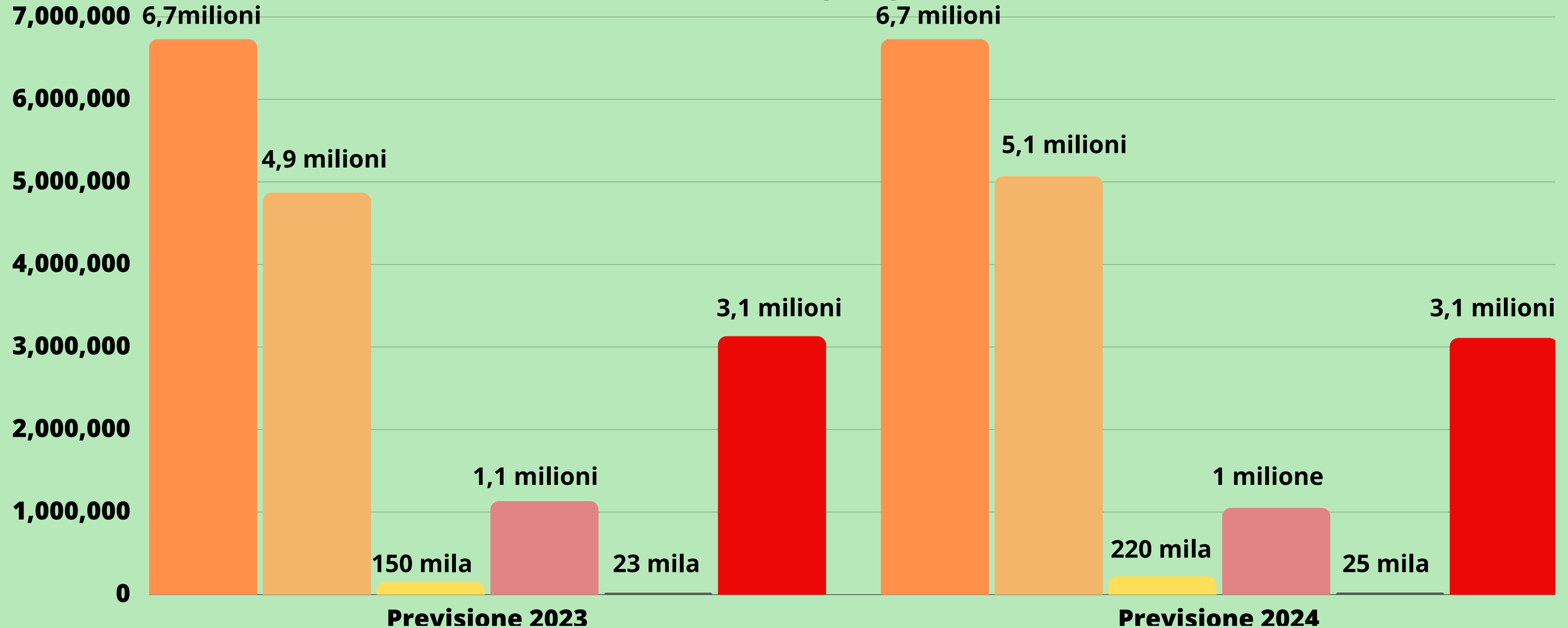
ENTRATE CORRENTI

Titolo	Previsione 2023	Previsione 2024
Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.036.386,10	16.206.473,27
Titolo II – Trasferimenti correnti (Stato, enti locali, imprese, famiglie, istituzioni)	7.735.839,86	5.577.220,51
Titolo III – Entrate extratributarie (vendita beni e servizi e gestione beni)	6.408.907,66	5.873.361,38
Totale complessivo entrate	30.181.133,62	27.657.055,16



TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

■ IMU ■ IRPEF ■ Imposta di soggiorno ■ TRIBUTI - att.accertativa ■ 5x mille per sociale
■ Fondi perequativi



ADDIZIONALE COMUNALE

2023

2024

anno 2020 - n. soggetti esenti con reddito inferiore euro 10.000: n. 6.905

Scaglioni reddito (soglia esenzione 10.000)	Aliquota
da 0 a 15.000 euro	0,72%
da 15.001 a 28.000 euro	0,73%
da 28.001 a 50.000 euro	0,78%
oltre 50.000	0,80%

n. dichiaranti anno 2020
9.333
10.512
6.273
2.063

Scaglioni di reddito (soglia ensenzione 10.000)	Aliquota
da 0 a 15.000 euro	0,72%
da 15.001 a 28.000 euro	0,72%
da 28.001 a 50.000 euro	0,80%
oltre 50.000	0,80%

Gettito stimato euro 4.870.000,00

Gettito stimato euro 5.070.000,00

Reddito	imposta
15.000 euro	108,00
28.000 euro	202,90
50.000 euro	374,50
100.000 euro	774,50

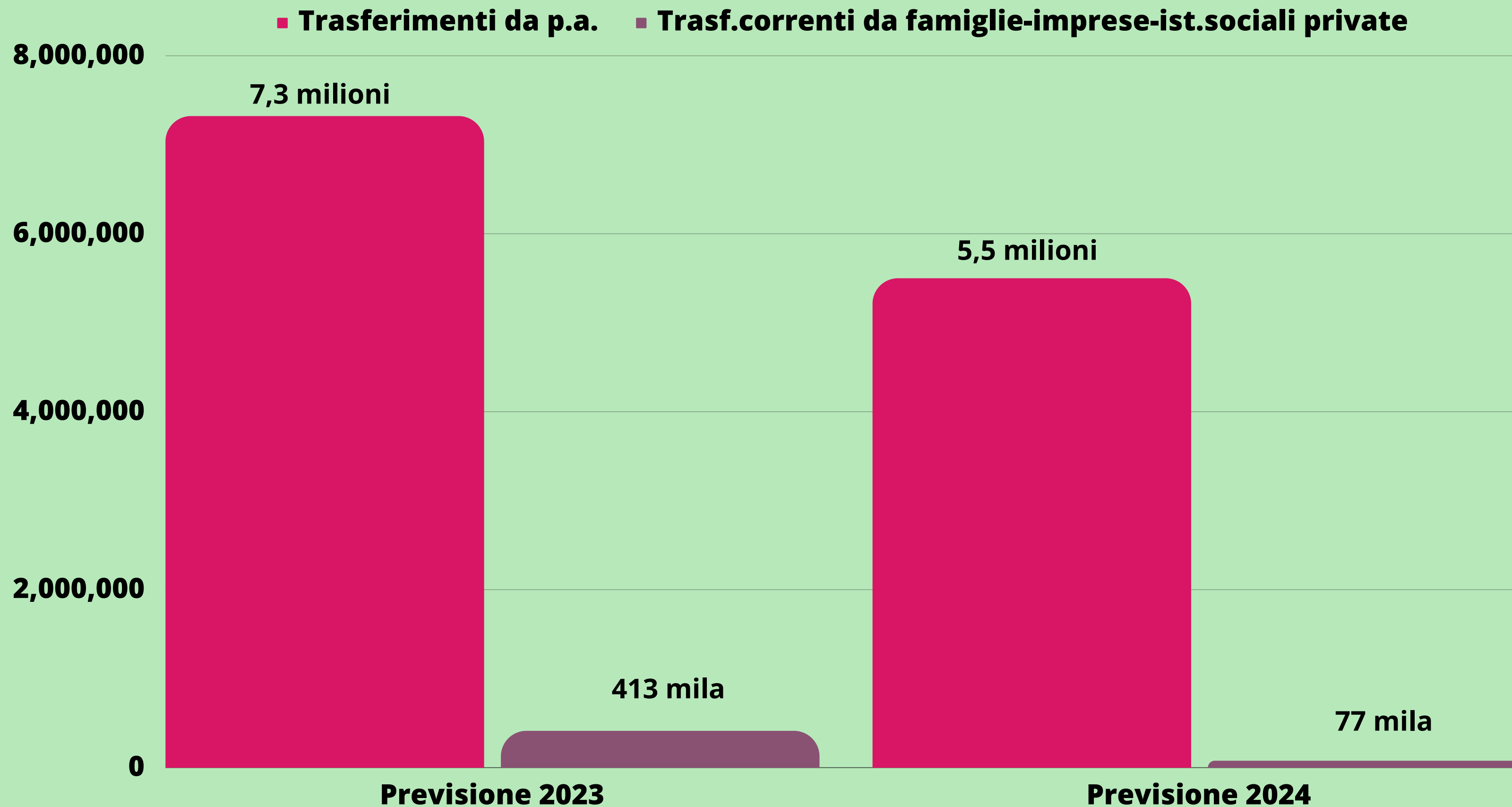
Reddito	imposta
15.000 euro	108,00
28.000 euro	201,60
50.000 euro	377,60
100.000 euro	777,60

Simulazione

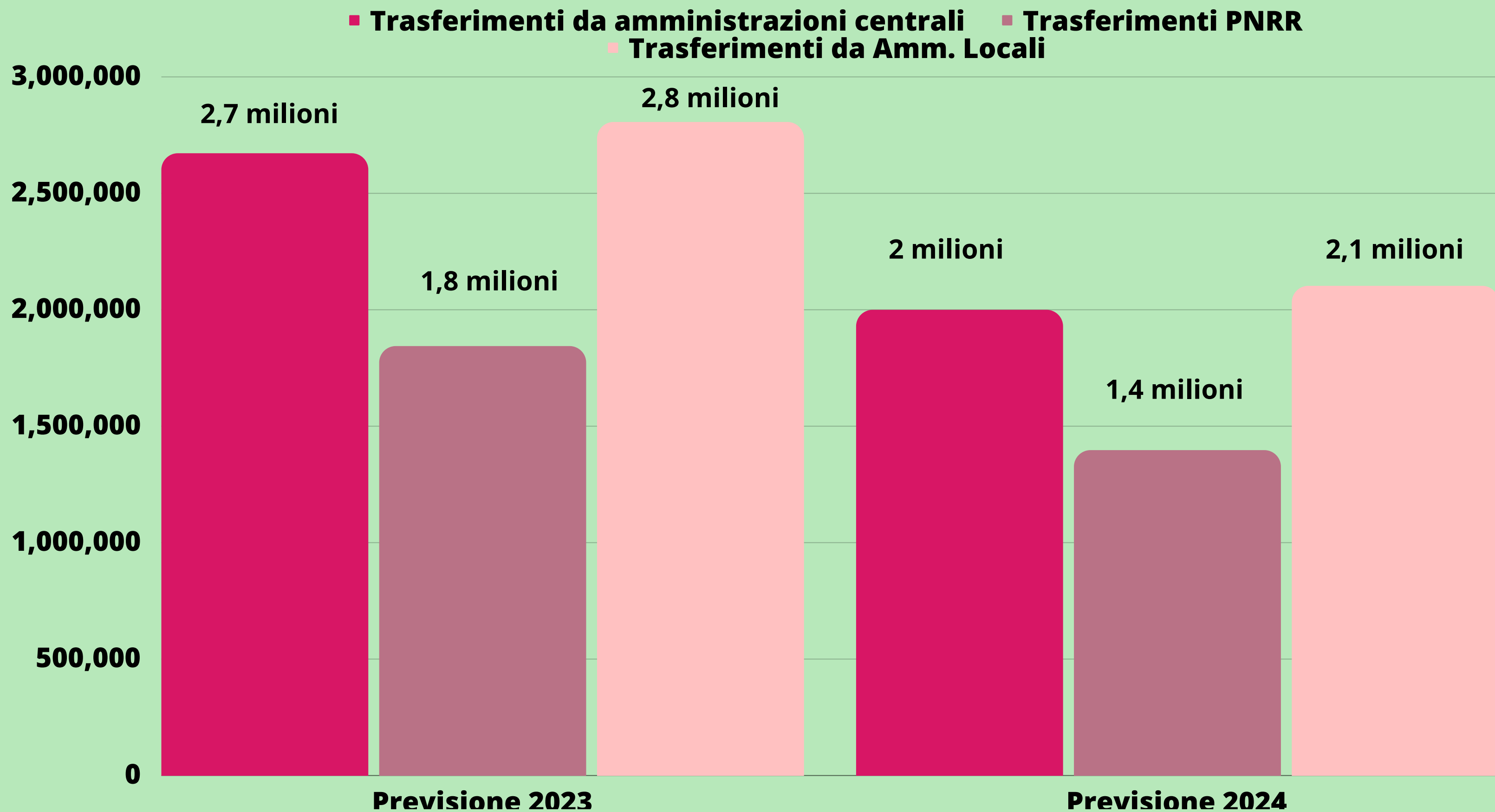
IMPOSTA DI SOGGIORNO

ALBERGHI O HOTEL - RESIDENZE TURISTICHE ALBERGHIERE - VILLAGGIO ALBERGO - ALBERGO DIFFUSO	2023	2024
Quattro stelle e superiori	€ 2,50	€ 3,50
Tre stelle e tre stelle superiori	€ 2,00	€ 2,50
Due stelle	€ 1,50	€ 2,00
Una stella	€ 1,20	€ 1,50
ALLOGGI TURISTICI; CASE PER VACANZE; UNITÀ ABITATIVE AMMOBILIATE AD USO TURISTICO; BED & BREAKFAST	€ 1,20	€ 1,50
CAMPEGGI - VILLAGGI TURISTICI	€ 0,80	€ 1,00
LOCAZIONI TURISTICHE	€ 1,50	€ 2,00
OSPITALITA' DIFFUSA - ALLOGGIO TURISTICO DIFFUSO	€ 0,80	€ 1,00
ATTIVITA' AGRITURISTICHE	€ 1,20	€ 1,50
GETTITO STIMATO	150.000	221.000

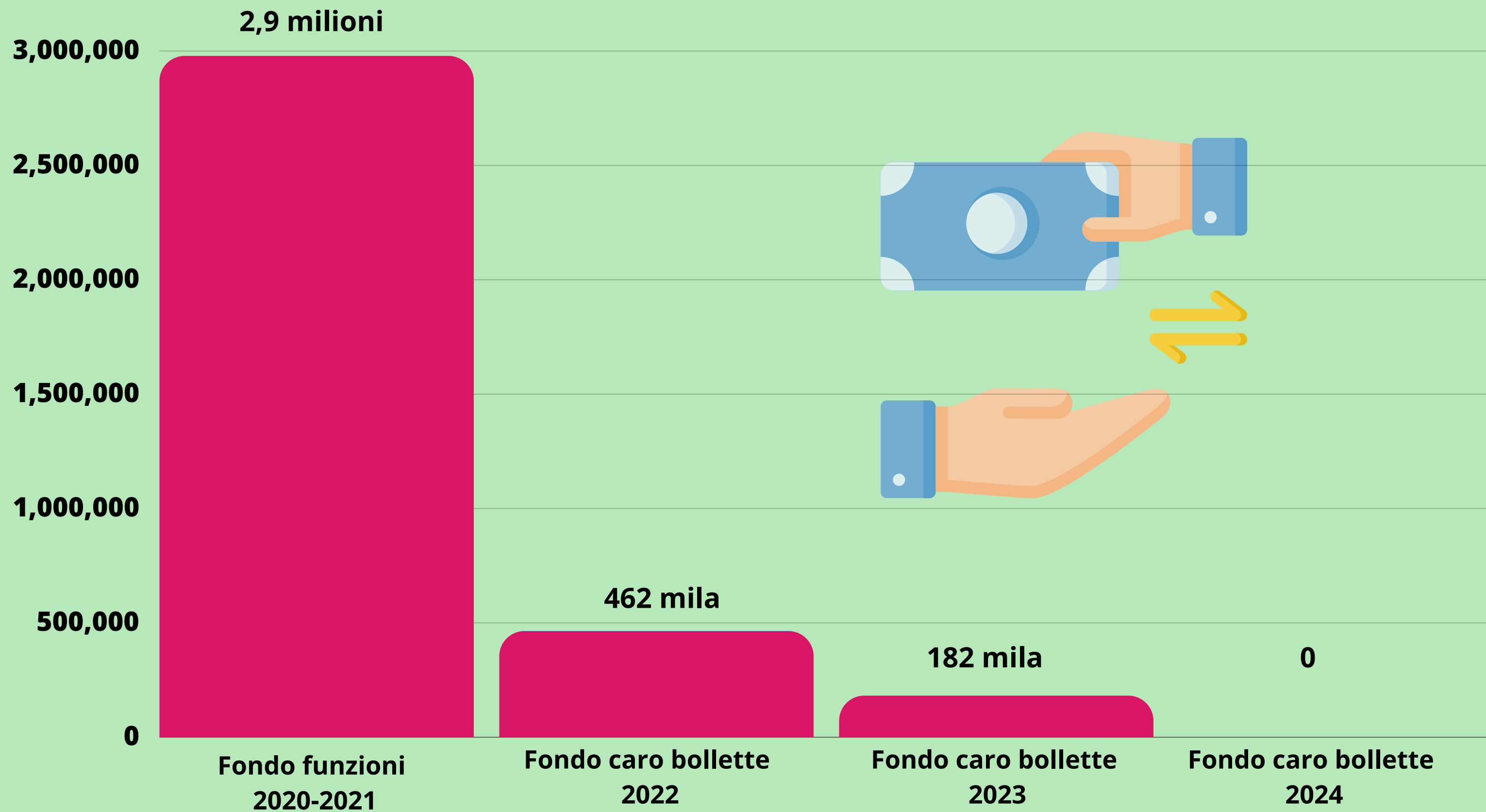
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI



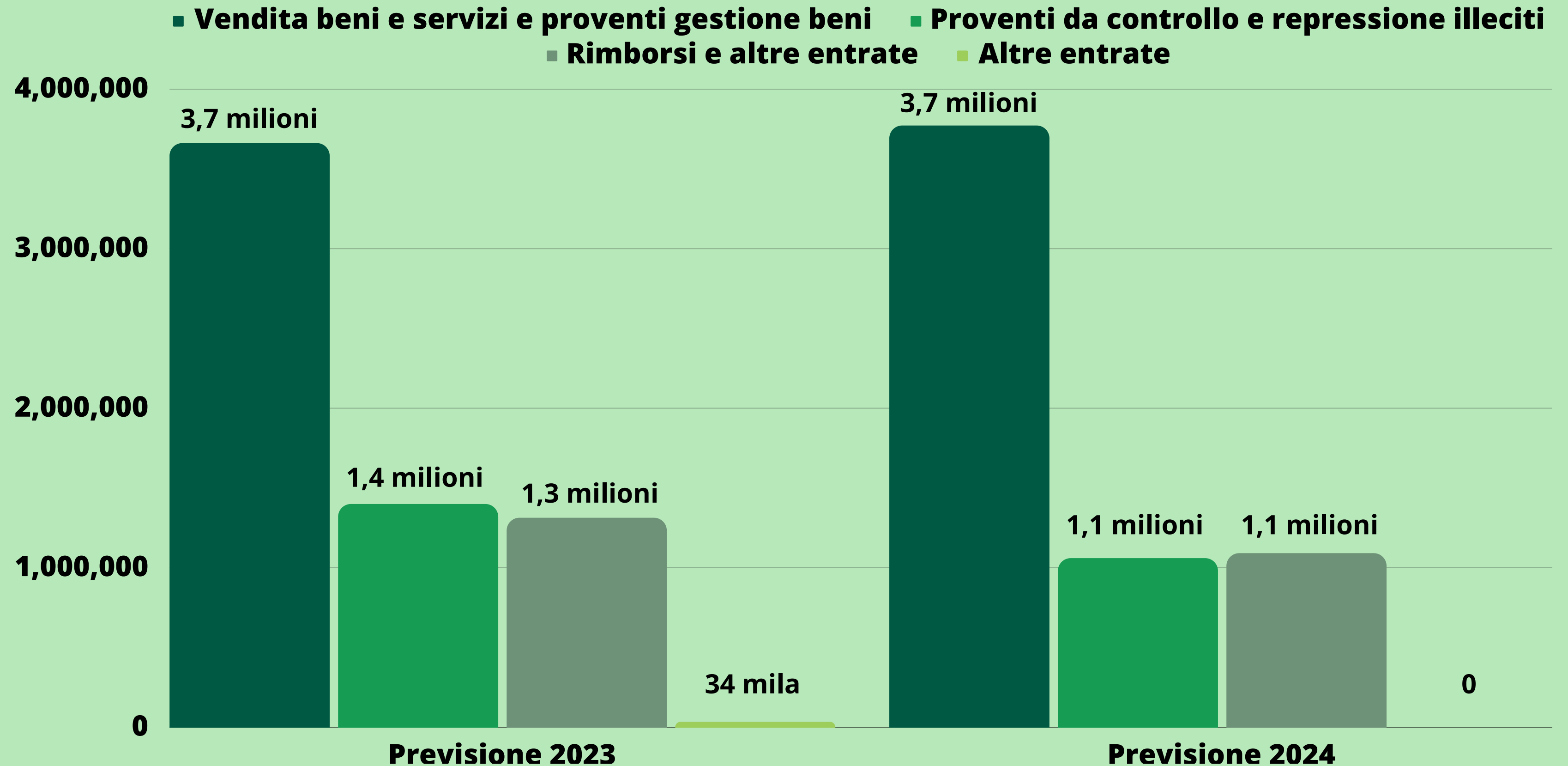
TRASFERIMENTI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI



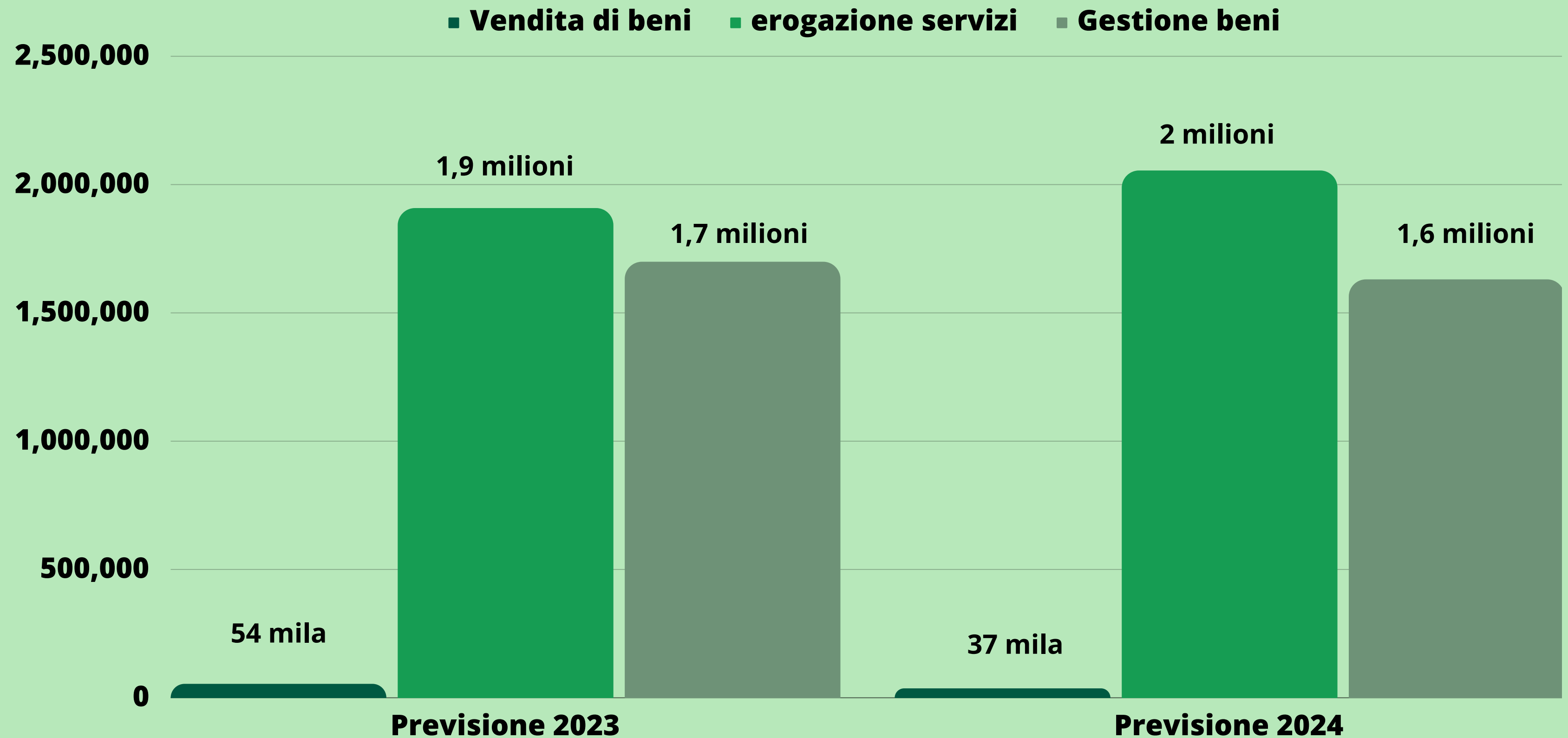
TRASFERIMENTI STATALI - STRAORDINARI



TITOLO III - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE



Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni



Proventi parcomentri

Parccheggio Lambioi

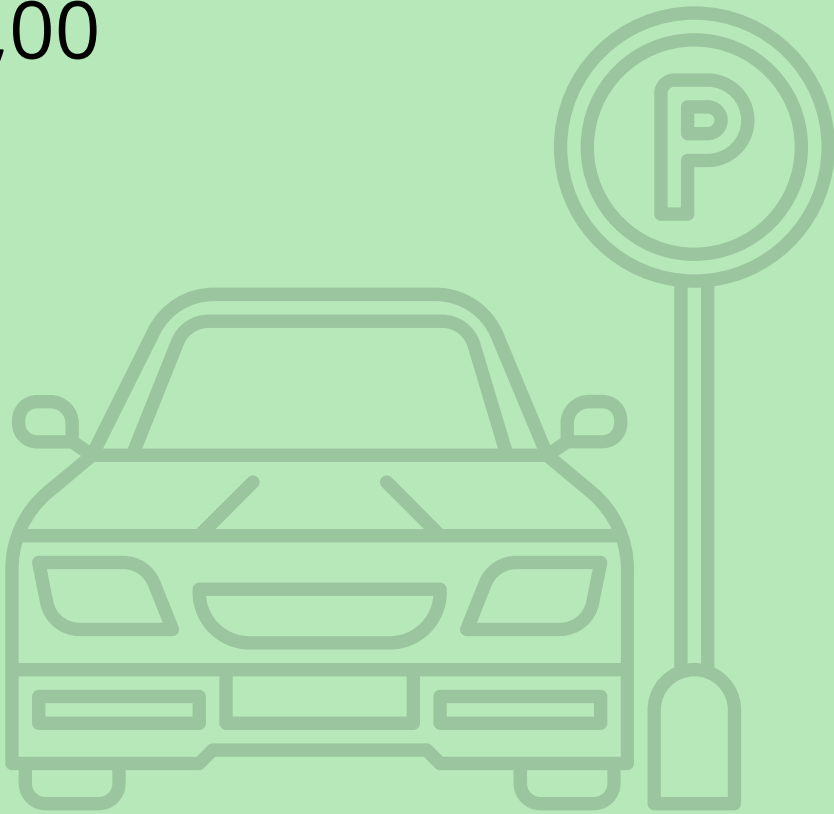
	2023	2024
tariffa oraria	0,80 €/h	1,00 €/h
tariffa massima per la sosta giornaliera	8,00 €/giorno	10,00 €/giorno
Abbonamento giornaliero 24 ore	21,00 €/mese	25,00 €/mese

con previsione di maggior gettito annuo di euro 103.000,00

Parccheggio Metropolis

	2023	2024
tariffa oraria	0,90 €/h	1,20 €/h

con previsione di maggior gettito annuo di euro 37.000,00

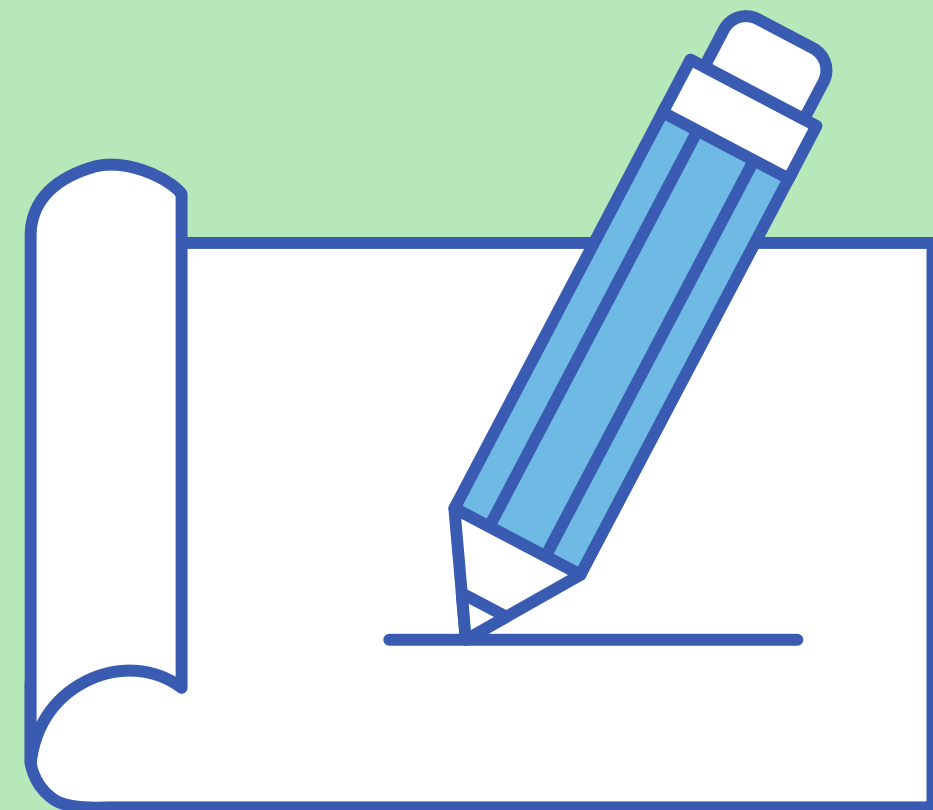


Diritti di segreteria edilizia privata

Con delibera di giunta n. 222 del 02/11/2023 sono stati aggiornati i diritti di segreteria e le altre tariffe relative alle attività dell'area edilizia – urbanistica
previsione maggiore gettito euro 25.000

Diritti di segreteria pratiche Attività economiche

Istituzione tariffe per i diritti di segreteria relativi alle pratiche attività economiche previsione gettito euro 2.500



LE SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono l'insieme delle uscite che l'ente sostiene per il suo funzionamento ordinario e la gestione quotidiana.



**Nel 2023 le spese correnti
previste ammontano a
€ 32.526.711,95**

**la spesa per abitante
€ 921,31**

**Nel 2024 le spese correnti
previste ammontano a
€ 27.934.714,52**

**la spesa per abitante
€ 791,23**

**Spesa pro-capite
nazionale per comuni dai
20.000 ai 60.000 abitanti:
€ 815,50**

GLI EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE

PREVISIONE 2023

Spese correnti € 32,5milioni

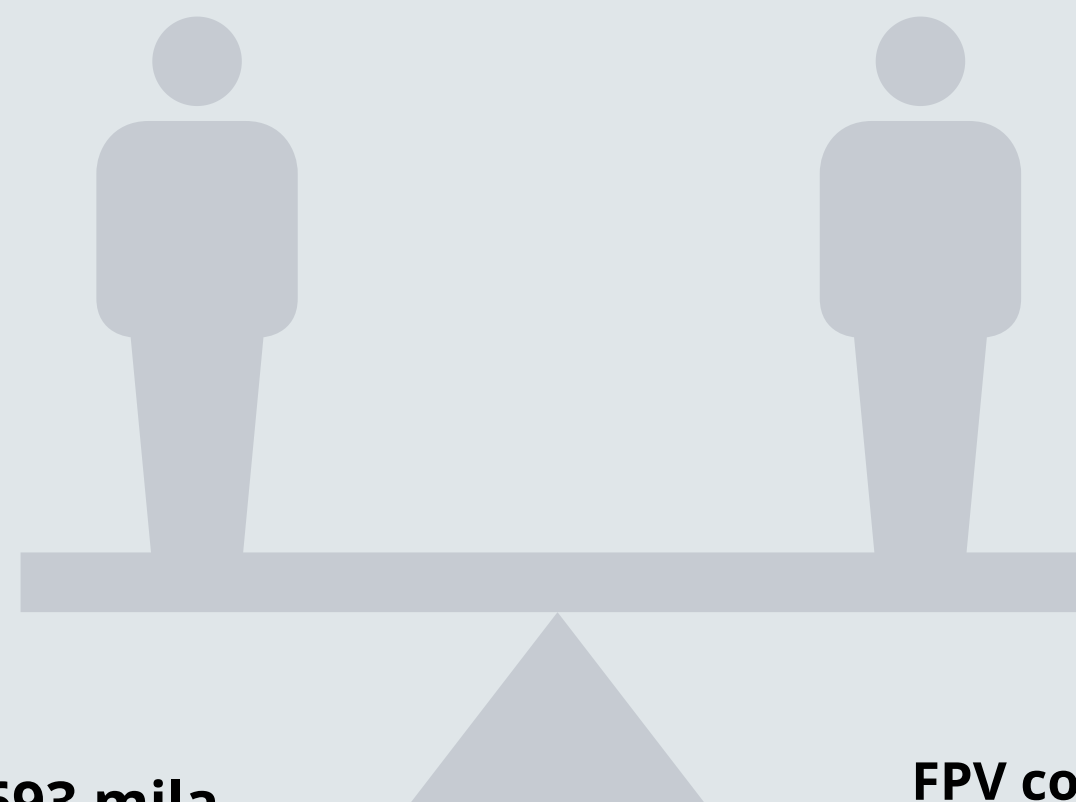
Spese per rimborso prestiti € 283 mila

Fondo per rimborso prestiti € 143 mila

Totale spese € 32,9 milioni

finanziate da:

FPV corrente	+ € 693 mila
Entrate correnti	+ € 30,1 milioni
Entrate correnti x spese investimento (multe violazioni codice strada)	- € 68 mila
Utilizzo avanzo per spese correnti	+ € 1,4 milioni
Proventi da oneri urbanizzazione	+ € 630 mila
Entrate di parte capitale per spese correnti (10% alienazioni x fin. rimborso prestiti)	+ € 143 mila



PREVISIONE 2024

Spese correnti € 27,9 milioni

Spese per rimborso prestiti € 287mila

Fondo per rimborso prestiti € 115 mila

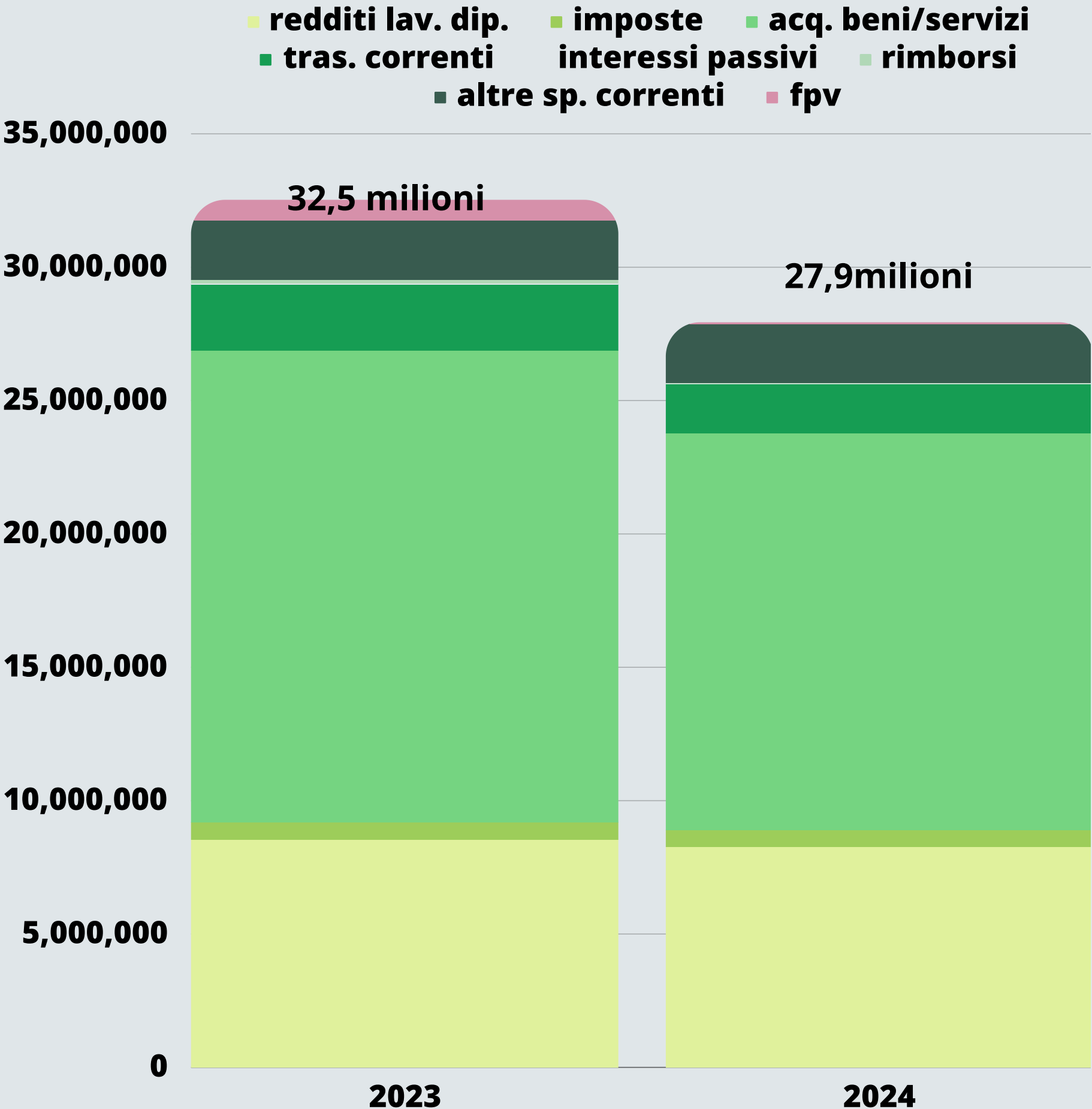
Totale spese € 28,3 milioni

finanziate da:

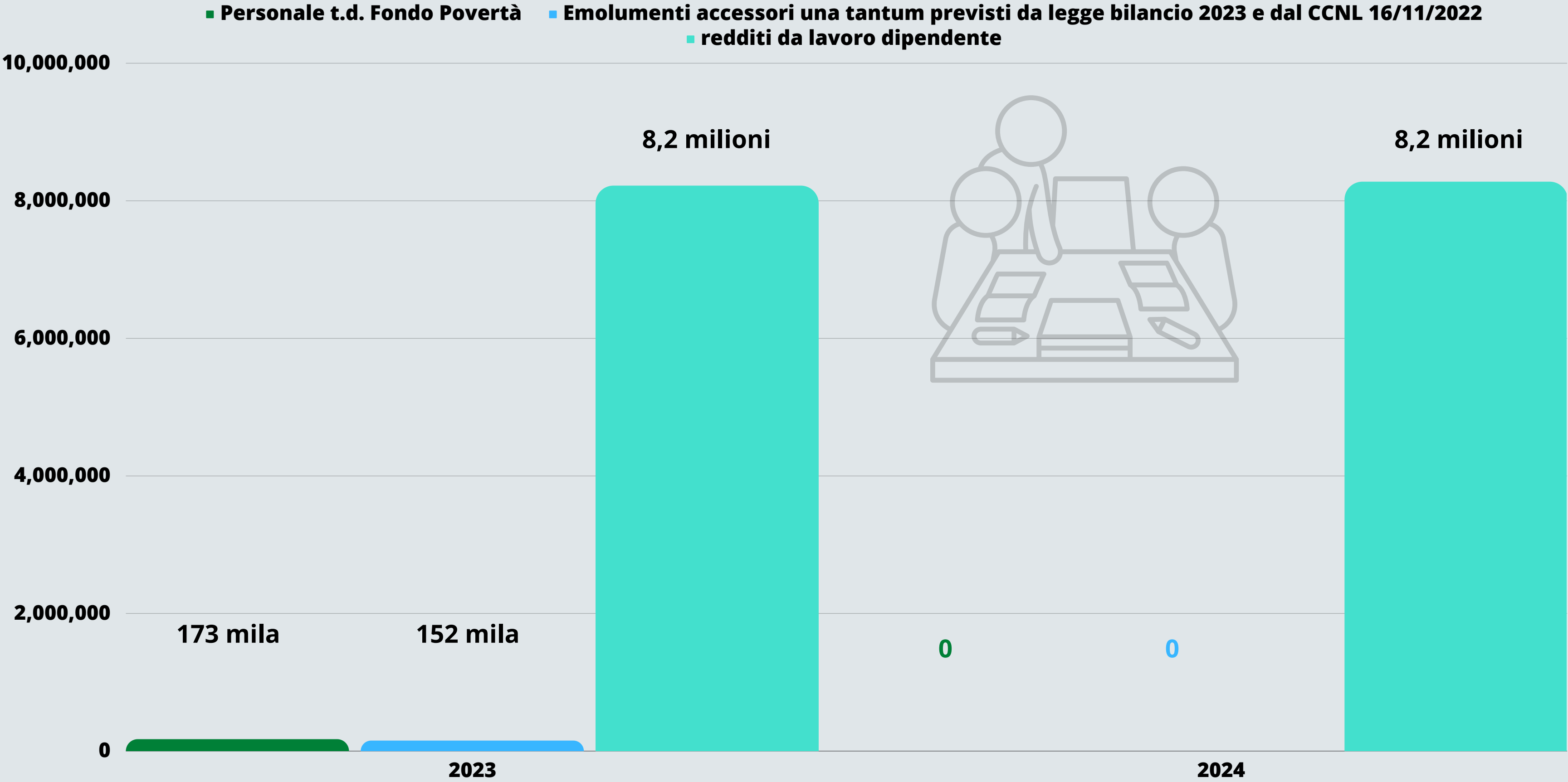
FPV corrente	+ € 107 mila
Entrate correnti	+ € 27,6 milioni
Entrate correnti x spese investimento (multe violazioni codice strada)	- € 62 mila
Utilizzo avanzo per spese correnti	+ € 0
Proventi da oneri urbanizzazione	+ € 520 mila
Entrate di parte capitale per spese correnti (10% alienazioni x fin. rimborso prestiti)	+ € 115 mila

SPESA CORRENTE

Titolo	previsione 2023	previsione 2024
Redditi lavoro dipendente	8.546.146,68	8.278.219,56
Imposte e tasse	650.571,99	625.755,71
Acquisto di beni e servizi	17.686.453,26	14.869.315,88
Trasferimenti correnti	2.480.641,42	1.847.826,90
Interessi passivi	35.959,12	35.276,81
Rimborsi e poste correttive delle entrate	141.991,43	7.000,00
Altre spese correnti	2.226.799,91	2.197.001,33
Reiscrizioni per esigibilità	758.148,14	74.318,33
TOTALE	32.526.711,95	27.934.714,52

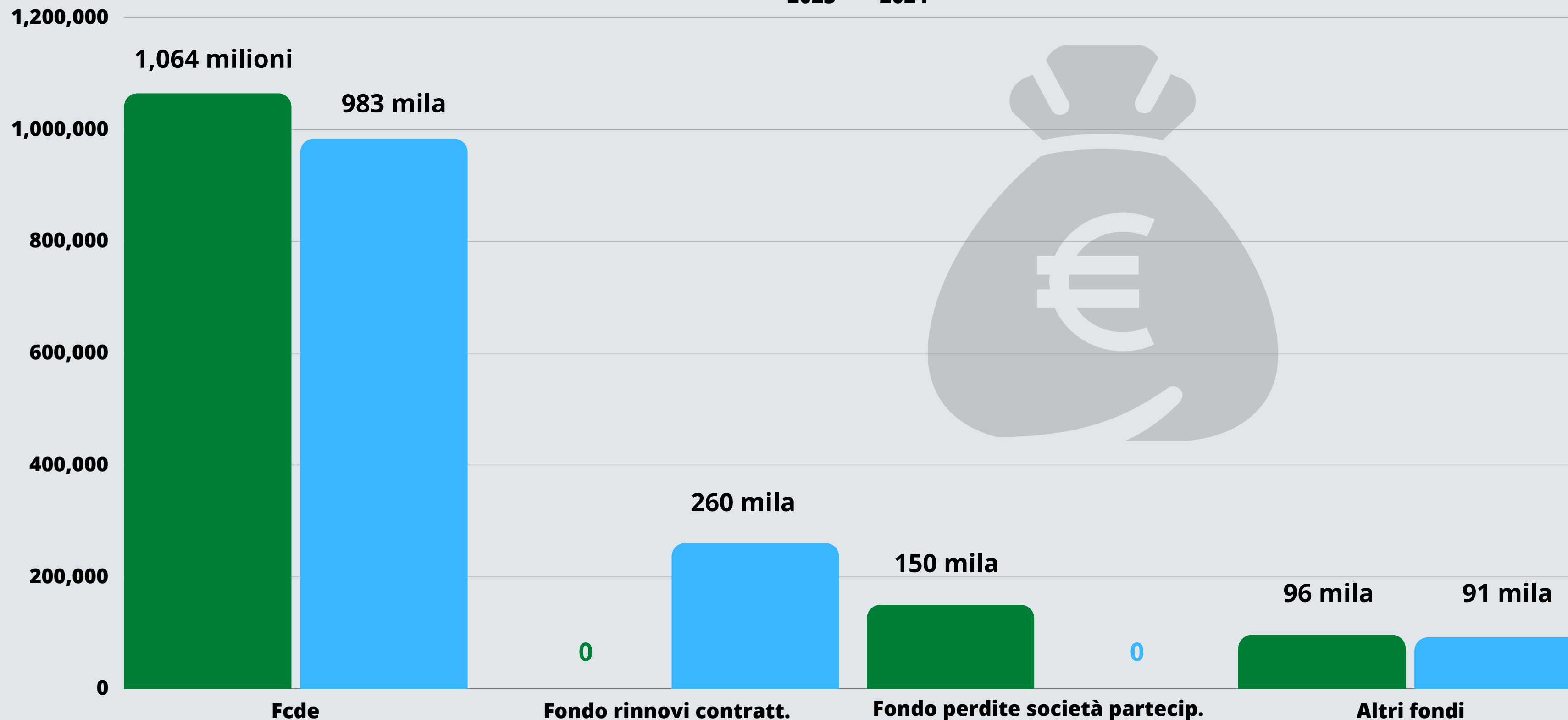


REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE



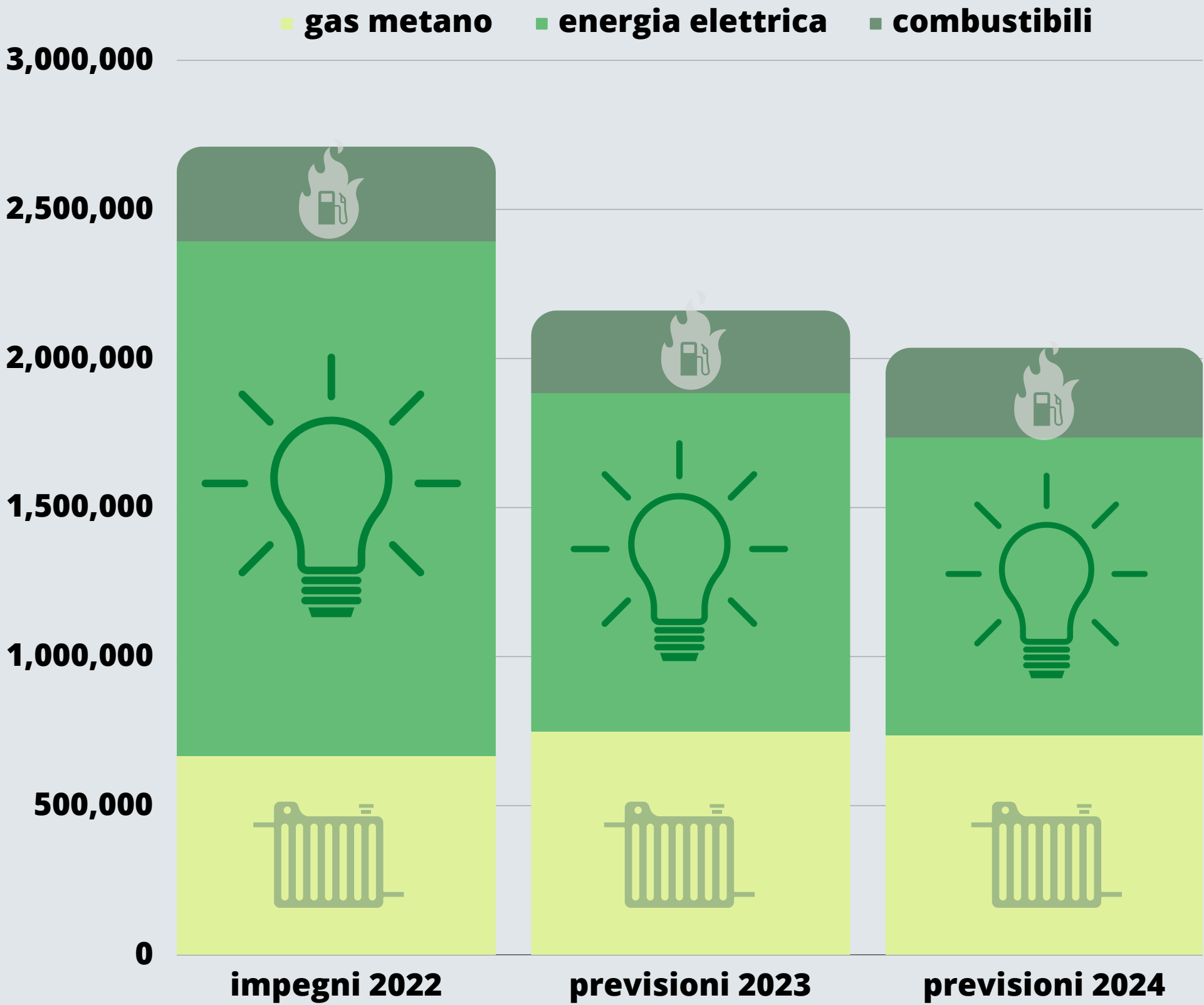
FONDI E ACCANTONAMENTI

■ 2023 ■ 2024



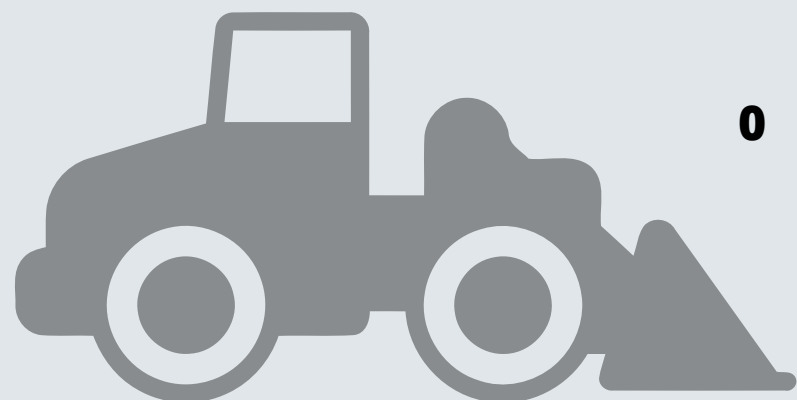
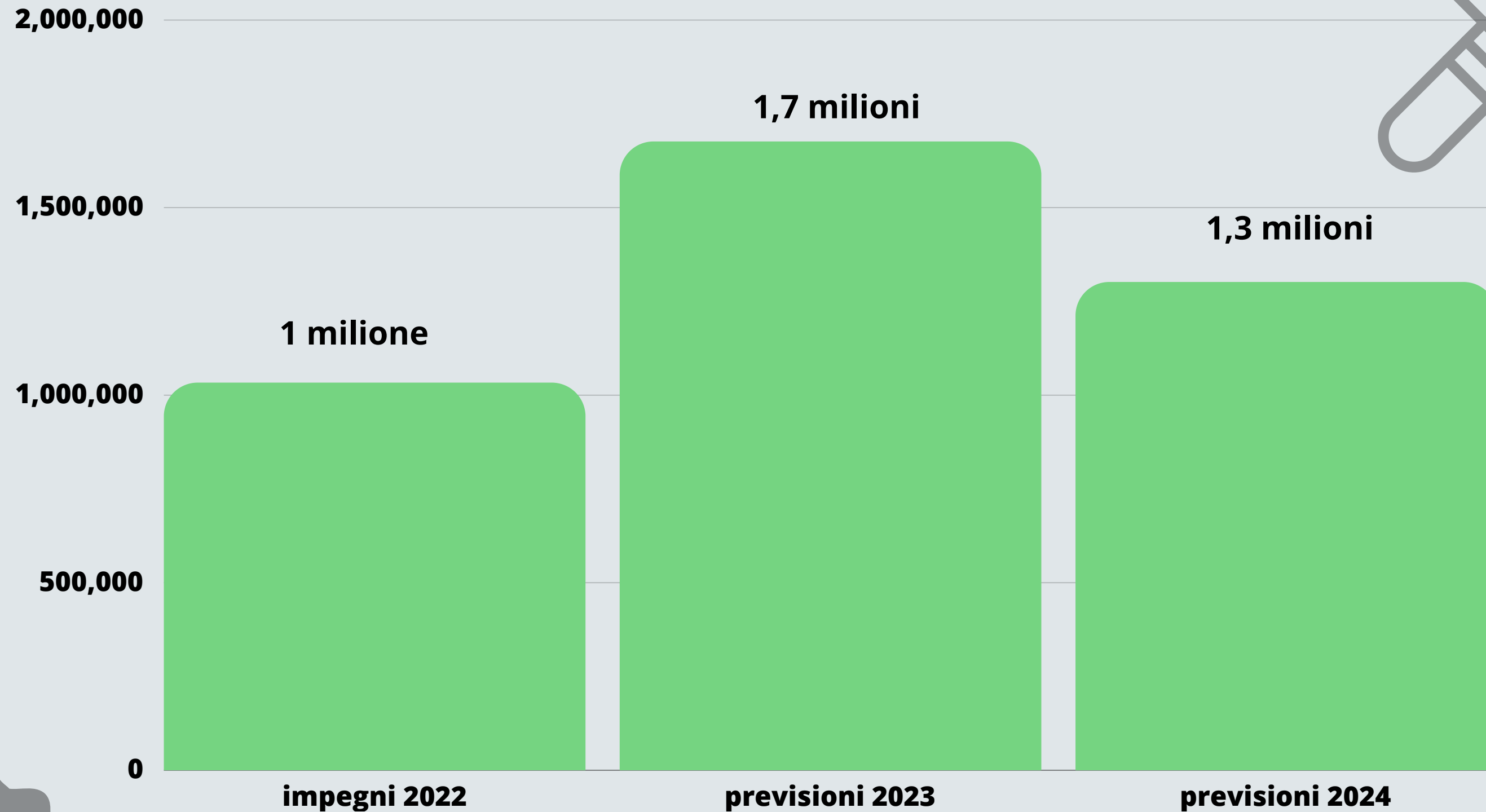
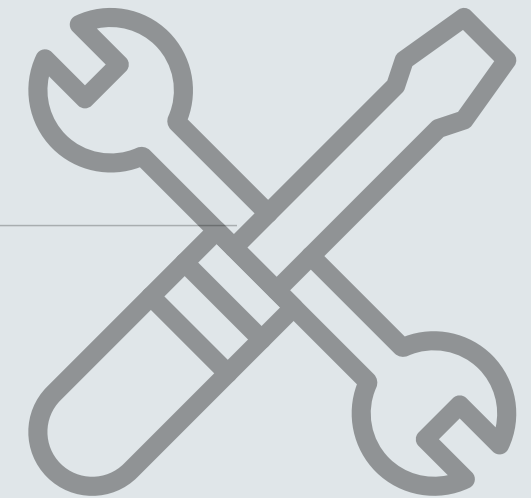
COSTI ENERGETICI

Titolo	Impegni 2022	previsione 2023	previsione 2024
Gas Metano	667.171,88	749.000,00	736.000,00
Energia elettrica	1.726.655,35	1.135.315,00	1.000.000,00
Gasolio riscaldamento e Carburanti veicoli	316.676,19	276.500,00	300.000,00
Totale	2.710.503,42	2.160.815,00	2.036.000,00

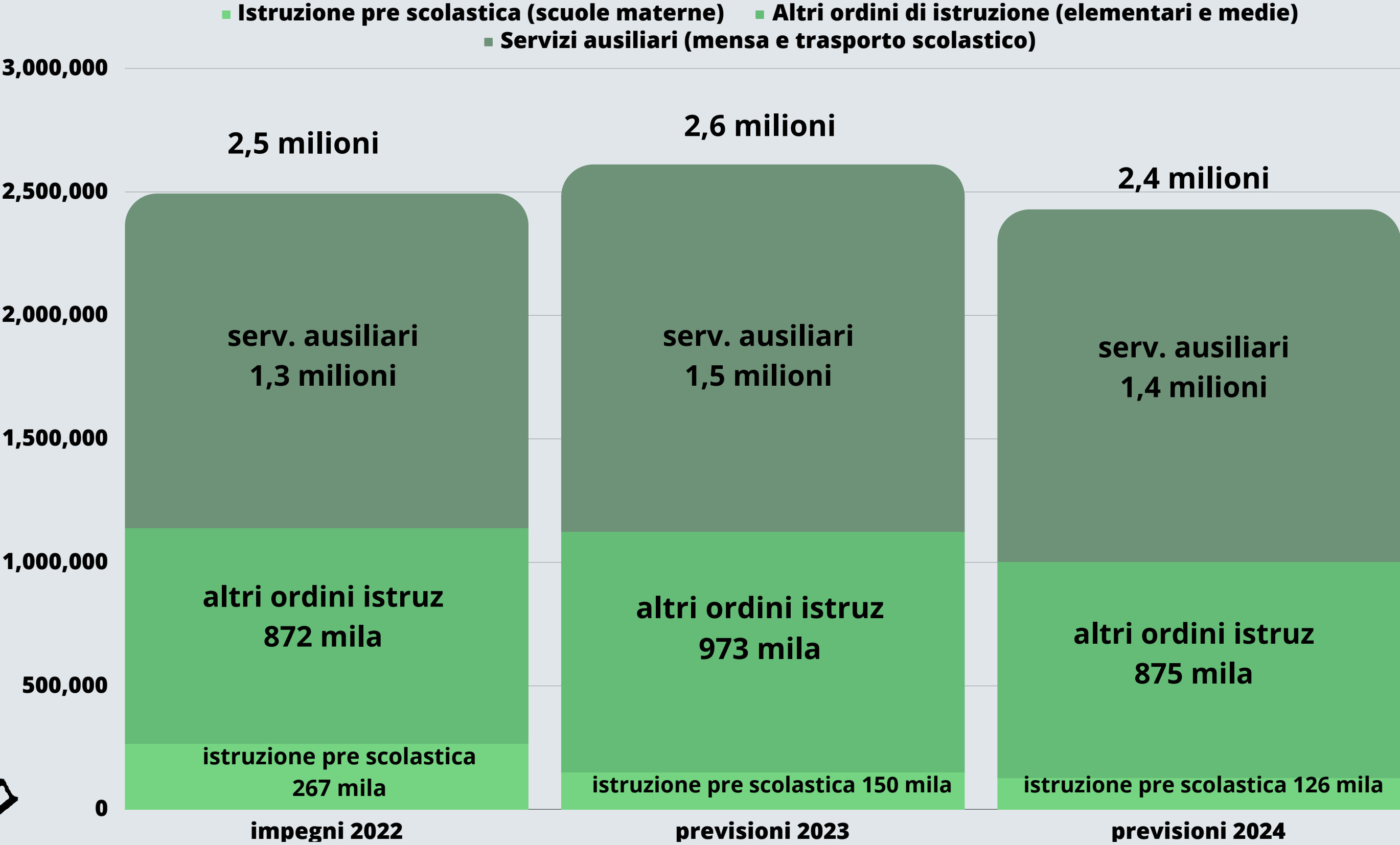


MANUTENZIONI ORDINARIE

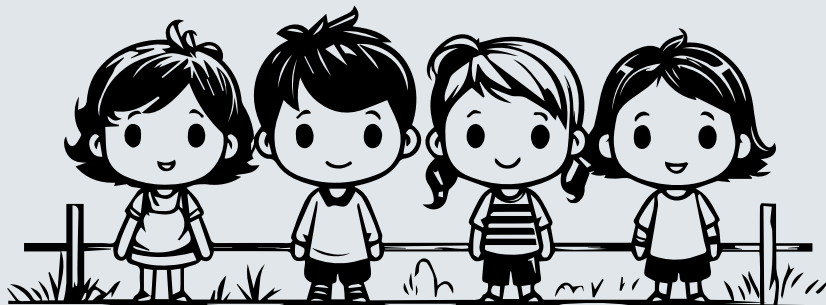
(Impianti - fabbricati - strade)



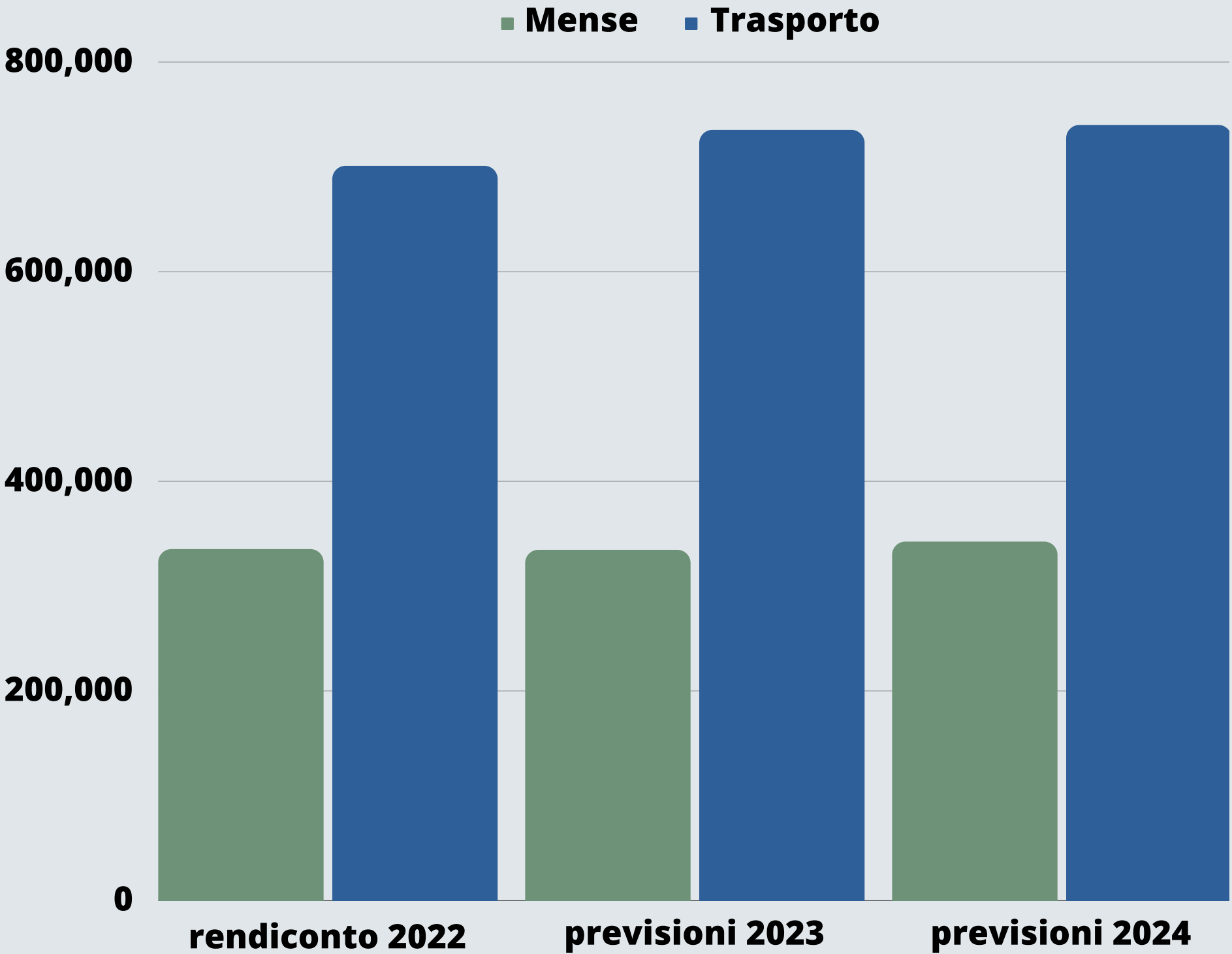
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO



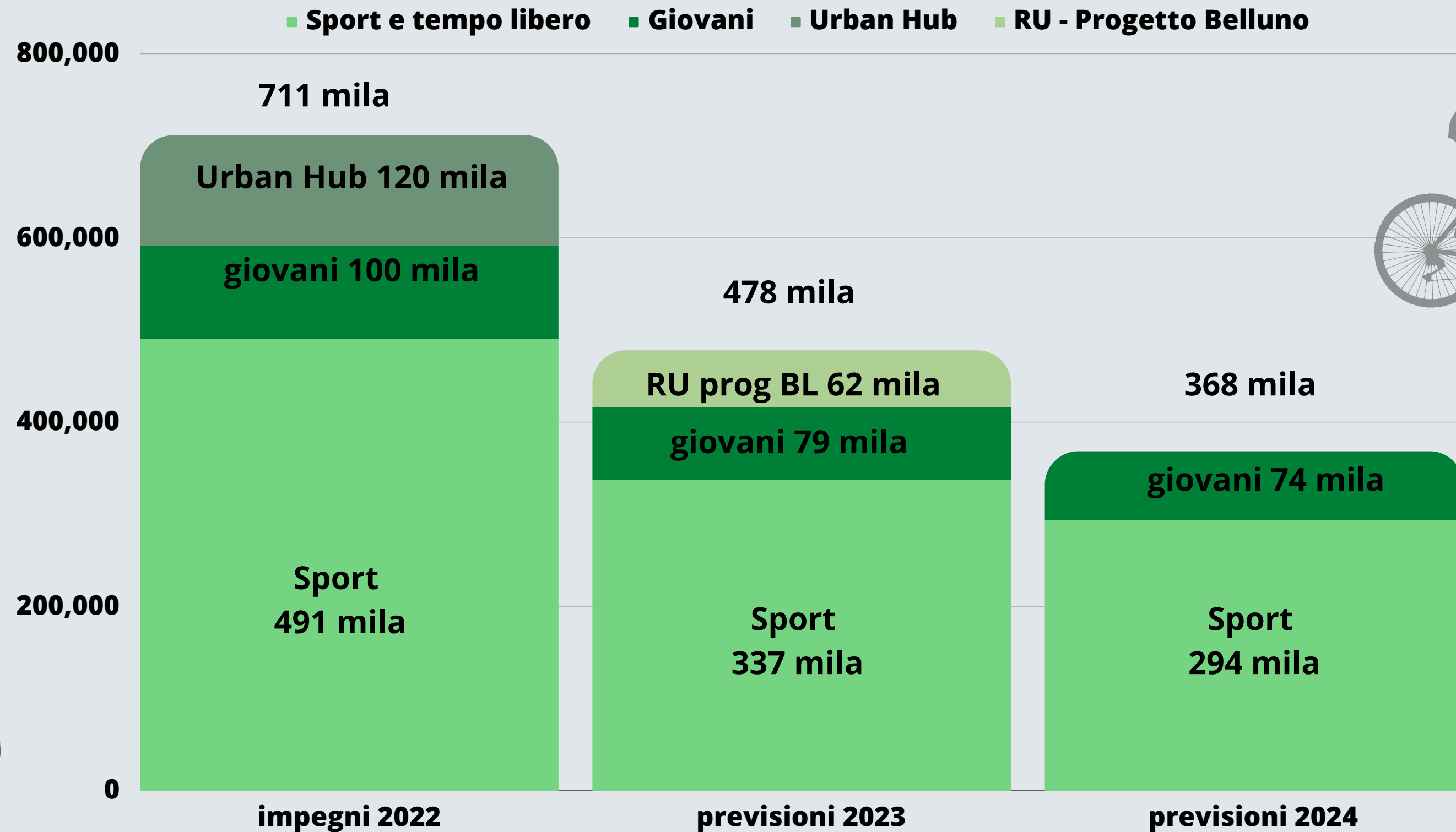
MENSE - TRASPORTO SCOLASTICO



	rendiconto 2022	previsione 2023	previsione 2024
Costo mense scolastiche (a carico del comune)	355.388,35	334.651,50	342.468,81
Costo trasporto scolastico	701.000,00	735.300,00	740.000,00



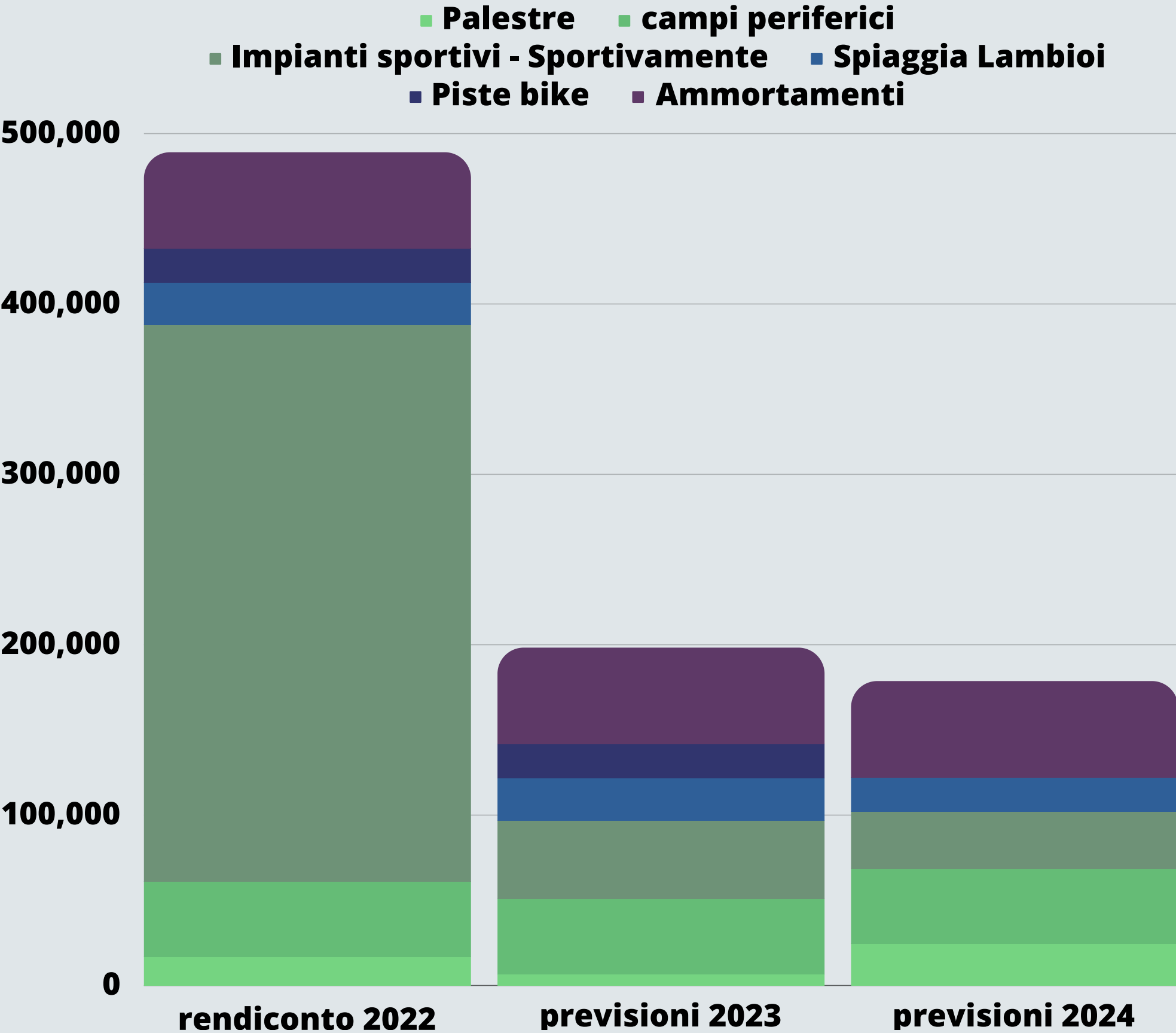
POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO



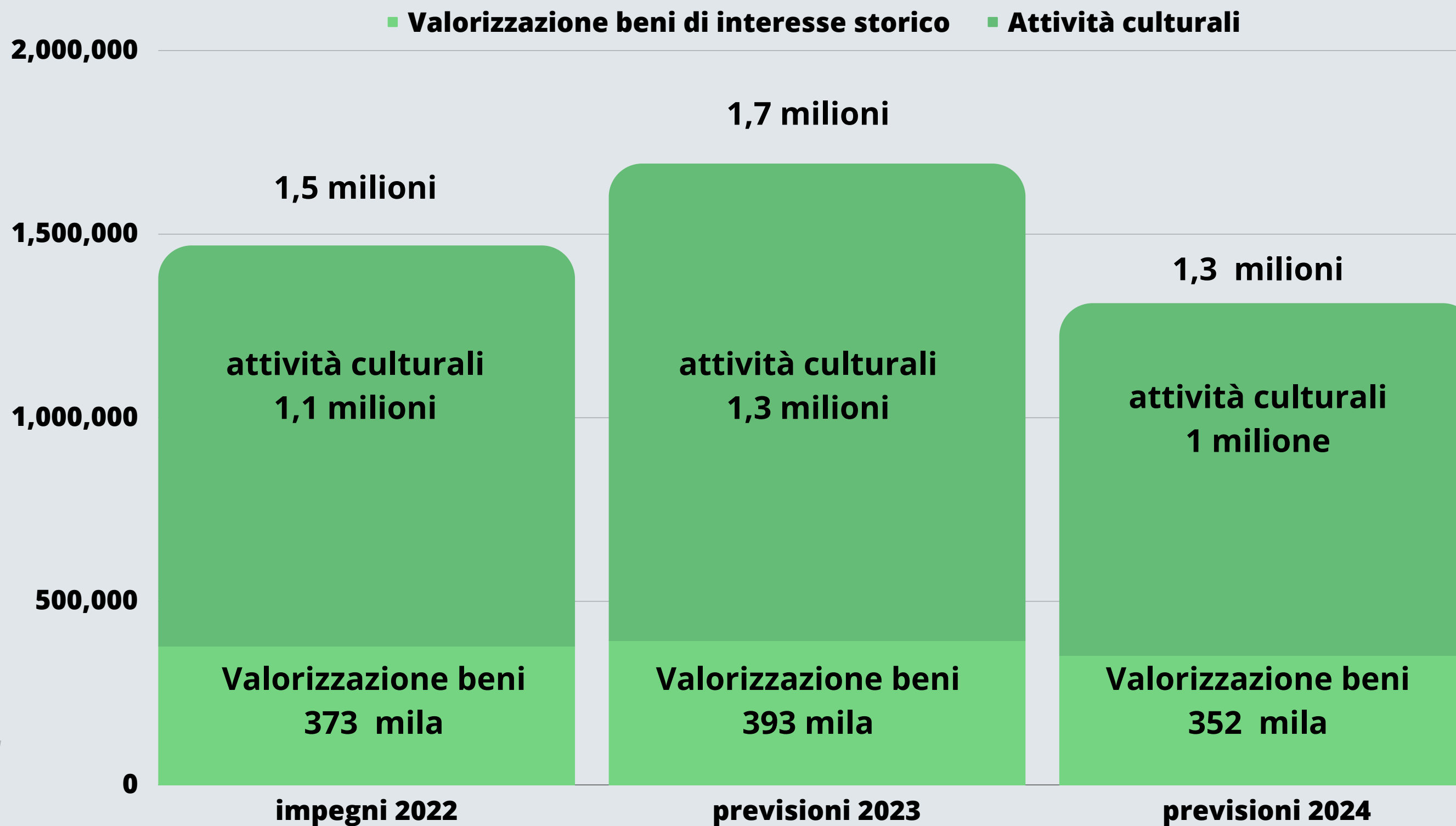


PALESTRE - IMPIANTI SPORTIVI

	rendiconto 2022	previsione 2023	previsione 2024
Spesa palestre a carico ente	16.988,78	6.786,13	24.480,85
Campi sportivi periferici	44.000,00	44.000,00	44.000,00
Impianti sportivi - Sportivamente (a carico ente)	326.666,48	46.096,00	33.796,00
Spiaggia Lambioi	25.010,00	25.010,00	20.000,00
Piste bike Nevegal	20.000,00	20.000,00	0,00
Quota ammortamento	56.401,59	56.401,59	56.401,59
Totale spese	489.066,85	198.293,72	178.678,72

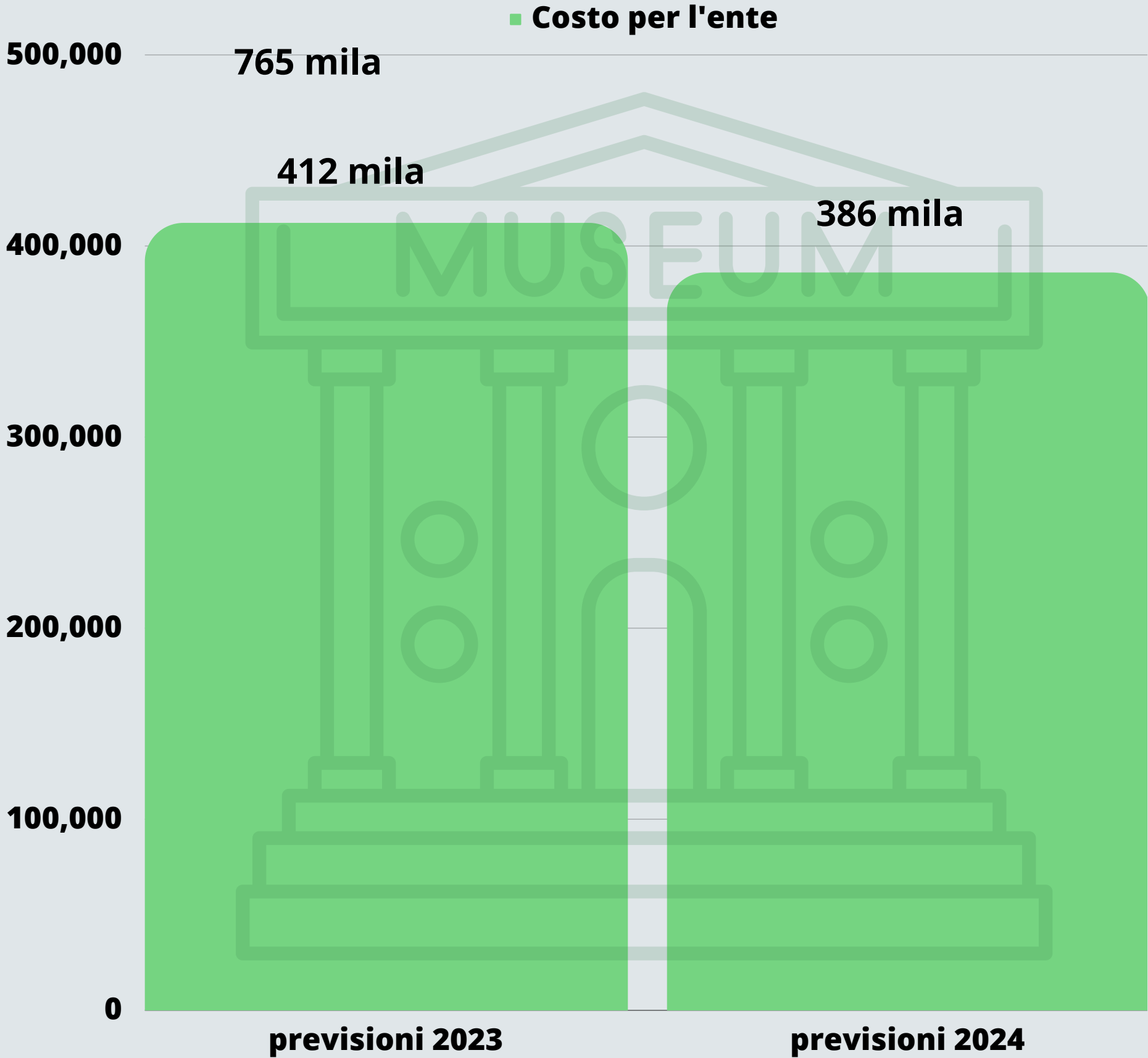


VALORIZZAZIONI DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI



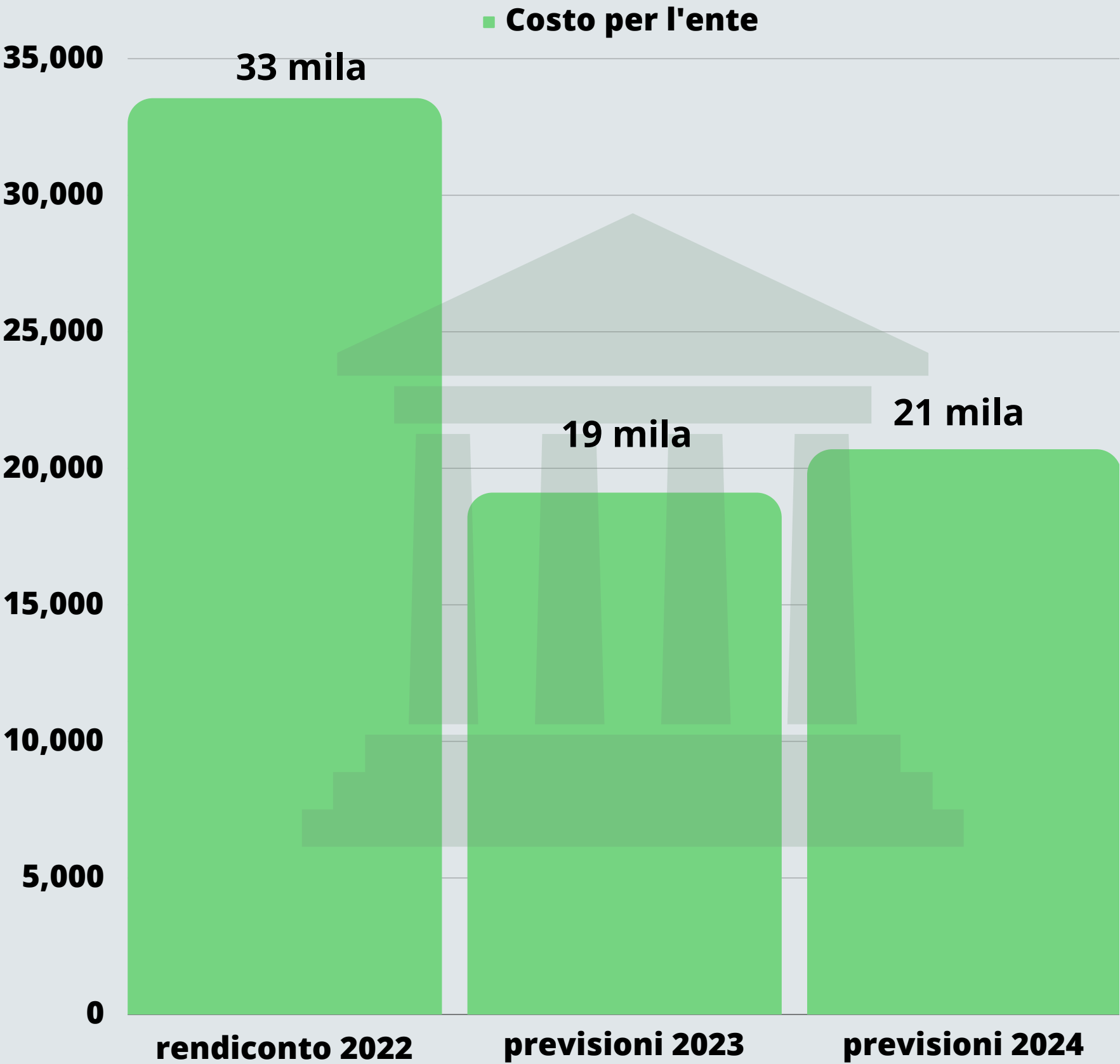
MUSEO CIVICO FULCIS

	previsione 2023	previsione 2024
ENTRATE		
Proventi	38.500,00	45.800,00
SPESE		
Spese per personale	75.177,34	78.503,71
Riscaldamento	50.915,00	52.500,00
Energia elettrica	38.300,00	38.000,00
Manutenzioni	75.000,00	25.000,00
Spese di gestione	186.660,00	186.660,00
Acquisto beni e servizi	24.540,00	51.272,65
Totale spese	450.592,34	431.936,36
Costo per l'ente	412.092,34	386.136,36
Tasso di copertura	8,54%	10,60%



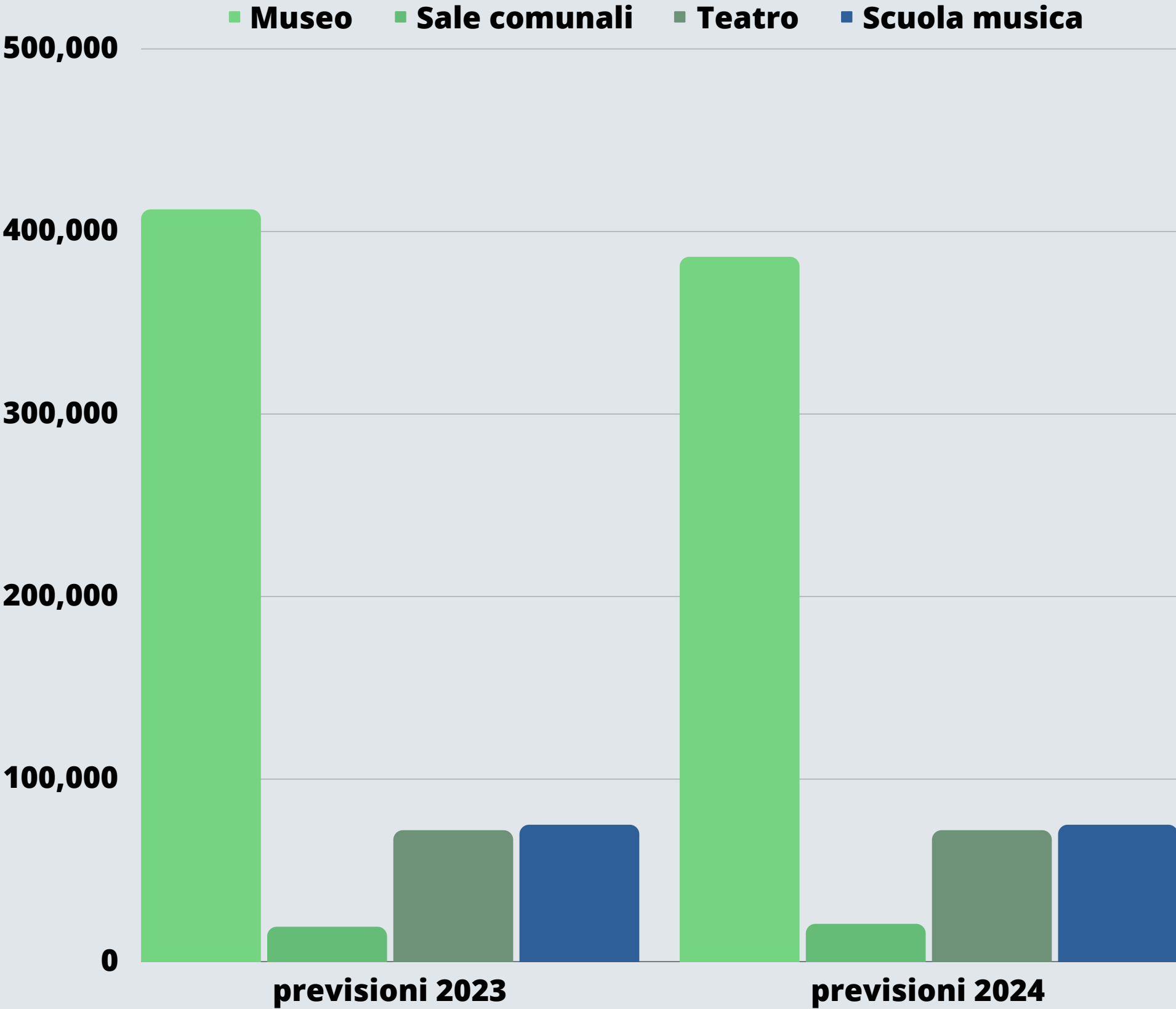
SALE COMUNALI

	previsione 2023	previsione 2024
ENTRATE		
Proventi	16.515,00	15.000,00
SPESE		
Sale appalto servizi	17.370,00	17.370,00
utenze varie	15.000,00	15.000,00
ammortamenti	3.254,20	3.254,20
Totale spese	35.624,20	35.698,77
Costo per l'ente	19.109,2	20.698,77
Tasso di copertura	46,36%	42,02%

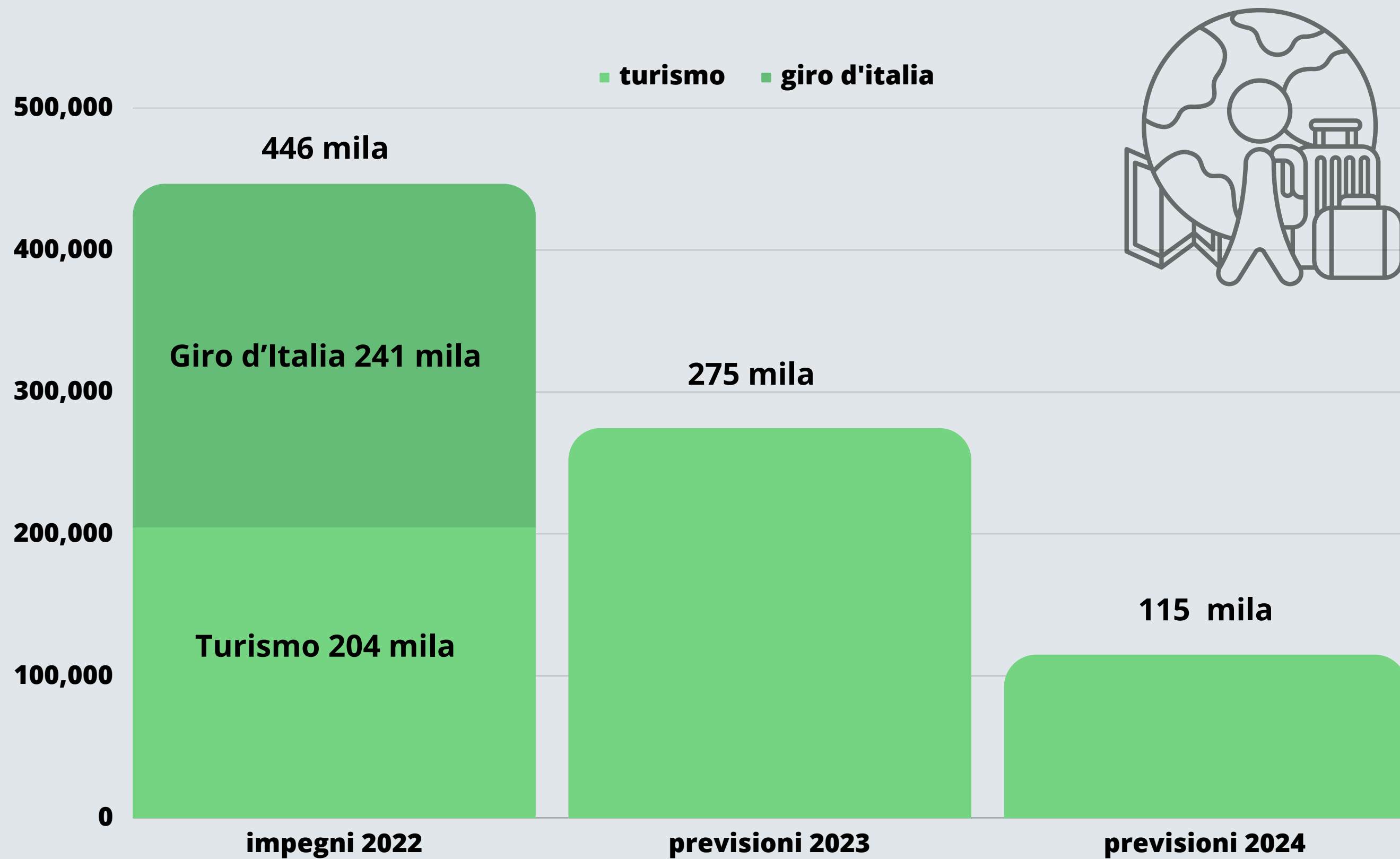


MUSEO CIVICO - SALE COMUNALI - TEATRO - SCUOLA MUSICA

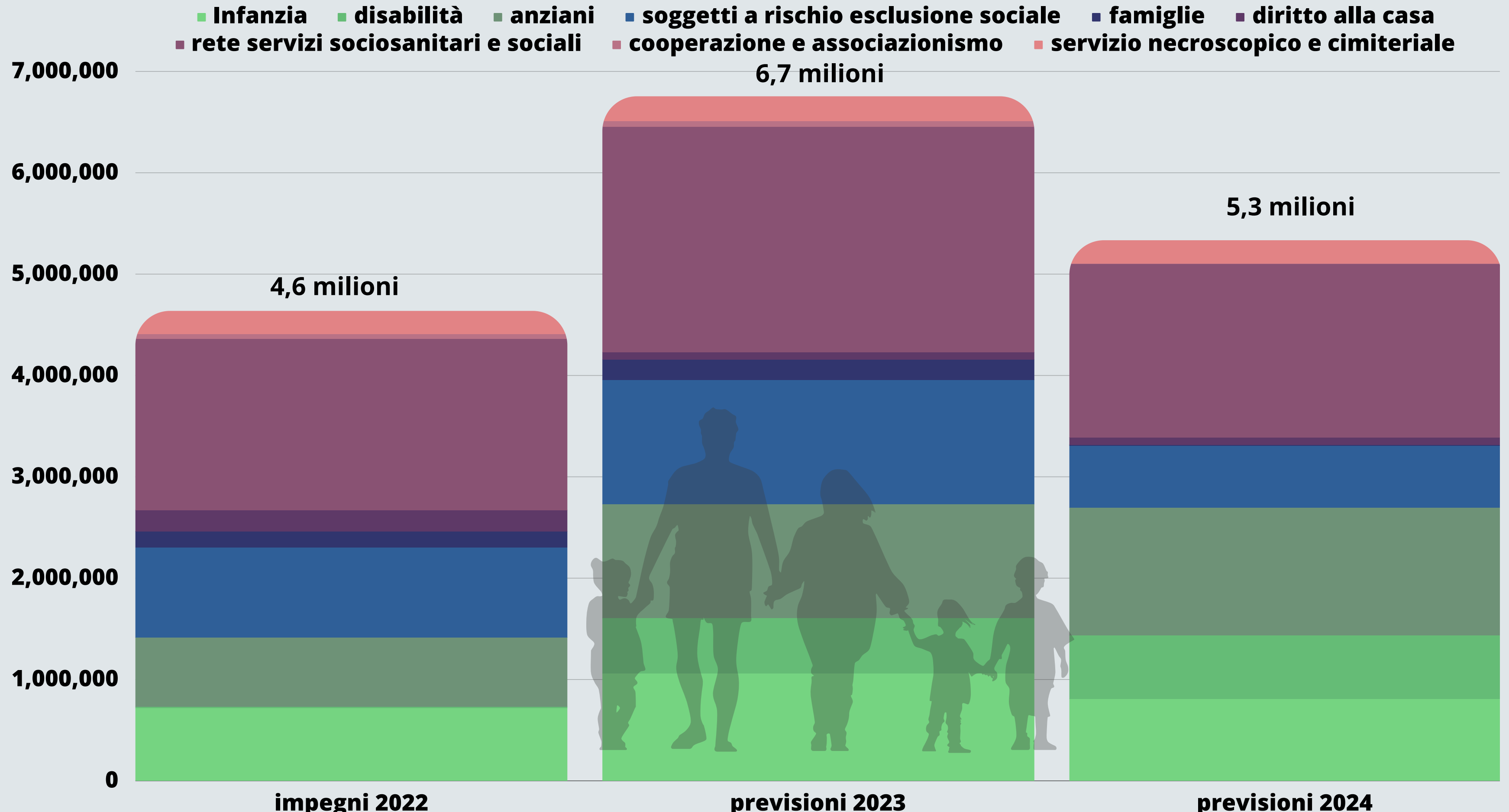
	previsione 2023	previsione 2024
Spesa museo Fulcis a carico ente	412.092,34	386.136,36
Spesa sale comunali a carico ente	19.109,20	20.698,77
Teatro comunale	72.000,00	72.000,00
Scuola di musica	75.000,00	75.000,00



TURISMO

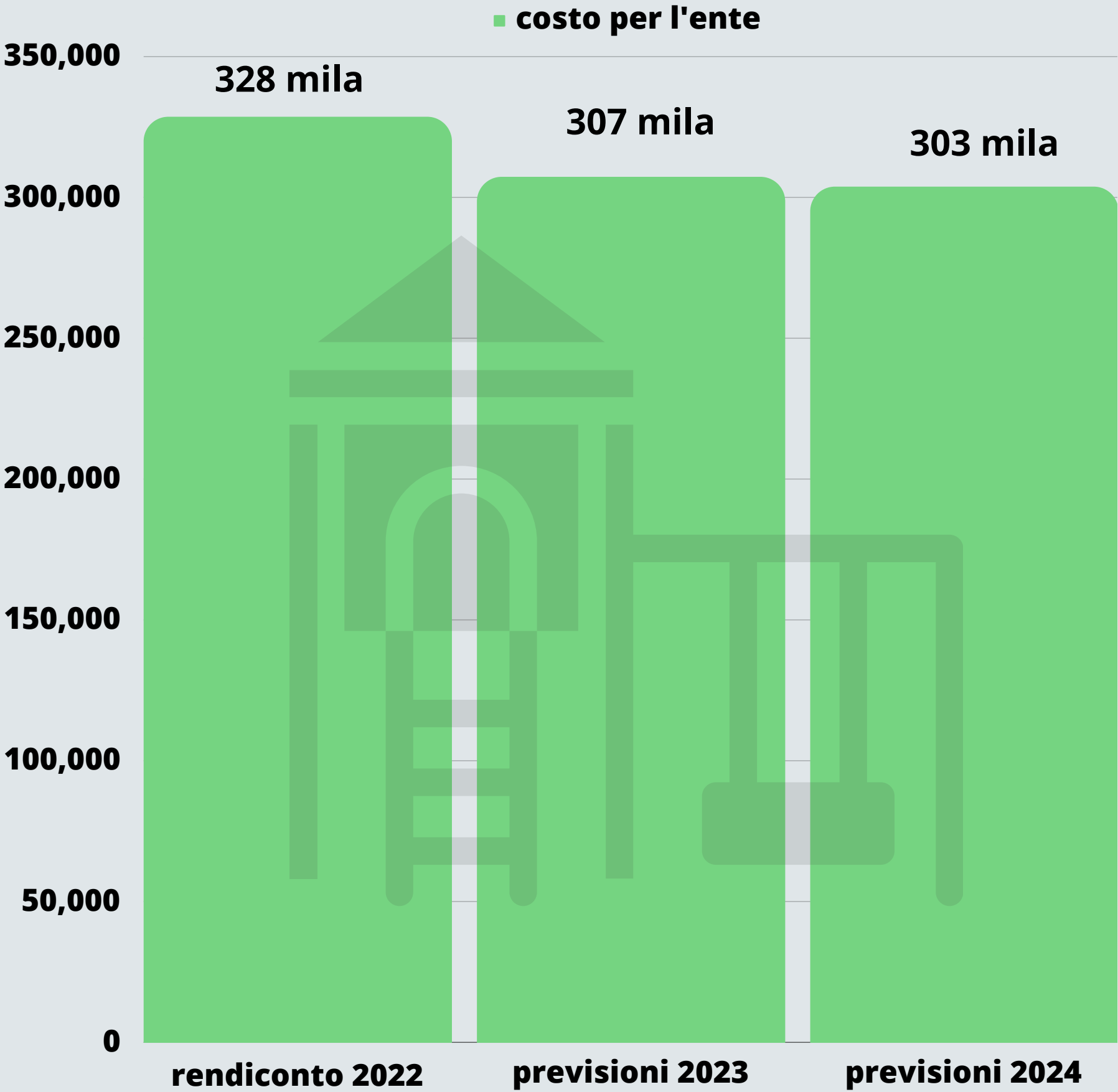


DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

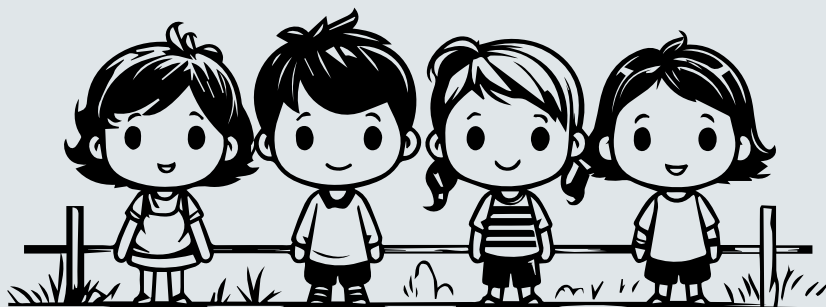


ASILO NIDO CAVARZANO

	rendiconto 2022	previsione 2023	previsione 2024
ENTRATE			
Proventi	102.713,92	115.000,00	115.000,00
Contributi vari	38.385,86	64.679,50	56.400,00
Totale entrata	141.099,78	179.679,50	171.400,00
SPESE			
Spese personale	331.792,77	342.244,92	337.956,05
Prestazioni di servizi di pulizia	88.163,66	91.216,26	91.216,26
Acquisto di beni e servizi	33.351,96	37.097,17	26.397,23
Quota ammortamento	16.430,13	16.430,13	19.658,43
Totale spese	469.738,52	486.988,48	475.227,97
Costo per l'ente	328.638,74	307.308,98	303.827,97
Tasso di copertura	30,04%	36,90%	36,07%

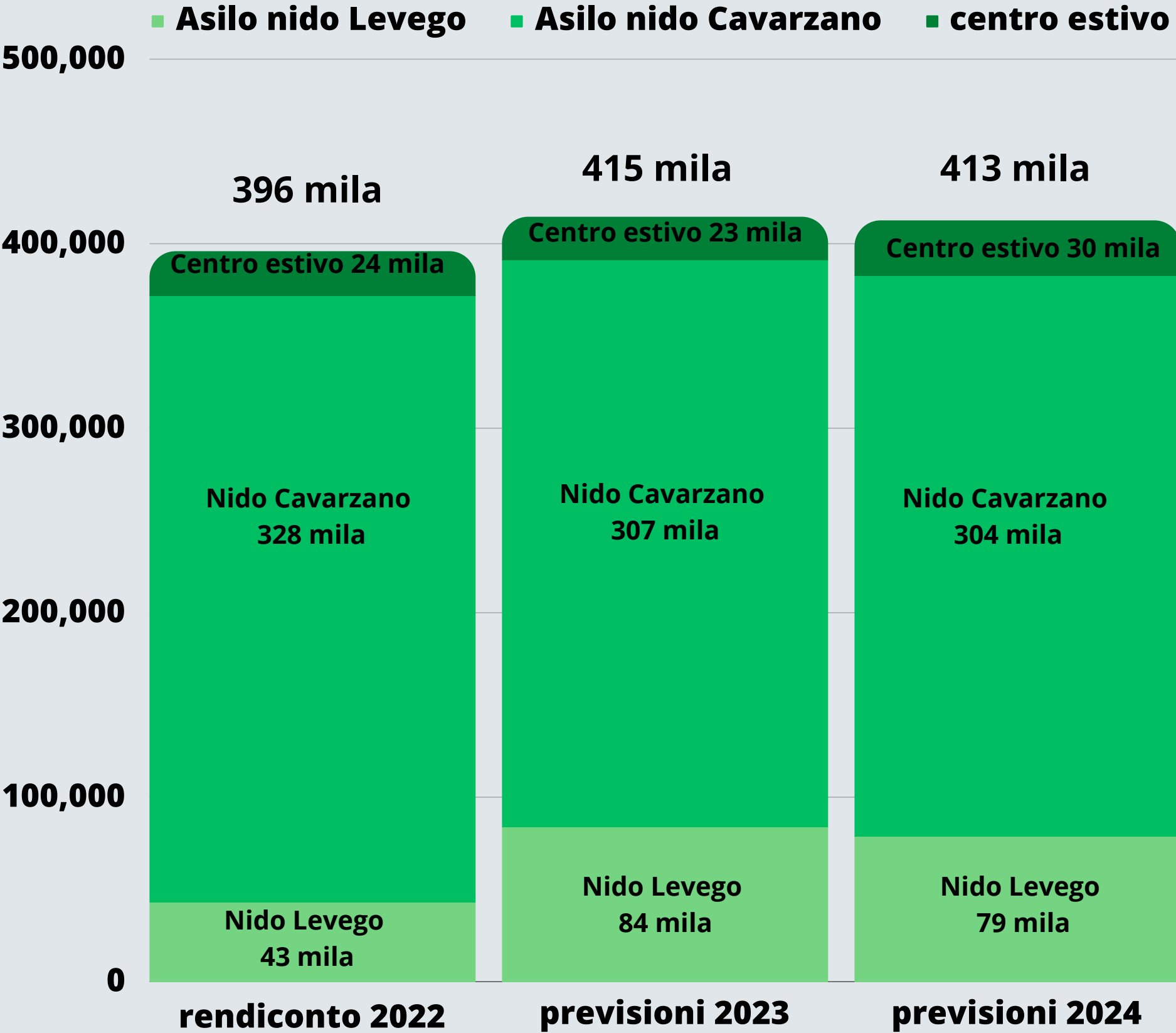


ASILI NIDO - CENTRO ESTIVO

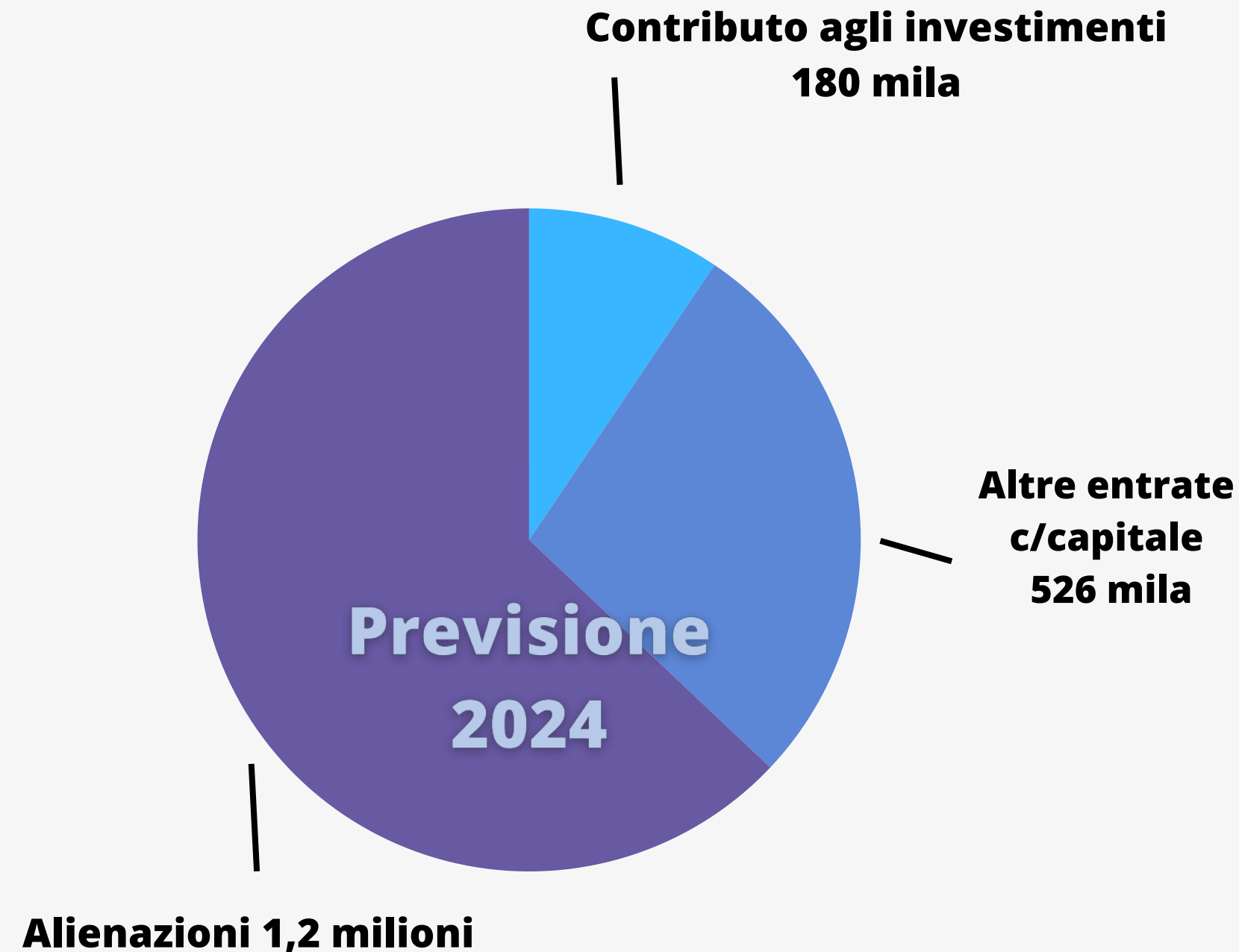


	rendiconto 2022	previsione 2023	previsione 2024
Costo asilo nido Levego	43.232,87	83.976,18	78.814,30
Costo asilo nido Cavarzano a carico ente	328.638,74	307.308,98	303.827,97
Costo centro estivo	24.070,64	23.317,31	30.000,00

	n. bambini	n. educatrici
Asilo nido Levego	13	3
Asilo nido Cavarzano	36	9



LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE



Contributo di costruzione

Aggiornamento contributo di costruzione (oneri di urbanizzazione e
costo di costruzione)
previsione gettito euro 520.000



PIANO ALIENAZIONI 2024-2026

PAVI 2024

€ 1.220.192,45

PRINCIPALI ALIENAZIONI PREVISTE:

- Palazzo dei Giuristi (ex Museo Civico)
€ 710.000,00
- Compendio Immobiliare in Via Sargnano (ex prop Sartori)
€ 440.000,00

PAVI 2025

€ 1.545.538,00

PRINCIPALI ALIENAZIONI PREVISTE:

- Compendio immobiliare in località Orzes (ex Villa Barozzi-De Toffol) € 910.000,00
- Terreni Viale Tilman € 250.000,00
- Terreno a Cavarzano € 130.000,00

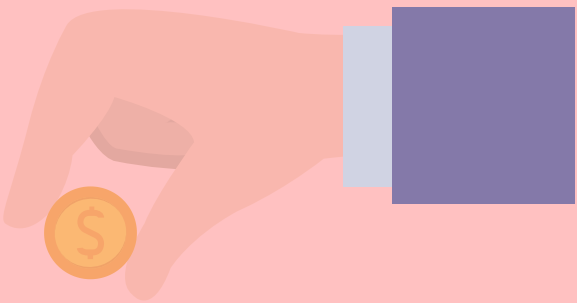
PAVI 2026

€ 505.000,00

PRINCIPALI ALIENAZIONI PREVISTE:

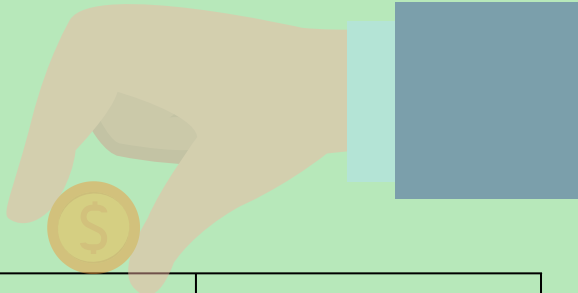
- Palazzina in via Gabelli al civico 9,
€ 500.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - 2024



DESCRIZIONE	IMPORTO A BILANCIO	ALIENAZIONE TERRENI EX USI CIVICI	CONTRIBUTO AREE EDIFICABILI L.R. 11/2004 ART. 18 C 7 BIS	ALIENAZIONI BENI IMMOBILI	AVANZO VINCOLATO	MARGINE ECONOMICO	FINANZIAMENTO DA TERZI
Scuole el. Mur di Cadola - sistemazione	145.000,00			95.000,00			50.000,00
Interv fin da PNRR - Efficient energ con completam sost infissi Piazza Castello e ascensore - m.2 c.4 i.2.2 CUP I37D23000020006	130.000,00						130.000,00
VIABILITA'							
Allargamento strada Via Gresal	250.000,00			250.000,00			
Sistemazione viabilita Col Cavalier	235.500,00			235.500,00			
Interventi per la sicurezza della mobilità pedonale	354.298,60			213.500,00	140.798,60		
Manutenzione straordinaria fontane	20.000,00			20.000,00			-
Marciapiedi - interventi	125.000,00			125.000,00			
ALTRO							
polizia municipale - acquisto attrezzature	42.000,00					42.000,00	
Acquisto impianti semaforici	20.000,00					20.000,00	
Ced Informatizzazione servizi	40.000,00			40.000,00			
Ced - acquisto software	16.000,00			16.000,00			
Acquisto arredi scolastici	40.000,00			40.000,00			
Interventi su beni di uso civico	70.192,45	70.192,45					
Interventi per la rigenerazione urbana sostenibile L.R. 11/2004 art. 18 c 7 bis	6.000,00		6.000,00				
TOTALE	1.493.991,05	70.192,45	6.000,00	1.035.000,00	140.798,60	62.000,00	180.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - 2025



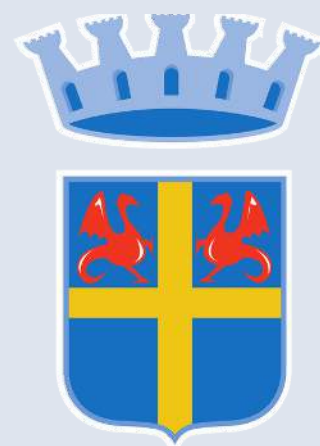
DESCRIZIONE	IMPORTO A BILANCIO	CONTRIBUTO AREE EDIFICABILI L.R. 11/2004 ART. 18 C 7 BIS	TRASF. DIRITTI SUPERFICIE	ALIENAZIONI BENI IMMOBILI	MARGINE ECONOMICO	FINANZIAMEN TO DA TERZI
Sc. elem. di Levego - interventi	200.000,00			200.000,00		
Interventi di adeguamento di edifici	100.000,00			100.000,00		
Edificio Via Mezzaterra - interventi	240.000,00					240.000,00
Interventi ponte sul Reiu	360.000,00					360.000,00
Ponte della Vittoria - messa in sicurezza	1.400.000,00					1.400.000,00
Parcheggio San Biagio - manutenzione straordinaria	330.000,00					330.000,00
Piste ciclabili	200.000,00			200.000,00		
Ponte di Fisterre	250.000,00			250.000,00		
Ponte sul torrente Ardo in loc. Fisterre	150.000,00			150.000,00		
Interventi Palaspes	250.000,00			250.000,00		
Interventi Palaspes	142.990,84			142.990,84		
polizia municipale - acquisto attrezzature	42.000,00				42.000,00	
Acquisto impianti semaforici	20.000,00				20.000,00	
Ced Informatizzazione servizi	40.000,00		9.000,00	31.000,00		
Ced - acquisto software	16.000,00			16.000,00		
Acquisto arredi scolastici	40.000,00			40.000,00		
Interventi per la rigenerazione urbana sostenibile L.R. 11/2004 art. 18 c 7 bis	6.000,00	6.000,00				
TOTALE	3.786.990,84	6.000,00	9.000,00	1.379.990,84	62.000,00	2.330.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - 2026



DESCRIZIONE	IMPORTO A BILANCIO	CONTRIBUTO AREE EDIFICABILI L.R. 11/2004 ART. 18 C 7 BIS	ALIENAZIONI BENI IMMOBILI	MARGINE ECONOMICO	FINANZIAMENTO DA TERZI
Realizzazione parcheggi frazionali	100.000,00		100.000,00		
Acquisto segnaletica turistica	60.000,00		60.000,00		
polizia municipale - acquisto attrezzature	42.000,00			42.000,00	
Acquisto impianti semaforici	20.000,00			20.000,00	
Ced Informatizzazione servizi	40.000,00		40.000,00		
Ced - acquisto software	16.000,00		16.000,00		
Acquisto arredi scolastici	40.000,00		40.000,00		
Interventi per la rigenerazione urbana sostenibile L.R. 11/2004 art. 18 c 7 bis	6.000,00	6.000,00			
TOTALE	324.000,00	6.000,00	256.000,00	62.000,00	-

Società Partecipate



COMUNE DI BELLUNO

SER.S.A. S.R.L.

SERVIZI SOCIALI ASSISTENZIALI

QUADRO GENERALE

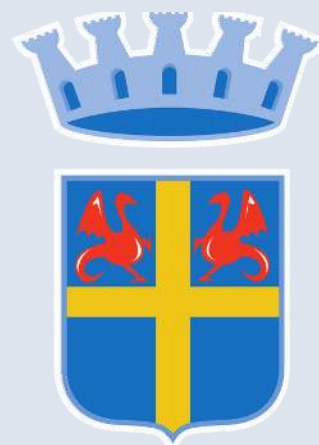
La società detenuta al 100% dal Comune di Belluno gestisce la Casa di Riposo e i servizi rivolti agli anziani.

In specifico:

- **Centro diurno**
- **Servizio Assistenziale Domiciliare**
- **Segretariato Sociale**
- **Servizio agli anziani non autosufficienti di I livello e II livello, Servizi Alta Protezione Alzheimer e Stati Vegetativi Permanenti**

SINTESI ANDAMENTO E CONFRONTO PREVISIONALE 2024

SER.SA.	2022	previsione 2023	previsione 2024
valore produzione	6.394.831,46	7.258.970,00	7.200.188,00
costo della produzione	-6.786.001,45	-7.228.786,00	-7.198.625,00
RISULTATO	-391.170,00	30.184,00	1.563,00
Di cui costi di gestione			
totale costi per il personale	4.421.801,41	4.724.264,00	4.973.947,00
totale costi per energia elettrica e metano	543.197,98	382.492,00	410.000,00
totale costi per generi alimentari	276.050,13	362.864,00	350.000,00



COMUNE DI BELLUNO

SPORTIVAMENTE BELLUNO S.R.L. S.S.D.

QUADRO GENERALE

La società detenuta al 100% dal Comune di Belluno, gestisce i principali impianti sportivi della città:

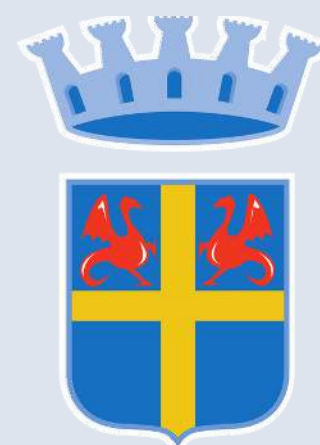
- **Piscina**
- **Spes Arena**
- **Stadio Polisportivo**
- **Palazzetto A. De Mas**

Gestisce inoltre il Parco Fluviale di Lambioi.

SINTESI ANDAMENTO E CONFRONTO

PREVISIONALE 2024

SPORTIVAMENTE BELLUNO	2022	previsione 2023 (al 30/09/2023)	previsione 2024
Ricavi delle vendite e prestazioni	1.196.909,98	1.301.809,97	1.311.394,91
Servizi e prestazioni	302.090,72	74.308,55	39.999,97
Altri ricavi	203.482,22	204.481,88	28.200,16
Valore della produzione	1.702.482,92	1.580.600,40	1.379.595,04
Costo della produzione	-1.648.843,12	-1.570.373,85	-1.525.742,50
proventi ed oneri finanziari - debiti v/banche	ires anticipato -30.877,58	-709,01	-709.01
RISULTATO	22.762,22	9.517,54	-146.856,47
Di cui costi di gestione			
totale costi per il personale	442.899,76	403.821,07	404.040,68
totale costi per energia elettrica e metano	407.568,54	344.426,47	338.983.08



COMUNE DI BELLUNO

BELLUNUM S.R.L.

QUADRO GENERALE

La società detenuta al 68,6468% dal Comune di Belluno gestisce il servizio RSU e la discarica di Cordele e il servizio aree di sosta a pagamento e scala mobile

E' compartecipata dai comuni di Feltre, Borgo Valbelluna, Limana Sospirolo, Alpago, Chies d'Alpago, Tambre, Quero-Vas, Santa Giustina, Seren del Grappa, San Gregorio nelle Alpi e dall'Unione Montana Alpago.

SINTESI ANDAMENTO E CONFRONTO PREVISIONALE 2024 RAMO MOBILITA'

BELLUNUM (ramo mobilità)	2022	2023 (al 30/06/2023)	previsione 2024
totale ricavi	832.887,00	894.665,00	870.435,00
totale costi di gestione	-814.085,00	-870.768,00	-847.806,00
totale ammortamenti	-15.189,00	-18.449,00	-18.891,00
totale proventi ed oneri finanziari	-297,00	-33,00	-33,00
imposte sul reddito	85,00	-3.938,00	-1.033,00
REDDITO NETTO	3.401,00	1.477,00	2.671,00
Di cui costi di gestione			
Costo del personale	499.686,00	518.578,00	529.954,00
Costi per servizi	261.756,00	295.144,00	260.404,00



COMUNE DI BELLUNO

