



Comune di Fiorano Modenese

Presentazione commissione consiliare

Bilancio di previsione 2020-2022



Fiorano Modenese, 19 Novembre 2019

La documentazione consegnata

- 1) allegato 9 dei principi contabili compilato in tutte le parti previste dal Dlgs 118-2011;
 - 2) nota integrativa al bilancio di previsione
 - 3) DUP 2020-2022 integrato con la nota di aggiornamento
 - 4) Budget 2020-2022 della società Fiorano Gestione Patrimoniale
-

Il metodo utilizzato per la costruzione del bilancio di previsione 2020-2022

- 1) Linee guida per la redazione del bilancio di previsione 2020-2022 e nota di aggiornamento del DUP inviate prot.19342 del 20/09/2019 con comunicazione interna da parte del Responsabile finanziario;
 - 2) raccolta e verifica del materiale predisposto da parte del servizio finanziario e richieste di chiarimenti ai servizi;
-

Il metodo utilizzato per la costruzione del bilancio di previsione 2020-2022

- 3) Informativa della Giunta comunale con indicate le voci di riduzione di spesa al fine di riportare in equilibrio il bilancio 2020-2022;
 - 4) le stime di spesa e di entrata sono state elaborate in riferimento al documento unico di programmazione. Vedi nota di aggiornamento del DUP
-

Il bilancio di previsione 2020-2022

Quadro generale riassuntivo ENTRATA

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	2021	2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	9.574.717,09			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		350.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.283.367,18	233.000,00	233.000,00
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	23.005.458,13	16.297.439,64	16.438.539,64	16.404.429,19
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	409.493,34	401.808,38	602.243,13	202.243,13
TIT. 3 - Entrate extratributarie	5.838.731,56	4.010.648,78	4.007.148,79	4.006.148,79
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	4.004.617,48	3.867.212,58	2.667.551,30	1.658.237,40
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.870.000,00	1.870.000,00	600.000,00	600.000,00
Totale entrate finali	35.128.300,51	26.447.109,38	24.315.482,86	22.871.058,51
TIT. 6 - Accensione di prestiti	1.752.580,98	1.752.580,98	0,00	400.000,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.969.734,60	3.268.394,00	3.268.394,00	3.268.394,00
Totale titoli	43.350.616,09	33.968.084,36	30.083.876,86	29.039.452,51
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	52.925.333,18	35.601.451,54	30.316.876,86	29.272.452,51
Fondo di cassa finale presunto	9.338.609,60			

Il bilancio di previsione 2020-2022

Quadro generale riassuntivo SPESA

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	2021	2022
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
TIT. 1 - Spese correnti	26.709.397,27	20.666.309,97	20.428.025,92	20.392.347,94
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	233.000,00	233.000,00	233.000,00
TIT. 2 - Spese in conto capitale	8.285.004,91	7.560.160,74	2.606.813,90	1.597.500,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	35.594.402,18	28.826.470,71	23.634.839,82	22.589.847,94
TIT. 4 - Rimborso di prestiti	1.013.689,10	1.006.586,83	913.643,04	914.210,57
di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.478.632,30	3.268.394,00	3.268.394,00	3.268.394,00
Totale titoli	43.586.723,58	35.601.451,54	30.316.876,86	29.272.452,51
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	43.586.723,58	35.601.451,54	30.316.876,86	29.272.452,51

Il bilancio di previsione 2020-2022

Equilibrio economico finanziario – parte corrente

Condizione di equilibrio di parte corrente		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Fondo Pluriennale di Entrata	+	233.000,00	233.000,00	233.000,00
Entrate correnti - Titoli 1.00-2.00-3.00	+	20.709.896,80	21.047.931,56	20.612.821,11
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-	20.666.309,97	20.428.025,92	20.392.347,94
<i>di cui fondo pluriennale vincolato - Titolo 1 di spesa</i>		<i>233.000,00</i>	<i>233.000,00</i>	<i>233.000,00</i>
<i>di cui accantonamenti al FCDE - Titolo 1 di spesa</i>		<i>1.434.715,09</i>	<i>1.441.215,60</i>	<i>1.440.552,00</i>
Spese Titolo 4.00 - Rimborso quota capitale mutui e prestiti	-	1.006.586,83	913.643,04	914.210,57
		-730.000,00	-60.737,40	-460.737,40
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	+	200.000,00		
<i>di cui per estinzione anticipata prestiti</i>		<i>0,00</i>		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	+	590.000,00	520.737,40	520.737,40
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	400.000,00	0,00

Il bilancio di previsione 2020-2022

Equilibrio economico finanziario – parte corrente

L'equilibrio di parte corrente del bilancio è raggiunto con l'applicazione di una quota degli oneri urbanizzazione.

La possibilità di poter utilizzare oneri di urbanizzazione per le spese correnti è disciplinata dall'art. 1, comma 460, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio per il 2017), che dispone che *“a decorrere dal 1° gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano”*.

Il bilancio di previsione 2020-2022

Equilibrio economico finanziario – parte capitale

Condizione di equilibrio di parte capitale		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Utilizzo avanzo presunto per investimenti	+	150.000,00		
Fondo Pluriennale di Entrata	+	1.050.367,18	0,00	0,00
Entrate in conto capitale - Titoli 4.00-5.00-6.00	+	7.489.793,56	3.267.551,30	2.658.237,40
Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-	7.560.160,74	2.606.813,90	1.597.500,00
<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
		530.000,00	60.737,40	460.737,40
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-	590.000,00	520.737,40	520.737,40
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+	60.000,00	60.000,00	60.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	-400.000,00	-0,00

Il bilancio di previsione 2020-2022

Equilibrio economico finanziario - generale

Condizione di equilibrio finale nel Bilancio		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Fondo Pluriennale di Entrata	+	1.283.367,18	233.000,00	233.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	+	200.000,00		
Utilizzo avanzo di amministrazione per investimenti	+	150.000,00		
Entrate correnti - Titoli 1.00-2.00-3.00	+	20.709.896,80	21.047.931,56	20.612.821,11
Entrate in conto capitale - Titoli 4.00-5.00-6.00	+	7.489.793,56	3.267.551,30	2.658.237,40
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-	20.666.309,97	20.428.025,92	20.392.347,94
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-	7.560.160,74	2.606.813,90	1.597.500,00
Spese Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 - Concessione crediti di medio-lungo termine	-	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Spese Titolo 4.00 - Rimborso quota capitale mutui e prestiti	-	1.006.586,83	913.643,04	914.210,57
EQUILIBRIO FINALE DI BILANCIO		0,00	0,00	0,00

Il bilancio di previsione 2020-2022

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

	Previsione iniziale 2019	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	% scostamento Previsione 2020 su Prev. asestata 2019	% scostamento Previsione 2020 su Prev. iniziale 2019
Imposta municipale propria	5.470.000,00	5.532.000,00	5.555.000,00	5.537.347,38	5.580.000,00	0,42%	1,55%
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	1.536.000,00	1.516.000,00	1.526.000,00	1.550.000,00	1.590.000,00	0,66%	-0,65%
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.357.495,50	3.218.981,95	3.218.981,95	3.418.981,95	3.418.981,95	0,00%	-4,13%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	327.250,00	342.250,00	347.250,00	337.250,00	337.250,00	1,46%	6,11%
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Tassa sui servizi comunali (TASI)	2.100.000,00	2.166.188,00	2.290.000,00	2.315.000,00	2.315.000,00	5,72%	9,05%
Compartecipazione IRPEF ai Comuni	4.500,00	5.064,96	4.500,00	4.500,00	4.500,00	-11,15%	0,00%
Fondi perequativi dallo Stato	3.260.587,64	3.526.256,45	3.355.707,69	3.275.460,31	3.158.697,24	-4,84%	2,92%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.055.833,14	16.306.741,36	16.297.439,64	16.438.539,64	16.404.429,19	-0,06%	1,50%

Il bilancio di previsione 2020-2022

Titolo 1 – Entrate tributarie

	Previsione iniziale 2019	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	% scostamento Previsione 2020 su Prev. asestata 2019	% scostamento Previsione 2020 su Prev. iniziale 2019
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - gettito derivante dall'imposta sugli altri fabbricati	4.270.000,00	4.395.000,00	4.355.000,00	4.337.347,38	4.380.000,00	-0,91%	1,99%
IMPOSTA IMMOBILIARE UNICA - ANNI PRECEDENTI	1.200.000,00	1.137.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	5,54%	0,00%
ADDIZIONALE SUL GETTITO I.R.P.E.F. RISCOSSO DALLO STATO	1.536.000,00	1.516.000,00	1.526.000,00	1.550.000,00	1.590.000,00	0,66%	-0,65%
TASSA SUI RIFIUTI E I SERVIZI	3.327.495,50	3.138.981,95	3.138.981,95	3.338.981,95	3.338.981,95	0,00%	-5,67%
TASSA SUI RIFIUTI E I SERVIZI - ANNI PRECEDENTI	30.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00%	166,67%
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	320.000,00	335.000,00	340.000,00	330.000,00	330.000,00	1,49%	6,25%
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	0,00%	0,00%
TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI	2.020.000,00	2.020.000,00	2.220.000,00	2.245.000,00	2.245.000,00	9,90%	9,90%
TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI - ANNI PRECEDENTI	80.000,00	146.188,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-52,12%	-12,50%
Totale imposte, tasse e proventi assimilati	12.790.745,50	12.775.419,95	12.937.231,95	13.158.579,33	13.241.231,95	1,27%	1,15%
COMPARTECIPAZIONE AL GETTITO I.R.P.E.F. RISCOSSO DALLO STATO - quota relativa al 5 per mille	4.500,00	5.064,96	4.500,00	4.500,00	4.500,00	-11,15%	0,00%
Totale compartecipazione di tributi	4.500,00	5.064,96	4.500,00	4.500,00	4.500,00	-11,15%	0,00%
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - Art.1, comma 38 Legge n.228/2012 (legge di stabilità 2013)	3.231.648,64	3.501.704,45	3.348.479,69	3.268.232,31	3.151.469,24	-4,38%	3,62%
TASSA SUI RIFIUTI E I SERVIZI - Quota incentivante ex LR 16-2015	28.939,00	24.552,00	7.228,00	7.228,00	7.228,00	-70,56%	-75,02%
Totale Fondi perequativi	3.260.587,64	3.526.256,45	3.355.707,69	3.275.460,31	3.158.697,24	-4,84%	2,92%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.055.833,14	16.306.741,36	16.297.439,64	16.438.539,64	16.404.429,19	-0,06%	1,50%

Il bilancio di previsione 2020-2022

Titolo 3 – Entrate extra tributarie

	Previsione iniziale 2019	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	% scostamento Previsione 2020 su Prev. asestata 2019	% scostamento Previsione 2020 su Prev. iniziale 2019
Vendita di beni	1.190.000,00	1.185.000,00	1.185.800,00	1.205.800,00	1.205.800,00	0,07%	-0,35%
Entrate dalla vendita di servizi	1.048.979,00	1.162.819,30	1.163.646,89	1.161.346,89	1.161.346,89	0,07%	10,93%
Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	114.385,00	90.978,41	52.380,00	66.180,00	60.180,00	-42,43%	-54,21%
Fitti, noleggi e locazioni	117.410,96	143.124,06	127.410,96	117.410,97	117.410,97	-10,98%	8,52%
Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00%	0,00%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	460.000,00	471.000,00	565.000,00	555.000,00	555.000,00	19,96%	22,83%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	60.800,00	85.722,19	70.800,00	60.800,00	60.800,00	-17,41%	16,45%
Interessi attivi	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00	0,00%	-50,00%
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	95.000,00	116.925,10	100.000,00	95.000,00	95.000,00	-14,48%	5,26%
Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00%	0,00%
Indennizzi di assicurazione contro i danni	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00%	0,00%
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	418.522,22	542.478,36	422.110,93	422.110,93	422.110,93	-22,19%	0,86%
Altre entrate correnti	225.000,00	220.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	2,27%	0,00%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.813.597,18	4.116.547,42	4.010.648,78	4.007.148,79	4.006.148,79	-2,57%	5,17%

Il bilancio di previsione 2020-2022

Riepilogo generale delle spese

	Previsione iniziale 2019	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	% scostamento Previsione 2020 su Prev. asestata 2019	% scostamento Previsione 2020 su Prev. iniziale 2019
01 Redditi da lavoro dipendente	4.192.278,09	3.763.067,66	4.099.677,00	4.082.791,00	4.053.171,00	8,95%	-2,21%
02 Imposte e tasse a carico dell'ente	287.786,28	263.152,08	284.628,00	282.811,00	280.854,00	8,16%	-1,10%
03 Acquisto di beni e servizi	10.074.739,84	10.588.045,21	10.383.259,96	10.237.452,96	10.252.002,88	-1,93%	3,06%
04 Trasferimenti correnti	3.247.784,55	3.466.434,24	3.203.669,87	3.023.152,48	3.043.152,48	-7,58%	-1,36%
07 Interessi passivi	228.379,22	221.612,69	212.356,44	231.257,61	231.257,61	-4,18%	-7,02%
08 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
09 Rimborsi e poste correttive delle entrate	240.385,76	249.312,38	235.919,40	230.919,40	230.919,40	-5,37%	-1,86%
10 Altre spese correnti	1.765.009,45	2.194.478,16	2.246.799,30	2.339.641,47	2.300.990,57	2,38%	27,30%
Spese correnti	20.036.363,19	20.746.102,42	20.666.309,97	20.428.025,92	20.392.347,94	-0,38%	3,14%
Spese in conto capitale	4.175.577,06	6.969.839,25	7.560.160,74	2.606.813,90	1.597.500,00	8,47%	81,06%
Spese per incremento attività finanziarie	1.715.000,00	1.375.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	-56,36%	-65,01%
Rimborso Prestiti	941.189,79	884.860,81	1.006.586,83	913.643,04	914.210,57	13,76%	6,95%
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00%	0,00%
Uscite per conto terzi e partite di giro	3.266.715,00	3.266.715,00	3.268.394,00	3.268.394,00	3.268.394,00	0,05%	0,05%
TOTALE SPESE	32.634.845,04	35.742.517,48	35.601.451,54	30.316.876,86	29.272.452,51	-0,39%	9,09%

Il bilancio di previsione 2020-2022

Riepilogo spese in conto capitale per fonti di finanziamento

Spese in conto capitale per tipo di finanziamento	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Mutuo	1.752.580,98	0,00	400.000,00
Oneri	818.212,58	731.813,90	437.500,00
Contributi da privati	365.000,00	705.000,00	0,00
Contributi regionali	749.000,00	390.000,00	440.000,00
Contributi statali	200.000,00	0,00	0,00
Avanzo parte corrente	0,00	400.000,00	0,00
Avanzo parte corrente vincolato	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Avanzo da Oneri capitale	150.000,00	0,00	0,00
Alienazioni di immobili	1.145.000,00	320.000,00	260.000,00
Alienazioni hera	1.270.000,00	0,00	0,00
FPV CAPITALE Oneri	50.470,63	0,00	0,00
FPV CAPITALE Avanzo	807.754,45	0,00	0,00
FPV CAPITALE Alienazioni	192.142,10	0,00	0,00
Apporto Entrata specifica	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Totale da finanziare a bilancio in parte capitale	8.160.160,74	3.206.813,90	2.197.500,00

Il bilancio di previsione 2020-2022

	Anno 2019		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	Spese in conto capitale prev. iniziale	Spese in conto capitale prev. assestata	Spese in conto capitale	Spese in conto capitale	Spese in conto capitale
01 Organi istituzionali	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.715.000,00	1.380.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
06 Ufficio tecnico	149.313,90	274.837,30	349.313,90	699.313,90	955.000,00
08 Statistica e sistemi informativi	30.000,00	32.786,84	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.044.313,90	1.837.624,14	1.129.313,90	1.329.313,90	1.585.000,00
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	45.753,46	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	20.000,00	37.135,54	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	20.000,00	82.889,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
01 Istruzione prescolastica	15.000,00	15.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1.996.969,16	1.550.923,95	3.516.438,74	315.000,00	255.000,00
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	2.011.969,16	1.565.923,95	3.536.438,74	325.000,00	265.000,00
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.460.000,00	449.996,12	721.908,10	715.000,00	10.000,00
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.460.000,00	449.996,12	721.908,10	715.000,00	10.000,00
01 Sport e tempo libero	0,00	7.000,00	100.000,00	0,00	0,00
02 Giovani	20.000,00	12.422,75	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	20.000,00	19.422,75	100.000,00	0,00	0,00
01 Urbanistica e assetto del territorio	75.000,00	137.000,00	75.000,00	60.000,00	60.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,00	650.000,00	800.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	75.000,00	787.000,00	875.000,00	110.000,00	110.000,00

Il bilancio di previsione 2020-2022

Spese di investimento per Missioni e Programmi

	Anno 2019		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	Spese in conto capitale prev. iniziale	Spese in conto capitale prev. assestata	Spese in conto capitale	Spese in conto capitale	Spese in conto capitale
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	50.000,00	250.000,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	239.294,00	377.926,26	95.000,00	95.000,00	95.000,00
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	239.294,00	377.926,26	145.000,00	345.000,00	95.000,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	3.161.457,03	1.330.000,00	60.000,00	60.000,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	3.161.457,03	1.330.000,00	60.000,00	60.000,00
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
02 Interventi per la disabilità	5.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.000,00	50.000,00	300.000,00	300.000,00	50.000,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	7.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	0,00	7.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE e SPESE PER INCREMENTO ATT. FINANZ.	5.890.577,06	8.344.839,25	8.160.160,74	3.206.813,90	2.197.500,00

Il bilancio di previsione 2020-2022

RAPPORTO DI COPERTURA DEI COSTI DEI SERVIZI DEL DIRITTO ALLO STUDIO SOGGETTI A CONTRIBUZIONE DA PARTE DEGLI UTENTI - PREVISIONE 2020										
SERVIZIO	ricavi da utenti	altro	ricavi totali	personale	acquisti	prestazioni	altro	costi totali	% costi incasso utenti	% costi totale ricavi
Nidi d'infanzia	220.000,00	25.000,00	245.000,00	32.116,41		781.634,35		813.750,76	27,04%	30,11%
Centro bambini e famiglie	12.540,00	5.000,00	17.540,00	86.772,94	3.100,00			89.872,94	13,95%	19,52%
TOTALE SERVIZI PRIMA INFANZIA	232.540,00	30.000,00	262.540,00	118.889,35	3.100,00	781.634,35	-	903.623,70	25,73%	29,05%
Centro estivo Infanzia-primaria	55.600,00		55.600,00	11.855,19		130.000,00		141.855,19	39,19%	39,19%
TOTALE CENTRI ESTIVI	55.600,00	-	55.600,00	11.855,19	-	130.000,00	-	141.855,19	39,19%	39,19%
Mensa scolastica+ mensa CE	515.000,00	25.000,00	540.000,00	21.631,85		765.000,00		786.631,85	65,47%	68,65%
Trasporto scolastico	50.000,00		50.000,00	81.201,58	53.260,00	171.700,00		306.161,58	16,33%	16,33%
Prolungamento orario	55.258,00		55.258,00	9.934,16		149.480,00		159.414,16	34,66%	34,66%
TOTALE SERVIZI SCOLASTICI	515.000,00	25.000,00	645.258,00	112.767,59	53.260,00	1.086.180,00	-	1.252.207,59	41,13%	51,53%
TOTALE ISTRUZIONE	803.140,00	55.000,00	963.398,00	243.512,13	56.360,00	1.997.814,35	-	2.297.686,48	34,95%	41,93%
TOTALE	747.540,00	55.000,00	907.798,00	231.656,94	56.360,00	1.867.814,35	-	2.155.831,29	34,68%	42,11%

Il bilancio di previsione 2020-2022

La tabella che segue è il frutto di una aggregazione libera di bilancio afferente a differenti tipologie di spesa

Bilancio di previsione 2020-2022 - SPESA CORRENTE - totalizzazione per tipologie specifiche

Tipologia di spesa	Impegnato 2017	Impegnato 2018	Previsione asestata 2019	Previsione 2020	%cost. Bil.2020 su Assest. 2019	Previsione 2021	Previsione 2022
Automobili	51.750,00	30.780,00	29.142,00	28.842,00	-1,03%	28.842,00	28.842,00
Noleggio fotocopiatori	22.698,25	19.530,00	20.664,00	20.164,00	-2,42%	19.664,00	19.664,00
Servizi di pulizia	150.508,77	149.699,96	156.518,96	159.516,96	1,92%	159.516,96	159.516,96
Utenze - acqua	144.150,00	127.249,61	130.749,60	105.393,15	-19,39%	121.393,15	121.393,15
Utenze - energia elettrica	203.000,00	205.204,52	206.704,52	206.704,52	0,00%	216.704,52	216.704,52
Utenze - gas	87.641,09	91.488,79	91.577,49	88.577,49	-3,28%	91.577,49	85.577,49
Utenze - telefonia	46.942,50	44.842,50	45.969,20	33.429,20	-27,28%	40.429,20	40.579,20
Global calore-elettrico - parte corrente	560.929,10	493.099,52	602.596,86	553.826,79	-8,09%	553.826,79	553.826,79
Global verde	411.723,55	365.250,21	370.000,00	370.000,00	0,00%	370.000,00	370.000,00
Polizze assicurative	118.500,00	133.800,00	107.800,00	113.056,00	4,88%	107.200,00	107.200,00
Contratti del Servizio Istruzione	2.082.000,00	2.027.124,04	2.250.108,34	2.299.484,35	2,19%	2.296.484,35	2.296.484,35
Manutenzione ordinaria	265.535,91	360.003,98	392.127,66	494.330,00	26,06%	496.330,00	495.830,00
Indebitamento - interessi	278.294,03	252.198,18	221.612,69	212.356,44	-4,18%	231.257,61	231.257,61
Personale (escuso tassazione)	4.038.178,94	4.213.745,93	3.982.567,66	4.319.177,00	8,45%	4.302.291,00	4.272.671,00
Irap (personale e altro)	240.726,69	265.397,45	244.035,08	266.811,00	9,33%	264.994,00	263.037,00
Altre spese	12.627.581,27	11.608.577,94	11.893.928,36	11.394.641,07	-4,20%	11.127.514,85	11.129.763,87
Global calore-elettrico - parte capitale (manutenzione straordinaria)	55.501,25	55.594,00	44.313,90	44.313,90	0,00%	44.313,90	0,00
Indebitamento - quota capitale (quota global calore-elettrico)	0,00	12.095,00	10.542,85	10.542,85	0,00%	0,00	0,00
Indebitamento - quota capitale	1.477.335,24	1.448.223,51	874.317,96	996.043,98	13,92%	913.643,04	914.210,57

Indebitamento del comune di Fiorano

Comune di Fiorano Modenese

	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022
residuo debito	9.332.690,41	7.694.372,78	6.601.864,72	5.739.252,73	6.508.148,38	5.607.553,07
previsione di nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	1.752.580,98	0,00	400.000,00
rimborso quota annuale	1.015.369,50	931.321,73	862.611,99	983.685,33	900.595,31	893.467,98
verifica straordinaria del debito totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
estinzioni anticipate	456.234,98	161.186,33	0,00	0,00	0,00	0,00
riduzione debito	166.713,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE FINE ANNO	7.694.372,78	6.601.864,72	5.739.252,73	6.508.148,38	5.607.553,07	5.114.085,09
abitanti al 31/12	17.099	17.064	17.064	17.064	17.064	17.064
debito medio per abitante	450	387	336	381	329	300

Fiorano Gestioni Patrimoniali

	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022
residuo debito	11.812.515,57	11.160.491,52	10.489.328,55	9.798.369,56	9.086.932,69	8.354.310,32
previsione di nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rimborso quota annuale	652.024,05	671.162,97	690.958,99	711.436,87	732.622,37	754.542,23
TOTALE FINE ANNO	11.160.491,52	10.489.328,55	9.798.369,56	9.086.932,69	8.354.310,32	7.599.768,09
abitanti al 31/12	17.099	17.064	17.064	17.064	17.064	17.064
debito medio per abitante	653	615	574	533	490	445

Totale debito complessivo Comune + FGP	18.854.864,30	17.091.193,27	15.537.622,29	15.595.081,07	13.961.863,39	12.713.853,18
Debito medio complessivo Comune + FGP per abitante	1.103	1.002	911	914	818	745