



Comune di Fiorano Modenese

Bilancio di Previsione 2023-2025

29 Novembre 2022

Indice

• Misure adottate per il bilancio 2023-2025	da 3 a 4
• Equilibri di bilancio	da 5 a 8
• Quadro generale delle entrate	9
• Entrate correnti	10
• Le politiche tributarie	da 11 a 12
• Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13
• Entrate tributarie e perequative ordinarie	da 14 a 15
• Entrate tributarie: attività accertativa	16
• Entrate da trasferimenti	17
• Le politiche per finanziamenti da terzi	18
• Entrate Extratributarie	19
• Le politiche tariffarie	20
• Percentuale di copertura dei servizi del diritto allo studio	21
• Quadro generale delle spese	22
• Applicazione oneri al corrente	23
• Spesa correnti per macroaggregati	24
• Spesa correnti per missioni	25
• Spese per utenze	da 26 a 27
• Istruzione	da 28 a 29
• Riepilogo spese in conto capitale 2023 per fonti di finanziamento	da 30 a 31
• Spese di investimento per programmi	32
• Spese in conto capitale	da 33 a 35
• Indebitamento del Comune	da 36 a 38

Misure adottate per il bilancio 2023-2025

- *Nel corso del 2023 l'incremento della spesa del personale riferita all'applicazione del nuovo contratto (la cui sottoscrizione è prevista entro la fine dell'anno 2022) è stata quantificata in circa € 65.000,00 (compresi oneri diretti, oneri riflessi ed IRAP) con conseguente aumento del fondo per il rinnovo contrattuale. Viene inoltre previsto il finanziamento della programmazione assunzionale 2023/2025 contenuto nella nota di aggiornamento al DUP;*
- *Spese per utenze: inserite maggiori stanziamenti prudenziali rispetto allo storico per complessivi € 350.000,00).*
- *Potenziamento dei numeri posti nido: nell'Anno Educativo 2022-2023 per ulteriori 5 posti a seguito di adesione a misura sperimentale Regione Emilia-Romagna (108 nei nidi comunali (Via Don Messori, Piazza XVI Marzo 78), 7 nei nidi in convenzione) per un totale di nr.110 posti*
- *Previsione della spesa per tutti i contratti in essere e per quelli previsti nel piano degli acquisti con un adeguamento Istat prudenziale pari a circa 8%;*

Misure adottate per il bilancio 2023-2025

- › *Entrate tributarie stimate sul gettito effettivo delle annualità precedenti;*
- › *Entrate extratributarie analizzate sulla base dell'andamento dell'erogazione dei servizi e sullo media degli incassi degli ultimi 3 anni;*
- › *Trasferimenti all'Unione inserendo il dato di salvaguardia dell'anno 2022, in assenza di altri dati;*
- › *Il gettito della Tari e le relative spesa, sulla base del PEF del servizio di gestione dei rifiuti urbani per il periodo pluriennale 2022-2025 del bacino territoriale dei comuni della Provincia di Modena comprendente il PEF del Comune di Fiorano Modenese, approvato con delibera dal Consiglio d'Ambito n. 47 del 17/05/2022, da Atersir, quale Ente competente in materia, riferito all'esercizio 2022, di cui si è preso atto con deliberazione di CC nr.50 in data 31/05/2022..*

Gli Equilibri di bilancio

“L’equilibrio dei conti è un presupposto della sana gestione finanziaria, del buon andamento e della corretta e ponderata programmazione delle politiche pubbliche (artt. 81 e 97 Cost.)”

“Il principio dell’equilibrio di bilancio non corrisponde ad un formale pareggio contabile, essendo intrinsecamente collegato alla continua ricerca di una stabilità economica di media e lunga durata, nell’ambito della quale la responsabilità politica del mandato elettorale si esercita, non solo attraverso il rendiconto del realizzato, ma anche in relazione al consumo delle risorse impiegate» (sentenza della Corte Costituzionale n. 18 del 2019)”.

Equilibrio parte corrente

Condizione di equilibrio di parte corrente		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Fondo Pluriennale di Entrata	+	295.157,28	295.157,28	295.157,28
Entrate correnti - Titoli 1.00-2.00-3.00	+	21.664.744,30	21.433.907,66	21.012.571,16
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-	21.537.513,98	21.184.694,08	21.165.020,08
<i>di cui fondo pluriennale vincolato - Titolo 1 di spesa</i>		295.157,28	295.157,28	295.157,28
<i>di cui accantonamenti al FCDE - Titolo 1 di spesa</i>		1.109.055,83	1.042.278,19	1.018.959,01
Spese Titolo 4.00 - Rimborso quota capitale mutui e prestiti	-	875.387,60	861.370,86	550.708,36
		-453.000,00	-317.000,00	-408.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	+	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	+	513.000,00	468.000,00	468.000,00
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	91.000,00	0,00

Equilibrio parte capitale

Condizione di equilibrio di parte capitale		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Utilizzo avanzo presunto per investimenti	+	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale di Entrata	+	1.890.000,00	7.000.000,00	6.500.000,00
Entrate in conto capitale - Titoli 4.00-5.00-6.00	+	23.209.286,25	3.052.850,09	1.048.500,00
Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-	24.646.286,25	9.735.850,09	7.140.500,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato - Titolo 2 di spesa</i>		<i>7.000,00</i>	<i>650.000,00</i>	<i>0,00</i>
Spese Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
		453.000,00	317.000,00	408.000,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	-	513.000,00	468.000,00	468.000,00
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	-91.000,00	0,00

Equilibrio economico finanziario - generale

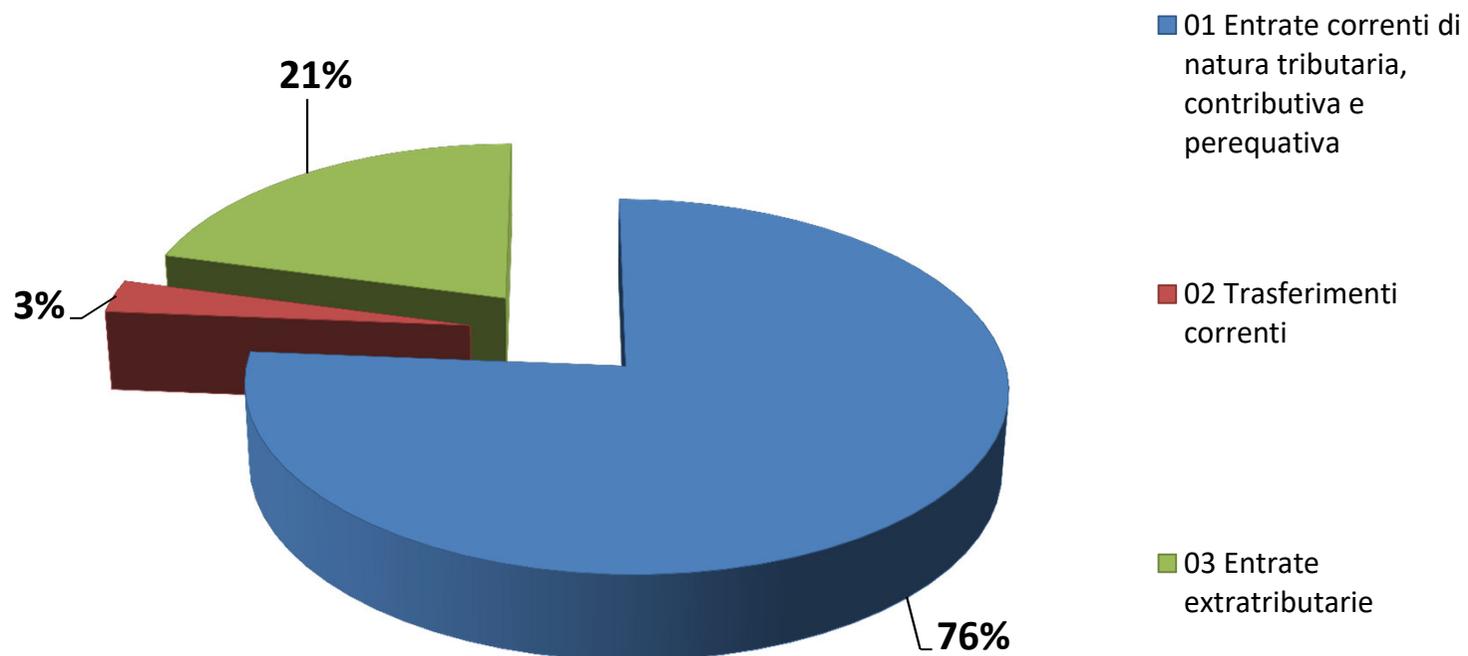
Condizione di equilibrio finale nel Bilancio		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Fondo Pluriennale di Entrata	+	2.185.157,28	7.295.157,28	6.795.157,28
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	+	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per investimenti	+	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti - Titoli 1.00-2.00-3.00	+	21.664.744,30	21.433.907,66	21.012.571,16
Entrate in conto capitale - Titoli 4.00-5.00-6.00	+	23.209.286,25	3.052.850,09	1.048.500,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-	21.537.513,98	21.184.694,08	21.165.020,08
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-	24.646.286,25	9.735.850,09	7.140.500,00
Spese Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 - Concessione crediti di medio-lungo termine	-	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Rimborso quota capitale mutui e prestiti	-	875.387,60	861.370,86	550.708,36
EQUILIBRIO FINALE DI BILANCIO		0,00	0,00	0,00

Quadro generale delle entrate

	Previsione iniziale 2022	Previsione assestata 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	% scostamento Previsione 2023 su Prev. assestata 2022	% scostamento Previsione 2023 su Prev. iniziale 2022
01 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.255.999,81	16.057.952,22	16.521.079,26	16.413.428,20	16.164.087,70	2,88%	1,63%
02 Trasferimenti correnti	616.741,51	891.336,08	625.677,26	591.500,65	419.504,65	-29,80%	1,45%
03 Entrate extratributarie	4.474.955,20	4.507.490,77	4.517.987,78	4.428.978,81	4.428.978,81	0,23%	0,96%
Totale entrate proprie (tit.1 + tit.3)	20.730.955,01	20.565.442,99	21.039.067,04	20.842.407,01	20.593.066,51	2,30%	1,49%
Entrate correnti	21.347.696,52	21.456.779,07	21.664.744,30	21.433.907,66	21.012.571,16	0,97%	1,49%
04 Entrate in conto capitale	6.668.662,05	7.506.016,06	16.209.286,25	2.652.850,09	1.048.500,00	115,95%	143,07%
05 Entrate da riduzione di attività finanz.	2.502.500,00	2.502.500,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-100,00%
06 Accensione Prestiti	400.000,00	1.208.649,63	7.000.000,00	400.000,00	0,00	479,16%	1650,00%
07 Anticipazioni da istituto tesoriere	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00%	0,00%
09 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.269.394,00	3.351.825,02	4.284.394,00	4.284.394,00	4.284.394,00	27,82%	31,05%
Avanzo di amministrazione	0,00	5.073.529,79	0,00	0,00	0,00		
FPV entrata per spese Correnti	282.238,21	528.548,00	295.157,28	295.157,28	295.157,28		
FPV entrata per spese Conto Capitale	6.160.930,79	8.762.527,45	1.890.000,00	7.000.000,00	6.500.000,00		
TOTALE ENTRATE	43.131.421,57	52.890.375,02	53.843.581,83	38.566.309,03	35.640.622,44	1,80%	24,84%

Entrate correnti

Previsione 2023: € 21,6 ML



Le politiche tributarie

- Invarianza delle aliquote dell'addizionale Irpef;
- invarianza delle aliquote dell'Imu con *l'introduzione di una agevolazione per gli immobili adibiti a "Abitazioni concesse in locazione al Comune, all'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico o ad Acer in qualità di gestore dell'Agenzia per la locazione, in attuazione del "Patto per la Casa" Regione E-R" appartenenti alla Categoria Catastale A (escluso A/1, A/8 e A/9), e relative pertinenze nella misura massima di un'unità per ciascuna categoria C/2, C/6 e C/7. A tali immobili è applicata l'aliquota ridotta pari a 0,50%.*
- definizione della Tari (tassa rifiuti) sulla base al Metodo Tariffario Rifiuti (MTR2) approvato da Arera, che ha previsto le regole per la definizione del PEF del servizio di gestione dei rifiuti urbani 2022-2025, approvato con delibera dal Consiglio d'Ambito n. 47 del 17/05/2022, da Atersir, di cui si è preso atto con deliberazione di Consiglio comunale n.50 in data 31/05/2022.

Le politiche tributarie

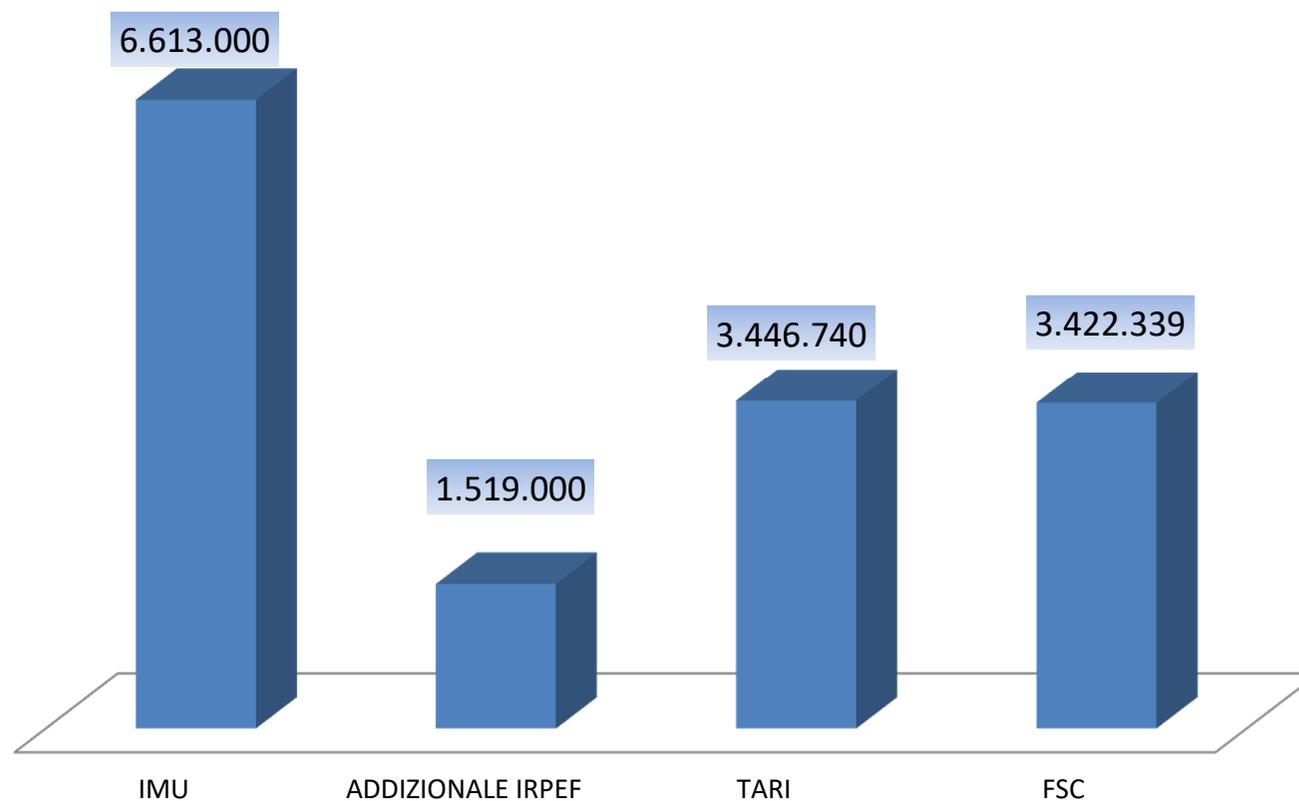
- ripristino delle agevolazioni tributarie ante covid fatta salva la verifica delle effettive esigenze di sostegno alle famiglie e alle attività produttive che si potranno rendere necessarie in relazione all'evoluzione della situazione socio-economica;
- potenziamento delle attività di controllo in materia tributaria, attraverso l'utilizzo degli strumenti messi a disposizione dalle norme e disciplinati nel Regolamento Generale delle Entrate, con l'obiettivo di salvaguardare l'equità del prelievo e nel contempo dare al contribuente la possibilità di aderire agli istituti che agevolano gli adempimenti tributari a suo carico tra i quali il ravvedimento operoso e i piani di rateizzo.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

	Previsione iniziale 2022	Previsione assestata 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	% scostamento Previsione 2023 su Prev. assestata 2022
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - gettito derivante dall'imposta sugli altri fabbricati	6.610.000,00	6.610.000,00	6.613.000,00	6.602.500,00	6.579.000,00	0,05%
IMPOSTA IMMOBILIARE UNICA - ANNI PRECEDENTI	1.200.000,00	1.030.000,00	1.350.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	31,07%
ADDIZIONALE SUL GETTITO I.R.P.E.F. RISCOSSO DALLO STATO	1.514.000,00	1.514.000,00	1.514.000,00	1.514.000,00	1.514.000,00	0,00%
TASSA SUI RIFIUTI E I SERVIZI	3.353.218,95	3.310.612,96	3.445.740,00	3.495.298,00	3.545.567,00	4,08%
TASSA SUI RIFIUTI E I SERVIZI - ANNI PRECEDENTI	80.000,00	105.000,00	100.000,00	105.000,00	105.000,00	-4,76%
TASSA SUI RIFIUTI E I SERVIZI - Errati versamenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00%
TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI - ANNI PRECEDENTI	80.000,00	60.000,00	70.000,00	60.000,00	0,00	16,67%
Totale imposte, tasse e proventi assimilati	12.838.218,95	12.630.612,96	13.093.740,00	12.977.798,00	12.944.567,00	3,67%
COMPARTECIPAZIONE AL GETTITO I.R.P.E.F. RISCOSSO DALLO STATO - quota relativa al 5 per mille	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00%
Totale compartecipazione di tributi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00%
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - Art,1, comma 38 Legge n.228/2012 (legge di stabilità 2013)	3.412.780,86	3.422.339,26	3.422.339,26	3.430.630,20	3.214.520,70	0,00%
TASSA SUI RIFIUTI E I SERVIZI - Quota incentivante ex LR 16-2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale Fondi perequativi	3.412.780,86	3.422.339,26	3.422.339,26	3.430.630,20	3.214.520,70	0,00%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.255.999,81	16.057.952,22	16.521.079,26	16.413.428,20	16.164.087,70	2,88%

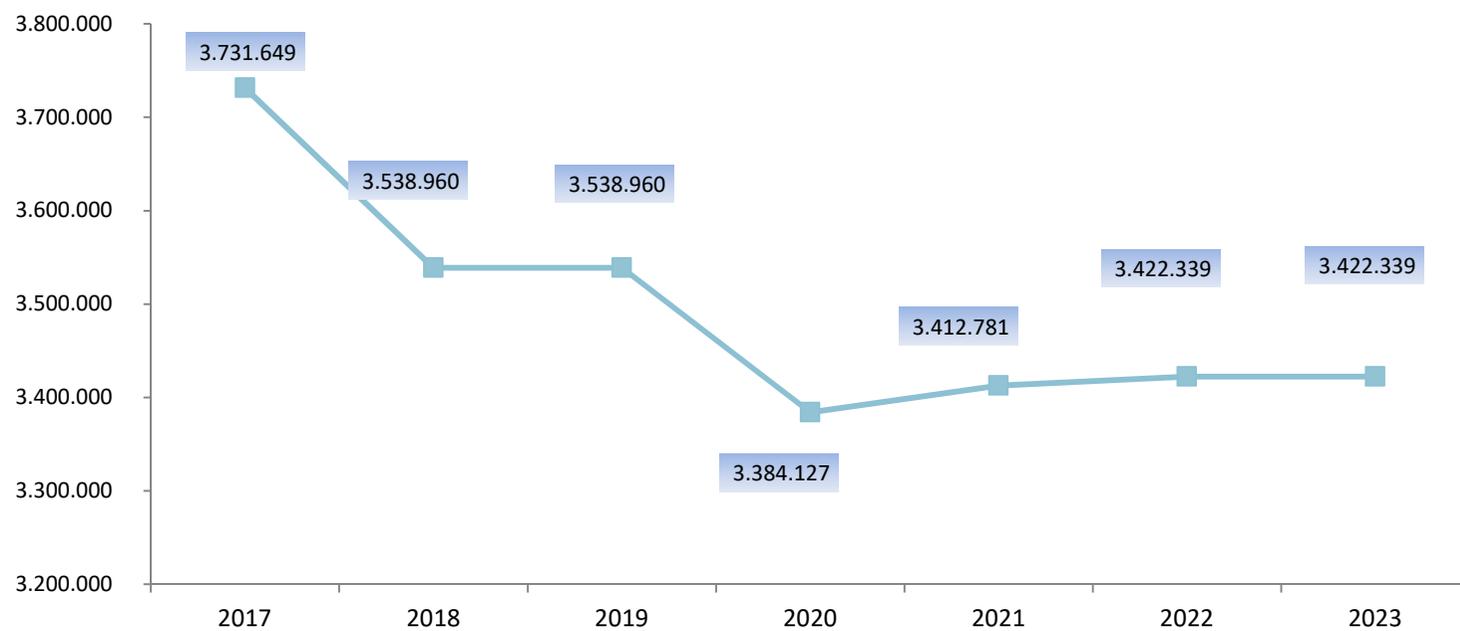
Entrate Tributarie e perequative ordinarie

Previsione 2023: € 15 ML



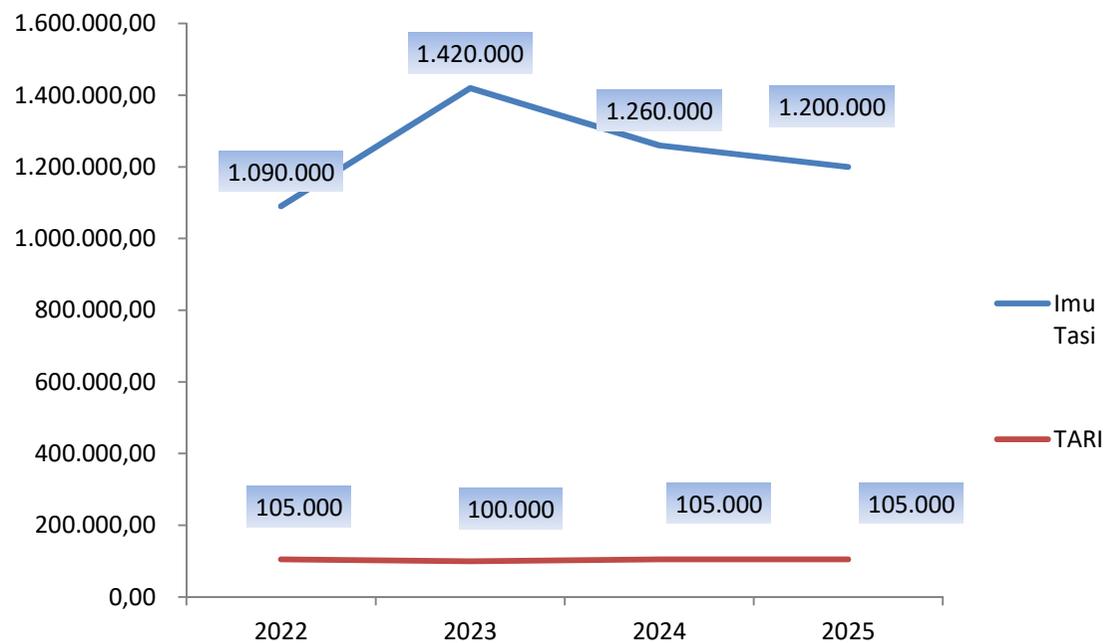
Entrate Tributarie e perequative ordinarie

Fondo di Solidarietà Comunale



Entrate Tributarie : attività accertativa

Previsione 2023: € 1,52 ML



Entrate da trasferimenti

	Previsione iniziale 2022	Previsione assestata 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	% scostamento Previsione 2023 su Prev. assestata 2022
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	108.269,86	310.300,03	173.296,47	235.057,52	174.061,52	-44,15%
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	248.471,65	321.036,05	292.280,79	225.443,13	225.443,13	-8,96%
Trasferimenti correnti da famiglie	170.000,00	170.000,00	51.500,00	91.000,00	0,00	-69,71%
Sponsorizzazioni da imprese	90.000,00	90.000,00	108.600,00	40.000,00	20.000,00	20,67%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	616.741,51	891.336,08	625.677,26	591.500,65	419.504,65	-29,80%

Le politiche per finanziamenti da terzi

- ricerca di sponsor a finanziamento delle spese in particolare per le funzioni non essenziali;
- promozione di donazioni da parte di imprese e altri soggetti privati del territorio a sostegno di progetti legati ad interventi in ambito sociale, educativo, scolastico, sanitario e sportivo;
- partecipazione a bandi regionali, statali ed europei o di istituzioni private (es. Fondazione Cassa di Risparmio) per acquisire contributi per il finanziamento di progetti

Entrate Extratributarie

	Previsione iniziale 2022	Previsione assestata 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	% scostamento Previsione 2023 su Prev. assestata 2022
Vendita di beni	1.205.500,00	1.215.500,00	1.215.500,00	1.215.500,00	1.215.500,00	0,00%
Entrate dalla vendita di servizi	1.176.430,43	1.208.249,33	1.219.659,14	1.208.780,17	1.193.780,17	0,94%
Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	366.388,00	378.096,00	374.092,00	374.092,00	404.592,00	-1,06%
Fitti, noleggi e locazioni	204.762,97	207.771,64	182.924,97	182.924,97	182.924,97	-11,96%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni da altre amministrazioni pubbliche	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	565.000,00	525.000,00	615.000,00	580.500,00	565.000,00	17,14%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	80.800,00	90.800,00	100.800,00	60.800,00	60.800,00	11,01%
Interessi attivi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00%
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	128.618,00	128.618,00	128.618,00	128.618,00	128.618,00	0,00%
Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	0,00%
Indennizzi di assicurazione contro i danni	12.000,00	17.000,00	15.000,00	12.000,00	12.000,00	-11,76%
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	422.455,80	423.455,80	353.393,67	352.763,67	352.763,67	-16,55%
Altre entrate correnti	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	0,00%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.474.955,20	4.507.490,77	4.517.987,78	4.428.978,81	4.428.978,81	0,23%

Le politiche tariffarie

- riduzione delle rette dei nidi d'infanzia con l'applicazione del contributo regionale a ciò dedicato;
- conferma ed affinamento della struttura tariffaria in base alla situazione economica delle famiglie e tendere ad un modello sempre più lineare;
- conferma delle agevolazioni tariffarie in essere e valutazione di nuove in relazione a cambiamenti socio economici dell'utenza;
- conferma dell'attività di controllo delle violazioni del codice della strada a tutela della sicurezza dei cittadini e destinando una quota dei proventi al finanziamento di attrezzature per la sicurezza della viabilità e la sicurezza del territorio;

Percentuale di copertura dei servizi del diritto allo studio

RAPPORTO DI COPERTURA DEI COSTI DEI SERVIZI DEL DIRITTO ALLO STUDIO SOGGETTI A CONTRIBUTIONE DA PARTE DEGLI UTENTI - PREVISIONE 2023

SERVIZIO	ricavi da utenti	altro	ricavi totali	personale	acquisti	prestazioni	altro	costi totali	% costi incasso utenti	% costi totale ricavi
Nidi d'infanzia	310.000,00	79.943,35	389.943,35	32.157,69		966.904,24		999.061,93	31,03%	39,03%
Centro bambini e famiglie	9.500,00		9.500,00	26.023,02	650,00	35.000,00		61.673,02	15,40%	15,40%
TOTALE SERVIZI PRIMA INFANZIA	319.500,00	79.943,35	399.443,35	58.180,71	650,00	1.001.904,24	-	1.060.734,95	30,12%	37,66%
Centro estivo Infanzia-primaria	66.000,00		66.000,00	25.298,18		150.000,00		175.298,18	37,65%	37,65%
TOTALE CENTRI ESTIVI	66.000,00	-	66.000,00	25.298,18	-	150.000,00	-	175.298,18	37,65%	37,65%
Mensa scolastica+ mensa CE	526.276,00		526.276,00	22.205,32		765.000,00		787.205,32	66,85%	66,85%
Trasporto scolastico	45.000,00		45.000,00	81.091,45	13.020,00	228.681,86		322.793,31	13,94%	13,94%
Prolungamento orario	55.000,00		55.000,00	31.231,16		175.000,00		206.231,16	26,67%	26,67%
TOTALE SERVIZI SCOLASTICI	626.276,00	-	626.276,00	134.527,93	13.020,00	1.168.681,86	-	1.316.229,79	47,58%	47,58%
TOTALE ISTRUZIONE	1.011.776,00	79.943,35	1.091.719,35	218.006,83	13.670,00	2.320.586,10	-	2.552.262,93	39,64%	42,77%
TOTALE	945.776,00	79.943,35	1.025.719,35	192.708,64	13.670,00	2.170.586,10	-	2.376.964,74	39,79%	43,15%

Quadro generale delle spese

	Previsione iniziale 2022	Previsione assestata 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	% scostamento Previsione 2023 su Prev. assestata 2022
01 Redditi da lavoro dipendente	4.306.071,84	4.042.957,73	4.213.383,71	4.263.343,71	4.263.415,71	4,22%
02 Imposte e tasse a carico dell'ente	315.250,78	330.336,16	299.354,82	299.968,72	299.968,72	-9,38%
03 Acquisto di beni e servizi	10.828.595,00	11.879.038,14	11.140.145,42	10.834.848,33	10.892.488,41	-6,22%
04 Trasferimenti correnti	3.352.306,19	3.989.118,83	3.651.435,54	3.623.021,54	3.584.079,29	-8,47%
07 Interessi passivi	160.853,56	157.398,01	159.401,39	134.072,57	119.001,67	1,27%
08 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
09 Rimborsi e poste correttive delle e	122.000,00	274.389,93	100.200,00	100.200,00	100.200,00	-63,48%
10 Altre spese correnti	2.056.609,62	1.993.343,86	1.973.593,10	1.929.239,21	1.905.866,28	-0,99%
Spese correnti	21.141.686,99	22.666.582,66	21.537.513,98	21.184.694,08	21.165.020,08	-4,98%
Spese in conto capitale	15.334.092,84	23.516.542,49	24.646.286,25	9.735.850,09	7.140.500,00	4,80%
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rimborso Prestiti	886.247,74	855.424,85	875.387,60	861.370,86	550.708,36	2,33%
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%
Uscite per conto terzi e partite di giro	3.269.394,00	3.351.825,02	4.284.394,00	4.284.394,00	4.284.394,00	27,82%
TOTALE SPESE	43.131.421,57	52.890.375,02	53.843.581,83	38.566.309,03	35.640.622,44	1,80%

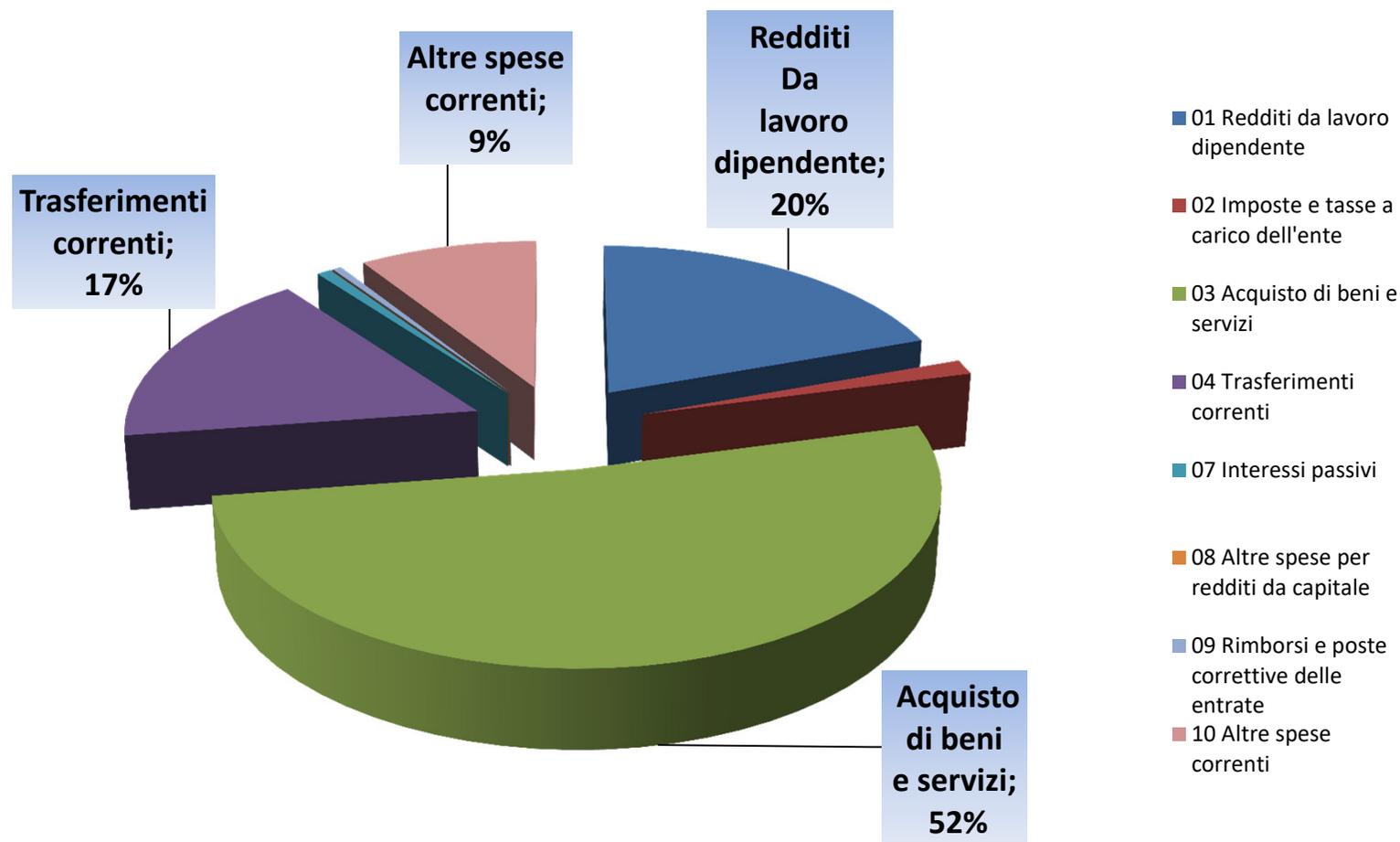
Applicazione oneri al corrente

Descrizione voce di bilancio	BILANCIO PREVISIONE 2023	BILANCIO PREVISIONE 2024	BILANCIO PREVISIONE 2025
UFFICIO TECNICO - Acquisto di beni di consumo necessari alla manutenzione ordinaria dei beni immobili e verde urbano (fin.ONERI)	23.000,00	18.000,00	18.000,00
UFFICIO TECNICO - Manutenzione ordinaria beni immobili (fin.ONERI)	100.000,00	80.000,00	80.000,00
UFFICIO TECNICO - Consulenze tecniche e progettazioni (fin.ONERI)	20.000,00	0,00	0,00
VERDE PUBBLICO - Manutenzione ordinaria di parchi, giardini ed aree verdi (fin.ONERI)	370.000,00	370.000,00	370.000,00
	513.000,00	468.000,00	468.000,00

Anno	importo oneri utilizzati per spese correnti	% incidenza oneri per spesa corrente rispetto al totale di previsione oneri
2021	458.314,95	10,38%
2022	628.000,00	33,18%
2023	513.000,00	34,35%
2024	468.000,00	27,61%
2025	468.000,00	50,03%

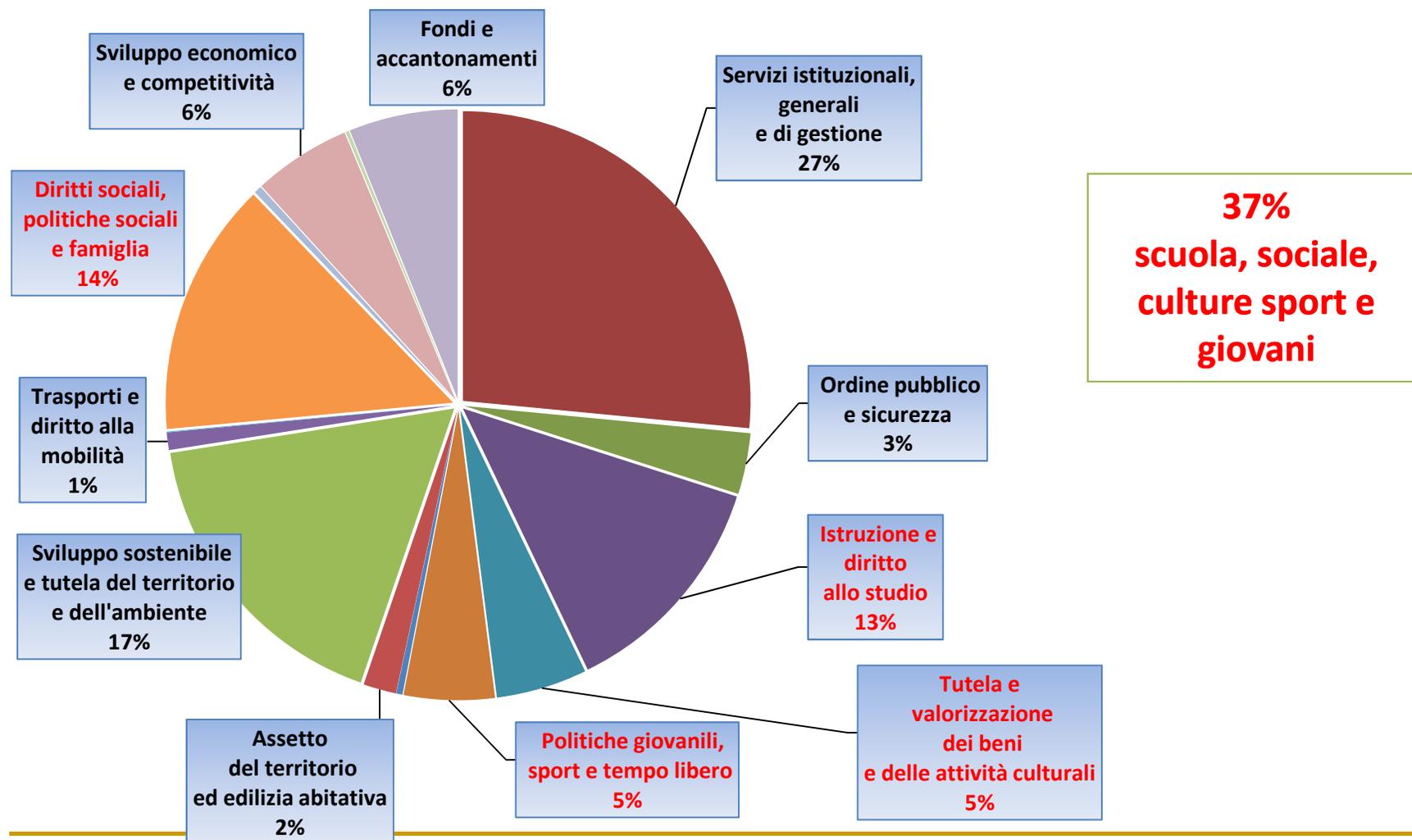
Spesa correnti per macroaggregati

Previsione 2023: € 21,5 ML



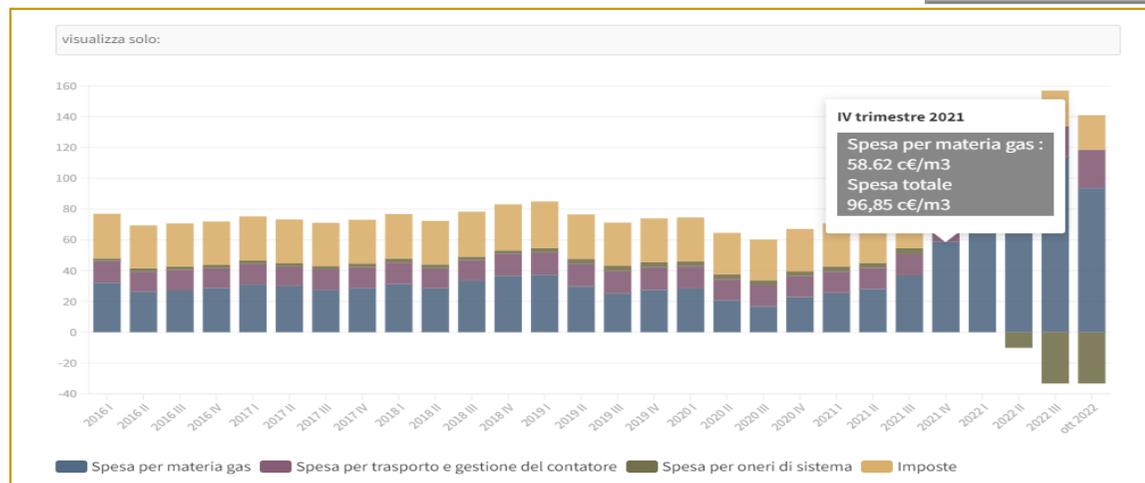
Spesa corrente per missione

Previsione 2023: € 21,5 ML

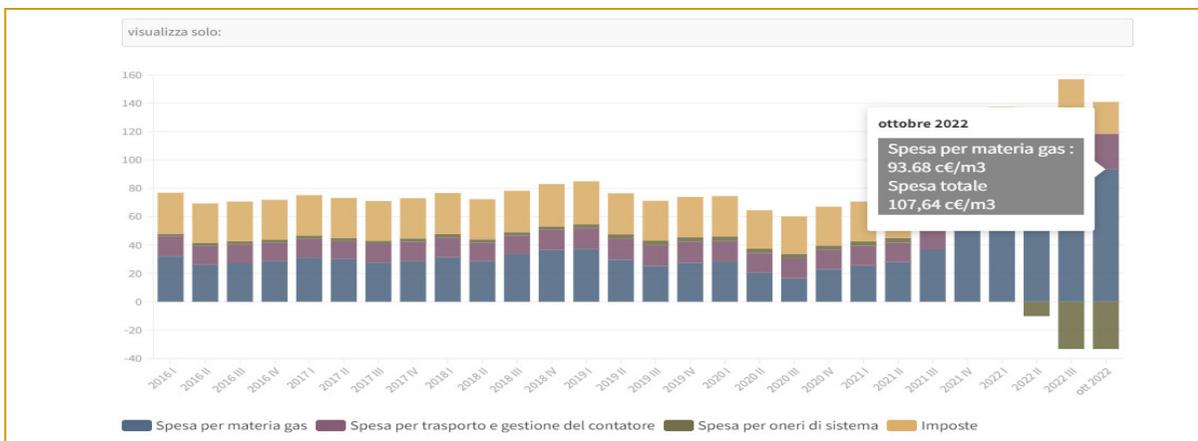


Spesa per utenze

Previsione 2023: € 569.000,00



- Presi I dati forniti dall'azienda che aveva in carico i nostri pdr, sulla base dei costi storici, compreso il conguaglio della stagione termica 2021-2022 si è calcolato un aumento medio del 60% sulla base dei dati disponibili sul sito di Arera, ipotizzando una riduzione di mc utilizzati viste le misure adottate dall'ente sui propri edifici



Fonte: Sito Arera/Fonti e statistiche

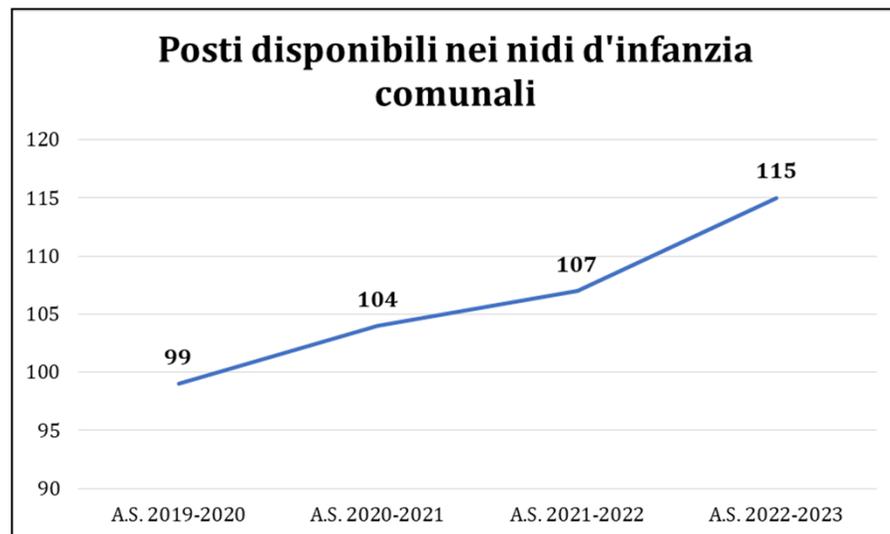
Spesa per utenze

Previsione 2023: € 596.000,00

- Per l'energia elettrica si è calcolato il costo medio mensile del trimestre luglio - settembre (in cui si sono registrati gli aumenti maggiori), lo si è riparametrato sull'intero anno, e applicata una riduzione legata all'attuale abbassamento dei costi dell'energia e alla riduzione dei consumi viste le misure adottate dall'ente sui propri edifici.

*Rimane comunque un avanzo accantonato per utenze dal rendiconto 2021
per € 248.373,48
che potrà essere utilizzato per far fronte ai costi delle utenze*

Istruzione



Nell'Anno Educativo 2022-2023:
110 posti già garantiti;
ulteriori 5 posti a seguito di adesione a misura sperimentale Regione Emilia-Romagna

- 108 nei nidi comunali (Via Don Messori, Piazza XVI Marzo 78),
- 7 nei nidi in convenzione

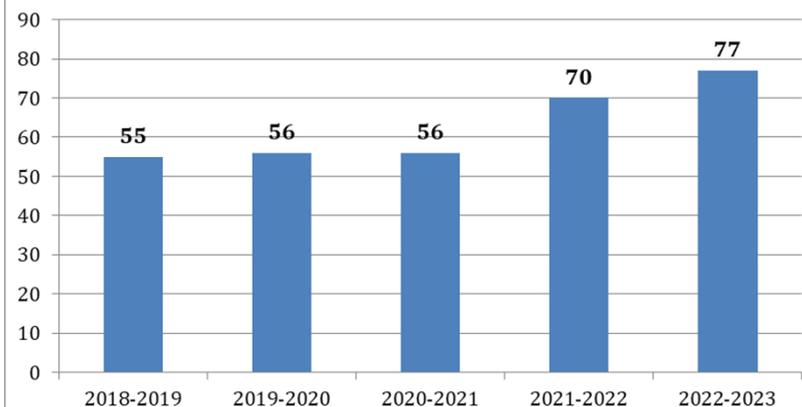
Contributi monetari istituti scolastici A.S. 22-23	€
Contributi per funzionamento L. 23/1996	29.250,00
Contributi per progetti di qualificazione scolastica	23.634,00
Contributi per insegnamento lingua inglese	16.500,00
Tot contributi istituti scolastici A.S. 22-23	69.384,00

Oltre ai contributi monetari, il Comune garantisce:

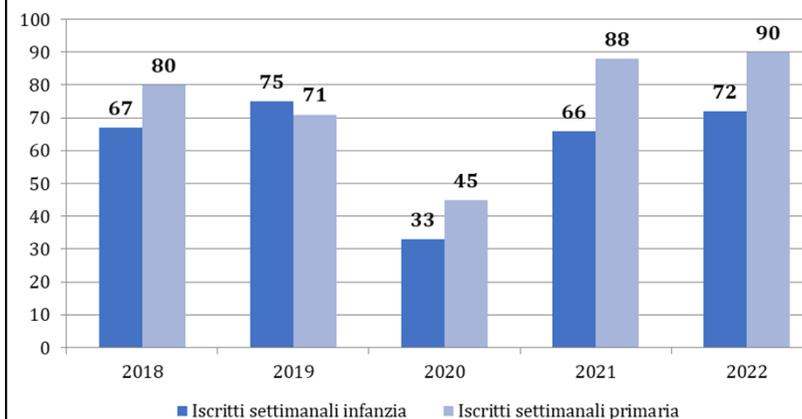
- Progetti da parte dei servizi dell'ente (Cultura, Ambiente, Istruzione)
- Trasporto comunale per gite scolastiche

Istruzione

Crescita alunne/i disabili con assistenza Comune

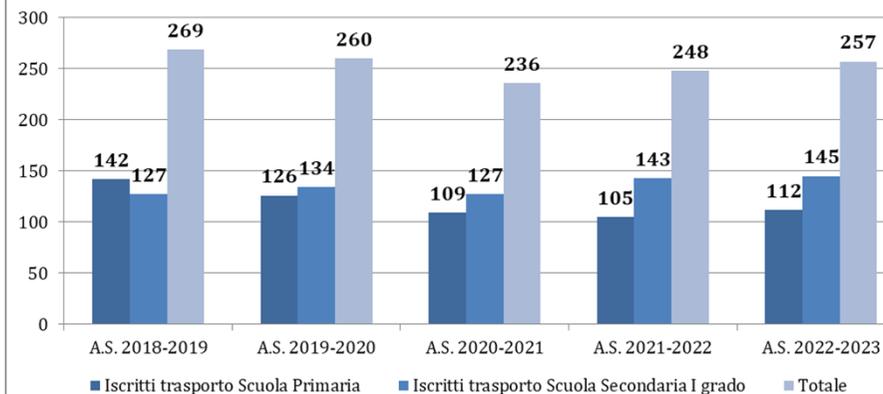


Iscritti medi settimanali centri estivi comunali



Nell'Anno Scolastico 2022-2023 il comune effettua inoltre il trasporto per 24 alunne/i della scuola primaria e sec I grado, studentesse e studenti della scuola sec II grado con disabilità certificata ex L. 104/1992, sia sul trasporto scolastico, sia tramite trasporto speciale

Iscritti al trasporto scolastico "scuolabus" primaria e sec I grado



Riepilogo spese in conto capitale per fonti di finanziamento

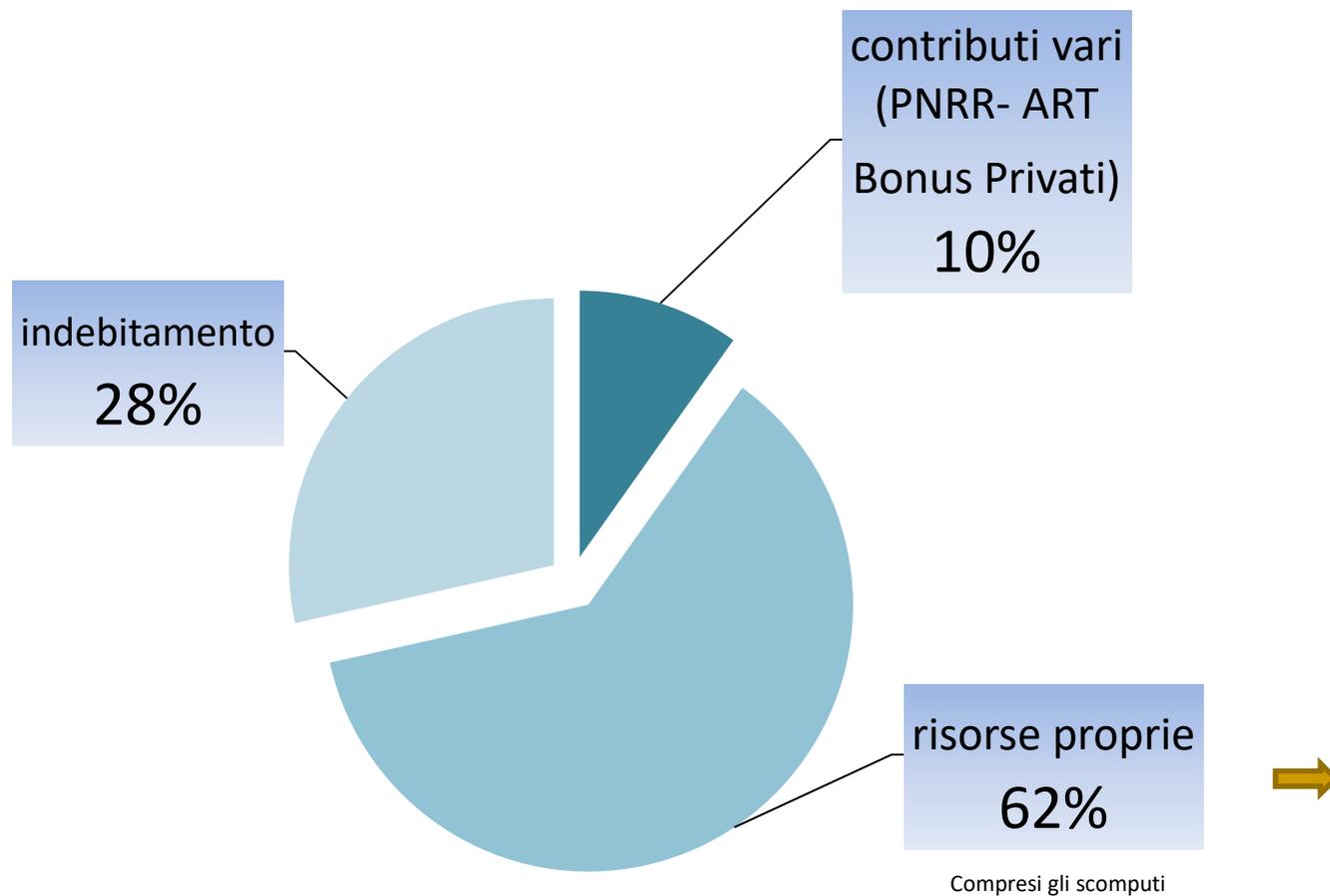
Spese in conto capitale per tipo di finanziamento	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
alienazione di beni patrimoniali	1.392.500,00	148.000,00	73.000,00
avanzo libero da FPV	0,00	0,00	0,00
contributi a specifica destinazione	40.000,00	40.000,00	40.000,00
contributi Privati	545.234,00	0,00	0,00
contributi Stato	1.230.000,00	0,00	0,00
contributi Stato PNRR Digitalizzazione	31.150,00	187.823,00	0,00
contributi Stato PNRR Efficientamento	582.500,00	582.027,09	0,00
eccedenza di parte corrente	0,00	91.000,00	0,00
eccedenza di parte corrente vincolata	60.000,00	60.000,00	60.000,00
oneri di urbanizzazione	2.800.500,00	1.227.000,00	467.500,00
oneri di urbanizzazione a scomputo	10.894.402,25	0,00	0,00
ricorso al credito	7.000.000,00	7.400.000,00	6.500.000,00
Totale	24.576.286,25	9.735.850,09	7.140.500,00

(1) Importo coperto da FPV

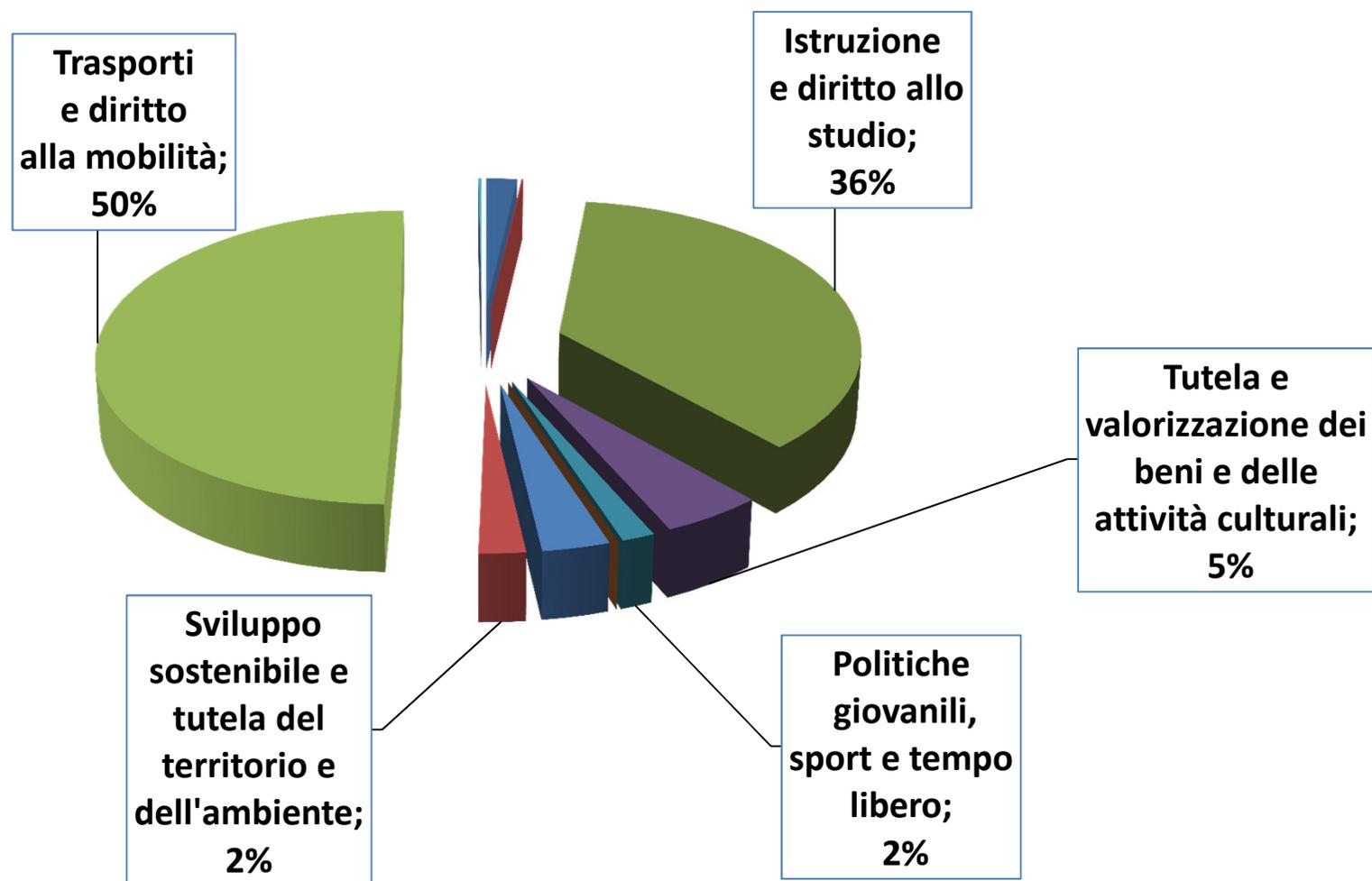
(2) anno 2023 - € 1.820.000 coperti da FPV

(3) anno 2024 e 2025 - importi coperti da FPV

Riepilogo spese in conto capitale per fonti di finanziamento



Spese di investimento anno 2023 per Programmi



Spese in conto capitale / 1

INTERVENTI	2022	2023	2024	2025
Realizzazione nuova palestra presso elementari "Guidotti"	1.312.171,36	-	-	-
Vincolo quota 10% alienazione di beni patrimoniali per riduzione indebitamento	50.000,00	-	-	-
Acquisto arredi e attrezzature	5.000,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
Acquisto arredi per parchi	126.394,06	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Acquisto immobili	2.102.500,00	-	-	-
Acquisto ex sala consiliare FGP srl -	402.500,00	-	-	-
Acquisto magazzino comunale FGP srl	1.700.000,00	-	-	-
Acquisto di terreni da destinarsi a beni stradali	12.300,00	-	-	-
Adeguamento sismico scuola materna Aquilone	649.597,74	-	-	-
Allestimento nuova sede servizi al cittadino	495.155,46	70.000,00	-	-
Ambiente	51.113,56	-	-	-
Manutenzione straordinaria strade-marciapiedi-arredo urbano - Decreto 14/01/2022 - CONTRIBUTI DALLO STATO	60.000,00	30.000,00	-	-
SPESE SANITARIE - Trasferimento in conto capitale per manutenzione straordinaria canile intercomunale di Formigine -	4.834,61	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Castello di Spezzano	1.351.674,91	1.202.734,00	582.027,09	-
Cinema-Teatro Astoria	381.503,92	-	-	-
SISTEMI INFORMATICI - Contributo in conto impianti per dotazione sistemi informativi	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	235.854,77	750.000,00	-	-

Spese in conto capitale / 2

INTERVENTI	2022	2023	2024	2025
Frane Gazzolo Rio salse	265.965,71	-	-	-
VIABILITA' - Frana via Nuova del Gazzolo - MESSA IN SICUREZZA EDIFICI E TERRITORIO Comma 139/2021 - DM 08/11/21 - M2.C4 - (PNRR) - CONTRIBUTI DALLO STATO	150.000,00	-	-	-
IMPIANTI SPORTIVI	827.467,85	387.500,00	100.000,00	-
Contributi in conto impianti a FGP per illuminazione Stadio Sassi	-	65.000,00	-	-
Manto erba sintetica campo sportivo Ferrari	690.000,00	-	-	-
Manto erba sintetica campo sportivo Ferrari	-	-	-	-
Manutenzione straordinaria impianti di proprietà comunale	137.467,85	222.500,00	-	-
Rifacimento pavimentazione palestra impianto Ferrari	-	100.000,00	100.000,00	-
Interventi di messa in sicurezza stradale	160.027,00	-	-	-
Intervento di consolidamento via Ruvinello	-	-	250.000,00	-
ISTRUZIONE - Acquisto arredi e attrezzature	-	25.000,00	25.000,00	-
ISTRUZIONE - Acquisto scuolabus	210.000,00	-	-	-
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	431.181,74	140.000,00	70.000,00	150.000,00
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	289.498,91	140.000,00	70.000,00	-
Manutenzione straordinaria scuola primaria "Ferrari" -	4.825,38	-	-	-
Manutenzione straordinaria scuola primaria "Guidotti" -	136.857,45	-	-	-
Manutenzione straordinaria immobili	330.259,40	307.000,00	230.500,00	205.000,00
Manutenzione straordinaria per adeguamento normativa antisismica Municipio	1.431.833,05	-	400.000,00	-
Manutenzione straordinaria verde	309.930,68	30.000,00	80.000,00	45.000,00
Oneri agli enti di culto	63.012,15	23.000,00	30.000,00	30.000,00
Piano asfalti	1.447.897,81	540.000,00	210.000,00	60.000,00
Piste ciclabili dei Miti	64.000,00	1.200.000,00	-	-
Ponte Via Ghiarella	170.607,39	-	-	-

Spese in conto capitale / 3

INTERVENTI	2022	2023	2024	2025
Ponte Via Ghiarella - PNRR	227.912,86	-	-	-
PROGETTO GIOVANI - Acquisto arredi e attrezzature per Casa Corsini - ONERI	-	5.000,00	-	-
Realizzazione nuova scuola materna	5.190.000,00	1.820.000,00	-	-
Realizzazione Scuola Elementare Spezzano	220.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	6.500.000,00
Rimborsi oneri di urbanizzazione	21.200,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Riqualificazione magazzino comunale	666.028,70	-	-	-
Riqualificazione Via Vittorio Veneto	470.562,78	-	-	-
Rotatoria via Ghiarella	-	-	400.000,00	-
Interventi alle Salse di Nirano	280.296,00	-	-	-
Manutenzione e ripristino stradello di accesso Ca' Tassi	50.580,00	-	-	-
Realizzazione di tratto di sentiero di collegamento tra Ca' Rossa e "Siti Aperti" (Il Tunnel dei suoni)	54.716,00	-	-	-
Riqualificazione della struttura lignea di accesso alla riserva - ponte sentiero 2° -	175.000,00	-	-	-
Scomputo oneri urabizzazione	941.360,00	10.894.402,25	-	-
Scuola materna Aquilone - messa in sicurezza PNRR	360.929,74	-	-	-
Servizi cimiteriali (consolidametro portico e muro cimitero di Fiorano- -int. Su Spezzano)	585.655,83	-	-	-
SERVIZIO CULTURA - Acquisto arredi e attrezzature	8.100,00	5.000,00	-	-
SIA - Digitalizzazione PNRR	-	31.150,00	187.823,00	-
Sicurezza urbana (acquisto radio, bodycam e installazione videocamere)	51.000,00	20.000,00	20.000,00	-
Superamento barriere architettoniche (medesimo importo previsto in entrata da contributo)	49.780,66	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TOTALE	21.796.109,74	24.646.286,25	9.735.850,09	7.140.500,00
	<i>di cui FPV</i> € 8.762.527,45	€ 1.890.000,00	€ 7.000.000,00	€ 6.500.000,00
finanziato anno corrente	€ 15.883.758,80	€ 22.756.286,25	€ 2.735.850,09	€ 640.500,00

Indebitamento del Comune

Comune di Fiorano Modenese					
	anno 2021 Consuntivo	anno 2022 Previsione asestata luglio	anno 2023 Previsione	anno 2024 Previsione	anno 2025 Previsione
residuo debito	5.314.485,62	5.383.768,35	5.756.720,81	11.881.333,21	11.419.962,35
previsione di nuovi prestiti	919.692,96	1.208.649,63	7.000.000,00	400.000,00	0,00
rimborso quota annuale (-)	850.410,23	835.697,17	875.387,60	861.370,86	550.708,36
verifica straordinaria del debito totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
riduzione debito (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE FINE ANNO	5.383.768,35	5.756.720,81	11.881.333,21	11.419.962,35	10.869.253,99
abitanti al 31/12	16.895	16.895	16.895	16.895	16.895
debito medio per abitante	319	341	703	676	643
Fiorano Gestioni Patrimoniali					
	anno 2021 Consuntivo	anno 2022 Previsione asestata	anno 2023 Previsione	anno 2024 Previsione	anno 2025 Previsione
residuo debito	9.742.484,44	5.865.179,67	5.248.948,11	4.614.627,27	3.961.580,97
previsione di nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rimborso quota annuale (-)	713.276,13	616.231,56	634.320,84	653.046,30	672.432,69
estinzioni anticipate (-)	3.164.028,64	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE FINE ANNO	5.865.179,67	5.248.948,11	4.614.627,27	3.961.580,97	3.289.148,28
abitanti al 31/12	16.895	16.895	16.895	16.895	16.895
debito medio per abitante	347	311	273	234	195
Totale debito complessivo Comune + FGP	11.248.948,02	11.005.668,92	16.495.960,48	15.381.543,32	14.158.402,27
Debito medio complessivo Comune + FGP per abitante	666	651	976	910	838

Indebitamento del Comune

	2023	2024	2025
<i>Interessi complessivi per mutui sostenuti dal Comune di Fiorano, esclusi i nuovi mutui</i>	159.401,39	134.072,57	107.001,67
<i>Interessi complessivi per mutui sostenuti da F.G.P. con patronage</i>	87.673,40	80.543,88	61.507,85
<i>Interessi complessivi per mutui sostenuti da F.G.P. con fidejussione</i>	95.386,61	95.157,22	83.564,47
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022	342.461,40	309.773,67	252.073,99
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nel nell'esercizio in corso (quello del bilancio di previsione)	-	-	12.000,00
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	22.348.232,12	22.348.232,12	22.348.232,12
% su entrate correnti	1,53%	1,39%	1,18%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%

Nel triennio 2023/2025 risultano soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL

Indebitamento del Comune: nuovi mutui nel triennio

	importo previsto nuovi mutui		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Mutuo per ristrutturazione Municipio 2 rate semestrali decorrenza giugno 2025	400.000,00	Quota capitale	0,00	0,00	14.886,28
		Interessi	0,00	0,00	12.000,00
TOTALE		Quota capitale	0,00	0,00	14.886,28
		Interessi	0,00	0,00	12.000,00

Nel triennio 2023/2025 si prevede l'assunzione di nuovi mutui a finanziamento della ristrutturazione del Municipio e per la realizzazione della nuova Scuola Elementare.

Per tale finanziamento non si prevede quota capitale e interessi trattandosi di prestito flessibile.