





Comune di Caluso



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

Consiglio Comunale – gennaio 2023



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

LUCI E OMBRE

DOPO DUE ANNI E' IL PRIMO BILANCIO "COVID FREE"

SUSSISTE LA GRANDE EMERGENZA LEGATA AI COSTI DELL'ENERGIA

ABBIAMO L'OPPORTUNITA' DELLE RISORSE DEL PNRR

DOVREMO AFFRONTARE LE DIFFICOLTA DELLA GESTIONE RISORSE DEL PNRR

(es. aumento prezzi, ecc.)



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

COSTRUZIONE DEL BILANCIO

RIFERENDOSI AL BILANCIO INSERITO NEL DUP APPROVATO A SUO TEMPO SI E'
PROVVEDUTO AD:

- AGGIORNARE i DATI RELATIVI ai MUTUI in ESSERE;
- AGGIORNARE le SPESE del PERSONALE in BASE alle MODIFICHE in TERMINI DI RISORSE
TENENDO anche CONTO del NUOVO CONTRATTO FIRMATO a NOVEMBRE
- OPERARE un CONFRONTO tra STANZIATO ed ACCERTATO VERIFICANDO gli SCOSTAMENTI;
- RAGGRUPPARE e VALUTARE i DATI FORNITI dai RESPONSABILI dei VARI SETTORI;
- AGGIORNARE i DATI IN BASE alla LEGISLAZIONE VIGENTE (legge di bilancio in fase di approvazione dallo Stato al momento dell'elaborazione).



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

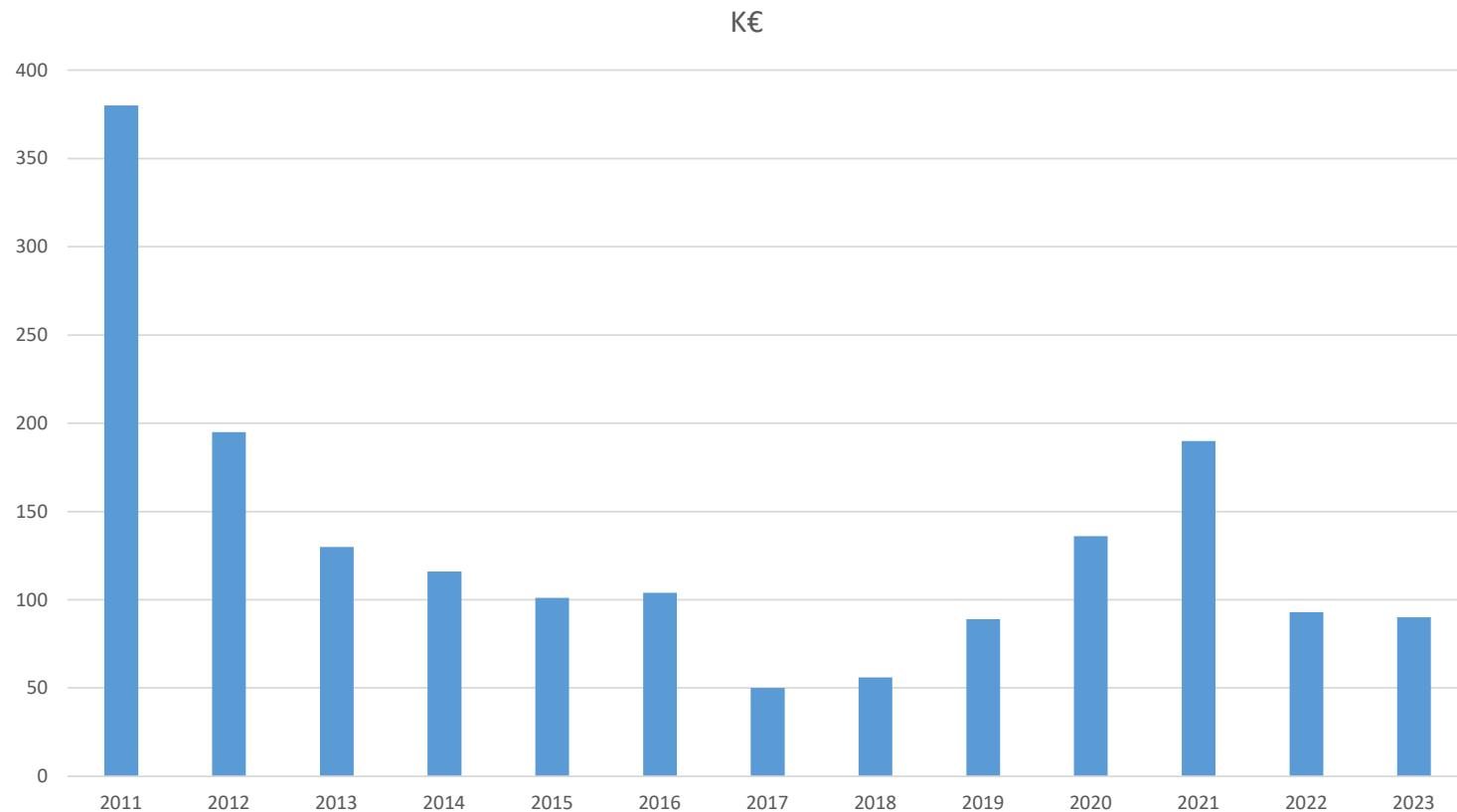
NOTE SU ALCUNE VOCI SIGNIFICATIVE

- **ANTICIPAZIONE di CASSA:** non prevista per il secondo anno la voce che inutilmente “gonfiava” il bilancio;
- **FOTOVOLTAICO:** il dato della vendita di energia è stato calcolato al valore fisso di €0,058/KW;
- **FONDO SOLIDARIETÀ COMUNALE:** uguale al 2022 con l'inserimento, in un capitolo a parte, della quota destinata al sociale;
- **SANZIONI CDS:** ridotte drasticamente visto l'andamento del 2022;
- **SOSTEGNO ALLA LOCAZIONE:** inseriti €169.211,84 come da riparto della Regione
- **INVESTIMENTI:** si è fatto il cronoprogramma degli investimenti, valutando quanto portare in FPV e quanto reimputare.



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

ONERI DI URBANIZZAZIONE





BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

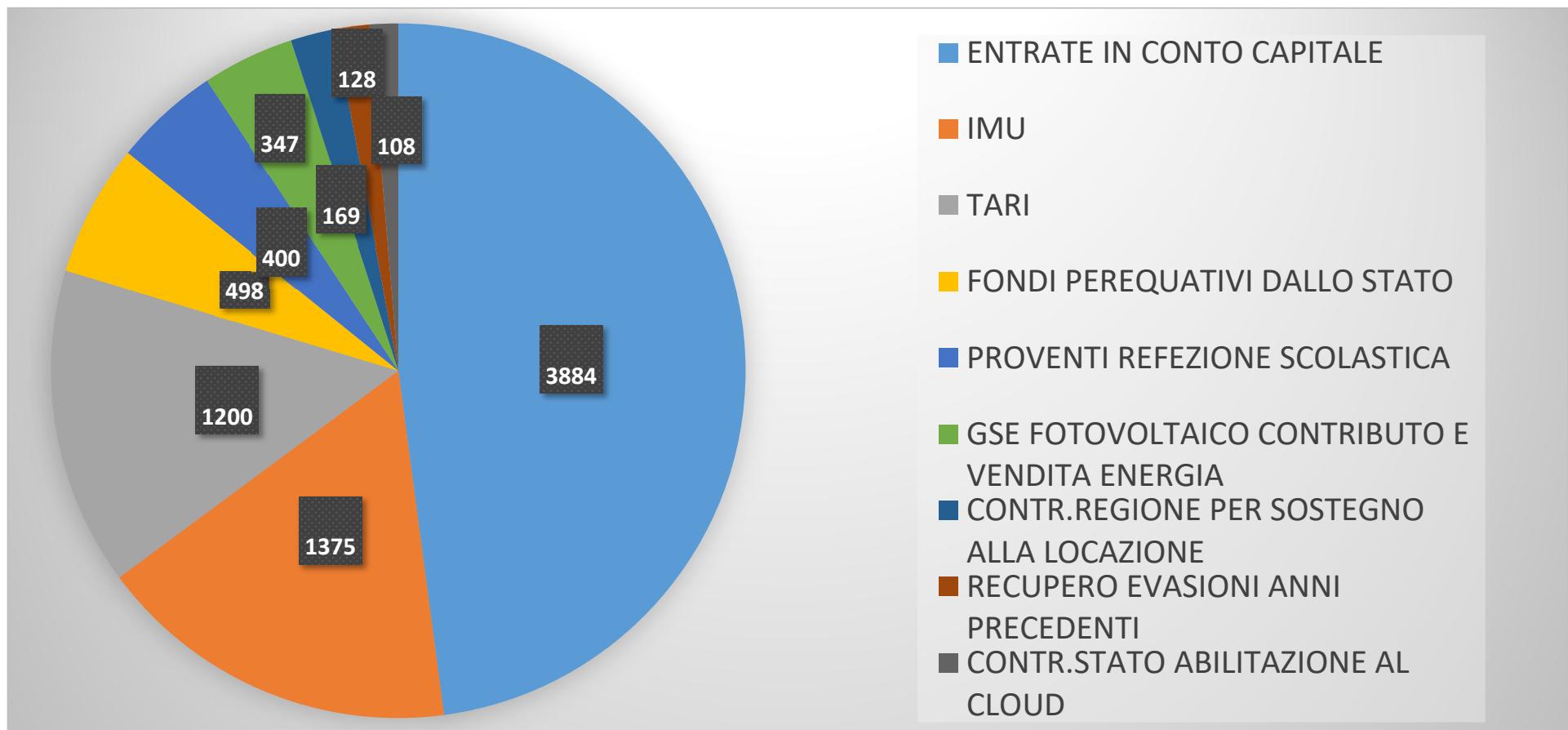
QUADRO RIASSUNTIVO 2023

| ENTRATE | | USCITE | |
|---|------------------------|---|------------------------|
| FONDO CASSA AL 01/01/2023 | 900.000,00 € | | |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 € | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | 2.166.234,22 € | | |
| ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA | 4.020.647,00 € | SPESE CORRENTI | 5.816.367,18 € |
| TRASFERIMENTI CORRENTI | 803.609,88 € | (di cui f.p.v.) | 73.242,61 € |
| ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE | 1.099.800,36€ | | |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 3.884.602,02 € | SPESE IN CONTO CAPITALE | 5.961.893,63 € |
| TOTALE ENTRATE FINALI | 9.808.659,26 € | TOTALE SPESE FINALI | 11.778.260,81 € |
| ACCENSIONI DI PRESTITI | 0,00 € | | |
| | | RIMBORSO PRESTITI | 196.632,67 € |
| ANTICIPAZIONI BANCARIE | 0,00 € | ANTICIPAZIONI BANCARIE | 0,00 € |
| ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 885.000,00 | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 885.000,00 |
| TOTALE TITOLI | 10.693.659,26€ | TOTALE TITOLI | 12.859.893,48 € |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 12.859.893,48 € | TOTALE COMPLESSIVO USCITE | 12.859.893,48 € |
| FONDO CASSA PRESUNTO AL 31/12/2023 | 1.951.886,12 € | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

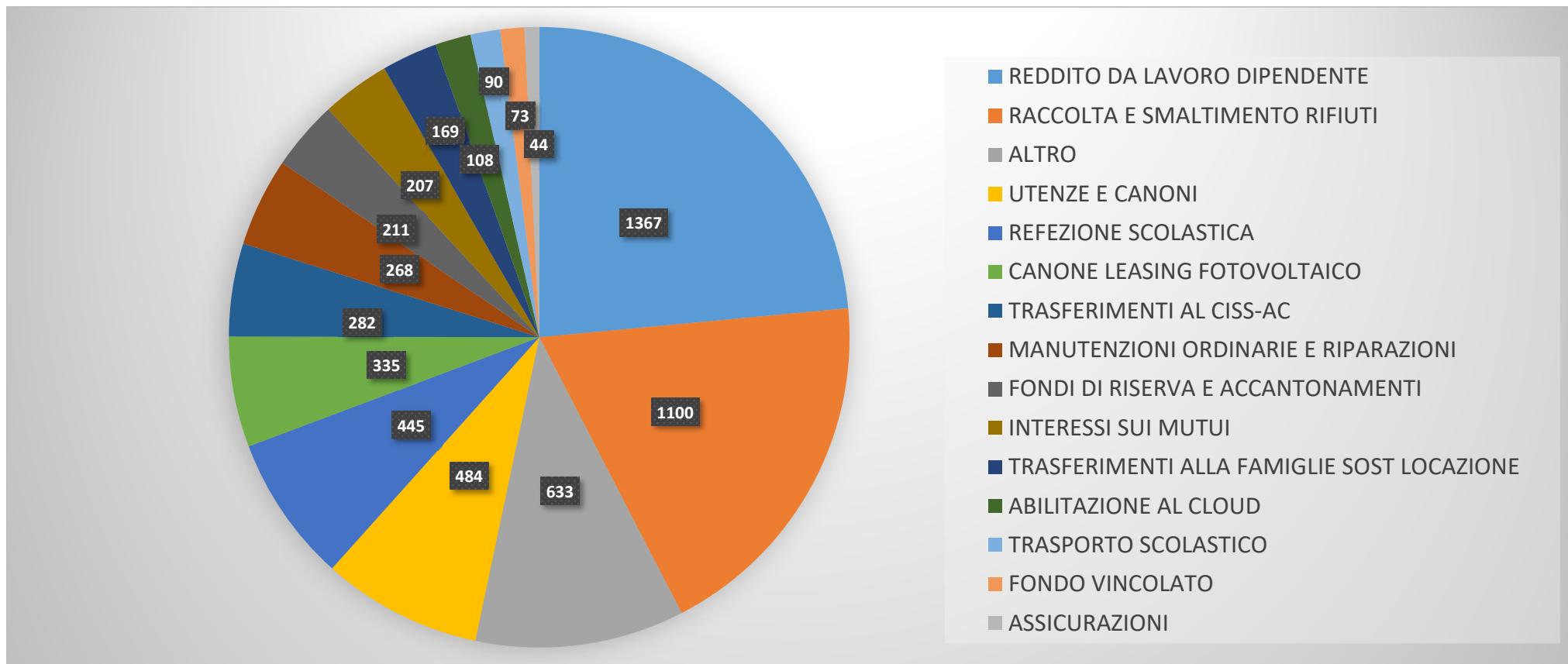
COMPOSIZIONE ENTRATE – Importi in k€





BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

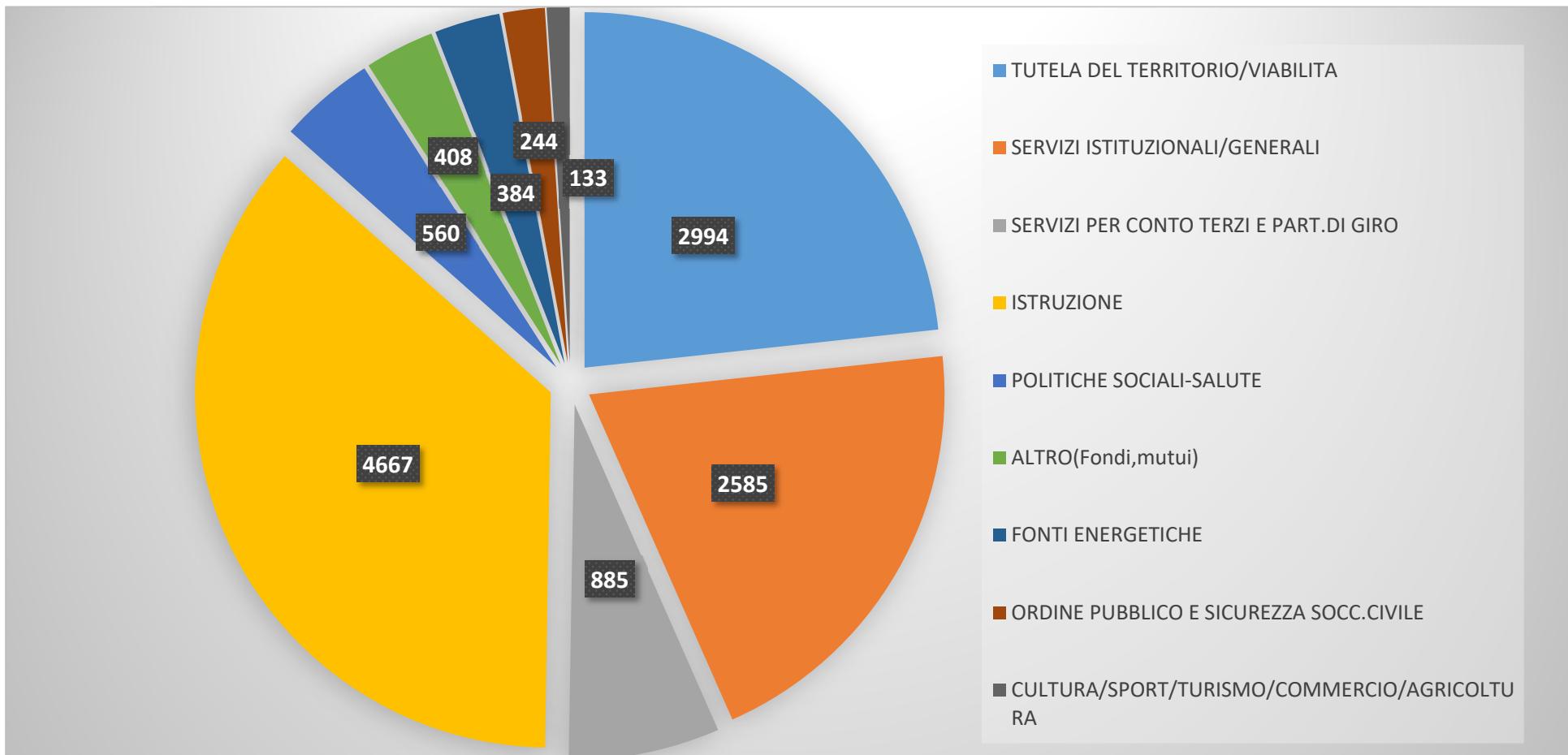
COMPOSIZIONE SPESE CORRENTI – Importi in k€





BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

COMPOSIZIONE SPESE PER MISSIONE – Importi in k€





BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

| DESCRIZIONE DEL SERVIZIO | ENTRATE (€) | SPESE (€) | % DI COPERTURA | % DI COPERTURA 2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------------|
| REFEZIONE SCOLASTICA | 434.500,00 | 468.752,00 | 92,69 | 94,02 |
| PARCHIMETRI | 20.000,00 | 9.811,00 | 203,85 | 170,07 |
| TOTALE | 454.500,00 | 478.563,00 | 94,97 | 76,44 |



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

PIANO DEI PRINCIPALI INDICATORI

| | 2023 | 2022 |
|--|--------|--------|
| RIGIDITÀ STRUTTURALE DI BILANCIO (incidenza spese rigide su entrate correnti – esclusa la rata del leasing fotovoltaico) (%) | 29,87 | 30,61 |
| INVESTIMENTI (incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale) (%) | 50, 82 | 17,59 |
| INVESTIMENTI PRO CAPITE (valore assoluto) (€) | 797,00 | 157,82 |
| SPESE DI PERSONALE (incidenza della spesa totale del personale sulla spesa corrente) (%) | 24,24 | 24,99 |
| SPESA DEL PERSONALE PRO CAPITE (valore assoluto) (€) | 183,06 | 178,56 |
| INDEBITAMENTO PRO CAPITE (valore assoluto, escluso leasing fotovoltaico) (€) | 698,05 | 720,26 |



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

PIANO FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2023

| IMPORTO | DESCRIZIONE | FINANZIATO DA |
|--------------|---|------------------------|
| 2.394.810,02 | Adeguamento sismico ed efficient.energetico sc.primaria Giacosa PNRR | CONTRIBUTO DELLO STATO |
| 1.300.367,69 | Complet.sc.media con realizz.palestra | FPV |
| 748.000,00 | Messa in sicurezza mura storiche parco Spurgazzi PNRR | CONTRIBUTO STATO |
| 453.451,42 | Manutenz.straord.immobili | FPV |
| 333.300,00 | Messa in sicurezza strada com.le di collegam.fraz. Arè Rodallo PNRR | CONTRIBUTO STATO |
| 155.234,00 | Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - PNRR | CONTRIBUTO STATO |
| 140.000,00 | Manutenz.straord.immobili: sost.infissi caserma e sc.infanzia Brett Tronzano (PNRR) | CONTRIBUTO STATO + FPV |
| 127.500,00 | Manut.straord.strade | CONTRIBUTO STATO + FPV |



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

PIANO FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2023

| | | |
|---------------------|---|-------------------------|
| 92.970,00 | Incarichi per progettaz. OO.PP | FPV |
| 74.300,00 | Manut.straord.IP | ONERI DI URBANIZZAZIONE |
| 45.000,00 | Manut.str.sc.elementari | FPV |
| 38.565,00 | Adozione piattaforma pago PA – PNRR | CONTRIBUTO STATO |
| 32.589,00 | Piattaforma notifiche digitali – PNRR | CONTRIBUTO STATO |
| 13.202,50 | Incarichi per redaz.strum.urbanistici | FPV |
| 9.604,00 | Adozione App IO – PNRR | CONTRIBUTO STATO |
| 3.000,00 | Trasferimento capitale per edifici destinati al culto | FPV |
| 5.961.893,63 | TOTALE | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

ENTE NON IN DISAVANZO

INESISTENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO

**L'organo di revisione, verificata l'osservanza delle norme di legge, rilevata
l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, esprime in data 21
dicembre 2022 (verbale n. 35) parere favorevole alla proposta di BILANCIO
DI PREVISIONE 2023 – 2025 e sui DOCUMENTI ALLEGATI.**