



Comune di Russi

PRESENTAZIONE

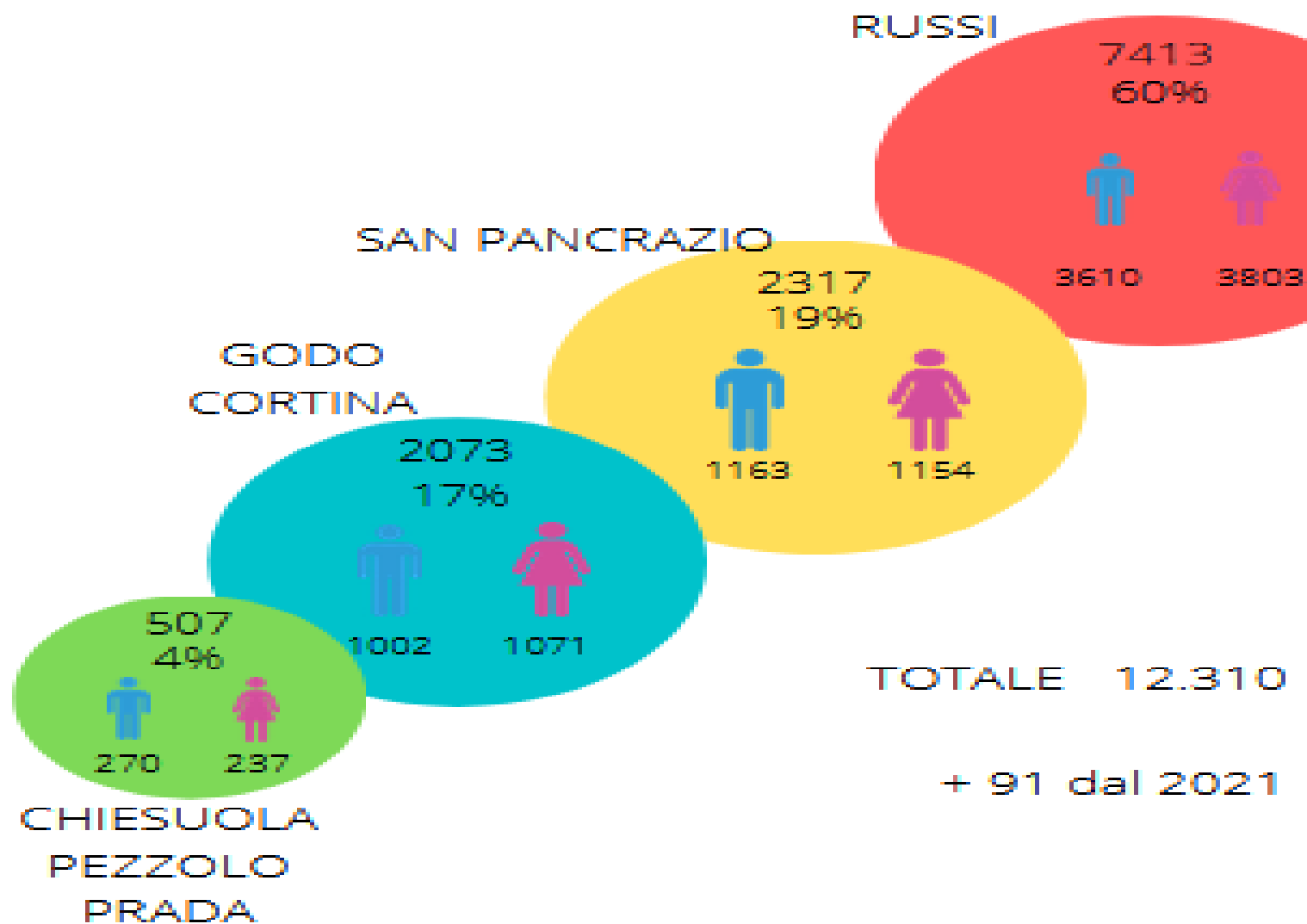
BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Monica Grilli

*Assessore al bilancio e tributi, politiche sociali,
turismo e promozione del territorio*

E-mail: mgrilli@comune.russi.ra.it

Popolazione al 31 ottobre 2022



Indirizzi politici 2023

- Garantire il livello di erogazione dei servizi nuovi e consolidati
- Garantire la gestione e la tenuta del Bilancio nel periodo emergenziale
- Non aumentare la pressione fiscale, se non imposto dalla normativa
- Approvare il Bilancio 2023/2025 entro il 31/12/2022

Il Bilancio Comunale

- ▶ Il bilancio deve sempre garantire il pareggio delle entrate e delle spese
- ▶ Il finanziamento delle spese correnti annuali necessarie per I SERVIZI del comune e per il RIMBORSO DEI MUTUI deve essere garantito dalle entrate correnti:
 - TRIBUTI
 - CONTRIBUTI DA STATO- REGIONE-PROVINCIA
 - ENTRATE DA SERVIZI
- ▶ Gli INVESTIMENTI possono essere coperti dalle seguenti entrate:
 - ONERI DI URBANIZZAZIONE
 - CONTRIBUTI DA STATO- REGIONE - PROVINCIA
 - ALIENAZIONE BENI COMUNALI
 - MUTUI
 - AVANZO CORRENTE E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Risorse dallo Stato

- In particolare è iscritta la previsione relativa al Fondo di Solidarietà Comunale, pari a 1.627.365,32 euro, come da dati pubblicati nella sezione Finanza Locale del sito del Ministero dell'Interno, al netto delle trattenute di legge.

Impostazione del bilancio

- ENTRATE: attualmente inalterato il gettito, potendo fare affidamento su tali trasferimenti compensativi, e riservandosi di intervenire con gli aggiustamenti necessari una volta determinate le somme spettanti sul 2023 e quelle non utilizzate nel corso del 2022 in maniera definitiva.
- SPESE: sono iscritte somme già comprendenti gli aumenti dei costi delle utenze con le restrizioni ad oggi effettuate.

Spese complessive suddivisa per area

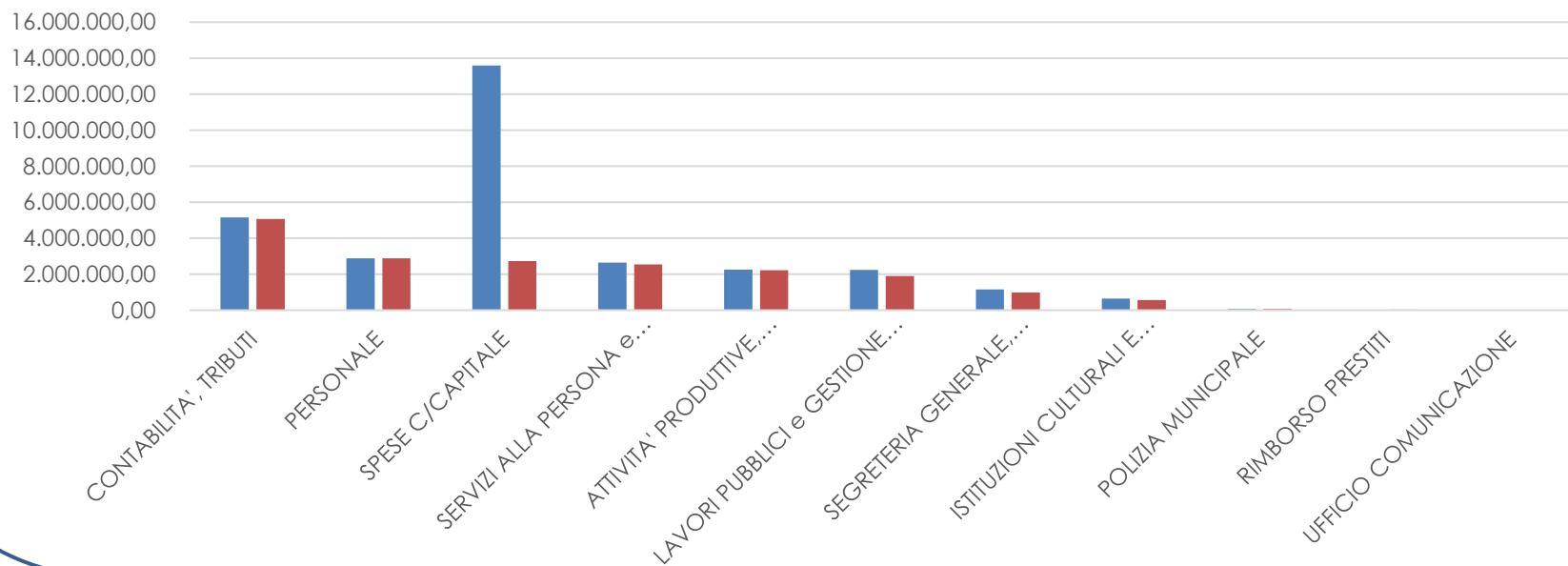
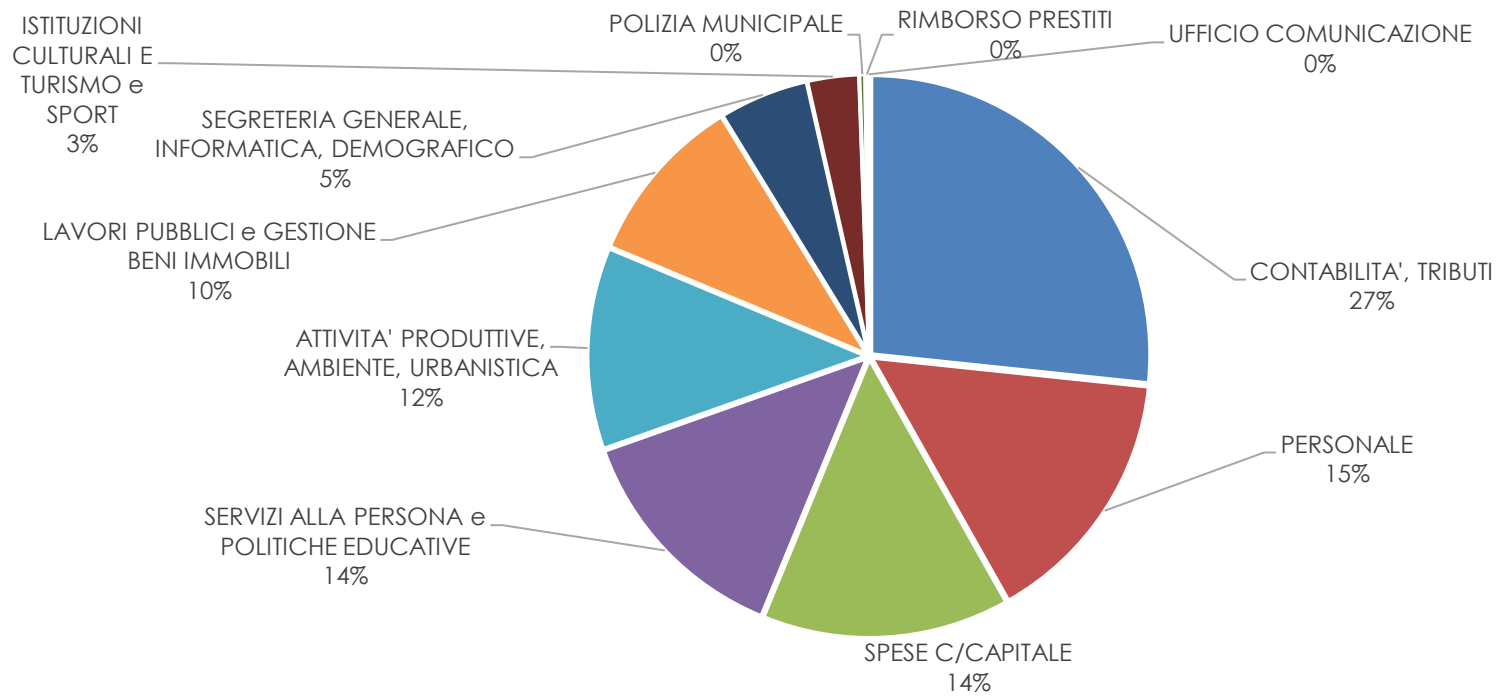
(comprensivo di partite di giro ed anticipazioni di cassa)

6

	Assestato 2022	Previsione 2023
CONTABILITA', TRIBUTI	5.126.443,05	5.075.135,46
PERSONALE	2.890.456,56	2.888.780,11
SPESE C/CAPITALE	8.586.623,20	2.734.651,63
SERVIZI ALLA PERSONA e POLITICHE EDUCATIVE	2.644.020,72	2.550.709,33
ATTIVITA' PRODUTTIVE, AMBIENTE, URBANISTICA	2.261.209,41	2.228.493,50
LAVORI PUBBLICI e GESTIONE BENI IMMOBILI	2.232.051,29	1.893.775,23
SEGRETERIA GENERALE, INFORMATICA, DEMOGRAFICO	1.157.129,62	989.960,46
ISTITUZIONI CULTURALI E TURISMO e SPORT	651.780,00	568.950,00
POLIZIA MUNICIPALE	66.990,22	64.890,22
RIMBORSO PRESTITI	33.323,00	34.715,00
UFFICIO COMUNICAZIONE	7.302,00	7.302,00
TOTALE GENERALE	25.657.329,07	19.037.362,94

Spese per area (comprensivo di partite di giro ed anticipazioni di cassa)

7



Spese complessive suddivise per missione

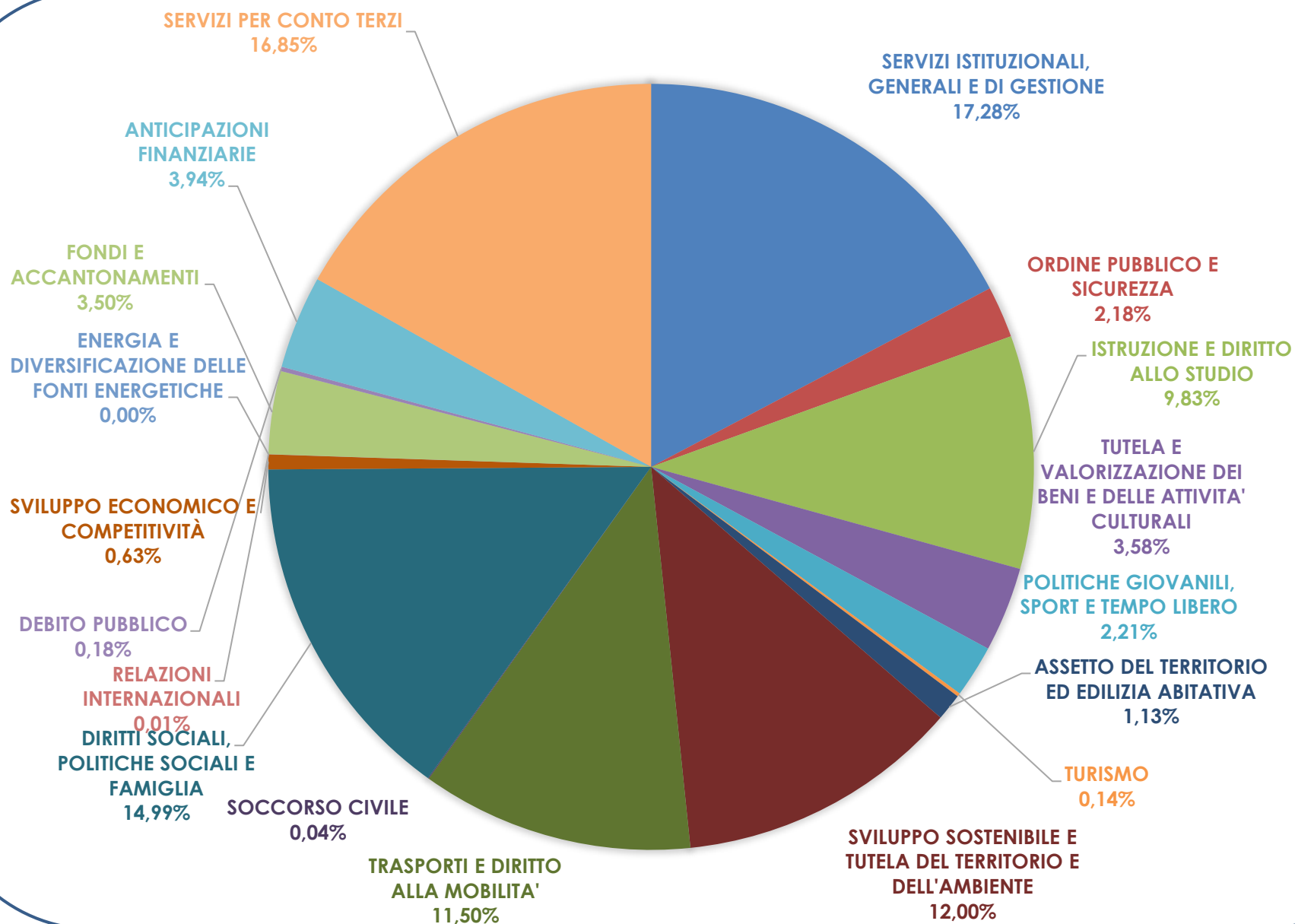
8

(correnti ed investimenti, comprensivo di partite di giro ed anticipazioni di cassa)

		Assestato 2022	Previsione 2023
Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	4.238.980,38	3.290.254,54
Totale MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	429.381,25	414.676,84
Totale MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2.548.471,28	1.871.905,81
Totale MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	1.293.830,65	680.798,56
Totale MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1.357.715,91	420.443,47
Totale MISSIONE 07	TURISMO	40.004,00	27.500,00
Totale MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1.503.170,48	216.002,15
Totale MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.445.064,61	2.284.903,72
Totale MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	3.601.168,49	2.189.812,57
Totale MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	7.241,07	7.291,07
Totale MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3.383.702,65	2.854.228,31
Totale MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	107.746,50	119.542,75
Totale MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	310,00	500,00
Totale MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	1.000,00	1.000,00
Totale MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	708.718,80	666.288,15
Totale MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	33.323,00	34.715,00
Totale MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	750.000,00	750.000,00
Totale MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	3.207.500,00	3.207.500,00
TOTALE MISSIONI		25.657.329,07	19.037.362,94

Spese per missione

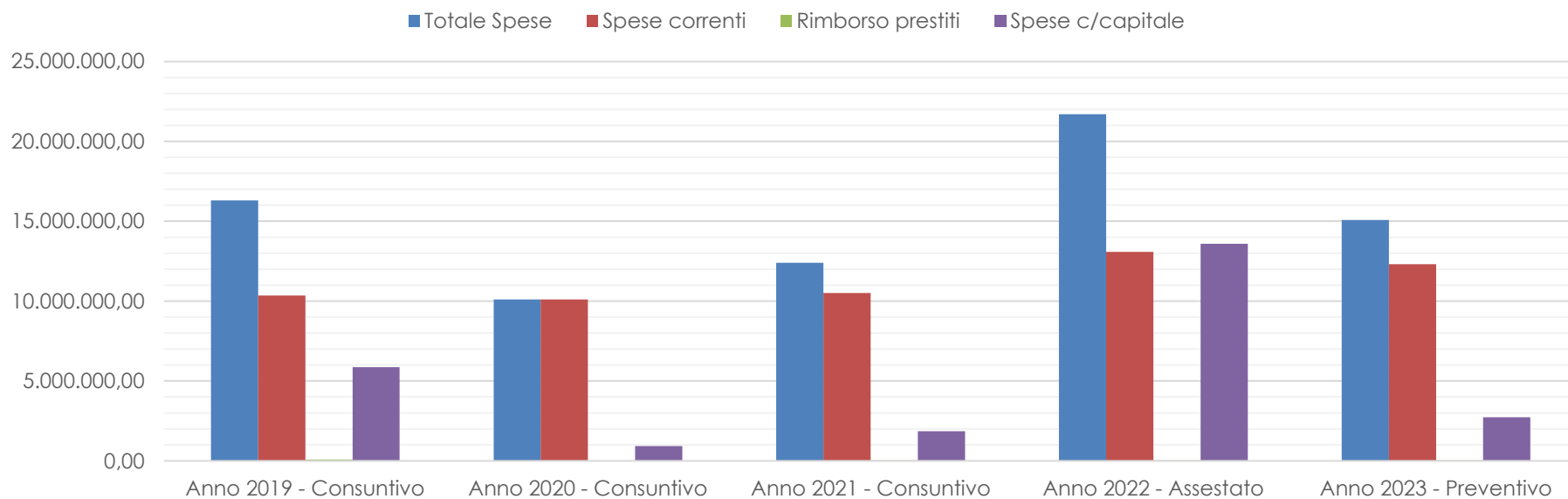
(correnti ed investimenti – anno 2023)



Spese 2019-2023

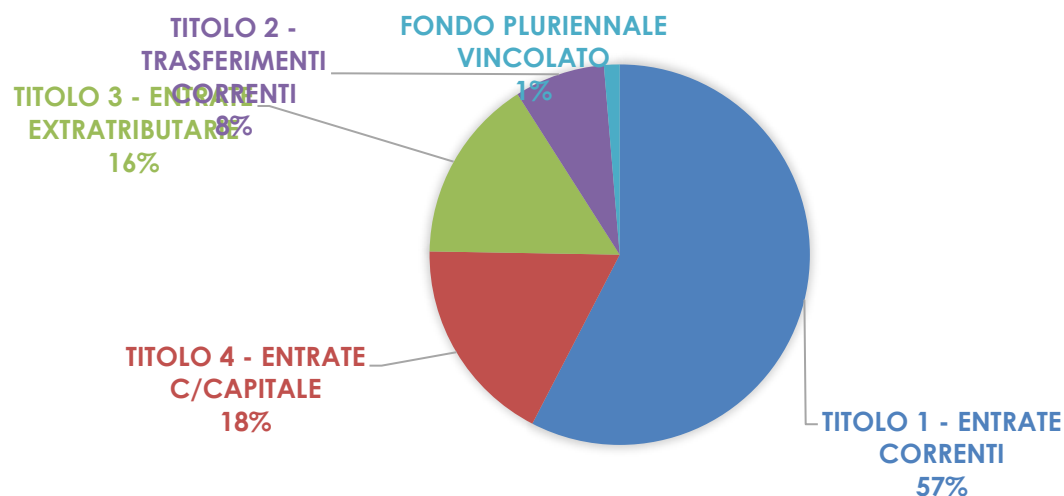
10

	Anno 2019 - Consuntivo	Anno 2020 - Consuntivo	Anno 2021 - Consuntivo	Anno 2022 - Assestato	Anno 2023 - Preventivo
Totale Spese	16.296.360,00	10.099.074,00	12.399.561,84	21.699.829,07	15.079.862,94
Spese correnti	10.344.981,00	10.096.075,00	10.512.121,02	13.079.882,87	12.310.496,31
Rimborso prestiti	84.679,00	2.999,00	31.967,40	33.323,00	34.715,00
Spese c/capitale	5.866.700,00	929.840,00	1.855.473,42	8.586.623,20	2.734.651,63



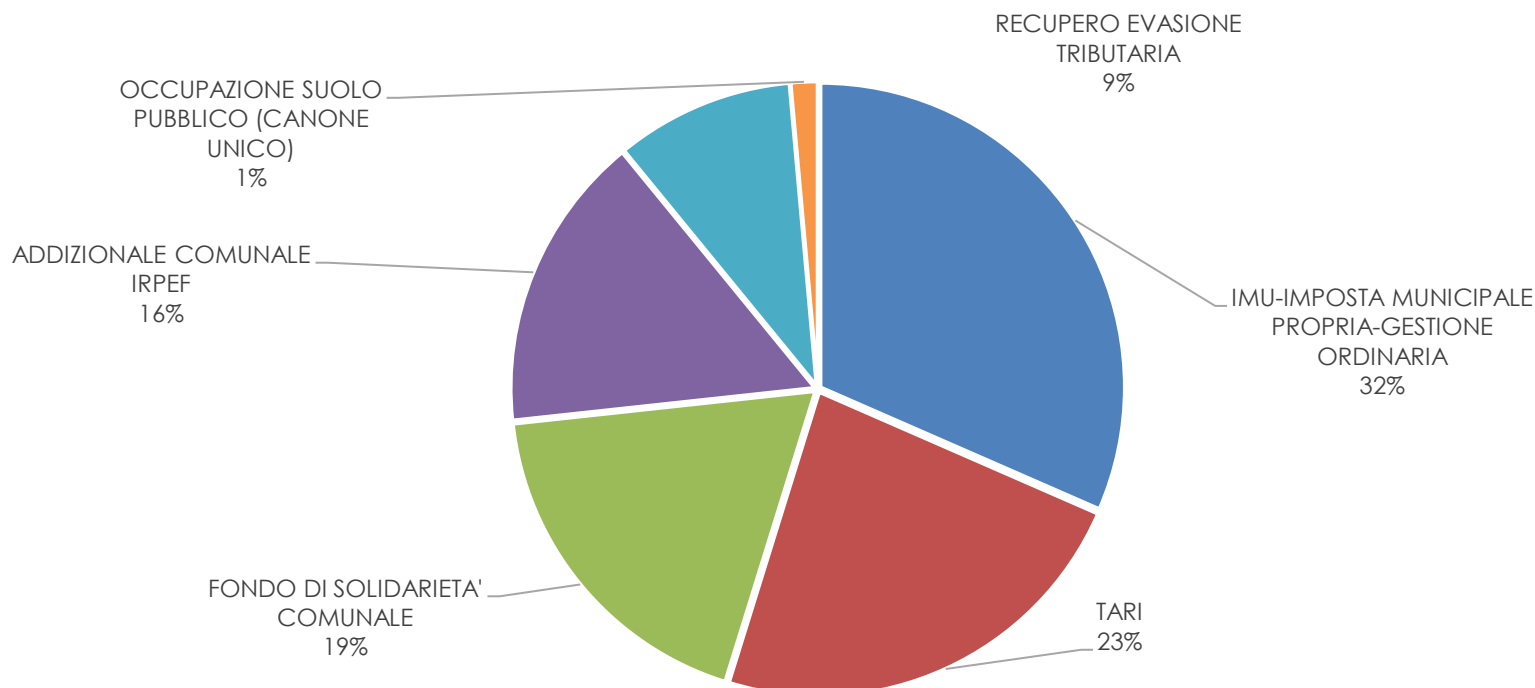
Entrate

Tipologia di Entrate	Importo
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	8.685.617,94
TITOLO 4 - ENTRATE C/CAPITALE	2.665.603,22
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.366.570,84
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.161.319,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	200.751,86
Totale complessivo	15.079.862,94



Analisi delle principali Entrate

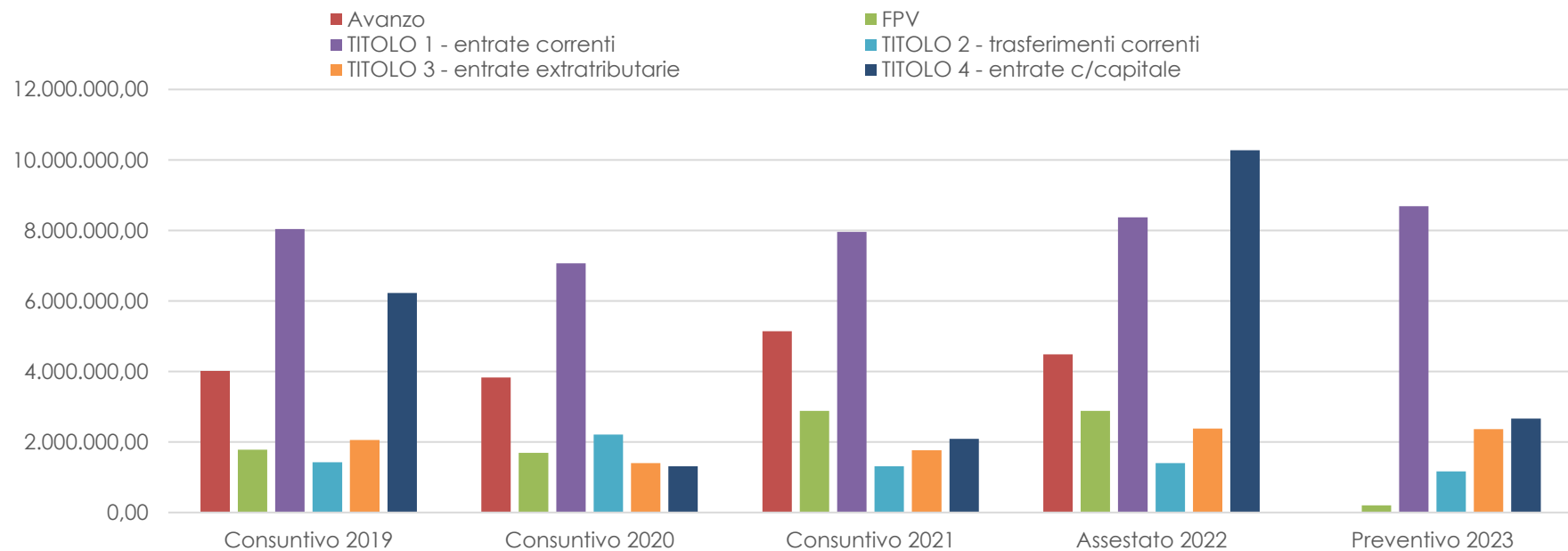
IMU-IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA-GESTIONE ORDINARIA	2.776.322,69 €
TARI	2.045.229,93 €
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	1.627.365,32 €
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	1.390.000,00 €
RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA (Imu/Tari)	835.000,00 €
OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO (CANONE UNICO)	125.500,00 €



Entrate 2019-2023

13

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Assestato 2022	Preventivo 2023
TOTALE ENTRATE	20.509.149,05	15.034.314,76	21.139.154,89	29.798.106,24	15.079.862,94
Avanzo	4.011.699,14	3.831.824,55	5.139.529,32	4.484.211,15	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato	1.777.590,61	1.687.550,94	2.883.290,46	2.883.290,46	200.751,86
TITOLO 1 - entrate correnti	8.037.190,53	7.068.607,30	7.955.951,02	8.375.681,31	8.685.617,94
TITOLO 2 - trasferimenti correnti	1.425.033,19	2.212.734,35	1.313.095,91	1.401.036,12	1.161.319,08
TITOLO 3 - entrate extratributarie	2.057.119,38	1.397.879,02	1.762.754,76	2.379.767,22	2.366.570,84
TITOLO 4 - entrate c/capitale	6.227.384,91	1.309.799,96	2.084.533,42	10.274.119,98	2.665.603,22

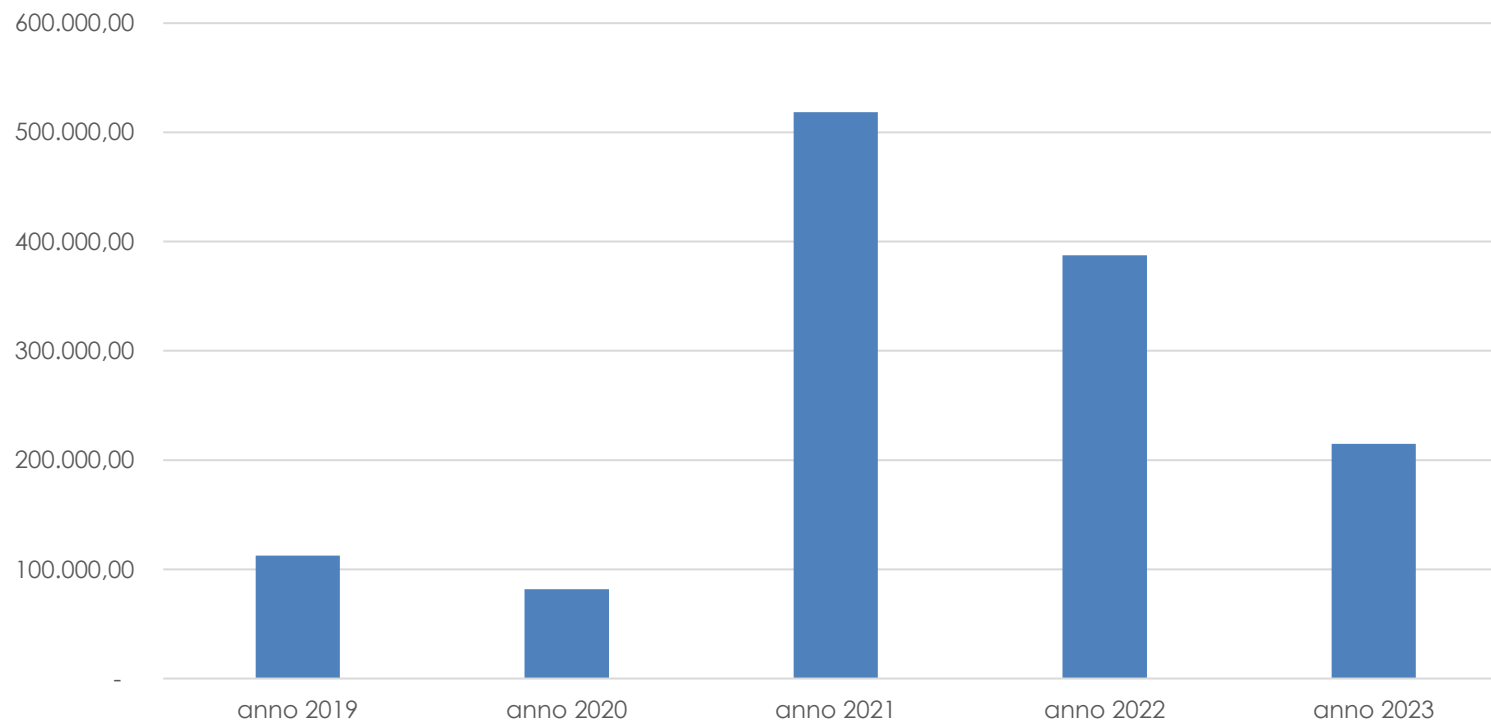


Entrate per finanziamento investimenti

PROVENTI RILASCIO CONCESSIONE EDILIZIA	76.600,00 €
PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI	90.000,00 €
CONTRIBUTI DA PRIVATI	0,00 €
CONVENZIONI E ACCORDI URBANISTICI	1.245.246,18 €
CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI	185.357,04 €
ALTRE ENTRATE (sanzioni attività edilizia, alienazioni PEEP e monetizzazioni)	10.000,00 €
AVANZO VINCOLATO	22.000,00 €
PNRR E PNC	1.010.000,00 €
TOTALE COMPLESSIVO	2.639.203,22 €

Oneri di Urbanizzazione

anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023
112.485,11	81.860,66	518.385,26	387.328,04	215.000,00



Nota Bene: anno 2021: comprensivo onere Comparto Cricca (€ 280.000)

Analisi delle Entrate

APPLICAZIONE DELL'AVANZO PRESUNTO

- L'esercizio 2023 non prevede l'utilizzo dell'avanzo presunto

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

TIPOLOGIA ENTRATA	TOTALE PREVISIONE 2023	% APPLICATA	TOTALE A FONDO
ACCERTAMENTI IMU	550.000,00	36,90%	202.950,00
TARI	2.045.229,93	9,67%	197.773,73
TARI PARTITE ARRETRATE	285.000,00	11,63%	33.145,50
TOSAP PARTITE ARRETRATE	5.000,00	45,92%	2.296,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' PARTITE ARRETRATE	5.000,00	59,37	2.968,50
ALTRE IMPOSTE	1.700,00	1,32%	22,44
VENDITA BENI E SERVIZI E GESTIONI DEI BENI	1.193.511,03	2,03%	24.228,28
PROVENTI CODICE DELLA STRADA	133.000,00	38,26%	50.885,80
PROVENTI CODICE DELLA STRADA RUOLI	54.200,00	59,21%	32.091,82
		TOTALI	546.362,07

Principali investimenti

Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	105.000,00
Manutenzione straordinarie patrimonio comunale	5.000,00
Manutenzioni straordinarie patrimonio comunale – interventi mercato coperto	25.000,00
Manutenzione strade e marciapiedi	30.000,00
Manutenzione strade e marciapiedi (competenza bilancio 2022)	435.000,00
Pista ciclabile e sistemazioni marciapiedi per mobilità sostenibile Fondo Pair	66.599,46
Manutenzioni negli impianti sportivi	5.000,00
Rotonda su Via Monaldina e strade collaterali – presa in carico	797.246,18
Lottizzazione “Le case di Russi” - presa in carico	287.000,00
Comparto urbanistico “Cricca”	176.000,00
Legge 41 - interventi centro storico (competenza bilancio 2021)	286.000,00
Parete da arrampicata	12.077,47
Acquisto attrezzature per spettacoli (Palco) (competenza bilancio 2022)	60.000,00
Sistemazione semafori Godo (competenza bilancio 2022)	20.000,00
Manutenzioni immobili associazioni (competenza bilancio 2022)	20.000,00
Telecamere/videosorveglianza nelle scuole – progetto scuole sicure	10.000,00
Acquisto mobili arredi attrezzature scolastiche	5.000,00
Acquisti beni mobili per biblioteche, musei e pinacoteche	5.000,00
Acquisto hardware innovazione tecnologica	12.000,00
Ampliamenti e manutenzioni straordinarie nei Cimiteri	90.000,00
Misura PNRR – Adeguamento sismico nido Russi	110.000,00
Misura PNRR - Sala mensa scuola di Godo	400.000,00
Misura PNRR - Riqualificazione alloggi ERP (comprensivo di maggiori costi di materiale)	850.000,00
Misura PNRR - Nuovo servizio sezione primavera Godo	450.000,00
Misura PNRR – Nuova costruzione adiacente al Nido	450.000,00
Misura PNRR – Innovazione tecnologia	336.997,00
Misura PNRR – Casa Canterini	360.000,00
Investimenti autonomi per Casa Canterini	174.000,00
Misura PNRR – Efficientamento energetico CTO	90.000,00
TOTALE	5.672.920,11

Fondi PNRR

- Riqualificazione ex-casa CANTERINI (Bilancio Comune di Russi) € 360.000
- Riqualificazione ex-casa CANTERINI (Bilancio Comune di Ravenna) € 355.000
- Efficientamento energetico e miglioramento sismico edificio in Via Croce a Godo € 730.000
- Realizzazione di ampliamento dell'Asilo Nido di Russi € 450.000
- Realizzazione di ampliamento scuola di Godo € 450.000
- Ampliamento Mensa scolastica di Godo € 400.000
- Bando Fondo Innovazione € 336.997
- Adeguamento sismico scuola di Godo € 300.000
- Adeguamento sismico scuola di San Pancrazio € 450.000
- Adeguamento sismico asilo nido Russi € 110.000
- Mobilità dolce e sostenibile Via Croce € 180.000
- Efficientamento energetico (fotovoltaico) € 90.000
- Ospedale di Comunità (Os.Co) (Bilancio Ausl) € 1.000.000

TOTALE € 5.211.997

Il sistema impositivo 2023

- Mantenimento aliquote ADDIZIONALE IRPEF
- Mantenimento introiti con nuovo canone unico occupazione suolo pubblico e pubblicità
- Aumento delle tariffe servizi 4,3% (T.I.P. Settembre 2022)
- Mantenimento aliquote I.M.U., a meno di interventi normativi

Addizionale Irpef

Viene mantenuto il sistema di applicazione dell'addizionale comunale IRPEF rideterminato nel 2015 secondo criteri di progressività, stabilendo diverse aliquote, al fine di ridurre il prelievo fiscale dei soggetti appartenenti alle classi di reddito medio-basse.

Scaglione di reddito

Da 0 a 15.000 euro

Da 15.000,01 a 28.000,00 euro

Da 28.000,01 a 50.000,00 euro

Oltre 50.000,01 euro

Aliquota

0,70 %

0,75 %

0,78 %

0,80 %

Aliquote I.M.U. – TASI

Viene riconfermato per il 2023 l'impianto del 2022, in attesa dell'eventuale Decreto Attuativo previsto dalla Legge di Bilancio 2022, sulla base del quale potrebbe essere necessario apportare modif

Tipo di immobile	2021
	IMU
Abitazione Principale e pertinenze ammesse cat. A1-A8-A9	0,60%
Case sfitte e/o tenute a disposizione e pertinenze	1,06%
Unità immobiliari ad uso abitativo affittate a canone libero e pertinenze (*)	1,06%
Unità immobiliari ad uso abitativo affittate a canone "concordato" e pertinenze (*)	1,01%
Unità immobiliari ad uso abitativo in uso gratuito a genitori-figli-fratelli e pertinenze (*)	0,91%
cat. A10 - B - C1 - C2 (non pertinenze di abitazioni) - C3 - C4 - C5	0,96%
cat. D (escluso D5 e D10) NON concessi in affitto	0,94%
cat. D concessi in affitto	1,06%
cat. D5 (banche)	1,06%
IMMOBILI DESTINATI A CASERMA CARABINIERI (cat.B1)	0,40%
Fabbricati rurali strumentali (art.13, c.8, DL 201/2011)	0,10%
cat. D10 non strumentali all'agricoltura	1,06%
Terreni agricoli	0,99%
Aree Edificabili	1,06%
Fabbricati inagibili/inabitabili	1,06%
Fabbricati "merce"	0,25%

(§) e unità immobiliari equiparate *ex lege* (L.147/2013, art.1, c.707) e/o per regolamento comunale

(*) relativamente alle pertinenze operano le stesse limitazioni applicabili all'abitazione principale

Piano Economico Finanziario 2023 in corso di approvazione

EMENDAMENTI

- ▶ Entro le ore 12.00 del giorno 16/12/2022 i **Consiglieri** possono depositare eventuali emendamenti ai documenti di programmazione consegnati.
- ▶ Gli emendamenti devono essere presentati in forma scritta, con specificazione degli obiettivi da perseguire e l'indicazione delle eventuali variazioni da apportare ai programmi proposti dall'organo esecutivo.
- ▶ Gli emendamenti devono garantire il rispetto degli equilibri di bilancio nonché i vincoli di destinazione delle entrate stabiliti dalla legge. La proposta di maggiori entrate deve essere suffragata da adeguata analisi sulle possibilità e sui provvedimenti di acquisizione, mentre la proposta di riduzione di spesa deve indicarne le modalità operative di realizzazione.
- ▶ Le proposte di emendamento sono soggette sia ai pareri di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 (regolarità tecnica e contabile del responsabile dell'Area Servizi Finanziari) sia a quello del Revisore Unico dei Conti, comunque allegati nella deliberazione di approvazione dei documenti di programmazione



Grazie per l'attenzione.

Per l'Area Finanziaria

vgaddoni@comune.russi.ra.it tel. 0544 587629

fliberati@comune.russi.ra.it tel. 0544 587621

mmontalti@comune.russi.ra.it tel. 0544 587653

gpirazzini@comune.russi.ra.it tel. 0544 587654

Capo Area dott. Omar Laghi email

olaghi@comune.russi.ra.it tel. 0544 587606