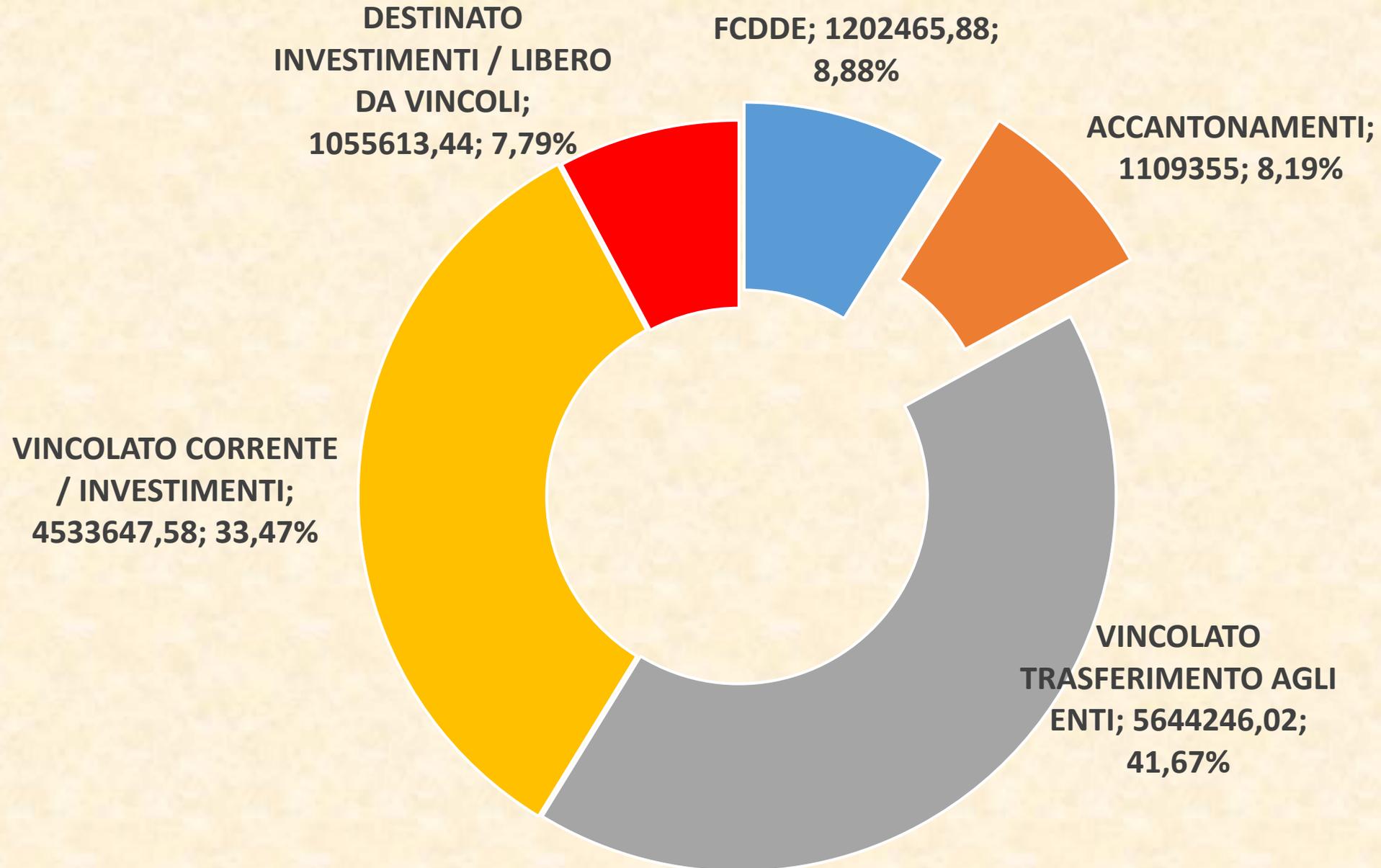


Bilancio di Previsione 2023/2025

Differimento termine approvazione Bilancio **30/4/2023**

In via **straordinaria** si potrà iscrivere, per norma di legge, l'avanzo libero se prima si approva il rendiconto (e se si ha l'avanzo libero)

AVANZO DA PRECONSUNTIVO 2022: 13.545.327,92



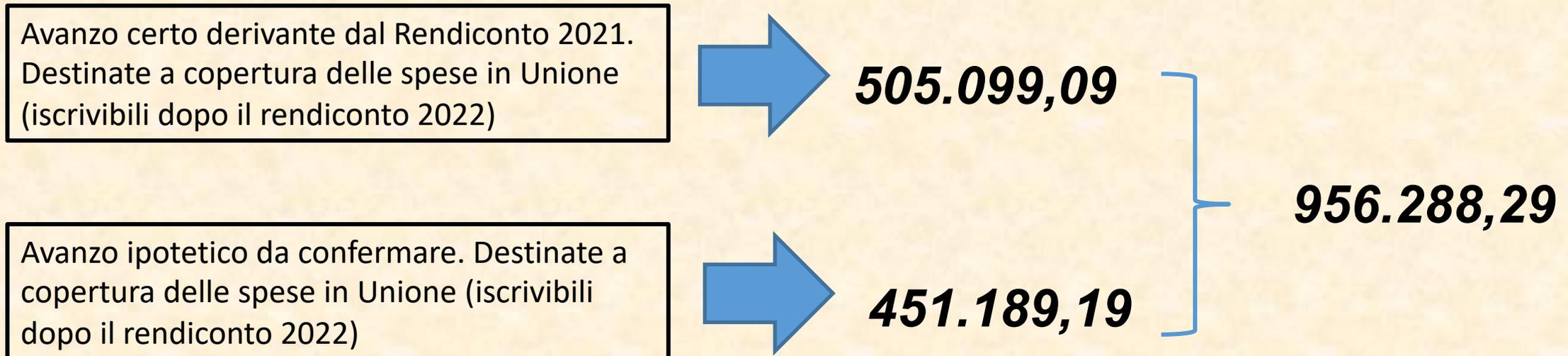
AVANZO VINCOLATO IN UNIONE AL TRASFERIMENTO AGLI ENTI:

<i>Alfonsine</i>	<i>Bagnacavallo</i>	<i>Bagnara</i>	<i>Conselice</i>	<i>Cotignola</i>	<i>Fusignano</i>	<i>Lugo</i>	<i>Massa</i>	<i>S.Agata</i>	TOT AVANZO
818.324,48	554.622,81	42.004,58	351.249,77	597.855,04	197.005,21	1.945.316,35	805.090,51	332.777,27	5.644.246,02

Queste quote d'avanzo sono nella piena disponibilità dei comuni sono risorse straordinarie sono iscritte in entrata nei Bilanci dei Comuni ed utilizzate per il conseguimento degli equilibri pluriennale 2023/2025.
In Unione tali stanziamenti sono iscritti alla parte spesa come trasferimenti agli enti.

CON QUESTA ISCRIZIONE NON VI SONO PIU' AVANZI DESTINATI AL TRASERIMENTO AGLI ENTI

AVANZO LIBERO:



RIEPILGO PREVENTIVO UNIONE

	<i>Previsioni di competenza 2023</i>	<i>delta</i>	<i>Previsioni competenza 2024</i>	<i>delta</i>	<i>Previsioni competenza 2025</i>
Parte corrente	46.799.579,60	-626.753,08	46.172.826,52	93.167,37	46.079.659,15
Parte investimenti	1.738.034,08	-908.406,54	829.627,54	829.627,54	0,00
Poste contabili	9.215.000,00	0,00	9.215.000,00	0,00	9.215.000,00
Totale	57.752.613,68	-1.535.159,62	56.217.454,06	922.794,91	55.294.659,15
a cui si aggiungono le poste straordinarie					
Avanzo corrente	8.748.691,66	-8.748.691,66		0,00	
Avanzo Investimenti		0,00		0,00	
FPV	1.593.060,02	-900.545,11	692.514,91	0,00	692.514,91
Totale	68.094.365,36	- 11.184.396,39	56.909.968,97	922.794,91	55.987.174,06

Avanzo unione iscritto	2021	2022	2023
Iniziale	6.261.321,11	5.910.692,49	8.748.691,66
<i>di cui</i>			
<i>da trasferire agli enti</i>	<i>2.877.530,89</i>	<i>2.044.612,31</i>	<i>5.644.246,02</i>
<i>a copertura di spese bilancio Unione</i>	<i>3.383.790,22</i>	<i>3.866.080,18</i>	<i>3.104.445,64</i>
Assestato	10.031.660,63	7.715.040,42	

Gli avanzi iscritti in bilancio complessivamente intesi subiscono una riduzione del 19,28% rispetto all'avanzo iniziale iscritto (-741.634,54 su 3.866.080,18).

La ripartizione degli Avanzi ha natura territoriale e non è proporzionale per singolo ente

Alfonsine	Bagnacavallo	Bagnara	Conselice	Cotignola	Fusignano	Lugo	Massa Lombarda	S.Agata	Unione	Totale
-59.904,23	-47.048,67	-2.798,62	-20.032,10	-1.377,51	-68.816,97	-46.640,46	-12.238,84	-30.159,79	-452.617,35	- 741.634,54

SPESE CORRENTI INIZIALI NETTO FPV AL NETTO DI POSTE COMPENSATIVE (SANZIONI CDS E TRASFERIMENTI AI COMUNI)

	SPESA 2022 netto FPV				SPESA 2023 netto FPV				differenza			
	Spesa personale	Altre spese	Spesa finanziata con avanzo	tot spesa	Spesai personale	Altre spese	Spesa finanziata con avanzo	tot spesa	Spesa personale	Altre spese	Spesa finanziata con avanzo	tot spesa
Servizi generali	4.373	2.936	19	7.329	4.749	2.451	178	7.377	375	-486	159	49
Informatica	584	1.132	485	2.201	662	1.095	269	2.026	78	-37	-216	-175
sviluppo del territorio Ambiente	2.586	1.464	30	4.080	2.777	1.190	284	4.251	191	-274	254	171
Sicurezza /Protezione civile (*)	3.562	829	424	4.815	3.665	989	38	4.693	104	160	-386	-123
Servizi sociali educativi	3.189	20.559	2.887	26.635	3.277	22.925	2.335	28.537	88	2.366	-553	1.902
BILANCIO	14.294	26.920	3.845	45.060	15.130	28.650	3.104	46.884	836	1.729	-741	1.824

(*) Nell'Area sicurezza e protezione civile nel 2022 sono iscritti € 424.000 derivanti dall' fondo statale ex emergenza alimentare (utilizzabile anche per il sostegno alle famiglie) nel 2023 si iscrivono risorse residue dello stesso fondo per euro 38.000,00. Quindi in realtà mentre sembra che vi sia un calo nelle spese per la sicurezza di 123.000 euro i comuni investono 264.000 euro in più dell'anno precedente (tra spese di personale 104.000 Polizia Locale e servizi 160.000,00)

**SPESE CORRENTI INIZIALI PERCENTUALIZZATE AL NETTO FPV AL NETTO DI POSTE COMPENSATIVE
(SANZIONI CDS E TRASFERIMENTI AI COMUNI)**

	SPESA 2022 netto FPV				SPESA 2023 netto FPV				differenza			
	Spesa personale	Altre spese	Spesa finanziata con avanzo	tot spesa	Spesa personale	Altre spese	Spesa finanziata con avanzo	tot spesa	Spesa personale	Altre spese	Spesa finanziata con avanzo	tot spesa
Servizi generali	9,70%	6,52%	0,04%	16,26%	10,13%	5,23%	0,38%	15,73%	20,56%	-26,64%	8,72%	2,69%
Informatica	1,30%	2,51%	1,08%	4,88%	1,41%	2,34%	0,57%	4,32%	4,28%	-2,03%	-11,84%	-9,59%
Sviluppo del territorio Ambiente	5,74%	3,25%	0,07%	9,05%	5,92%	2,54%	0,61%	9,07%	10,47%	-15,02%	13,93%	9,38%
Sicurezza /Protezione civile	7,91%	1,84%	0,94%	10,69%	7,82%	2,11%	0,08%	10,01%	5,70%	8,77%	-21,16%	-6,74%
Servizi sociali educativi	7,08%	45,63%	6,41%	59,11%	6,99%	48,90%	4,98%	60,87%	4,82%	129,71%	-30,32%	104,28%
BILANCIO	31,72%	59,74%	8,53%	100,00%	32,27%	61,11%	6,62%	100,00%	45,83%	94,79%	-40,68%	100,00%

Si evidenzia come la spese per i **servizi sociali ed educativi** da sola rappresenti circa il **61%** della spesa corrente dell'Unione e come è in quest'area che si realizzano i maggiori incrementi di spesa

MANOVRA FISCALE DEI COMUNI

VARIAZIONI GETTITO IMU		VARIAZIONE GETTITO CANONE UNICO	
Minor gettito IMU a regime: derivante dall'adozione del PUG, in ragione del quale parte delle aree edificabili modificheranno la loro destinazione, con riduzione del loro valore e, conseguentemente, del gettito IMU. (LR 24/2017) Limitazioni al consumo del suolo	- 1.015.485,03	Adeguaemento alla variazione indice ISTAT	163.768,80
Maggior gettito IMU Terreni agricoli aliquota all' 1,00% Tranne Fusignano e Bagnara al 1,06%	+ 503.336,34		
Maggior gettito IMU Fabbricati gruppo D aliquota all' 1,00% Tranne Fusignano all' 1,06% e Bagnara al 1,03%	+ 393.828,714		

Variazione ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE		
Comune di	NUOVI SCAGLIONI	aliquota applicata
Alfonsine	fino a 15.000	0,70%
127.000 euro	oltre 15.000 fino a 28.000	0,73%
	oltre 28.000 fino a 50.000	0,77%
	oltre 50.000	0,80%

INVESTIMENTI

	2023			
	PNRR	FPV/CONTRIBUTI REIMPUTATI	NUOVI INVESTIMENTI	TOTALE
Alfonsine	3.705.000,00	3.108.698,10	4.713.553,75	11.527.251,85
Bagnacavallo	4.532.917,32	7.274.352,24	1.941.084,74	13.748.354,30
Bagnara di Romagna	50.000,00	433.358,15	1.806.517,10	2.289.875,25
Conselice	911.100,00	489.127,90	1.752.773,49	3.153.001,39
Cotignola	3.655.125,86	1.070.267,81	1.859.930,27	6.585.323,94
Fusignano	749.300,51	1.473.833,24	1.118.424,05	3.341.557,80
Lugo	10.952.656,98	3.962.445,52	6.135.017,98	21.050.120,48
Massa Lombarda	175.610,15	378.377,32	1.245.207,85	1.799.195,32
Sant'Agata sul Santerno	76.819,18	939.658,91	4.148.025,26	5.164.503,35
UNIONE	519.998,00		1.256.698,38	1.776.696,38
	25.328.528,00	19.130.119,19	25.977.232,87	70.435.880,06

CHE AL NETTO DELLA PARTE FPV E REIMPUTATI SI ATTESTA A € 51.305.760,87

INVESTIMENTI

	2023	2024	2025	TOTALE
Alfonsine	11.527.251,85	939.000,00	1.859.031,88	14.325.283,73
Bagnacavallo	13.748.354,30	1.920.253,72	2.274.767,14	17.943.375,16
Bagnara di Romagna	2.289.875,25	385.500,00	55.500,00	2.730.875,25
Conselice	3.153.001,39	2.285.864,62	280.564,62	5.719.430,63
Cotignola	6.585.323,94	1.727.750,00	1.827.500,00	10.140.573,94
Fusignano	3.341.557,80	1.046.000,00	2.486.000,00	6.873.557,80
Lugo	21.050.120,48	6.564.000,00	3.979.000,00	31.593.120,48
Massa Lombarda	1.799.195,32	2.107.500,00	812.500,00	4.719.195,32
Sant'Agata sul Santerno	5.164.503,35	157.000,00	107.000,00	5.428.503,35
UNIONE	1.776.696,38	829.627,54	-	2.606.323,92
	70.435.880,06	17.962.495,88	13.681.863,64	102.080.239,58

PNRR – investimenti e corrente iscritto a Bilancio

	PNRR INVESTIMENTI 2023-2025	PNRR CORRENTE 2022-2025 (informatica e Sociale)	PNRR INVESTIMENTI 2021/2022 quota conclusa	TOTALE
Alfonsine	3.705.000,00	326.688,00	582.118,59	4.613.806,59
Bagnacavallo	7.933.938,18	332.002,00	453.171,73	8.719.111,91
Bagnara di Romagna	50.000,00	175.202,00	147.900,81	373.102,81
Conselice	911.100,00	331.145,00	280.000,00	1.522.245,00
Cotignola	4.845.125,86	332.345,00	345.740,03	5.523.210,89
Fusignano	819.300,51	332.345,00	1.210.453,81	2.362.099,32
Lugo	11.452.656,98	620.422,00	2.260.343,02	14.333.422,00
Massa Lombarda	175.610,15	332.345,00	364.082,29	872.037,44
Sant'Agata sul Santerno	126.819,18	198.417,00	243.597,47	568.833,65
UNIONE	779.998,00	1.094.752,00	-	1.874.750,00
	30.799.548,86	4.075.663,00	5.887.407,75	40.762.619,61

PNRR – principali investimenti

	Scuole/edifici	Infrastutture	Altro	Interventi totali in Recovery Plan (ottenuti+richiesti)
Alfonsine	3.290.000 (Bruco-Samamritani)	1.178.000 (Via Torrette/Trotta)	496.466 (Ponte Senio)	6.447.193
Bagnacavallo	438.000 (S.Francesco)	1.570.000 (Palazzo Abbondanza)	1.284.500 (Palazzo Abbondanza)	8.929.100
Bagnara di Romagna	60.000 (barriere architettoniche)			1.000.000
Conselice	841.100 (Asilo Mazzanti)	180.000 (P.I)		1.309.469
Cotignola	1.500.047 (Scuola Barbiano)	1.536.000 (Scuola Primaria)	1.782.00 (Asilo nido)	5.909.469
Fusignano	400.000 (Scuola Emaldi)	300.000 (Cassa Santa Barbara)	463.000 (Scuola Battaglia)	2.839.754
Lugo	3.000.000 (Nuova Filastrocca)	1.200.000 (Ciclabilita VSM)	2.250.000 (Nuovo Auditorium)	15.730.000
Massa Lombarda	380.000 (Scuola Quadri)	282.000 (Scuola Torchi)		2.344.000
Sant'Agata sul Santerno	€ 592.350 (Asilo nido)	128.000 (strade)	95.000 (P.I.)	1.047.350
Totale				45.556.337 45

Bilancio di Previsione 2023/2025

GRAZIE PER L'ATTENZIONE