



COMUNE DI PISA

Direzione 03

Finanze - Provveditorato - Aziende
- Servizi assicurativi

Allegato "E"

RELAZIONE TECNICA
alla proposta di delibera consiliare di variazione del bilancio di previsione 2023-2025
(Var-Bil 8-2023)

Il bilancio di previsione 2023-2025 è stato approvato con Deliberazione del C.C. n. 77 del 22.12.2022 ed è stato variato, per quanto riguarda le previsioni di competenza:

- con Deliberazione del C.C. n. 4 del 02.02.2023;
- con Deliberazione del C.C. n. 8 del 16.02.2023;
- con Deliberazione del C.C. n. 15 del 16.03.2023;
- con Deliberazione della G.C. n. 68 del 17.03.2023, adottata ai sensi dell'art. 3, commi 4 e 5, del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 175, comma 5-bis, lett. e), del D.Lgs. 267/2000;
- con Deliberazione del C.C. n. 29 del 28.03.2023;
- con Deliberazione del C.C. n. 41 del 25.07.2023 di approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio, a norma dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, e della contestuale variazione di assestamento generale.

La variazione di bilancio in commento riguarda sia la parte corrente che la parte in conto capitale del bilancio di previsione.

La parte corrente è interessata da vari storni - prevalentemente finalizzati alla riallocazione di stanziamenti relativi alla spesa di personale, oneri riflessi ed IRAP - di cui si tralascia la descrizione in quanto non incidenti sugli equilibri finanziari.

Si elencano, di seguito, le variazioni di entrata corrispondenti a variazioni di spesa correlate:

- la minore previsione di entrata di € 180.000,00 per contributi dello Stato nel settore del turismo, cui corrisponde minore previsione di spesa di pari importo. Sia la previsione di entrata che quella di spesa vengono stornate alla parte in conto capitale;
- la maggiore previsione di entrata di € 1.265.337,00 per contributo statale relativo ad interventi del progetto "Binario 14", correlata a maggiore previsione di spesa di pari importo alla Missione 12 ("Diritti sociali, politiche sociali e famiglia");
- la maggiore previsione di entrata di € 27.000,00 per contributo statale assistenza alunni disabili, correlata a variazione di spesa di pari importo alla Missione 12;
- la maggiore previsione di entrata di € 50.000,00 per contributo regionale asili nido, correlata a variazione di spesa di pari importo alla Missione 12;
- la maggiore previsione di entrata di € 30.000,00 per diritti di segreteria carte di identità elettroniche (CIE), correlata a variazione di spesa di pari importo alla Missione 01 per il trasferimento allo Stato del provento.

Per quanto concerne la parte in conto capitale, le variazioni previste sono in prevalenza quelle conseguenti e correlate alla proposta di deliberazione consiliare n. 54/2023, con particolare riferimento alle

modifiche del Programma triennale dei lavori pubblici. Tali variazioni sono state richieste dalla Direzione 14. Per quanto riguarda i contenuti di dettaglio, si rinvia alla suddetta proposta di deliberazione n. 54/2023 la cui approvazione è atto presupposto all'approvazione della proposta di variazione di bilancio in commento.

In merito alle ulteriori variazioni della parte in conto capitale, non corrispondenti alle menzionate modifiche Programma triennale dei lavori pubblici né a storni, si evidenzia, in particolare:

- la maggiore entrata di € 180.000,00 per contributo statale e la relativa previsione di spesa, stornate dalla parte corrente come già detto sopra;
- la maggiore entrata di € 162.748,00 per contributo PNRR "Piattaforma digitale nazionale dati", con corrispondente previsione di spesa di pari importo;
- la maggiore previsione di spesa per acquisto di attrezzature: € 20.000,00 alla Missione 01 ("Servizi istituzionali, generali e di gestione") ed € 40.000,00 alla Missione 06 ("Politiche giovanili, sport e tempo libero");
- la maggiore previsione di spesa di € 7.000,00 alla Missione 09 ("Sviluppo sostenibile, tutela del territorio e dell'ambiente") per acquisto di beni mobili.

Ad integrazione di quanto sopra, si aggiunge che la variazione include l'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 al bilancio di previsione 2023 per complessivi € 2.651.253,04, come segue:

- € 561.403,40 di avanzo vincolato ex art. 208, comma 4, lett. A), del C.d.S., destinato agli investimenti nel rispetto del relativo vincolo (segnaletica stradale);
- € 1.091.990,24 di avanzo vincolato ex art. 208, comma 4, lett. C), e comma 5-bis, del C.d.S., destinato agli investimenti nel rispetto del relativo vincolo (investimenti per la sicurezza stradale);
- € 32.672,91 di avanzo vincolato da contributo statale legalità e vittime intimidazioni, destinato alla parte corrente nel rispetto del relativo vincolo;
- € 714.000,00 di fondi disponibili (liberi), destinato agli investimenti;
- € 251.186,49 di fondi disponibili (liberi), destinato al finanziamento di alcune spese correnti a carattere non permanente, di cui € 174.790,00 alla Missione 04 per integrazione dello stanziamento destinato all'assistenza scolastica.

Ai fini dell'applicazione delle suddette quote dell'avanzo di amministrazione, con riferimento a quanto previsto dall'art. 187, comma 2, del D.Lgs. 267/2000, si dà atto che, allo stato, non è emersa la necessità di finanziare a nuovi debiti fuori bilancio né, tanto meno, di adottare ulteriori provvedimenti di salvaguardia degli equilibri di bilancio.

L'elenco delle variazioni di bilancio, redatte secondo gli schemi contabili definiti dal D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, è riportato nell'allegato "A" (relativo all'esercizio 2023) e, per gli esercizi successivi, negli allegati "B" e "C". Gli esercizi 2024 e 2025 sono peraltro interessati da poche variazioni.

La composizione degli equilibri interni di bilancio e dell'equilibrio finanziario complessivo, come risultanti a seguito della variazione, è riportata nel prospetto allegato "D". Detto prospetto è idoneo anche a riscontrare la compatibilità della variazione con il concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica ai sensi dell'art. 1, commi 819-826, della Legge 145/2018.

Pisa, 22 settembre 2023

Il Dirigente
Dott. Claudio Sassetti

(Documento firmato digitalmente)