



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 3-2023)

Il bilancio di previsione 2023-2025 è stato approvato con Deliberazione del C.C. n. 77 del 22.12.2022 e finora 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.

Si ricorda che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 degli enti locali è stato differito al 30 aprile 2023 ad opera dell'art. 1, comma 775, della legge 29 dicembre 2022 n. 197 (legge di bilancio 2023).

Le operazioni propedeutiche alla redazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2022 sono in corso da parte delle Direzioni ed il loro completamento richiede i tempi tecnici necessari.

Posto quanto sopra e stante la fase ancora iniziale dell'esercizio finanziario, le variazioni di bilancio proposte sono limitate alla gestione di alcune esigenze sopravvenute.

Talune variazioni contenute nella proposta di deliberazione in commento interessano la parte corrente del bilancio. Tralasciando gli storni di entrata e quelli di spesa, in quanto non incidenti sugli equilibri finanziari, si evidenziano di seguito:

- la maggiore previsione di entrata di € 462.132,00 per contributi dello Stato, di cui € 404.132,00 relativi a spettanze dell'anno corrente ivi incluse quelle del Fondo per la continuità dei servizi di cui all'art. 1, comma 29, della Legge 197/2022 che concorrono alla copertura dei maggiori costi del "caro energia" già stanziati in bilancio; l'ulteriore maggiore entrata di € 58.000,00 riguarda contributi finalizzati alla progettazione di interventi per la messa in sicurezza e trova corrispondenza con maggiore previsione di spesa di pari importo;
- la maggiore previsione di entrata di € 376.000,00 per contributi della Regione finalizzati a compensare i mancati ricavi del servizio di trasporto pubblico locale (TPL), corrispondente a maggiore previsione di spesa dello stesso importo;
- la maggiore previsione di entrata di € 150.000,00 per contributi regionali per la gestione degli asili nido, corrispondente a maggiore previsione di spesa dello stesso importo;
- la maggiore previsione di entrata di € 6.763,00 per contributo regionale relativo al Fondo per l'inclusione delle persone disabili, corrispondente a maggiore previsione di spesa dello stesso importo;
- la minore previsione di entrata di € 25.000,00 per Canone patrimoniale di esposizione pubblicitaria, corrispondente alla riduzione di gettito stimata in relazione alle modifiche al Regolamento sul Canone oggetto di separata proposta di deliberazione consiliare;

- la maggiore entrata di € 796.728,00 per interessi attivi di mora, accertati contabilmente a seguito della sottoscrizione, in data 28.02.2023, degli atti della transazione e della vendita immobiliare relativi al Piano di recupero "Ex Motofides" di Marina di Pisa di cui alla Deliberazione del C.C. n. 44/2022.

Al netto delle spese finanziate da entrate a destinazione vincolata, parte delle maggiori entrate correnti di cui si è fatto cenno è destinata al finanziamento di alcune spese correnti fra cui: spese di funzionamento e manutenzioni, beni e servizi, canoni di noleggio, rimborsi e trasferimenti correnti.

Per quanto concerne la parte in conto capitale, le variazioni previste sono conseguenti e correlate alla proposta di deliberazione consiliare n. 18 del 27.02.2023 con particolare riferimento alle modifiche del Programma triennale dei lavori pubblici. Tali variazioni sono state richieste dalla Direzione 14 con nota prot. n. 24454/2023, rettificata con nota prot. n. 25570/2023. Per quanto riguarda i contenuti di dettaglio, si rinvia alla suddetta proposta di deliberazione n. 18/2023 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 quanto segue:

- sono apportate variazioni di entrata per contributi dello Stato in conto capitale per complessivi € 863.692,40 destinati alla copertura dei costi del "caro materiali" (D.L. 50/2022) cui corrispondono, sulla parte spesa, variazioni di pari importo complessivo (richieste prot. 25697/2023 della Direzione 06 e prot. n. 24579/2023 della Direzione 14);
- è stanziata la maggiore spesa di € 2.000,00 alla Missione 09 per l'acquisto di terreno in località Ospedaletto da destinare ad area a verde pubblico, come da richiesta della Direzione 05 (prot. n. 23554/2023);
- è stanziata la maggiore spesa di € 310.230,00 alla Missione 09 per gli atti da assumere in relazione alla discarica sita in località Croce al Marmo, come da richiesta della Direzione 02 (prot. n. 24162/2023);
- è stanziata la maggiore spesa di € 591.700,00 (€ 48.000,00 oltre IVA al 22%) alla Missione 12, finalizzata all'acquisto di immobile dalla Patrimonio Pisa S.r.l., come da richiesta della Direzione 05 (prot. n. 22957/2023).

In aggiunta a tutto quanto sopra, l'equilibrio della parte in conto capitale è realizzato anche mediante la maggiore previsione di entrata di € 853.930,00 da proventi delle alienazioni patrimoniali; tale importo è coerente con quanto in proposito comunicato dalla Direzione 05 tenuto conto dell'avvenuta alienazione delle aree del citato Piano di recupero "Ex Motofides".

Alla luce di quanto sopra e fermo restando l'equilibrio finanziario complessivo, la composizione degli equilibri interni di bilancio risulta modificata in relazione alla destinazione dei proventi dei permessi di costruire alla parte corrente nell'importo di € 1.700.000,00 anziché nella previsione iniziale di € 2500.000,00. Ciò risulta possibile alla luce delle maggiori entrate correnti di cui si è detto sopra.

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".

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, 2 marzo 2023

Il Ragioniere Capo
Dott. Claudio Sassetti