

BILANCIO DI PREVISIONE ANNI 2023/2025

In data 28 dicembre 2022 il Consiglio Comunale ha approvato a maggioranza il Bilancio di previsione 2023/2025.

Qui di seguito abbiamo voluto sviluppare una serie di informazioni che pur tra le difficoltà proprie della materia contabile, consentono una facile lettura di quelle che sono i principali punti in base ai quali si sviluppa l'azione di governo di questa Amministrazione Comunale per l'anno 2023.

Tra le entrate cosiddette "tradizionali" per l'anno 2023 dobbiamo annoverare una ulteriore voce di entrata derivante dal finanziamento di alcuni progetti inseriti nel PNRR.

IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA – PNRR

Il Recovery Plan italiano, Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR - utilizza le risorse messe a disposizione dell'Unione europea con il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU).

L'Italia è destinataria della maggior parte dei finanziamenti, 191,5 miliardi con il RRF, di cui 68,9 sono a fondo perduto, alle quali vanno aggiunti ulteriori 31 miliardi dal Fondo Nazionale aggiuntivo.

L'Unione europea ha richiesto all'Italia la presentazione di piano di riforme e di investimenti e il documento predisposto dal Governo e presentato all'Unione europea prevede interventi riformatori nella pubblica amministrazione, nella giustizia, nella concorrenza e nelle semplificazioni, a cui si aggiunge la riforma fiscale.

La riforma della pubblica amministrazione è l'asse portante del PNRR: senza una PA che funziona, il piano è destinato al fallimento, per tale motivo 9,75 miliardi sono destinati a investimenti e riforme interamente riservati alla PA.

Le stesse assunzioni sono considerate strategiche per l'attuazione del piano, dopo anni di divieti che hanno impoverito le dotazioni organiche del settore pubblico ed una spesa per formazione che, soggetta a vincoli di finanza pubblica, ha di fatto impedito l'aggiornamento professionale.

Le riforme considerate abilitanti per l'attuazione del PNRR riguardano la semplificazione normativa e burocratica e la promozione della concorrenza: si tratta di interventi che consentono e facilitano l'attuazione degli investimenti pubblici e privati.

Il PNRR include 134 investimenti e 63 riforme, per un totale di 197 misure ripartite sulle 6 missioni, molte delle quali prevedono come soggetti attuatori o soggetti beneficiari le Pubbliche Amministrazioni (P.A.) e gli Enti Locali (Comuni, Regioni, Città metropolitane e Province)

Gli Enti Locali saranno chiamati a gestire una quota importante del complesso delle risorse messe a disposizione dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, precisamente tra il 34,7 ed il 36,9% del totale

Il PNRR si svolge lungo un orizzonte temporale che dal 2021 arriva al 2026 e gli investimenti previsti avranno impatti significativi nelle principali variabili macroeconomiche.

Anche il Comune di Castagneto Carducci, sia in forma singola che quale Comune Capofila dell'Ambito Costa degli Etruschi è risultato assegnatario di fondi per i quali sono in corso le procedure di attuazione degli interventi previsti (tra le assegnazioni si segnalano i fondi per la ristrutturazione energetica dell'ex Cinema Ariston, per la digitalizzazione dell'ente e per gli interventi previsti dagli investimenti cosiddetti Green Communities. Per quest'ultimi il finanziamento ammonta a € 4.300.000,00 ed interessa i territori di tutti i 15 Comuni dell'Ambito Costa degli Etruschi).

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

➔ PARTE ENTRATA:

Utilizzo avanzo di amministrazione	€	879.288,40
Entrate tributarie (Titolo 1)	€	11.843.265,00
di cui:		
- IMU	€	6.530.000,00
- Addizionale IRPEF	€	520.000,00
- Imposta di soggiorno	€	950.000,00
- TARI	€	3.823.265,00
- Altre imposte sostitutive	€	20.000,00
Trasferimenti correnti (Titolo 2)	€	1.373.877,24
di cui:		
- Trasferimenti dallo Stato	€	814.307,24
- Trasferimenti dalle Amministrazioni Locali	€	559.570,00
Entrate extratributarie (Titolo 3)	€	2.231.727,00
- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€	1.608.627,00
- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	€	384.500,00
- Interessi attivi	€	100,00
- Rimborsi e altre entrate correnti	€	238.500,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	€	7.694.974,89
Di cui € 4.300.000,00 provenienti dal finanziamento del progetto PNRR della Green Communities		
Entrate riduzioni di attività finanziarie (Titolo 5)	€	2.474.353,00
Accensioni di prestiti (Titolo 6)	€	2.474.353,00
Anticipazioni da Istituto Tesoriere (Titolo 7)	€	3.000.000,00
Entrate per conto di terzi e partite di giro (Titolo 9)	€	4.270.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€	36.241.838,53



Andando ad analizzare alcune singole voci di ENTRATA del Titolo 1 si evidenzia che:

TARI

Il presupposto per l'applicazione della TARI, conferma la natura presuntiva del prelievo, in quanto legato non alla effettiva produzione di rifiuti o all'utilizzo dei servizi, ma solo alla loro potenzialità e, quindi, alla ipotetica fruizione di un servizio.

La TARI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

La base imponibile del tributo è commisurata:

- nel caso di immobili a destinazione ordinaria, all'80% della superficie catastale dei locali e delle aree,

- nel caso di altre unità immobiliari alla superficie calpestabile

Anche per il 2023 le tariffe sono state determinate tenendo conto che, in attesa del completamento della riorganizzazione dei dati catastali, si applichi una disposizione di carattere transitorio prevedendo, anche nel caso di immobili a destinazione ordinaria, di fare riferimento alla superficie calpestabile.

La previsione di entrata ammonta a € 3.623.265,00=.

Il regolamento, ha stabilito tra l'altro i criteri di determinazione delle tariffe, la classificazione delle categorie di attività con omogenea potenzialità

di produzione di rifiuti, le esenzioni e riduzioni, oltre alla determinazione delle singole tariffe visibili cliccando sul seguente link

<http://159.213.83.94:9090/AttiVisualizzatore/download/allegato/1849918?fid=1849922&sbustato=true>

Addizionale IRPEF

L'aliquota dell'addizionale comunale per l'anno 2023 è rimasta invariata rispetto all'anno precedente. Il gettito iscritto in Bilancio è di € 520.000,00

Imposta di soggiorno

Anche per l'anno 2023 rimangono invariate le tariffe previste nell'anno 2022 corrisposte da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive del Comune. E' cambiato invece il periodo di applicazione: dal 1° gennaio al 31 dicembre, con un gettito previsto di € 950.000,00

Le destinazioni più significative dell'imposta saranno le seguenti:

- Servizio trasporto urbano € 115.000,00
- Manutenzione ordinaria patrimonio € 191.830,00
- Decoro e arredo urbano € 34.000,00
- Servizio salvamento € 125.500,00
- Servizio Informazione turistica € 70.000,00
- Contributi e servizi per iniziative e manifestazioni turistiche € 135.000,00
- Riquilificazione Viale Italia € 100.000,00

Proventi dai servizi pubblici

La previsione di entrata derivanti dall'erogazione dei servizi da parte dell'Ente risultano essere le seguenti:

- Asili Nido € 120.000,00
- Mense scolastiche € 250.000,00

Senza alcun incremento delle tariffe.



BILANCIO DI PREVISIONE 2023

LA SPESA

Disavanzo di Amministrazione	€ 26.125,05
Titolo 1 – Spesa Corrente	€ 15.269.710,15
Titolo 2 – Spese in conto capitale	€ 9.945.827,89
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	€ 2.474.353,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	€ 1.255.822,44
Titolo 5 – Anticipazioni ricevute da Tesoriere	€ 3.000.000,00
Titolo 6 – Spese per conto terzi e partite di giro	€ 4.270.000,00

TOTALE PREVISIONE DI SPESA

€ 36.241.838,53

Andando ad analizzare alcune voci, la spesa corrente costituisce quella parte di spesa finalizzata ad assicurare i servizi alle collettività ed all'acquisizione di beni di consumo.

Di seguito analizziamo l'intera spesa (€ 15.269.710,15) per singoli campi di attività:

- Servizi istituzionali, generali e gestione	€ 4.687.987,00
- Ordine pubblico e sicurezza	€ 648.200,00
- Istruzione e diritto allo studio	€ 966.070,00
- Tutela e valorizzazione beni e cultura	€ 352.383,70
- Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 56.000,00
- Turismo	€ 794.570,00
- Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 450.610,00
- Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	€ 3.934.486,45
- Trasporti e diritto alla mobilità	€ 655.444,00
- Soccorso civile	€ 40.300,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 1.580.506,82
- Sviluppo economico e competitività	€ 36.400,00
- Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 13.200,00
- Fondi ed accantonamenti	€ 870.822,51
- Debito pubblico	

All'interno delle singole voci è ricompresa anche la spesa del personale dipendente del Comune.

La dotazione organica e la spesa del personale

Al 31 dicembre 2022 la dotazione di personale dipendente del Comune di Castagneto Carducci è di n. 81 unità compreso il Segretario Generale.

Degli 81 dipendenti, 24 sono in categoria B (servizi esterni) 41 in categoria C (amministrativi, contabili, tecnici) 15 in categoria D (Istruttori e Funzionari). Attualmente 4 sono le figure apicali responsabili delle corrispondenti Aree Tematiche.

La previsione della spesa complessiva del personale dell'Ente per l'anno 2023 ammonta a **€ 3.386.692,00**

Gli investimenti

Gli interventi previsti anno 2023

- 1) Realizzazione sistema di video sorveglianza e controllo accessi al Territorio comunale: importo **€ 261.856,33**, finanziamento interamente con contributo dello Stato
- 2) Riquilificazione Viale Italia 1° stralcio: importo **€ 350.000**, finanziato per € 100.000,00 con Imposta di soggiorno anno 2023, per € 133.000,00 da convenzioni e per € 117.000,00 da proventi derivanti da alienazioni di immobili comunali
- 3) Realizzazione di loculi e ossari nel Cimitero di Donoratico: importo **€ 400.000,00**, finanziato con € 200.000,00 con oneri di urbanizzazione e € 200.000,00 con contrazione di mutuo
- 4) Opere di urbanizzazione e completamento del collegamento (Piazza Europa) Via Matteotti e Via Salvo d'Acquisto 1° stralcio: importo **€ 254.353,00**, finanziato completamento con contrazione di mutuo
- 5) Manutenzione straordinaria della viabilità urbana di Bolgheri: importo **€ 350.000,00**, finanziato per € 70.000,00 con convenzione e per € 280.000,00 con proventi da alienazioni di immobili comunali
- 6) Realizzazione area mercatale a Donoratico: importo € 400.000,00 finanziato per € 300.000,00 con contrazione di mutuo e per € 100.000,00 con introiti derivanti da alienazione di immobili comunali
- 7) Asfaltatura via del Fosso: importo **€ 400.000,00** finanziato interamente con contrazione di mutuo
- 8) Manutenzione per adeguamento strutturale e sismico della scuola dell'infanzia di Donoratico: importo **€ 450.000,00**, finanziato per € 292.500,00 con contributo regionale e per € 157.000,00 con proventi derivanti da alienazione di beni immobili comunali
- 9) Messa in sicurezza della scuola dell'infanzia di Castagneto Carducci: importo **€ 550.000,00**, finanziato con € 357.500,00 con contributo regionale per € 192.500,00 con oneri di urbanizzazione
- 10) Manutenzione Blocco loculi Cimitero di Castagneto Carducci: importo

€ 250.000,00, finanziato per € 100.000,00 con contributo da privati e per € 150.000,00 con contrazione di mutuo

11) Realizzazione Centro Civico a Donoratico: importo € 1.400.000,00, finanziato per € 1.170.000,00 con contrazione di mutuo e per € 230.000,00 con proventi derivanti da alienazione di beni comunali

Per un totale complessivo di spese per investimenti pari a € 5.066.209,33

di cui:

- € 2.474.353,00 con mutui
- € 884.500,00 vendita immobili comunali
- € 392.500,00 oneri di urbanizzazione
- € 100.000,00 imposta di soggiorno
- € 100.000,00 capitali privati con partenariato pubblico-privato
- € 911.856,33 Contributi Stato + Regione
- € 203.000,00 Convenzioni

A questi investimenti vanno aggiunti gli interventi previsti dal progetto PNRR delle Green Communities, che vedranno la completa realizzazione nel periodo 2023/2026 per un totale di finanziamento pari a € 4.300.000,00

Si ricordo che tali interventi non sono riferiti esclusivamente al Comune di Castagneto Carducci, ma si riferiscono ai territori dei Comuni facenti parte dell'Ambito Costa degli Etruschi, ma che vengono gestiti dal nostro Comune in qualità di Comune capofila.

Vanno altresì considerati gli interventi per l'adeguamento energetico del cinema Ariston di Donoratico e per la digitalizzazione dell'ente (progetti finanziati con il PNRR).

Piano delle alienazioni degli immobili

- 1) Ex uffici comunali Via Umberto I° Castagneto Carducci (Gara espletata, in fase di aggiudicazione) x un importo di € 468.341,04
- 2) Locale unico via A. Marchi a Castagneto Carducci per un importo di € 238.035,00
- 3) Area PEEP posta in Castagneto Carducci Costa al Moro – Via Marchi per un importo di € 143.421,52
- 4) Area PEEP posta in Bolgheri, via del Poggio per un importo di € 78.571,00
- 5) Terrazza copertura Sala Falcone e Borsellino (aggiudicazione definitiva, in fase di atto di vendita) per un importo di € 3.230,00
- 6) Unità abitative, via della Marina a Marina di Castagneto Donoratico per un importo di € 159.000,00
- 7) Porzione di area verde in Via Costa ai Mandorli, Castagneto Carducci, per un importo di € 7.800,00
- 8) Area edificabile in via Matteotti Donoratico, per un importo di € 30.000,00
- 9) Area a verde in viale delle Palme a Marina di Castagneto Donoratico, per un importo di € 4.950,00

Per un totale di € 1.133.348,56

Per maggiori dettagli ed informazioni consulta il Documento Unico di Programmazione 2023/2025 al link

<http://159.213.83.94:9090/AttiVisualizzatore/download/allegato/1861655?fld=1861659&sbustato=true>

