



Comune di Carinaro

ASSESSORATO AL BILANCIO

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Signor Sindaco, signori consiglieri. Sottoponiamo alla vostra attenzione il bilancio di previsione 2023-2025 che, se dovesse intervenire, come ormai da consuetudine, la proroga del termine per l'approvazione di quello relativo al periodo 2024/2027, sarà l'ultimo bilancio adottato da questa Amministrazione, in carica dal mese di maggio 2019.

Lo schema del bilancio di previsione e tutti i suoi allegati, approvato con atto di giunta n.65 del 9.8.2023, sono stati messi a disposizione dei consiglieri comunali con le modalità ed entro i termini previsti dal vigente regolamento di contabilità, unitamente al parere del revisore unico dei conti reso con verbale n. 18 dell'11.8.2023. Gli stessi documenti sono stati sottoposti all'esame dell'apposita commissione consiliare nella seduta del 11.8.2023

Nel formulare le previsioni del bilancio 2023/2025 ci siamo attenuti alla normativa vigente con particolare riferimento alla legge di bilancio 2023, al DUP e alla sua nota di aggiornamento, al piano delle tariffe e dei tributi e a tutti gli altri strumenti di programmazione.

Il bilancio del Comune di Carinaro, così come quello di tutti i comuni italiani, è un documento che, dopo un processo iniziato l'anno scorso, torna, finalmente, alla normalità dopo il periodo della pandemia che è stato caratterizzato dalla ingente quantità di trasferimenti disposti dallo Stato centrale. E' un bilancio che presenta caratteristiche di solidità ed equilibrio nelle scelte adottate e che ci consentirà di raggiungere un duplice obiettivo: mantenere sostanzialmente bloccata la pressione fiscale e lasciare inalterato il livello di erogazione dei servizi ai cittadini.

In quest'ottica abbiamo cercato di gestire, con la massima attenzione, l'assegnazione delle risorse finanziarie alle varie missioni di cui si compone il bilancio di previsione.

Nell'introdurre gli aspetti contabili del bilancio mi soffermerò, innanzitutto, sulla parte relativa alle entrate, distinguendo quelle di parte corrente da quelle in conto capitale, non prima di aver posto in evidenza che, sul versante delle entrate correnti, rimangono invariate tasse e tariffe e vengono confermati gli sgravi e le riduzioni ai cittadini così come previsto dai nostri regolamenti. L'unico ritocco riguarda la TARI che è stata leggermente innalzata per coprire una maggiore spesa di €. 20.145,00, tenuto anche conto delle riduzioni e agevolazioni previste dal nostro regolamento nonché della diminuzione della platea dei contribuenti

soprattutto in relazione alle utenze non domestiche alcune delle quali hanno dismesso la loro attività.

Le entrate correnti restano sostanzialmente invariate rispetto agli stanziamenti definitivi del 2022 pur in presenza di modifiche apportate alle componenti che ne determinano l'importo. Lo stanziamento relativo all'entrata per ICI anni pregressa, infatti, passa da €. 612.000 del 2022 ad €. 220.000 nel 2023. Nel contempo, però, stanziamo la somma di €. 650.000 a titolo di IMU per violazioni a seguito all'accertamento relativo all'annualità 2021 nell'ambito dell'attività di contrasto all'evasione tributaria.

Analizzando, nel dettaglio, le poste più significative delle entrate tributarie, previste nel bilancio 2023/2025, troviamo:

- I.M.U. - Confermiamo le aliquote in vigore l'anno scorso e le relative esenzioni come da delibera di Consiglio comunale n°15 del 19.6.2023 E' previsto un gettito di €. 1.220.000,00.

- Addizionale comunale all'IRPEF - Con la delibera n°16 approvata in data 19 giugno 2023, l'Amministrazione ha scelto di confermare l'aliquota in vigore nel 2022, che ha consentito di accertare, a consuntivo, la somma di circa 207.000 euro. Lo stanziamento 2023 è di 215.540 euro.

- TARI - Le tariffe applicate alle singole categorie di utenti permette di coprire al 100%, così come prescrive la legge, il costo del relativo servizio. Come detto in precedenza lo stanziamento è appena leggermente superiore a quello definitivo del 2022.

Le entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e degli altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione ammontano, complessivamente, ad €. 1.128.411,83 di cui oltre 725.000 provenienti dal fondo di solidarietà comunale.

Tra le entrate extratributarie figurano i proventi spettanti al Comune per la vendita di beni che riguardano esclusivamente il servizio idrico integrato comprendente sia la fornitura di acqua potabile che le quote relative ai servizi di pubblica fognatura e degli impianti di depurazione. Nella parte che riguarda le entrate derivanti dalla vendita di servizi sono allocate le risorse per i diritti di segreteria e quelli per il rilascio delle carte di identità. E' prevista la contribuzione delle famiglie per il servizio di mensa scolastica le cui tariffe sono state stabilite con atto di Giunta comunale n°56 dell'11.7.2023. Inoltre, figurano stanziati le somme per i proventi degli impianti sportivi, dell'illuminazione votiva e dei servizi cimiteriali. Da ultimo segnalo anche uno stanziamento afferente alla premialità spettante al Comune per la raccolta differenziata dei rifiuti.

Le entrate correnti ammontano complessivamente a €.6.432.185,06, in linea con gli stanziamenti definitivi del 2022.

Sul fronte della spesa corrente abbiamo svolto un minuzioso lavoro di ottimizzazione analizzando dettagliatamente le diverse voci di spesa con l'obiettivo principale di non pregiudicare il livello di erogazione dei servizi ai cittadini.

Complessivamente la spesa corrente è pari ad €. 6.587.462,29,23 cui va aggiunta la somma di €. 198.812,63 stanziata per il pagamento della quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui. La differenza tra le entrate correnti e le spese correnti è finanziata, in parte, con l'applicazione di una quota di avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 e, in parte, con il fondo pluriennale vincolato. Il fondo credito di dubbia esigibilità è di €. 971.586,78 ed incide per il 14,31% sul totale della spesa corrente. Sono stati regolarmente stanziati anche tutti gli altri fondi previsti dalla normativa vigente

La spesa per il personale, comprensiva di IRAP, è di €. 1.076.743,19 ed incide nella misura del 15,87% sul totale della spesa corrente.

In materia di politica del personale la giunta, con atto n.63 del 4.8.2023, ha deliberato la programmazione triennale del fabbisogno redatto nell'intento di ottimizzare le risorse compatibilmente con le disponibilità finanziarie e con l'obbligo di rispettare i vincoli di spesa previsti dalla legge.

Gli interessi passivi delle rate di ammortamento mutui ammontano ad €. 131.388,06 e sono pari al 1,94% della spesa corrente. La quota capitale, come già detto, è di €. 198.812,63 con una incidenza del 2,92%.

In sintesi, le principali evidenze di spesa corrente del bilancio 2023 sono le seguenti:

SERVIZI SCOLASTICI -

Per i servizi istruzione e diritto allo studio abbiamo stanziato la somma complessiva di €. 155.300 di cui 49.000 destinati all'effettuazione del servizio di mensa scolastica a favore degli alunni dell'Istituto comprensivo.

Anche per il 2023 l'Amministrazione si impegna a concedere contributi a favore dell'Istituto comprensivo per fronteggiare le spese di funzionamento e si fa carico di sostenere la spesa per l'acquisto dei libri di testo per gli alunni che frequentano la scuola primaria con uno stanziamento di 19.000 euro. Abbiamo confermato, altresì, il finanziamento di 7.500 euro per la concessione di borse di studio ed abbiamo stanziato la somma di €. 6.200,00 per finanziare un viaggio di istruzione al Memoriale della Shoa -Binario 21 - per gli alunni frequentanti la scuola media.

ATTIVITÀ CULTURALI

Comune di Carinaro – Provincia di Caserta – Piazza Municipio n. 1 – Carinaro (CE) – 81032

Assessorato al bilancio

Tel. 334 1011621

E-mail: eufemiabarbato@gmail.com

L'Amministrazione conferma, per il 2023, sentite le associazioni presenti sul territorio, lo svolgimento di manifestazioni tese a valorizzare le tradizioni locali. Restano confermate le manifestazioni natalizie che saranno oggetto di un più dettagliato programma nell'imminenza del loro svolgimento.

POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

E' prevista la concessione di contributi per l'espletamento di attività sportive che dovrà essere svolta a favore dei bambini e dei ragazzi. Nell'ambito delle politiche giovanili vengono gestiti anche gli interventi per la realizzazione di iniziative di sensibilizzazione sul tema della violenza sulle donne. Anche per questi ultimi il programma dettagliato verrà stilato in prossimità dell'evento.

POLITICHE SOCIALI

Nell'ambito degli interventi per l'infanzia e i minori abbiamo stanziato la somma di €. 36.547,41 trasferita dall'Ambito C/6, per promuovere la continuità del percorso educativo e scolastico con particolare riferimento al primo ciclo di istruzione sostenendo lo sviluppo dei bambini della fascia di età 0-6 anni. Prevediamo anche una somma di 136.800 euro per il ricovero di minori in centri di accoglienza eventualmente disposto dalle autorità giudiziarie. C'è, inoltre, uno stanziamento di €. 76.680,39 per incremento LEP asili nido. Destiniamo, infine, una somma di 17.500 euro per interventi diversi in favore di alunni con disabilità che frequentano la scuola dell'obbligo

ANZIANI

Nel bilancio 2023 ripristiniamo un intervento che, a causa della pandemia, era stato soppresso negli anni passati. Mi riferisco alla possibilità di organizzare un soggiorno climatico in albergo per persone anziane per il quale destiniamo la somma di 25.000 euro. Prevediamo, inoltre, iniziative ed interventi a favore della terza età.

SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

Questo progetto comprende altre importanti voci che caratterizzano l'intervento del Comune nel settore sociale. Con uno stanziamento di €. 8.996,50 prevediamo il finanziamento di centri estivi ed il contrasto alla povertà educativa. Stanziamo la somma di €. 10.436,23 per spese afferenti al trasporto dei disabili. Nell'ambito dei servizi sociali, inoltre, l'Amministrazione ha, tra i suoi obiettivi, quello di sostenere economicamente le famiglie in particolari condizioni di disagio socio-economico attraverso la concessione di appositi contributi.

INVESTIMENTI

Relativamente agli investimenti, questa Amministrazione ha concentrato la propria attenzione sullo sviluppo del territorio mediante l'adozione del piano

triennale delle opere pubbliche per complessivi € 20.021,90¹²⁰, così come deliberato dalla Giunta comunale con atto n.45 del 17.5.2023. Entrando nel dettaglio degli interventi previsti nel triennio elenco i progetti maggiormente significativi previsti nel documento contabile, sottolineando che, anche per il triennio 2023/2025, il Comune non farà ricorso alla contrazione di mutui per la realizzazione di spese di investimento.

Abbiamo previsto:

- 1) Lavori di efficientamento energetico della casa comunale con installazione di infissi e pompe di calore . Programmato per €. 229.360,00.
- 2) Adeguamento strutturale bene confiscato in via 24 Maggio - €.110.000,00
- 3) Realizzazione di un nuovo edificio scolastico da destinare ad asilo nido e scuola primaria in via San Salvatore - Programmazione nel solo esercizio 2023 €. 1.906.719,70
- 4) Adeguamento e ristrutturazione plesso scolastico materno - Stanziamento di €. 405.085,22
- 5) Efficientamento energetico scuola media - Previsto uno stanziamento di 215.000 euro
- 7) Realizzazione di un nuovo edificio scolastico da destinare a polo scolastico contemporaneo. Programmata nel solo esercizio 2024 per €. 6.904.846,00
- 8) Intervento di adeguamento impiantistico ed efficientamento energetico della palestra della scuola secondaria di 1° grado - Previsione €. 350.000 euro.
- 9) Lavori di efficienza energetica con sistemi di schermatura solare alla scuola media - €. 236.680,00
- 10) Lavori di riqualificazione del campo sportivo in Via Fratte - €. 957.533,05
- 11) Attrezzature per playground pubblici - Misura PNNR - €. 35.000,00
- 12) Interventi di efficientamento energetico complesso sportivo - €. 60.987,80
- 13) Manutenzione strada San Salvatore - Misura PNRR - €. 68.608,92
- 14) Interventi a valere sulle risorse di cui al comma 29 - art. 1 - legge 160/2019 -. Annualità 2022 - €. 70.000 per ciascuno degli anni del bilancio pluriennale 2023/2025

15) Opere idrauliche e fognarie in Via Piave e Via Trieste -. Programmazione: €. 1.312.344,25 nel 2023

16) Lavori di riqualificazione e messa in sicurezza di Via Casignano €.
1.099.211,30

17) Lavori di riqualificazione della villa comunale - €. 45.895,50

18) Manutenzione straordinaria di ville, parchi e giardini - €. 57.897,83

19) Rifacimento manto stradale in Via D'Annunzio - €. 137.984,45

20) Rifacimento manto stradale in Via Pola - €. 113.133,05

21) Costruzione e ampliamento cimitero comunale - La spesa prevista in €.
190.636,90 è interamente autofinanziata.

22) Realizzazione area mercatale - €. 375.000,00

La differenza tra entrate e spese in conto capitale è finanziata con il fondo pluriennale vincolato e con l'applicazione di una piccola parte dell'avanzo di amministrazione del rendiconto 2022.

Un'ultima considerazione ritengo utile farla in ordine al rispetto degli equilibri di bilancio che, in base alla norma vigente, devono riguardare il pareggio finanziario, quello di parte corrente e quello di parte capitale.

L'equilibrio del pareggio complessivo del bilancio viene rispettato in quanto il bilancio prevede il totale delle entrate esattamente uguale a quello delle spese, entrambe di €. 15.613.782,05.

L'equilibrio di parte corrente è rispettato in quanto le spese correnti sommate alla quota di capitale per il rimborso dei mutui coincide con le entrate correnti stanziare nei primi tre titoli del bilancio.

Infine, l'equilibrio di parte capitale è data dal pareggio tra le entrate in c/capitale, sommate al fondo pluriennale vincolato e alla quota di avanzo di amministrazione, e le spese di investimento.

Ringrazio il Sindaco, i colleghi assessori e i consiglieri comunali, il responsabile del servizio finanziario e i responsabili di aree con i loro collaboratori, il revisore dei conti per il contributo offerto nella predisposizione del documento che ci accingiamo ad approvare.

L'assessore al bilancio
(Eufemia Barbato)

Comune di Carinaro – Provincia di Caserta – Piazza Municipio n. 1 – Carinaro (CE) – 81032

Assessorato al bilancio

Tel. 334 1011621

E-mail: eufemiabarbato@gmail.com