

# IL DUP E IL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025



Città di Piombino

# LA PROGRAMMAZIONE



## LINEE PROGRAMMATICHE

Le **linee programmatiche** contengono gli indirizzi, gli obiettivi e le più significative iniziative che l'amministrazione intende realizzare nell'arco del mandato amministrativo

## DUP STRATEGICO

Il **Documento Unico di Programmazione** (DUP) traduce in obiettivi strategici ed operativi gli indirizzi dati dalle linee programmatiche e si compone di due sezioni. La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato ed ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato

## DUP SEZIONE OPERATIVA

La **Sezione Operativa** ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione. Contiene la programmazione operativa dell'ente.

# DAL DUP AL BILANCIO

GLI OBIETTIVI STRATEGICI E OPERATIVI PREVISTI NEL **DUP** VENGONO TRADOTTI NEL **BILANCIO DI PREVISIONE** IN MISSIONI E PROGRAMMI AI QUALI VIENE ASSEGNATO UNO STANZIAMENTO ECONOMICO



# BILANCIO DI PREVISIONE 2023

## I PRINCIPALI NUMERI

**39,2 MILIONI**  
SPESA CORRENTE

**35,6 MILIONI**  
INVESTIMENTI 2023

**65,4 MILIONI**  
INVESTIMENTI  
2022-2024

**IMU**  
INVARIATA

**IRPEF**  
INVARIATA

**TARIFFE E**  
AGEVOLAZIONI  
CONFERMATE

**2,5 MILIONI**  
RECUPERO EVASIONE

**42 GG** TEMPO MEDIO  
PAGAMENTO FORNITORI  
(-12 GIORNI RISPETTO A 2019)

**-8%** INDEBITAMENTO  
PROCAPITE  
(RISPETTO AL 2019)

**19,6 MILIONI**  
REPERIMENTO  
FINANZIAMENTI

# BILANCIO DI PREVISIONE 2023

## SPESA CORRENTE + SPESA INVESTIMENTI

**5,4 MILIONI**  
SOCIALE

**1,1 MILIONI**  
TERRITORIO EDILIZIA  
ABITATIVA

**11,9 MILIONI**  
SERVIZI AL CITTADINO

**16,4 MILIONI**  
AMBIENTE E TUTELA  
TERRITORIO

**2,8 MILIONI**  
SCUOLA

**5,1 MILIONI**  
CULTURA E  
TURISMO

**2,3 MILIONI**  
SICUREZZA

**17 MILIONI**  
TRASPORTI  
E MOBILITÀ

**1,4 MILIONI**  
SPORT E  
POLITICHE GIOVANILI

**2,5 MILIONI**  
FONDI

**3,9 MILIONI**  
QUOTA CAPITALE  
MUTUI

# ENTRATE 2023

IRPEF

Nessun incremento

IMU

Nessun incremento

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Nessun incremento

COSTO PARCHEGGI A PAGAMENTO

Nessun incremento

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Nessun incremento

TARIFFE SCUOLE, ASILI, MENSA  
E SERVIZI A DOMANDA

Tariffe sostanzialmente invariate, nel caso dei nidi riformulate e semplificate per fasce ISEE per consentire di accedere al contributo Nidi Gratis

CANONI IMPIANTI SPORTIVI

Nessun incremento

TARIFFE BIBLIOTECA  
E SERVIZI CULTURALI

Nessun incremento

TARI

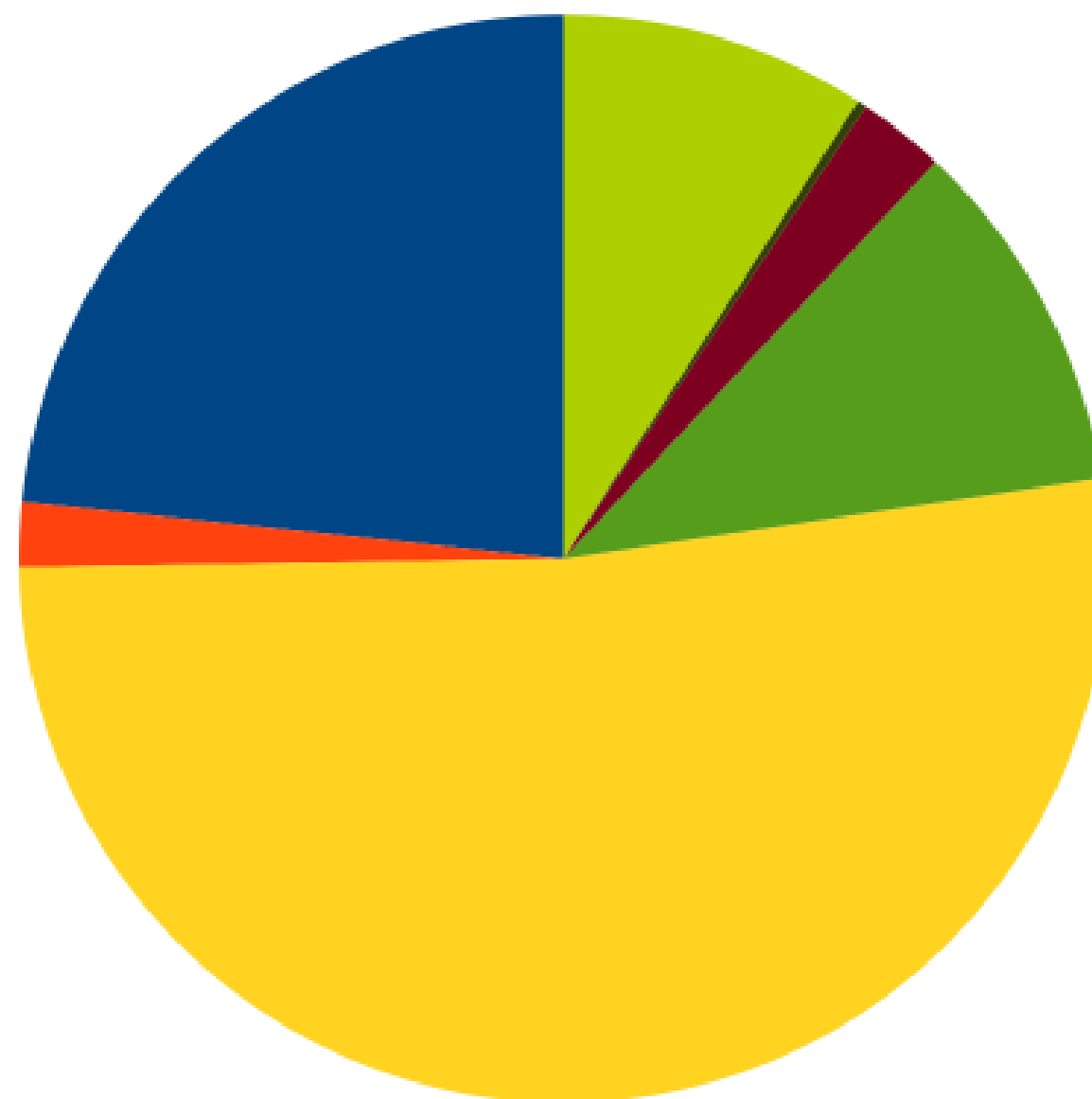
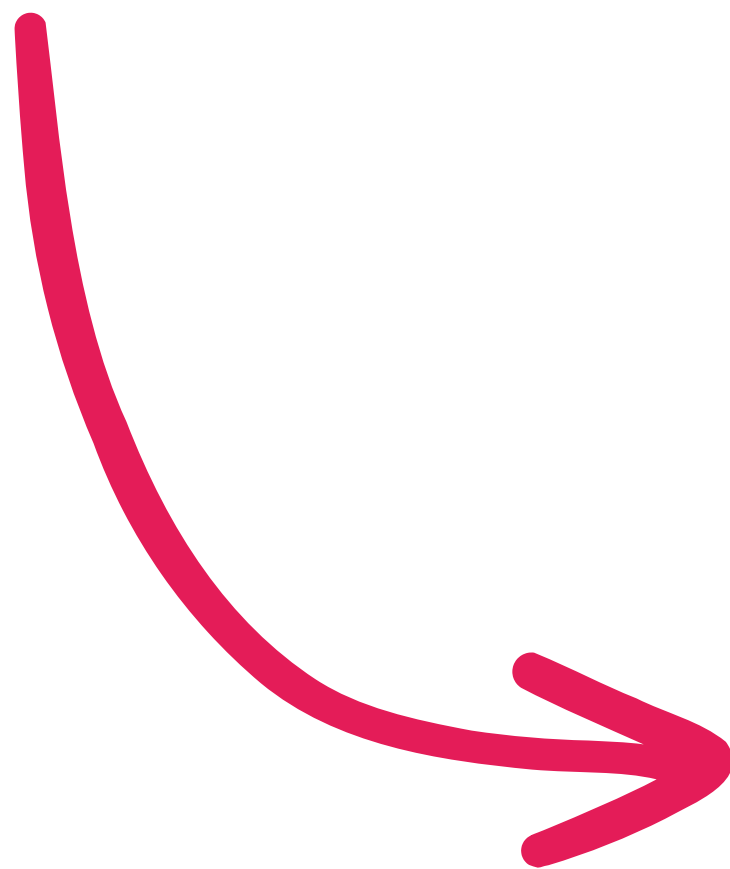
Tariffa ridefinita da Sei toscana. La futura tariffa puntuale permetterà risparmiare grazie al nuovo sistema di raccolta dei rifiuti

## CONTRASTO ALL'EVASIONE

Nel 2022 il Comune ha avviato una importante operazione di recupero crediti. Sono circa 2500 gli avvisi di accertamento per l'evasione dell'Imu per un valore di circa due milioni e mezzo, 525 mila euro invece il valore dell'azione di recupero dell'evasione della Tari, 300 mila euro per il recupero coattivo straordinario su tutte le entrate comunali e due milioni e 800 mila euro il valore degli oltre 5000 atti inviati all'Ader (ex Equitalia).

# STRUTTURA DELLA SPESA CORRENTE

Le **spese correnti**, suddivise in missioni e programmi, evidenziano gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.



- Redditi da lavoro dipendente
- Imposte e tasse a carico dell'Ente
- Acquisto di beni e servizi
- Trasferimenti correnti
- Interessi passivi
- Altre spese per redditi capitale
- Rimborsi e poste correttive delle entrate
- Altre spese correnti

# SPESE PER I SERVIZI ISTITUZIONALI



I **servizi istituzionali** sono quelli esplicitamente previsti dalla legge e il loro costo è finanziato attingendo alle risorse a disposizione dell'ente, quali i trasferimenti dallo Stato o le entrate di carattere tributario. Sono caratterizzati dal fatto che l'offerta non è funzione della domanda: la loro esistenza deve essere garantita da parte dell'Ente.

All'interno di questa categoria rientrano ad esempio lo stato civile, l'anagrafe, la polizia locale, i servizi cimiteriali, etc.

Servizi istituzionali - Bilancio 2023	Entrate 2023	Spese 2023	Risultato 2023	Copertura in %
Organi istituzionali	47.200,00	745.819,24	-698.619,24	6,33%
Amministrazione generale e elettorale	506.160,00	7.406.746,97	-6.900.586,97	6,83%
Ufficio tecnico	107.200,00	1.653.579,21	-1.546.379,21	6,48%
Anagrafe e stato civile	28.138,34	521.227,17	-493.088,83	5,40%
Servizio statistico	20.304,00	1.166.223,85	-1.145.919,85	1,74%
Giustizia	31.621,58	119.095,79	-87.474,21	26,55%
Polizia locale	3.214.513,95	2.187.945,12	1.026.568,83	146,92%
Protezione civile	52.100,00	181.589,29	-129.489,29	28,69%
Istruzione primaria e secondaria inferiore	1.474.095,64	4.518.310,01	-3.044.214,37	32,62%
Servizi necroscopici e cimiteriali	180.000,00	524.188,88	-344.188,88	34,34%
Nettezza urbana	8.144.000,00	8.453.585,00	-309.585,00	96,34%
Viabilità ed illuminazione pubblica	732.957,38	16.806.295,46	-16.073.338,08	4,36%
<b>Totale</b>	<b>14.538.290,89</b>	<b>44.284.605,99</b>	<b>-29.746.315,10</b>	



# SPESE PER I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I **servizi a domanda individuale** raggruppano quelle attività gestite dal Comune che non sono intraprese per obbligo istituzionale, vengono utilizzate a richiesta dell'utente e, infine, che non sono erogate per legge a titolo gratuito.

La definizione delle risorse da stanziare per questa tipologia di servizi è un'operazione molto delicata perché l'adozione di tariffe economiche per i cittadini determinano, di conseguenza, una necessaria riduzione della possibilità di spesa per altre iniziative.

Servizi a domanda individuale - Bilancio 2023	Entrate 2023	Spese 2023	Risultato 2023	Copertura in %
Asili nido	502.500,00	976.955,76	-474.455,76	51,44%
Parcheggi custoditi e parchimetri	2.824.000,00	750.000,00	2.074.000,00	376,53%
Impianti sportivi	1.351.461,16	190.500,00	1.160.961,16	709,43%
Mense non scolastiche	12.583,99	36.576,00	-23.992,01	34,41%
Mense scolastiche	472.100,00	890.000,00	-417.900,00	53,04%
Uso di locali non istituzionali	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00%
<b>Totale</b>	<b>5.168.645,15</b>	<b>2.844.031,76</b>	<b>2.324.613,39</b>	

**NEL 2023 IL COMUNE DI PIOMBINO HA DESTINATO RISORSE IMPORTANTI PER AMPLIARE L'OFFERTA EDUCATIVA ATTRAVERSO LA REALIZZAZIONE DI DUE NUOVI NIDI, SOSTENERE IL SISTEMA INTEGRATO DEI NIDI PRIVATI E PER FACILITARE L'ACCESSO AI SERVIZI DA PARTE DI TUTTE FAMIGLIE.**

**35,6 MILIONI**

Risorse destinate a finanziare gli investimenti

**11 MILIONI E  
463 MILA EURO**

Lavori pubblici in corso o in fase di avvio

**15 MILIONI E  
153 MILA EURO**

Opere in fase di progettazione

# INTERVENTI IN CORSO O IN FASE DI AVVIO

→	PISTA CICLABILE BARATTI - LOTTO I:	cantiere aperto	200 MILA EURO
→	LASTRICATURA VIA CAIROLI:	avviata la procedura di gara	313 MILA EURO
→	LASTRICATURA PIAZZA MICHELETTI:	avviata la procedura di gara	232 MILA EURO
→	LASTRICATURA VIA DEL FOSSATO:	avviata la procedura di gara	482 MILA EURO
→	RESTYLING PIAZZA DANTE:	cantiere attivo	850 MILA EURO
→	FRANA VIALE DEL POPOLO:	cantiere all'avvio	880 MILA EURO
→	FRANA CALAMORESCA:	cantiere attivo	1 MILIONE E 32 MILA EURO
→	FRANA VIALE REGINA MARGHERITA:	cantiere attivo	100 MILA EURO
→	OPERE URBANIZZAZIONE APEA:	cantiere attivo	6 MILIONI E 411 MILA EURO
→	RESTYLING PISTA DI ATLETICA:	cantiere attivo	583 MILA EURO
→	CASA ESAGONO:	in corso verifiche preliminari	320 MILA EURO
→	PROGETTO SUI PASSI DI ELISA	cantiere attivo	60 MILA EURO

**TOTALE** 11 MILIONI E 463 MILA EURO



# INTERVENTI IN FASE DI PROGETTAZIONE

→	POLO CULTURALE:	1 MILIONE 700 MILA EURO
→	RETYLING CORSO ITALIA:	1 MILIONE E 50 MILA EURO
→	VIA SALIVOLI:	700 MILA EURO
→	PISTA CICLABILE BARATTI - LOTTO II:	450 MILA EURO
→	ILLUMINAZIONE PUBBLICA A LED:	2 MILIONI E 500 MILA EURO
→	CIMITERO RIOTORTO:	71 MILA EURO
→	PIAZZA DEI GRANI:	2 MILIONI E 500 MILA EURO
→	RIQUALIFICAZIONE PARCO GHIACCIONI:	680 MILA EURO
→	CANILE SANITARIO:	340 MILA EURO
→	RIPASCIMENTO BARATTI:	1 MILIONE E 640 MILA EURO
→	RIPASCIMENTO COSTA EST:	1 MILIONE E 870 MILA EURO
→	PINETINA RIOTORTO:	300 MILA EURO
→	FARMACIA PIAZZA COSTITUZIONE:	380 MILA EURO
→	CICLOVIA TIRRENICA:	972 MILA EURO

**TOTALE** 15 MILIONI E 153 MILA EURO



# ANALISI DEGLI EQUILIBRI

Per comprendere meglio il bilancio, è possibile suddividerlo in sezioni e in ciascuna di queste verificare l'esistenza dell'equilibrio monetario e finanziario indispensabile per una corretta gestione. È possibile suddividere il bilancio in quattro sezioni, tra le quali analizzeremo le prime due:

**Bilancio corrente:** evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi.

**Bilancio investimenti:** descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'Ente.

**Bilancio delle partite finanziarie:** presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici.

**Bilancio di terzi:** sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

# EQUILIBRI DEL BILANCIO CORRENTE

## Bilancio Corrente

Entrate	Importo 2023	Spese	Importo 2023
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	1.457.538,87		
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	27.887.641,76	Titolo 1 - Spese correnti (+)	39.007.858,01
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	3.467.791,95	Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	3.879.557,84
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	9.074.443,27	- di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00
<b>Totale Titoli 1+2+3+fpv</b>	<b>41.887.415,85</b>	<b>Totale Titoli 1+4</b>	<b>42.887.415,85</b>
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0,00	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+)	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (+)	0,00		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	1.000.000,00	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (+)	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	0,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	0,00		
<b>Totale Rettifiche</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>Totale Rettifiche</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>42.887.415,85</b>	<b>TOTALE SPESA</b>	<b>42.887.415,85</b>
<b>Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA)</b>			<b>0,00</b>

Il **Bilancio corrente** evidenzia le entrate e le spese per assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprende anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi.



# EQUILIBRIO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

## Bilancio di parte investimenti

Entrate	Importo 2023	Spese	Importo 2023
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c/capitale	11.282.352,88		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	20.177.624,89	Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	34.520.977,77
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	0,00	Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	4.061.000,00		
<b>Totale Titoli 4+5+6+fpv</b>	<b>35.520.977,77</b>	<b>Totale Titoli 2+3.01</b>	<b>34.520.977,77</b>
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0,00	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (+)	0,00		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	-1.000.000,00		
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	0,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0,00		
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-)	0,00		
<b>Totale Rettifiche</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>Totale Rettifiche</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>34.520.977,77</b>	<b>TOTALE SPESA</b>	<b>34.520.977,77</b>
<b>Risultato del Bilancio Investimenti (ENTRATA - SPESA)</b>			<b>0,00</b>

Se il Bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese riferite al breve termine, il **Bilancio investimenti** analizza il sistema delle relazioni esistenti tra le fonti e gli impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'Ente.



# RIDUZIONE DEL DEBITO PROCAPITE

	2019	2020	2021	2022	2023 Previsione
<b>Residuo debito</b>	41.945.893,20	38.047.292,17	38.291.145,99	36.729.313,54	33.514.587,61
<b>Nuovi prestiti</b>	480.000,00	283.459,11	1.465.992,99	582.746,30	4.061.000,00
<b>Prestiti rimborsati</b>	4.378.601,03	39.605,29	3.027.825,44	3.797.472,23	3.879.557,84
<b>Totale fine anno</b>	<b>38.047.292,17</b>	<b>38.291.145,99</b>	<b>36.729.313,54</b>	<b>33.514.587,61</b>	<b>33.696.029,77</b>
<b>Popolazione Comune di Piombino al 31/12</b>	33.430,00	32.989,00	32.610,00	32.594,00	32.194,00
<b>indice indebitamento Pro – capite</b>	1.138,12	1.160,72	1.126,32	1.028,24	1.046,66

OVVERO...

L'indice del debito pro capite è un indicatore di bilancio che consente di misurare l'indebitamento di un comune in relazione alla popolazione residente permettendo quindi un confronto tra gli enti e con gli esercizi precedenti. Nel 2021 su ogni residente dei maggiori Comuni italiani (neonati inclusi) gravava mediamente un debito di 1.746 euro nei confronti dell'amministrazione locale. L'indebitamento pro-capite è massimo a Torino (3.611 euro), Napoli (3.217 euro), Milano (3.113 euro). Ciascun abitante di Modena ha invece un carico di soli 79 euro di debiti.

