

Comune di Melito di Porto Salvo

Provincia di Reggio Calabria

Bilancio di previsione 2007

Relazione dell'Assessore alle Finanze

Signor Presidente,

Sindaco, Assessori, colleghi Consiglieri, cittadini,

la **proposta di bilancio annuale 2007 e pluriennale 2007-2009**, oggi all'esame del Consiglio, è redatta, come per i precedenti esercizi in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

A tale proposito, faccio presente che la Giunta Comunale, con deliberazione **n° 59 del 12 Aprile 2007** ha approvato, in conformità a quanto disposto dagli artt. 151 e 174 del D.Lgs. 267/2000, lo **schema di bilancio annuale di previsione 2007 con i relativi allegati**, che comprendono:

- A) La relazione previsionale e programmatica 2007-2009;
- B) Il bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2007-2009;
- C) La relazione dell'organo di revisione economico-finanziaria;
- D) Gli allegati prescritti dall'art. 172 del d.lgs. N. 267/2000.
- E) Piano triennale delle Opere Pubbliche.

La Relazione previsionale e programmatica, secondo quanto disposto dall'art. 170 del Testo Unico degli Enti Locali, rappresenta l'anello di congiunzione tra il bilancio di previsione e gli obiettivi politico-amministrativi che s'intendono perseguire. Essa contiene una chiara visione di ciò che si vuole raggiungere mediante l'azione di governo.

L'approvazione del bilancio, come da sempre abbiamo evidenziato, non è solo il momento dell'asettica illustrazione di "numeri", ma rappresenta un momento fondamentale di analisi e di indirizzo. E' proprio da questi numeri che emerge lo stato di salute del Comune che siamo stati chiamati ad amministrare, che si individuano i programmi e gli interventi necessari per rispondere ai bisogni dei cittadini e dell'economia locale. E' attraverso un percorso attento, ma soprattutto oculato, tra la parte politica e i funzionari dell'Ente, che è stata effettuata la programmazione economico/finanziaria del 2007.

Certamente, il contesto generale attuale registra ancora la difficoltà in cui gli enti locali si trovano nel chiudere i bilanci.

Nella stesura del Bilancio si è dovuto tenere conto dei vincoli imposti dalla Finanziaria 2007 nonché della nuova metodologia di calcolo del Patto di Stabilità interno.

Anche quest'anno il governo centrale ha effettuato altri tagli sui trasferimenti ordinari, obbligando i Comuni meno oculati a ritoccare i tributi comunali e l'addizionale Irpef che sino al 2006 era bloccata. Ciò significa che, con i principi del federalismo fiscale, un Comune che avesse necessità di compensare le riduzioni previste dalla finanziaria può intervenire sull'aliquota Irpef o su altri tributi.

L'Amministrazione, in ogni caso, anche se ne aveva la possibilità, per scelta politica ha deciso di non avvalersene, al fine di non aggravare la pressione tributaria sui cittadini, facendo fronte alle varie esigenze con la riduzione delle spese.

Non è esagerato dire, quindi, che in simili condizioni è già molto essere riusciti a preservare i livelli di spesa sulle attività essenziali, minimizzando l'impatto delle difficoltà finanziarie create dai citati provvedimenti governativi sul livello dei servizi al cittadino.

Gli obiettivi dell'Amministrazione

Pur dovendo fare i conti con il calo complessivo delle risorse, dovuto alle scelte della Legge Finanziaria, l'Amministrazione si è posta i seguenti obiettivi politici:

- non aumentare la pressione fiscale complessiva;
- contenimento della spesa corrente, senza, tuttavia, sacrificare i servizi alla popolazione, che comporterà inevitabilmente una maggiore oculatezza nella gestione, facendo salva l'eventualità che un'entrata straordinaria possa consentirne il ripristino in sede di assestamento durante l'anno;
- non aumentare l'aliquota ICI sulla prima casa, grazie al positivo lavoro di recupero dell'elusione e dell'evasione compiuto **tra il 2003 e il 2006**, e del conseguente allargamento della base imponibile, che ci consente di riconfermare la detrazione per la prima casa elevandola ad € 129,12, la fascia di reddito per i pensionati ai fini Inps ad € 10.000,00, consentendo la detrazione per la prima casa di € 154,94, detrazione prima casa ai

proprietari che danno in comodato d'uso l'abitazione ai figli coniugati e residenti Euro 103,29;

confermare i valori congrui sui terreni edificabili, differenziando i terreni posti al centro con quelli ubicati nelle zone periferiche, tutte le altre aliquote in particolare il 2 per mille per coloro che effettuano lavori di decoro e completamento delle facciate degli edifici.

Ai fini della Tarsu non sono state aumentate le tariffe ma sono state confermate le agevolazioni previste nell'anno precedente e cioè, si è elevata la fascia di reddito per i pensionati ai fini Inps ad € 10.000,00, consentendo la riduzione sulla tariffa del 50%, e stessa detrazione viene concessa oltre ai titolari di invalidità legge 104/92, anche ai nuclei familiari con almeno un componente titolare di invalidità al 100% con accompagno.

Per il servizio idrico oltre al mantenimento delle tariffe vigenti, sono state confermate le nuove fasce di utenza sino a 100 mc per unico abitante e case tenute a disposizione, ed una nuova tipologia di utenza per lavanderia a secco con fascia di consumo minimo di 100 mc.

I risultati ottenuti dal condono dei tributi locali ci hanno già permesso e permetteranno ancora di ampliare la base imponibile relativa a tutti i tributi locali.

La lotta all'evasione effettuata in sinergia con la ditta esterna incaricata degli accertamenti sul territorio di tutti i tributi consentirà di:

- mantenere ferme aliquote e tariffe, usando una particolare prudenza nella previsione di entrata relativa agli introiti derivanti dagli accertamenti affidati alla ditta stessa;
- prevedere le entrate per oneri di urbanizzazione derivanti dalla costruzione di nuovi fabbricati, che rappresentano un'altra fonte consistente di entrata.

In applicazione delle direttive dettate dalla finanziaria 2007, si è deciso per quest'anno di destinare le entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione come segue:

- a) opere di urbanizzazione primaria e secondaria - quota del 50%.**
- b) contributo agli edifici di culto - quota del 10%.**
- c) manutenzione ordinaria del patrimonio comunale - quota del 40%.**

Sono destinati a spese d'investimento i benefici del contratto di **SWAP**, (circa €50.000 annui.) che, visti i risultati ottenuti, dimostrano un'attenta politica finanziaria dell'Ente. Hanno trovato, infatti, allocazione in bilancio sia il risparmio ottenuto con il contratto che la conseguente spesa che si andrà a realizzare.

Alla fine dell'anno, con il conto consuntivo, sarà possibile consultare i dati sull'andamento del gettito e prendere in esame la possibilità di rivedere le tariffe, sicuramente in modo più significativo di quanto appena fatto con le modifiche regolamentari, ritenute, comunque, necessarie dall'Amministrazione per dare una immediata risposta a quei cittadini che appartengono a fasce sociali deboli.

Nuove e maggiori spese

- La parte più consistente del Titolo I della spesa è, com'è noto, destinata al personale.

- Il **Piano Urbano del Traffico** che porterà un notevole miglioramento dell'assetto territoriale dal punto di vista dei trasporti ed infrastrutture ad esse connesse, e che quest'anno avrà compiuta attuazione.

La relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio prevede i programmi e gli obiettivi che l'Amministrazione ha comunque fissato per il periodo 2007-2009.

– N. 1 SERVIZI SEGRETERIA GENERALE

Oltre ad assicurare i tipici servizi offerti dall'Ente alla collettività, si è programmata l'apertura di punti di internet da usufruire da parte dei cittadini;

Per quanto riguarda i debiti arretrati è stata prevista la somma di circa €. 500.000,00 al fine di definire le controversie in corso e quelli derivanti da sentenze che in molti casi condannerebbero il Comune sicuramente al pagamento di importi maggiori.

L'amministrazione intende continuare ad affidare la difesa dell'Ente all'ufficio Legale interno, atteso che, già negli anni passati si è avuto modo di riscontrare un notevole risparmio di spese legali sia a livello di acconti, che di competenze professionali da corrispondere a conclusione delle cause.

– N. 2 ISTRUZIONE – CULTURA SPORT E SPETTACOLO

Nell'ambito della funzione di istruzione pubblica permane l'indirizzo da parte dell'Amministrazione ad assicurare tutti i servizi essenziali a tutte le scuole di ogni ordine e grado. Tra questi si evidenziano: la fornitura gratuita dei libri di testo agli studenti delle scuole elementari, il servizio di mensa anche nelle strutture private il servizio trasporto alunni anche per disabili.

L'attenzione predominante dell'Amministrazione è rivolta alla promozione della città.

Per attuare i relativi progetti è soprattutto concentrata l'attenzione sulle manifestazioni culturali di chiara attinenza con il turismo e nello stesso tempo atte a combinare una serie di approcci con gli altri progetti.

Pare opportuno poter effettuare prima di tutto una identificazione visibile della nostra realtà attraverso la progettazione di totem destinati all'informazione turistica e in seconda istanza attuare nel sito internet uno spazio espressamente dedicato al turismo.

E' importante inoltre incentivare l'offerta di ospitalità diffusa sul territorio melitese, in virtù della legge regionale sul servizio di Bed & Breakfast mediante apposita campagna di informazione sulle opportunità previste dai bandi regionali.

Si prevede quindi:

- di istituire presso locali di proprietà comunale una sezione staccata dell'A.P.T. ed un ufficio comunale di Informazione Turistica, nei quali il visitatore potrà acquisire informazioni;
- di realizzare una carta turistica mediante l'opportunità delle sponsorizzazioni;
- di realizzare nel sito internet del Comune uno spazio espressamente dedicato al turismo;
- di avviare una strategia politica di sensibilizzazione verso le imprese ed i privati per il potenziamento delle strutture ricettive, al fine di ampliare l'offerta per un turismo di più ampio bacino, che

superi il raggio d'influenza del classico turismo di prossimità cui la città è abituata e che si esaurisce spesso nell'arco della giornata; Il servizio "Spettacolo" si occupa dell'ideazione, promozione, organizzazione (diretta o in collaborazione) e realizzazione di spettacoli musicali, teatrali o di manifestazioni a carattere artistico, e del sostegno e coordinamento delle attività promosse da altri Enti ed Associazioni nell'ambito cittadino.

Le iniziative attivate comportano lo svolgimento di tutte le funzioni amministrative in materia di organizzazione e promozione delle attività a carattere culturale e di spettacolo rivolte a giovani e adulti, in quanto attività da includere fra i servizi di pubblico interesse.

Il Servizio Spettacolo collabora usualmente all'iniziativa assicurando un contributo e affiancando le stesse compagnie nella programmazione attraverso l'organizzazione della promozione mediante conferenza stampa, invio di comunicati, spedizione di materiale promozionale, promozione dell'iniziativa anche presso le scuole cittadine.

Vengono poi assicurati il coordinamento ed il sostegno delle attività teatrali di carattere amatoriale, promosse da altri Enti ed Associazioni operanti in ambito cittadino; tale sostegno si concretizza con assegnazioni di patrocini, contributi e collaborazioni sia di tipo amministrativo che prettamente artistico.

Per lo SPORT :

Per l'anno 2007 l'attività dell'Assessorato sarà rivolta principalmente alla stesura di un programma per la realizzazione di strutture sportive nel territorio comunale.

Nella programmazione si terrà conto delle varie iniziative intraprese nel campo dello Sport dai Comuni vicini al fine di non realizzare doppioni che, oltre a rivelarsi uno spreco di risorse finanziarie ed umane, consentirebbero la fruizione degli impianti a pochi soggetti, trascurando nel contempo discipline che potrebbero fiorire e maturare e frustrando le aspettative di giovani melitesi costretti a rivolgersi ad altre realtà per pratiche sportive di tipo diverso.

Si prevede:

- a) GESTIONE DELLO STADIO MAROSIMONE
- b) ACQUISTO ATTREZZATURE E MANUTENZIONE IMPIANTO SPORTIVO
- c) RISTRUTTURAZIONE E BONIFICA DELL'AREA DEL PALAZZETTO DELLO SPORT
- d) RISTRUTTURAZIONE DEL CAMPO SPORTIVO MAROSIMONE
- e) CONCESSIONE DI COSTRUZIONE E GESTIONE DI IMPIANTI SPORTIVI IN LOCALITA' MUSUPUNITI.

– N. 3 SERVIZI SOCIALI

In questo Comune la condizione socio-economica delle famiglie è di tipo medio-bassa se rapportata al numero delle persone con titolo di studio. Infatti su circa 10000 oltre ai 6 anni abbiamo: circa 450 laureati, circa 2000 diplomati, circa 350 con licenza media, circa 3000 con licenza elementare e circa 100 senza titolo di studio - una condizione che ha compromesso il tipo di attività che sono per lo più gestite a livello familiare (agricoltura, pesca, commercio e Artigianato). Il lavoro presso terzi è privo di contratti e senza garanzie assistenziali e previdenziali. Vi sono numerose famiglie disagiate, un considerevole numero di persone con invalidità, minori con handicap ancora più disagiati essendo il territorio sprovvisto di centri di riabilitazione, abbattimento delle barriere architettoniche.- Vi sono anche parecchi nuclei familiari di Rom che vivono in situazioni di estremo disagio abilitativi ed igienico.- Si prevedono: il recupero ex carcere , la bonifica della zona occupata dalle famiglie rom, la realizzazione alloggi per sistemazione Rom.

L'amministrazione ha attivato inoltre il servizio di assistenza a domicilio per anziani nell'ambito del patto per il Sociale finanziato con fondi a carico del Bilancio Comunale. Il Comune inoltre , attraverso il Progetto Dopo di Noi, gestisce un servizio di assistenza e di trasporto per disabili, finanziato con fondi del Bilancio Comunale.

Nell'ambito della politica minorile l'amministrazione ha attivato uno sportello Informa Giovani ed una Ludoteca.

Rispetto invece agli immigrati è stato attivato, in collaborazione con organismi no-profit ,un attività di alfabetizzazione e socializzazione per minori extra comunitari.

Inoltre l'Amministrazione ha previsto in bilancio le somme provenienti dalla destinazione del cinque per mille sulla imposta dei redditi ai servizi sociali, per le quali si è attivato ogni canale comunicativo e pubblicitario con gli operatori, consulenti fiscali e Caf al fine di sensibilizzare la popolazione.

N. 4 TERRITORIO E AMBIENTE

Si provvederà alla manutenzione ordinaria della rete idrica e rete fognante anche per il 2007 mediante l'affidamento a privati o enti dei relativi impianti, senza però tralasciare l'effettuazione di interventi diretti a garantire le manutenzioni straordinarie.

Anche per questo specifico settore sono state previste opere igienico - sanitarie.

Per quanto riguarda la manutenzione del Verde l'amministrazione anche per il 2007 provvederà con il personale LSU e LPU.

La gestione del servizio raccolta smaltimento rifiuti solidi urbani e la raccolta differenziata compreso gli ingombranti è affidata all'esterno.

Per l'attività di spazzamento del territorio Comunale si sta effettuando una gara tra cooperative sociali di tipo "B".

Nel triennio 2007-2009 l'amministrazione comunale mira soprattutto alla realizzazione di opere pubbliche,previste nel piano triennale delle opere pubbliche approvato con delibera della giunta comunale.

Rinviando a tale documento per una lettera analitica, si vuole comunque segnalare che questa amministrazione sta portando avanti un attento programma di investimenti e che le opere da realizzare previste nel programma sono le seguenti:

1) Ristrutturazione campo sportivo	€. 1.000.000,00
2) Restauro e musealizz. Nave Torino e Stele Garibaldi	€. 2.000.000,00
3) Ristruttur. Palazzo dello Sport	€. 335.696,99
4) Distretti culturali	€. 300.000,00
5) A P Q mercato coperto	€. 937.000,00

Dette opere saranno finanziate alcune con il contributo regionale , altre con fondi a carico della Provincia ed altre ancora con l'assunzione di mutui con la cassa Depositi e Prestiti.

– N. 5 MANTENIMENTO E SVILUPPO DEI SERVIZI PER L'ECONOMIA

Considerate le croniche difficoltà di sviluppo di tali settori l'attività amministrativa si concentrerà sulla creazione delle infrastrutture necessarie alla realizzazione degli insediamenti produttivi e turistici . Nel settore commerciale l'attività dell'Amministrazione sarà principalmente destinata all'attuazione della nuova disciplina sul commercio che prevede la realizzazione di un piano da parte della Regione a cui dovranno fare riferimento i Comuni nonché all'adeguamento delle norme regolamentari in virtù delle liberalizzazioni previste dal decreto Bersani.

L'Amministrazione, altresì, ha in mente l'istituzione di un fondo di garanzia a tutela del bergamotto, intende agevolare i produttori del settore del territorio comunale per le richieste di anticipazioni agli istituti bancari da parte del Consorzio di tutela .

E' stato inoltre rimodulato il PUA (Piano Utilizzazione Arenili) e sarà rimodulato il Piano Chioschi.

Conclusioni

Preciso che per quanto riguarda l'erogazione dei servizi alla cittadinanza, l'Amministrazione conferma l'impegno di continuarne il miglioramento, con l'ausilio anche di mezzi informatici di cui è in atto il completamento sia a livello di hardware che a livello di software, nonché di corsi di formazione per il personale dipendente.

A tal proposito comunico che:

- è in fase di completamento il sistema del protocollo informatico, che consentirà l'eliminazione di gran parte del cartaceo e collegherà tramite l'utilizzo della posta elettronica tutti gli uffici in tempo reale.

- o E' in fase di aggiornamento il nuovo portale interattivo del Comune, acquisito tramite il Progetto di E-Government a cui questo Comune ha aderito impegnando una spesa di cinquecento Euro circa, che darà la possibilità ai cittadini di utilizzare alcuni servizi ed informazioni messi a disposizione dell'Ente.

Ritengo opportuno, a questo punto, per maggior chiarezza espositiva, leggere alcuni dei dati previsionali relativi all'entrata ed alla spesa previste nel bilancio 2007:

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2007, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del Tuel) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del Tuel):

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	4.342.777,17	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	9.669.250,93
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	3.785.888,76	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	5.838.165,88
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	1.975.585,00		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.577.959,67		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.293.206,21	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	1.468.000,00
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	1.330.220,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	1.330.220,00
<i>Totale</i>	18.305.636,81	<i>Totale</i>	18.305.636,81
Avanzo di amministrazione 2006 presunto		Disavanzo di amministrazione 2006 presunto	
<i>Totale complessivo entrate</i>	18.305.636,81	<i>Totale complessivo spese</i>	18.305.636,81

Verifica equilibrio corrente

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, comma 6, del Tuel è assicurato come segue:

Entrate titoli I, II e III	10.104.250,93	
Spese correnti titolo I	9.669.250,93	
Differenza parte corrente (A)		435.000,00
Quota capitale amm.to mutui	435.000,00	
Quota capitale amm.to prestiti obbligazionari		
Quota capitale amm.to altri prestiti		
Totale quota capitale (B)		435.000,00
Differenza (A) - (B)		-

Verifica della coerenza esterna

Principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica: Patto di stabilità

Il comma 684 dell'art. 1 della legge 296/2006 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese in termini di competenza in misura tale da consentire il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto determinato per ciascuno degli anni 2007, 2008 e 2009.

Pertanto sia le previsioni di bilancio che le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Gli obiettivi devono essere raggiunti sia in termini di competenza che di cassa.

Mentre il controllo della competenza è reso possibile con il monitoraggio degli accertamenti e gli impegni rispetto alla previsioni, per quello di cassa è necessaria la formulazione di una previsione di flussi di riscossioni e di tempificazione dei pagamenti che andrà a costituire un vero e proprio piano finanziario alla realizzazione del quale tutta la struttura dell'ente è impegnata.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con il patto di stabilità interno, risulta quanto segue:

- a) obiettivo di miglioramento del saldo finanziario (manovra correttiva comma 678 art. 1 L. 296/2006)

anno	2003	2004	2005	media		miglioram.	anno
Saldi di cassa							
Entrate finali							
riscossioni titoli I,II e III	6.402.352	6.115.737	6.367.132	6.295.074			
riscossioni titolo IV	1.437.232	3.566.083	4.053.711	3.019.009			
riscossione crediti (-)				-			
Totale riscossioni	7.839.584	9.681.820	10.420.843	9.314.082			
Spese finali							
pagamenti titolo I	5.691.548	6.320.520	6.856.728	6.289.599			
pagamenti titolo II	2.390.135	3.805.506	4.604.321	3.599.987			
concessione crediti (-)	-	-	-	-			
Totale pagamenti	8.081.683	10.126.026	11.461.049	9.889.586			
saldo cassa medio					-	575.504	
coefficiente 2007						0,330	189.916 2007
coefficiente 2008						0,205	117.978 2008
coefficiente 2009						0,155	89.203 2009

Pagamenti titolo I	5.691.548	6.320.520	6.856.728	6.289.599			
coefficiente 2007					0,029	182.398	2007
coefficiente 2008					0,017	106.923	2008
coefficiente 2009					0,013	81.765	2009
Totale miglioramento						372.315	2007
						224.901	2008
						170.968	2009

- b) obiettivi di saldo finanziario di competenza nel triennio 2007/2009 (commi da 681 a 683 dell'art. 1 della legge 296/2006);

determinazione media triennio 2003/2005 del saldo finanziario di competenza:

Anno	2003	2004	2005	media	
Saldi di competenza					
Entrate finali					
entrate titoli I,II e III	6.803.535	7.580.177	7.568.924	7.317.545	
entrate titolo IV	7.510.567	2.232.925	5.896.070	5.213.187	
riscossione crediti (-)	-	-	-	-	
riscossioni dismiss.per mutui		-	-	-	
Totale accertamenti	14.314.102	9.813.102	13.464.993	12.530.733	
Spese finali					
spese titolo I	6.522.185	7.277.982	7.263.991	7.021.386	
spese titolo II	7.510.567	2.999.126	8.381.211	6.296.968	
concessione crediti (-)	-	-	-	-	
Totale impegni	14.032.752	10.277.108	15.645.202	13.318.354	
Saldo medio					- 787.622

Saldo finanziario obiettivo in termini di CASSA	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
	- 203.189	- 350.603	- 404.536

Saldo finanziario obiettivo in termini di COMPETENZA	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
	- 415.307	- 562.721	- 616.654

Con la circolare n. 12 del 22/02/2007 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha ipotizzato che, nel caso in cui l'applicazione dell'obiettivo di miglioramento del saldo finanziario determini un eccesso di entrate finali rispetto alle spese finali l'ente possa procedere all'accantonamento dell'eccedenza iscrivendola in un apposito **"fondo patto di stabilità interno"**.

Con la circolare n. 5 del 08/03/2007 il Ministero dell'Interno ha precisato che il suddetto accantonamento potrà essere effettuato utilizzando il "fondo ammortamenti di esercizio" (intervento 09 del titoli I) ed il "fondo svalutazione crediti" (intervento 10 del titolo I).

Gli accantonamenti effettuati utilizzando i due fondi sopra evidenziati non generano nell'esercizio impegni di spesa e, come tali, sono esclusi dal computo delle spese finali rilevanti ai fini del patto di stabilità.

Verifica dell'obiettivo - competenza anno 2007			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	4.342.777	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	9.257.771
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	3.785.889	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	5.838.166
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	1.975.585	(*) Esclusi gli stanziamenti relativi agli interventi 09 (ammortamenti dell'esercizio) per l'iscrizione del "Fondo patto di stabilità interno" ai sensi della Circolare n. 12/2007 del MEF e della Circolare n. 5/2007 del Ministero dell'Interno.	
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.577.960		
<i>Totale</i> Entrate Finali	14.682.211	<i>Totale</i> Spese Finali	15.095.937
<i>Saldo di competenza</i>	-413.726		
<i>Obiettivo di competenza</i>	-415.307		
OBIETTIVO RISPETTATO			

Verifica dell'obiettivo - competenza anno 2008			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	4.364.491	<i>Titolo I:</i> Spese correnti (*)	9.304.059
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	3.804.818	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	3.091.224
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	1.985.463	(*) Esclusi gli stanziamenti relativi agli interventi 09 (ammortamenti dell'esercizio) per l'iscrizione del " Fondo patto di stabilità interno " ai sensi della Circolare n. 12/2007 del MEF e della Circolare n. 5/2007 del Ministero dell'Interno.	
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.987.933		
Totale Entrate Finali	13.142.705	Totale Spese Finali	12.395.283
<i>Saldo di competenza</i>	747.422		
<i>Obiettivo di competenza</i>	-562.721		
OBIETTIVO RISPETTATO			

Verifica dell'obiettivo - competenza anno 2009			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	4.390.678	<i>Titolo I:</i> Spese correnti (*)	9.359.885
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	3.827.647	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	7.200.974
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	1.997.376	(*) Esclusi gli stanziamenti relativi agli interventi 09 (ammortamenti dell'esercizio) per l'iscrizione del " Fondo patto di stabilità interno " ai sensi della Circolare n. 12/2007 del MEF e della Circolare n. 5/2007 del Ministero dell'Interno.	
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.815.974		
Totale Entrate Finali	17.031.675	Totale Spese Finali	16.560.859
<i>Saldo di competenza</i>	470.816		
<i>Obiettivo di competenza</i>	-616.654		
OBIETTIVO RISPETTATO			

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2007
--

Le previsioni delle entrate e delle spese suddivise per titoli presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2006 ed al rendiconto 2005:

<i>Entrate</i>	Rendiconto 2005	Previsioni definitive esercizio 2006	Bilancio di previsione 2007
Titolo I Entrate tributarie	3.945.656,50	4.119.934,93	4.342.777,17
Titolo II Entrate da contributi e trasferimenti correnti	2.267.169,57	2.908.905,51	3.785.888,76
Titolo III Entrate extratributarie	1.356.097,58	1.499.437,14	1.975.585,00
Titolo IV Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	5.896.069,60	11.395.920,51	4.577.959,67
Titolo V Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.485.141,24	3.399.895,89	2.293.206,21
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	1.105.898,72	1.335.220,00	1.330.220,00
<i>Totale</i>	17.056.033,21	24.659.313,98	18.305.636,81
Avanzo applicato	-	-	-
Totale entrate	17.056.033,21	24.659.313,98	18.305.636,81

<i>Spese</i>	Rendiconto 2005	Previsioni definitive esercizio 2006	Bilancio di previsione 2007
Disavanzo applicato			
Titolo I Spese correnti	7.263.991,38	8.208.277,58	9.669.250,93
Titolo II Spese in conto capitale	8.381.210,84	13.762.816,40	5.838.165,88
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	275.000,00	1.353.000,00	1.468.000,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	1.105.898,72	1.335.220,00	1.330.220,00
Totale spese	17.026.100,94	24.659.313,98	18.305.636,81

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2007 sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

Le previsioni di entrate tributarie presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2006 ed al rendiconto 2005:

	Rendiconto 2005	Previsioni definitive esercizio 2006	Bilancio di previsione 2007
I.C.I.	1.730.053,00	1.800.000,00	2.397.654,00
Imposta comunale sulla pubblicità	2.746,74	5.034,93	15.000,00
Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	180.000,00	188.000,00	188.000,00
Addizionale I.R.P.E.F.	129.115,00	129.115,00	129.115,00
Compartecipazione I.R.P.E.F.	768.885,00	765.570,00	186.843,17
imposta di scopo	0,00	0,00	
Altre imposte	0,00	0,00	0,00
Categoria 1: Imposte	2.810.799,74	2.887.719,93	2.916.612,17
Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche	0,00	0,00	0,00
Addizionale erariale sulla tassa smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00
Tassa rifiuti solidi urbani	1.126.119,07	1.226.000,00	1.420.000,00
Altre tasse	0	1.050,00	1.000,00
Categoria 2: Tasse	1.126.119,07	1.227.050,00	1.421.000,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	8.737,69	5.165,00	5.165,00
Contributo permesso di costruire	0,00	0,00	0,00
Altri tributi propri	0,00	0,00	0,00
Categoria 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	8.737,69	5.165,00	5.165,00
Totale entrate tributarie	3.945.656,50	4.119.934,93	4.342.777,17

E' stata verificata l'iscrizione in bilancio dei tributi obbligatori.

Imposta comunale sugli immobili

La previsione dell'I.C.I. presenta le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2006 ed al rendiconto 2005:

	Rendiconto 2005	Previsioni definitive 2006	Bilancio di previsione 2007
Abitanti al 31.12.2006	11.245	11.245	11.245
Aliquota prima abitazione	5,00	5,00	5,00
Aliquota altri immobili	6,00	6,00	6,00
Gettito I.C.I.	1.700.053	1.700.000	1.600.000
Gettito per abitante	151,18	151,18	142,29
Gettito per punto di aliquota	283.342	283.333	266.667
Gettito per punto per abitante	25	25	24
Capacità impositiva residua	283.342	283.333	266.667

Il gettito è stato determinato con le seguenti aliquote, detrazioni e riduzioni confermate con atto consiliare n. 6 del 30/03/2007, sulla base del regolamento del tributo:

- aliquota ordinaria 6,00 ‰
- aliquota per abitazione principale 5,00 ‰
- aliquota per immobili diversi dalle abitazioni 6,00 ‰
- aliquota per immobili di cui all'art 13 Reg. ICI 5,00 ‰
- aliquota ridotta immobili soggetti ad intervento di recupero 2,00‰
- aliquota per enti senza scopo di lucro
‰ _____
- detrazione per abitazione principale Euro 129,12
- riduzione per abitazione principale _____ ‰
- detrazione per disagio economico sociale Euro 154,94
- riduzione per disagio economico sociale _____ ‰
- riduzione per i soggetti di cui al 13 Reg. ICI Euro 103,29

Per l'anno 2007 sono previsti in bilancio entrate derivanti dal precedente condono ICI (come da comunicazione del Responsabile Servizio) per € 300.000,00 ed entrate derivanti da accertamenti e contrasti all'evasione per € 497.654,00.

Il totale complessivo del gettito ICI per l'anno 2007 ammonta pertanto ad € 2.397.654,00

T.A.R.S.U.

Con la deliberazione n. 49 del 22/03/2007 la Giunta Comunale ha confermato per l'anno 2007 la tariffa TARSU determinata per l'anno 2006 con delibera G. C. n. 59 del 31/03/2006.

Il gettito previsto in bilancio per l'anno 2007 ammonta a € 970.000,00.

In bilancio è iscritto, inoltre, l'importo di € 450.000,00 per recupero evasione anni precedenti.

Il totale complessivo ammonta, pertanto, ad € 1.420.000,00.

La percentuale di copertura del costo è pari al 81,35%, come risulta dal prospetto predisposto dal Responsabile del Servizio Finanze.

Si evidenziano di seguito le principali componenti del conto economico del servizio:

Ricavi		
- da tassa	970.000,00	
- da addizionale	-	
- da raccolta differenziata		
- altri ricavi	-	
Totale ricavi		970.000,00
Costi		
canone appalto servizio smaltimento rifiuti	543.500,00	
gestione diretta spazzatura stradale	120.000,00	
tassa regionale discarica	300.000,00	
raccolta differenziata -nota 1631 Comm.Delegato	183.850,00	
altri costi	45.100,00	
Totale costi		1.192.450,00
	Percentuale di copertura	81,35%

TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI

Le previsioni di entrate per trasferimenti presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2006 ed al rendiconto 2005:

	Rendiconto 2005	Previsioni definitive 2006	Bilancio di previsione 2007
Categoria 1°: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	1.916.672,69	1.827.198,72	2.378.199,74
Categoria 2°: Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	154.421,29	656.329,14	933.329,14
Categoria 3°: Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	53.056,00	289.055,76	323.300,00
Categoria 4°: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internaz.			
Categoria 5°: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	143.019,59	136.321,89	151.059,88
Totale	2.267.169,57	2.908.905,51	3.785.888,76

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le previsioni di entrate extratributarie presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2006 ed al rendiconto 2005:

	Rendiconto 2005	Previsioni definitive 2006	Bilancio di previsione 2007
<i>Categoria 1°</i> : Proventi dei servizi pubblici	1.280.449,58	1.446.824,14	1.922.972,00
<i>Categoria 2°</i> : Proventi di beni dell'ente	79,98	1.517,00	1.517,00
<i>Categoria 3°</i> : Interessi su anticipazioni e crediti	47.789,63	45.296,00	45.296,00
<i>Categoria 4°</i> : Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società			
<i>Categoria 5°</i> : Proventi diversi	27.778,39	5.800,00	5.800,00
Totale	1.356.097,58	1.499.437,14	1.975.585,00

Categoria 1°- Proventi dei servizi pubblici

Si è preso atto della deliberazione n. 48 del 22/03/2007, con la quale sono state determinate le tariffe per i servizi pubblici a domanda individuale (mensa scolastica, trasporto scolastico, servizio casa di riposo).

Servizi indispensabili				
	Entrate/proventi prev. nel 2007	Spese/costi prev. nel 2007	% di copertura nel 2007	% di copertura nel 2006
Acquedotto	470.000,00	589.266,41	79,76	76,45
Fognatura e depurazione	487.865,00			
Nettezza urbana				
Altri servizi				

La percentuale di copertura del costo del servizio acquedotto è pari al 79,76%, come risulta dal prospetto predisposto dal Responsabile del Servizio Finanze.

Si evidenziano di seguito le principali componenti del conto economico del servizio acquedotto:

Ricavi		
ruolo acqua potabile	470.000,00	
	-	
	-	
Totale ricavi		470.000,00
Costi		
spese per il personale	41.266,41	
spese ufficio acquedotto	9.000,00	
spese gestione acquedotti comunali	242.000,00	
spese fornitura acqua SORICAL	284.000,00	
spese interessi passivi mutui	13.000,00	
Totale costi		589.266,41
Percentuale di copertura		79,76%

TITOLO IV e V - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le previsioni di entrate da destinare al finanziamento del titolo II della spesa sono le seguenti:

TITOLO IV - Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	
Categoria 1: Alienazione di beni patrimoniali	100.000,00
Categoria 2: Trasferimenti di capitali dallo Stato	10.035,67
Categoria 3: Trasferimenti di capitale dalla Regione	3.822.924,00
Categoria 4: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	
Categoria 5: Trasferimenti di capitale da altri soggetti	645.000,00
Categoria 6: Riscossione di crediti	
Totale	4.577.959,67
TITOLO V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	
Categoria 2: Finanziamenti a breve termine	
Categoria 3: Assunzione di mutui e prestiti	1.260.206,21
Categoria 4: Emissione di prestiti obbligazionari	
Totale	1.260.206,21
(+) Avanzo di amministrazione presunto 2006	
(+) Risorse correnti destinate a investimenti	
(-) proventi da destinare all'estinzione anticipata di mutui	
(-) Proventi da alienazione di beni destinati alla copertura di debiti fuori bilancio	
(-) Altro	
Totale risorse da destinare al titolo II	5.838.165,88
TITOLO II - Spese in conto capitale	5.838.165,88

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel, come modificato dall'art.1, commi 44 e 45 della legge n. 311/2004 e dall'art. 1, comma 698 della legge 296/2006, come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

Verifica della capacità di indebitamento		
Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2005	<i>Euro</i>	7.568.923,65
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (15%)	<i>Euro</i>	1.135.338,55
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	<i>Euro</i>	461.000,00
Incidenza percentuale sulle entrate correnti	%	6,09%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	<i>Euro</i>	674.338,55

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2005 e con le previsioni dell'esercizio 2006 definitive, è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per intervento

	Rendiconto 2005	Previsioni definitive 2006	Bilancio di previsione 2007	Incremento % 2007/2006
01 - Personale	2.364.382,19	2.346.742,02	2.275.598,93	-3%
02 - Acquisto beni di cons. e materie pr.	210.360,52	149.450,00	181.800,00	22%
03 - Prestazioni di servizi	2.988.867,60	2.954.000,93	3.553.760,00	20%
04 - Utilizzo di beni di terzi	53.290,00	60.790,00	58.790,00	-3%
05 - Trasferimenti	563.493,13	1.187.256,63	1.447.954,58	22%
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	351.085,60	359.800,00	461.000,00	28%
07 - Imposte e tasse	352.302,34	457.800,00	677.167,23	48%
08 - Oneri straordinari gestione corr.	380.210,00	667.438,00	572.500,00	-14%
09 - Ammortamenti di esercizio			411.480,19	
10 - Fondo svalutazione crediti				
11 - Fondo di riserva		25.000,00	29.200,00	17%
Totale spese correnti	7.263.991,38	8.208.277,58	9.669.250,93	18%

Di seguito viene riepilogata la spesa corrente per funzioni, nel Bilancio 2007, posto a confronto con i due precedenti:

FUNZIONI	2004 CONSUNTIVO	BP 2005 PRE-ASSESTAMENTO	BP 2007
F1- Amministrazione Gestione e Controllo	€ 2.959.078,98	€ 3.102.480,02	€ 3.787.276,21
F2- Giustizia	€ 107.450,00	€ 111.750,00	€ 106.000,00
F3- Polizia Locale	€ 419.450,00	€ 420.350,00	€ 494.700,00
F4-Istruzione Pubblica	€ 490.413,50	€ 421.900,00	€ 478.700,00
F5-Cultura e Beni Culturali	€ 3.900,00	€ 00,00	€ 00,00
F6-Settore Sportivo e Ricreativo	€ 19.000,00	€ 8.000,00	€ 16.000,00
F7- Turismo	€ 85.000,00	€ 53.150,00	€ 80.000,00
F8- Viabilità e Trasporti	€ 527.650,00	€ 448.450,00	€ 508.000,00
F9- Gestione del Territorio e dell'Ambiente	€ 2.013.957,37	€ 2.220.072,47	€ 2.552.354,53
F10- Settore Sociale	€ 516.037,37	€ 1.216.653,51	€ 1.367.836,98
F11- Sviluppo Economico	€ 122.053,82	€ 204.471,58	€ 209.383,21
F12- Servizi Produttivi	€ 00,00	€ 00,00	€ 00,00
TOTALE	€ 7.263.991,38	€ 8.208.277,58	€ 9.669.250,93

In relazione alle limitate disponibilità finanziarie di natura corrente ed alle norme delle leggi finanziarie, tutti gli stanziamenti delle singole voci di spesa corrente sono stati contenuti al massimo; alcuni stanziamenti sono stati però aumentati o mantenuti inalterati, in base a contratti in essere o in corso di perfezionamento.

Dai dati sopra esposti, si evince in modo chiaro ed incontrovertibile come il lievitare delle spese correnti costituisca una blindatura del bilancio. Ultimo per indicazione ma, sicuramente primo per risultato, risulta essere, con notevole soddisfazione per la nostra Amministrazione, il raggiungimento dell'obiettivo posto dal Patto di Stabilità, come rilevato anche dal Collegio dei Revisori:

Sul presente documento contabile, è stato espresso il parere favorevole da parte della responsabile del settore Finanze e tributi nonché dei Revisori dei conti.

Alla luce di quanto esposto, ribadendo l'oculatazza con cui si è sviluppata la formazione del documento di programmazione economica predisposto dall'Amministrazione, invito i consiglieri tutti a esprimere il loro favorevole voto al Bilancio di Previsione 2007 ed all'annesso Bilancio Pluriennale 2007-2009 così come formulato.

**Assessore alle Finanze e Tributi
Giuseppe Latella**