



COMUNE DI BIBBIENA

ORIGINALE

PROVINCIA DI AREZZO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 19

Del 22/04/2008

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2008, BILANCIO PLURIENNALE 2008/2010,
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2008/2010:
APPROVAZIONE

Il giorno 22/04/2008 alle ore 21.15 ed in prosieguo il giorno alle ore
nella sala delle adunanze della sede comunale, si é riunito il Consiglio Comunale in seduta
ordinaria pubblica di prima Convocazione.

Presiede la seduta d.ssa Serena Checcacci nella sua qualità di Vice Presidente

Al momento (*) della votazione della presente deliberazione risultano presenti e assenti:

FERRI FERRUCCIO	Si	RUBETTI PAOLO	Si
PIANTINI GIUSEPPE	Si	SASSOLI FEDERICO	Si
NASSINI RENATO	Si	NORCINI GIANFRANCO	Si
VIGIANI MARIA TERESA	Si	CHECCACCI SERENA	Si
MULINACCI GIUSEPPE	No	BENDONI BARBARA	No
DETTI DOMENICO	Si	VITELLOZZI SANTINO	Si
POLVERINI SILVANO	Si	COREZZI MAURO	No
LARGHI ALBERTO	Si	CIAMPELLI CLAUDIA	No
GORI CARLO	Si	VARRAUD GIAMPIERO	No
ZOCCOLA ASCANIO	Si	BARTOLINI ELISA	Si
ARDENTI ENZO	Si		

Totale presenti 16 Totale assenti 5

Assessori esterni presenti: Acciai Gian Maria e Giovannini Alessandro

Funzionario verbalizzante dr. Ivano Moreschini in qualità di Segretario Generale
Assistito da Luigina Boschi

Scrutatori: ARDENTI ENZO GORI CARLO VITELLOZZI SANTINO

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto

Immediatamente eseguibile No

Allegati: No

*) Il numero dei presenti e assenti nel presente frontespizio é riferito al momento della votazione. Le eventuali nuove entrate e le uscite nonché il numero dei presenti alla votazione sono contenuti all'interno del presente verbale

2) Patto di stabilità (art. 1, commi 378 e 380 , Legge Finanziaria 2008)

Per il triennio 2008/2010 la nuova disciplina del Patto impone il rispetto del saldo finanziario di competenza mista.

Per dimostrare il rispetto dei vincoli è stato predisposto un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza e di cassa per il triennio ; tale prospetto costituisce allegato al bilancio di previsione 2008, come previsto dall'art.1, comma 684, della L.F. 2007 così come modificato dall'art. 1, comma 379, della L.F. 2008.

Al riguardo si segnala che tra le previsioni di pagamento delle spese di investimento non è stata inserita la spesa relativa al potenziale acquisto del Convento San Lorenzo; qualora invece tale pagamento dovesse effettuarsi, occorrerà ridefinire le strategie previste per garantire il rispetto del Patto.

3) utilizzo proventi delle concessioni edilizie (art. 2, comma 8, Legge Finanziaria 2008)

La norma consente l'utilizzo del 50% dei proventi per finanziare spese correnti oltre ad un ulteriore 25% per finanziare spese di manutenzione ordinaria del patrimonio.

Le nostre previsioni di bilancio rispettano tali disposizioni in quanto la parte dei proventi destinata a spese correnti è pari a circa il 28 % mentre la parte destinata a manutenzioni ordinarie del patrimonio è pari a circa l' 18%..

CONCLUSIONI

BILANCIO DI PREVISIONE

Questo servizio finanziario ha verificato la veridicità e l'attendibilità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di uscita.

Sarà tenuto costantemente sotto controllo, nel corso dell'esercizio, il mantenimento degli equilibri di bilancio verificando periodicamente lo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa; in caso si verificano situazioni particolari, non compensabili da maggiori entrate o da minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri di bilancio, sarà attivata immediatamente la procedura del riequilibrio come previsto dall'art.153, comma 6, del D.Lgs.267/2000.

PATTO DI STABILITA'

Sebbene le previsioni 2008 facciano presumere il rispetto del Patto occorre tuttavia segnalare alcune problematiche.

Il saldo finanziario di competenza mista da rispettare ai fini del Patto è pari a - €. 181.000 ed è calcolato secondo il seguente prospetto:

COMPETENZA	+	entrate correnti - titoli 1° - 2° - 3° (accertate)	
	-	spese correnti - titolo 1° (impegnate)	
	+	spese rinnovo contratto dipendenti (impegnate)	
		saldo finanziario parte corrente	

CASSA	+	entrate titolo 4° (riscosse)	
	-	spese titolo 2° (pagate)	
		saldo finanziario parte capitale	
		saldo finanziario di competenza mista	
		obiettivo da raggiungere	-181.000

Il problema che ci riguarda consiste nel fatto che **gran parte** dei residui passivi contabilizzati in bilancio al titolo 2° delle spese (ricordo che i residui passivi sono spese impegnate che devono essere ancora pagate) sono finanziate da entrate che:

- a) sono già state riscosse (per esempio oneri di urbanizzazione o contributi di enti pubblici)
- b) non rientrano tra le entrate rilevanti ai fini del patto (mutui)

Questo significa che la gestione di cassa della parte capitale del bilancio presenterà sempre, per i prossimi anni, gravi problemi proprio perché il volume dei pagamenti risulterà necessariamente superiore al volume degli incassi.

Per poter rispettare gli obiettivi del Patto occorrerà pertanto porsi 2 precisi obiettivi :

- 1) impostare un' opportuna gestione dei flussi di cassa relativa alla parte capitale del bilancio.
- 2) porre la massima attenzione sulla gestione di competenza poiché un avanzo della gestione di competenza (saldo finanziario positivo della parte corrente del bilancio) consentirà di attenuare i probabili disavanzi della gestione di cassa (saldo finanziario negativo della parte capitale del bilancio) e consentire pertanto di poter rientrare nei limiti stabiliti da legge .

Pertanto l'obiettivo del raggiungimento di un sempre maggiore avanzo di competenza diventa l'obiettivo fondamentale, non solo per garantire gli equilibri della gestione corrente del bilancio ma anche e soprattutto per poter rispettare in futuro i vincoli imposti dal patto di Stabilità.

Si ricorda al riguardo che, pur nella piena legittimità, l'Amministrazione sta destinando da anni gli oneri di urbanizzazione al finanziamento di spese correnti, garantendo così l'equilibrio finanziario della parte corrente del bilancio.

Ma l'equilibrio corrente del bilancio, in un'ottica di sana gestione finanziaria, dovrebbe essere interamente finanziate dalle entrate correnti depurate dalle entrate a carattere eccezionale (recuperi tributari e contravvenzioni codice della strada) senza ricorrere all'utilizzo degli oneri di urbanizzazione.

Per migliorare la gestione di competenza del bilancio corrente, qualora non si possa ridurre le spese, (spese che in effetti presentano un elevato grado di rigidità) occorre intervenire pesantemente sul fronte delle entrate.

Sul fronte delle entrate, se si vuole limitare il ricorso all'aumento delle aliquote tributarie o delle tariffe dei servizi, l'unica soluzione possibile appare quella di recuperare ulteriore evasione tributaria rispetto a quella già accertata nel corso degli anni, sempre che tale ulteriore evasione esista per davvero.

Al riguardo si prende positivamente atto dell' inserimento tra i programmi dell'Amministrazione di un nuovo progetto per il recupero dell'evasione tributaria.

EQUILIBRI DI BILANCIO

La Corte dei Conti sottolinea come gli equilibri di bilancio corrente dovrebbero essere garantiti mediante entrate certe e ripetitive, senza far ricorso ad entrate straordinarie e non ripetitive quali ad esempio i proventi contravvenzionali , i proventi delle concessioni edilizie e i proventi da recupero evasioni tributarie.

La nostra situazione è la seguente:

- a) proventi contravvenzionali: la previsione di entrata è pari a €. 220.000 e per la metà tali introiti sono destinati a finanziare le spese di miglioramento della viabilità (asfaltature e segnaletica) come prescritto dalla legge (art. 208 del Codice della Strada).
- b) proventi concessioni edilizie: la previsione di entrata è pari a €. 800.000 , in linea con gli incassi degli ultimi anni; abbiamo destinato al finanziamento delle spese correnti non il 75% consentito dalla legge finanziaria ma solo il 56 %.

OGGETTO : BILANCIO DI PREVISIONE 2008, BILANCIO PLURIENNALE 2008/2010, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2008/2010 : APPROVAZIONE

Entra l'Assessore Acciai

Escono i Consiglieri: Detti, Piantini, Giovannini.

RICHIAMATI:

- l'art.151, comma 1, del D.Lgs.267 del 18/08/2000, che fissa al 31 dicembre il termine per la deliberazione dei bilanci di previsione per l'anno successivo da parte degli enti locali;
- il Decreto Ministero Interni del 20/03/2008 che ha prorogato al 31/05/2008 il termine per approvare il bilancio di previsione 2008;
- il Titolo secondo, Capo 1° e 2° , articoli dal n. 162 al n. 174, del D.Lgs. 267 del 18/12/2000 relativo alla programmazione ed ai bilanci degli enti locali ;

VISTI:

- gli schemi del Bilancio di Previsione 2008, del Bilancio Pluriennale 2008/2010 e della Relazione Previsionale e Programmatica 2008/2010, approvati con deliberazione di G.C. n. 61 del 19/03/2008;

DATO ATTO:

- che dopo l'approvazione degli schemi dei documenti programmatici la Giunta Comunale ha ridefinito alcune previsioni di entrata e di spesa e ha sistemato alcune imprecisioni rilevate nella relazione previsionale e programmatica e precisamente:

Bilancio di previsione 2008

modifica al titolo 2° delle spese (spese in conto capitale)

intervento spesa n. 2.08.01.01 (opere servizio viabilità): viene ridotto lo stanziamento di spesa per €. 90.000 (il totale stanziamento passa da €. 1.206.946 a €. 1.116.946) in quanto sono previsti minori costi per sistemazione parcheggio e piazza centro storico di Partina la cui spesa si riduce da €. 180.000 a €. 90.000.

intervento di spesa n. 2.10.05.01 (opere servizio cimiteriale): viene aumentato lo stanziamento di spesa per €. 90.000 (il totale stanziamento passa da €. 44.000 a €. 134.000) per finanziare ulteriori lavori nei cimiteri (nuovi loculi nel cimitero di Soci e di Campi e demolizione vecchi loculi nel cimitero di Bibbiena);

Bilancio pluriennale 2008/2010

anno 2008

si riporta la stessa modifica apportata al bilancio di previsione e sopra descritta.

anno 2009:

entrate: la previsione di cessione dell'immobile ex Coop.Tessile di Soci per €. 700.000, prevista inizialmente nell'anno 2010, viene inserita nelle previsioni di entrata dell'anno 2009.

Spese: in correlazione alla entrata per cessione dell'immobile ex Coop. Tessile di Soci si prevede nel 2009 la spesa di €. 700.000 per costruzione scuola materna di Soci.

Anno 2010

Entrate: a seguito dell'anticipo al 2009 della cessione dell'ex immobile coop.tessile di Soci di azzerata per il 2010 la previsione di entrata di €. 700.000

Spese: corrispondentemente si stralcia la spesa di €. 700.000 destinato per la costruzione della scuola media di Soci il cui finanziamento era garantito dalla cessione dell'immobile suddetto.

Relazione previsionale e programmatica

Pagina 14 : strutture

I posti disponibili nel nuovo asilo nido non sono 40 ma 50

Pagina 48 : alienazione beni patrimoniali

In correlazione alle modifiche apportate al bilancio pluriennale, si inserisce tra le vendite previste nell'anno 2009 anche la vendita dell' immobile ex Coop. Tessile di Soci inizialmente prevista nell'anno 2010;

Inoltre sempre per il 2009 è prevista anche la vendita dell'ex scuola di Poggiolo

Per il 2010 non si prevede alcuna vendita.

Pagina 53 : anticipazione di Tesoreria

Correzione dell'ultimo periodo in quanto non si prevede la necessità di ricorrere all'anticipazione di tesoreria.

Pagine 57/58 : investimenti triennali 2008/2010

Si sostituiscono integralmente le due pagine per adeguare la tabella delle spese di investimento alle modifiche apportate nel bilancio di previsione e nel bilancio pluriennale.

Pagine da 61 a 105 : nominativi dei responsabili dei programmi

Sono stati corretti i nominativi dei responsabili dei programmi in quanto nella prima versione della R.P.P., per dimenticanza, erano stati riportati i nominativi dei responsabili di quei programmi relativamente all'anno 2007;

VISTI i nuovi schemi di documentazione programmatoria debitamente corretti secondo le modifiche sopra illustrate;

PRESO ATTO che, a partire dal Bilancio di Previsione 2008, l'art. 1, comma 684 della Legge 27 dicembre 2006 come modificato dall'art.1, comma 379, lettera 5 della Legge 24/12/2007 prevede di allegare al Bilancio un prospetto che dimostri che le previsioni di competenza inserite nel Bilancio di previsione, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, garantiscano il rispetto delle regole che disciplinano il Patto di Stabilità Interno;

VISTA al riguardo la deliberazione di G.C. n. 64 del 25/03/2008 contenente il prospetto previsto al punto precedente;

DATO ATTO che nella seduta odierna il C.C. ha approvato la deliberazione n. 16 ad oggetto " programma incarichi di studio, ricerca e consulenza (art.3, comma 55, Legge n. 244 del 24/12/2007)";

DATO ATTO che, così come previsto dall'art.2, comma 594 e 595 della Legge n. 244 del 24/12/2007 la Giunta Comunale, con deliberazione n. 89 del 15/04/2008 ha approvato un piano triennale di contenimento di alcune spese di funzionamento;

DATO ATTO che il Comune non ha mai sottoscritto contratti di strumenti finanziari di cui all'art. 1, comma 381 della legge 24/12/2007 n. 244 e che di conseguenza non deve allegare al bilancio la nota prevista dal comma 383 dell'articolo di legge sopra richiamato;

VISTO il parere obbligatorio del Collegio dei Revisori dei Conti rilasciato in data 21/03/2008 ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000 integrato con il successivo parere rilasciato in data 16/04/2008 relativo alle integrazioni di bilancio come sopra illustrate;

ACCERTATO che sulla proposta deliberativa sono stati espressi i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, pareri allegati;

Illustra il Sindaco.

Dopo ampia discussione riportata nel verbale allegato al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

Rientrano i Consiglieri Piantini, Giovannini e Detti

Il Presidente pone in votazione con il seguente esito:

presenti n. 16
votanti n. 15
Voti favorevoli n. 13
Voti contrari n. 2 (Checcacci Serena Vitellozzi Santino)
Astenuiti n. 1 (Vigiani Maria Teresa)

**PERTANTO IL CONSIGLIO COMUNALE
DELIBERA**

1) di approvare il Bilancio di Previsione 2008 nelle seguenti risultanze finali (**allegato A**)

	entrata	previsioni iniziali		spesa	previsioni iniziali
	avanzo amministrazione applicato	33.497,00			
Tit. I	entrate tributarie	4.624.800,00	Tit. I	spesa corrente	7.890.293,00
Tit. II	contributi e trasferimenti correnti	1.958.617,00	Tit. II	spese conto capitale	2.110.916,00
Tit. III	entrate extratributarie	1.408.193,00	Tit. III	rimborso di prestiti	312.814,00
Tit. IV	trasferimento capitali	1.242.000,00	Tit. IV	servizi conto terzi	1.050.000,00
Tit. V	accensione prestiti	1.046.916,00			
Tit. VI	servizi conto terzi	1.050.000,00			
	totale	11.364.023,00		totale	11.364.023,00

Il bilancio contiene anche i seguenti schemi contabili previsti dal D.P.R. n. 194 del 31/12/1996 :

- riepilogo generale delle spese
- funzioni delegate dalla regione
- utilizzo contributi comunitari
- quadro generale riassuntivo
- risultati differenziali

2) di approvare il Bilancio Pluriennale 2008 - 2010 (**allegato B**);

3) di approvare la Relazione Previsionale e Programmatica 2008 - 2010 (**allegato C**);

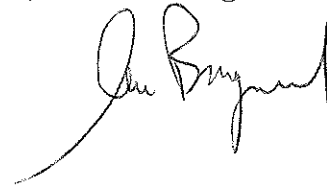
4) di prendere atto, recepire ed approvare i seguenti documenti, allegandoli al Bilancio di Previsione 2007 così come previsto dall'art. 172 del D.Lgs. 267/2000:

- c) proventi da recupero evasioni tributarie: la previsione di entrata è pari a €. 100.000 di cui €. 80.0000 sono stati destinati a finanziare spese di investimento (viabilità S.Maria); si precisa che l'attività ordinaria del servizio tributi in merito all'azione di recupero tributario ha sempre consentito di introitare, negli ultimi anni, somme pari a circa €. 50.000 annui. Ne consegue che l'attività ordinaria di recupero tributario consente l'incasso di somme certe e ripetitive e pertanto tali somme possono essere ritenute entrate ordinarie e non straordinarie.

In definitiva, pur ribadendo le problematiche segnalate e sottolineando i suggerimenti proposti, il bilancio annuale 2008 e pluriennale 2008/2010 sono stati predisposti nel rispetto dei vincoli imposti dal Testo Unico Enti Locali e dalle regole dal Patto di Stabilità. Pertanto si esprime parere favorevole di regolarità tecnica e contabile sulla presente proposta di delibera, ai sensi dell'art. 49 primo comma, del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267.

Bibbiena 14/03/2008

**Il responsabile servizi finanziari
(dr. Marco Bergamaschi)**



- art. 172, lettera a) : Rendiconto della Gestione 2006 approvato con deliberazione di C.C. n. 66 del 16/07/2007; considerata l'ingente consistenza della deliberazione la stessa risulta depositata agli atti presso l'ufficio segreteria comunale; **(allegato D)**
- art. 172, lettera b) : risultanze del Rendiconto 2006 dei consorzi e società di capitale costituite per l'esercizio di servizi pubblici; **(allegato E)** :
- art. 172, lettera c) : deliberazione di C.C. n. 18 in data odierna ad oggetto : “ verifica quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza , alle attività produttive e terziarie etc” **(allegato F)**;
- art. 172, lettera d) : Piano Triennale Lavori Pubblici di cui al D.lgs. 163 del 12/04/2006 con l'Elenco Annuale Lavori, approvato con deliberazione di C.C. n.17 in data odierna **(allegato G)**;
- art. 172, lettera e) : deliberazioni con le quali sono determinate per l'anno 2008 le aliquote e le tariffe per i tributi comunali, per i servizi locali e i tassi di copertura del costo di gestione dei servizi a domanda individuale e precisamente :

Addizionale comunale Irpef	deliberazione di C.C. n. 15 in data odierna (allegato H)
I.c.i.	deliberazione di C.C. n. 14 in data odierna (allegato I)
T.a.r.s.u.	deliberazione di G.C. n. 66 del 01/04/08 (allegato L)
Servizi a domanda individuale	deliberazione di G.C. n. 93 del 15/04/2008 (allegato M)
Imposta pubblicità/diritti affissioni	deliberazione di G.C. n. 68 del 01/04/08 (allegato N)
Canone occupazione aree pubbliche	deliberazione di G.C. n. 67 del 01/04/08 (allegato O)
Tariffe su servizi vari comunali	deliberazione di G.C. n. 86 del 15/04/2008 (allegato P)
Tabelle oneri urbanizzazione	deliberazione di G.C.n. 84 del 08/04/2008 (allegato Q)
- art. 172, lettera f) : tabella parametri riscontro della situazione di deficitarietà **(allegato R)**

5) di dare atto che, quale ulteriore materiale di supporto al Bilancio di Previsione 2008, viene allegata la seguente documentazione :

- deliberazione di G.C. n. 255 del 31/12/2007 ad oggetto: “programmazione triennale 2007/2009 del fabbisogno del personale”, così come prevista dall'art.39 della Legge 449/97; **(allegato S)**
- piano di ammortamento mutui contratti sino al 31/12/2007; **(allegato T)**
- deliberazione di C.C. n. 98 del 28/09/2007 ad oggetto “ esercizio finanziario 2007: Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio “ da cui risulta l'equilibrio del Bilancio 2007 con conseguente inesistenza di disavanzi i cui effetti avrebbero eventualmente potuto interessare anche il Bilancio di Previsione 2008; considerata l'ingente consistenza della deliberazione, la stessa risulta disponibile agli atti presso l'ufficio segreteria comunale; **(allegato U)**
- deliberazione di G.C. n. 48 del 04/03/2008 ad oggetto: “ sanzioni amministrative codice della strada anno 2008:previsione destinazione proventi”; **(allegato V)**
- deliberazione di G.C. n. 64 del 25/03/2008 ad oggetto “ patto di stabilità 2008/2010 – definizione degli obiettivi programmatici” contenente il prospetto previsto dall'art.1, comma

684 della Legge 27 dicembre 2006 come modificato dall'art.1, comma 379, lettera 5 della Legge 24 dicembre 2007;(allegato Z)

- deliberazione di G.C. n. 89 del 15/04/2008 ad oggetto "approvazione piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento"così come previsto dall'art. 2, commi 594 e 595 della Legge n. 244 del 24/12/2007; (allegato Z1)
- deliberazione di C.C. n. 16 in data odierna ad oggetto "programma incarichi di studio, ricerca e consulenza (art.3, comma 55, legge n. 244 del 24/12/2007); (allegato Z2)

6) di dare atto che i bilanci di previsione annuale e pluriennale approvati in questa sede presentano, tra gli interventi di uscita, le necessarie coperture finanziarie delle spese derivanti dall'approvazione dei progetti relativi agli investimenti sinora approvati;

7) di dare atto che i risparmi di spesa conseguenti all'operazione di rinegoziazione e di conversione mutui Cassa Depositi e Prestiti autorizzate dal Consiglio Comunale con deliberazioni n. 54 e 55 del 15/06/2005, risparmi ammontanti a €.120.870,00, sono stati destinati nel bilancio 2008 e successivi a copertura delle rate di ammortamento dei nuovi mutui contratti nel 2005 (rata ammortamento di €. 62.374) nel 2006 (rata ammortamento di €. 48.353) e nel 2007 (rata di ammortamento di €. 7.845) mentre per la differenza, pari a €. 2.298 sono stati destinati alla copertura delle maggiori spese di servizi vari erogati dal Comune;



COMUNE di BIBBIENA

(Provincia di Arezzo)

OGGETTO

Bilancio di previsione 2008, bilancio pluriennale 2008/2010, relazione previsionale e programmatica 2008/2010: approvazione

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile del servizio interessato, ai sensi dell'art. 49, comma primo, del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267, per quanto concerne la regolarità tecnica, esprime parere

FAVOREVOLE.

Si ribadisce integralmente quanto espresso nel parere relativo alla delibera di G.C. n. 61 del 19/03/2008 di approvazione degli schemi di bilancio, parere che si allega.

Il responsabile del servizio finanziario
(dr. Marco Bergamaschi)

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del servizio Finanziario, preso atto che la sopra indicata proposta di deliberazione comporta impegno di spesa o diminuzione di entrata, ai sensi dell'art. 49, comma primo, del D.Lgs. 267/2000, per quanto concerne la regolarità contabile, esprime parere

FAVOREVOLE

Bibbiena 16/04/2008

Il responsabile del servizio finanziario
(dr. Marco Bergamaschi)



COMUNE di BIBBIENA

(Provincia di Arezzo)

OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE

esame ed approvazione bilancio di previsione per l'esercizio 2008, relazione previsionale e programmatica e bilancio pluriennale per il triennio 2008/2010

Parere di regolarità tecnica e contabile

(art.49 del D.Lgs.267/2000)

Questo servizio finanziario ha verificato innanzitutto il rispetto dei principi del bilancio stabiliti dall'art. 162 del D.Lgs.267/2000 e soprattutto ha verificato la veridicità e l'attendibilità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di uscita.

BILANCIO DI PREVISIONE 2008

ANALISI PRINCIPALI VOCI DI ENTRATA

Imposta Comunale Immobili (ICI)

È stato previsto un introito di €. 2.120.000 rispetto a €. 2.267.000 accertati nell'anno 2007.

La riduzione rispetto al 2007 dipende dall'applicazione della detrazione per prima casa pari all'1,33 per mille della base imponibile prevista dall'art.1, comma 5, della legge Finanziaria 2008

Se non si considerasse la detta detrazione avremo una previsione di gettito pari a €. 2.300.000, superiore al gettito 2007 in base ai seguenti motivi:

- nel mese di giugno 2008 è prevista l'approvazione del regolamento urbanistico col quale saranno rese edificabili nuove aree con conseguente aumento della base imponibile ICI
- costruzione di nuovi fabbricati
- attività di recupero evasioni effettuata nel 2007 che ha consentito di ampliare la base imponibile

Il minor gettito ICI per detrazione 1,33 per mille sulla base imponibile verrà integralmente compensato mediante rimborso di pari somma da parte dello Stato, così come previsto dall'art.1, comma 7, L.F. 2008.

Recuperi evasione ICI (Imposta comunale immobili)

La previsione di un incasso di 100.000 euro è superiore a quella mediamente accertata negli anni precedenti per un duplice motivo:

- in via precauzionale nel 2007 abbiamo accertato in bilancio solo le somme effettivamente incassate relative agli avvisi di accertamento notificati in tale anno; ciò significa che nel 2008 incasseremo con un buon margine di sicurezza anche gli avvisi di accertamento notificati nel 2007.
- continuerà nel 2008, anzi verrà notevolmente potenziata grazie ad un apposito progetto, l'attività di recupero evasione.

Addizionale comunale Irpef:

L'aliquota verrà innalzata dallo 0,1 % al 0,3% con applicazione di una fascia di esenzione per i redditi sino a €. 10.000

Tale aumento dell'aliquota consentirà un maggior gettito (da €. 125.000 si passa a €. 360.000)

Tassa Nettezza Urbana

La previsione di incasso di €. 1.495.000 è pienamente attendibile , tenuto conto che l'ammontare del ruolo di riscossione 2007 è stato di €. 1.485.000.

Oneri urbanizzazione

L'entrata da oneri di urbanizzazione è stata contabilizzata al titolo 4° delle entrate (entrate in conto capitale) anziché al titolo 1° (entrate tributarie); tale scelta è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni della normativa SIOPE .

La previsione di incasso ammonta a €. 800.000, in linea con gli incassi verificati negli ultimi anni.

Sanzioni amministrative codice della strada

La previsione di incasso 2008 è pari a €. 220.000 rispetto a €. 249.000 accertati per il 2007.

La previsione 2008 tiene conto dell'andamento generalizzato al ribasso di tale entrata

Proventi concessioni cimiteriali

La previsione di entrata di €. 110.000 è calcolata sulla base delle seguenti motivazioni:

- €. 30.000/35.000 derivanti dal rinnovo delle concessioni che scadono nel 2008
- €. 75.000/80.000 derivanti da nuove concessioni previste nel 2008 sulla base dell'andamento storico sinora verificato.

Utile Coingas

Viene riconfermato in €. 124.000 l'utile di esercizio 2007 che verrà distribuito nel 2008

Trasferimenti statali

La quantificazione delle entrate da trasferimenti statali è stata effettuata seguendo alla lettera la nota metodologica stabilita dal Ministero dell'Interno.

Si fa presente che la nota metodologica ha quantificato forfaitariamente, sulla base di disposizioni normative, alcune riduzioni del contributo ordinario, riduzioni che teoricamente dovrebbero essere compensate dai risparmi sui costi della politica e dai maggiori incassi ICI derivanti dall'accatastamento degli immobili ex rurali.

Probabilmente la quantificazione forfaitaria dei risparmi costi politica e dei maggiori incassi ICI è sovrastimata; si ritiene pertanto che parte delle riduzioni applicate ai trasferimenti possano essere restituite ai Comuni.

Si segnala infine che tra i trasferimenti statali è stato inserito il rimborso integrale della minore entrata ICI derivante dalla ulteriore detrazione sulla prima casa pari all'1,33 per mille della base imponibile: rimborso di €. 180.000..

Avanzo di amministrazione

È stato prevista l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2007 per una quota di €. 33.497, somma corrispondente alla maggiore erogazione avvenuta nel 2007 da parte della Regione Toscana per integrazione canoni di locazione cittadini disagiati.

Tale maggiore erogazione di €. 33.497, avvenuta a dicembre 2007, è confluita nell'avanzo di amministrazione 2007 e pertanto tale quota, qualificata come "avanzo vincolato", deve essere applicata al bilancio 2008 per finanziare la maggiore spese di €. 33.497 per integrazione canoni di locazione.

ANALISI PRINCIPALI VOCI SI SPESA

Spese per il personale

La spesa complessiva per il 2008 è prevista in €. 2.586.926 leggermente superiore a quella definitiva sostenuta nel 2007 pari a €. 2.573.733 (l' aumento risulta di appena lo 0,5%)

Grazie agli stanziamenti previsti nei bilanci 2006 e 2007, l'impatto finanziario sul bilancio 2008 del nuovo contratto di lavoro per il biennio 2006/2007 è stato fortemente limitato.

E' entrato a regime il processo di riorganizzazione della struttura stabilito nel 2007 (eliminazione dalla pianta organica dei dirigenti e riparto della struttura in 7 unità organizzative).

Sono state finanziate alcune nuove assunzioni (2 a tempo pieno e 5 a tempo parziale) per fronteggiare le situazione lavorative più problematiche causate, oltre che dal continuo ampliamento e difficoltà delle mansioni, anche dai vari pensionamenti (dal 2003 al 2007 siamo passati da 78 a 68 dipendenti a tempo indeterminato).

Spese a carattere generale

(Utenze varie – assicurazioni – carburanti - forniture beni e servizi per manutenzioni ordinarie): sono stati mantenuti in linea di massima gli stessi stanziamenti degli anni precedenti, prevedendo per le spese relative ai consumi energetici un incremento dettato dal continuo aumento dei prezzi.

Spese servizi associati delegati alla CMC

In linea di massima le previsioni di spesa del 2008 sono in linea con quelle del 2007, eccetto la gestione dei rifiuti, per la quale è previsto un aumento dei costi in misura pari al 13%

L'impatto sul nostro bilancio dell'aumento dei costi del servizio rifiuti è stato però molto ridotto grazie alle economie di spesa verificatesi per l'anno 2007 che sono state utilizzate per "finanziare" le maggiori spese del 2008.

Tutto ciò ha consentito di poter garantire la copertura dei costi del servizio senza la necessità di aumentare le tariffe Tarsu.

Spese specifiche di ciascun assessorato:

Sono stati mantenuti in linea di massima i budget di spesa assegnati nel 2007

Spese per servizi alla cittadinanza

Sono stati mantenuti in linea di massima i budget di spesa assegnati nel 2007

Le **spese in conto capitale** sono state inserite sulla base dei programmi dell'amministrazione tenendo conto :

- delle previsioni di entrata da rilascio concessioni edilizie,
- delle previsioni di entrata da contravvenzioni codice della strada,
- delle previsioni di entrata da recuperi tributari,
- delle previsioni di entrata da finanziamenti di enti pubblici
- delle previsioni di entrata da dismissione di alcuni terreni
- dalla devoluzione di alcuni mutui già contratti con la cassa Depositi e Prestiti (i mutui di cui chiederemo la devoluzione verranno ridestinati agli stessi settori d'intervento per i quali gli originari mutui vennero richiesti)
- dalla contrazione di nuovi mutui

Ovviamente l' esecuzione delle opere di investimento previste avverrà sono dopo l'avvenuto accertamento delle corrispondenti entrate che finanziano tali spese.

BILANCIO PLURIENNALE 2008 - 2010

Predisporre il bilancio degli anni 2009 e 2010 è una operazione alquanto incerta considerato che la stessa situazione dell'anno in corso può subire notevoli variazioni rispetto alla previsione iniziale.

Parte corrente del bilancio pluriennale

La previsione di entrata e di spesa corrente risultano in linea con quella dell'esercizio di competenza 2008.

Le principali modifiche intervenute sono le seguenti:

entrate :

- aumento previsione incasso ICI a seguito del potenziamento dell'attività di recupero tributario;

	2008	2009	2010
gettito ICI a regime	2.120.000	2.216.000	2.220.000
quota recupero evasioni	100.000	197.000	147.000

Si sottolinea che , qualora il gettito previsto conseguente all'attività di recupero tributario non dovesse realizzarsi l'Amministrazione dovrà compensare le minori entrate operando altri interventi quali aumento di aliquote o tariffe dei tributi oppure riduzione di spese correnti

- eliminazione della quota di avanzo vincolato anno 2007 applicato al bilancio per finanziare le spese di integrazione locazione affitti cittadini disagiati

Spese

- eliminazione spesa integrazione affitti cittadini disagiati finanziata dall'applicazione dell'avanzo vincolato 2007
- previsione per il 2009 delle spese per elezioni comunali
- aumento stanziamento delle spese per rinnovo contrattuale personale dipendente in vista del contratto di lavoro 2008/2009
- riduzione nel 2010 delle spese ammortamento mutui per termine ammortamento di 3 mutui con l'istituto credito sportivo.

Parte investimenti del bilancio pluriennale

Sono state previste le opere indicate dall'amministrazione così come dettagliatamente illustrate nella relazione previsionale e programmatica (Sezione 3) e previste nel piano triennale delle opere pubbliche (tale piano contiene solo le opere di importo superiore a €. 100.000).

Tali investimenti saranno attivati entro i limiti degli effettivi accertamenti contabili delle risorse che li finanziano.

RISPETTO DEI VINCOLI DI LEGGE

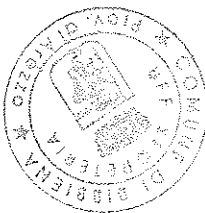
1) riduzione spese di personale (art.1, comma 557 Legge Finanziaria 2007)

La norma dispone, per i comuni soggetti al Patto di Stabilità, l'obbligo generico di riduzione della spesa per il personale; la spesa di personale 2008, depurata dall'aumento contrattuale 2006/2007, risulta inferiore a quella del 2007 e del 2006.

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2008, BILANCIO PLURIENNALE 2008/2010, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2008/2010: APPROVAZIONE

Letto e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
S. CHECCACCI



IL SEGRETARIO
I. MORESCHINI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione e' affissa all'Albo Pretorio il 06/05/08 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 , comma 1 del D. Lgs. 18/08/2000, N. 267

N. 899 Reg. di Pubblicazione

Bibbiena, li' 06/05/08



IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

L. Boschi

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione e' stata affissa all'Albo Pretorio dal 06/05/08 al 21/05/08 e contro di essa non sono state presentate opposizioni.

Li'

N. 899 Reg. Pubbl.

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione::

-è divenuta esecutiva il **16/05/2008** essendo trascorsi dieci giorni dall'inizio della pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267

-è stata pubblicata per 15 giorni consecutivi a partire dalla data suddetta e che contro di essa non sono pervenute opposizioni
(oppure).....

Bibbiena, li' _____

IL SEGRETARIO GENERALE