



Comune di Novafeltria

Piazza V. Emanuele n.2
61015 Novafeltria (RN)
tel. 0541 845611 fax 0541845601
www.comune.novafeltria.pu.it
e-mail : info@comune.novafeltria.pu.it

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2010

• PREMESSA

Signori Consiglieri,

Il bilancio di previsione per l'anno 2009 fu contrassegnato dalle notevoli incertezze derivanti dall'affacciarsi della congiuntura economica mondiale con prevedibili ripercussioni sulle entrate proprie dell'ente e dall'ennesimo taglio ai trasferimenti statali in particolare derivanti dal parziale ristori Ici prima casa, dal taglio costi della politica e dalla riduzione del fondo unico politiche sociali.

Il bilancio 2010 se da una parte sopporta il perdurare della difficile situazione economica dall'altro è fortemente condizionato dal passaggio in Emilia Romagna conseguente alla legge 03/08/2009 n. 117.

Come vedremo meglio in seguito tutta una serie di risorse legate in particolare alle politiche sociali e alla cultura spesso non trovano corrispettive misure di intervento nelle due diverse legislazioni regionali con notevoli incertezze che ad oggi non sono state chiarite.

Gli importanti sforzi legali e tecnici messi in campo dalla regione Emilia Romagna, ai quali quotidianamente assistiamo, ci fanno tuttavia ben sperare in una soluzione rapida e positiva.

Occorre ancora una volta rimarcare le difficoltà poste dal patto di stabilità interno che pone a carico dei comuni obiettivi non realistici. Basti pensare, come precisato dall'Anci che meno della metà dei comuni italiani rispetterà il patto nel 2009, pochissimi nel 2010 e probabilmente nessuno nel 2011. In merito al 2009 ancora una volta il comune di Novafeltria rispetterà tali vincoli, mentre per il 2010 appare assai improbabile il raggiungimento degli obiettivi previsti.

L'esigenza di approvare il bilancio in tempi brevi deriva dalla necessità di avviare le procedure d'appalto per la ristrutturazione e messa a norma dell'edificio sede della scuola media inferiore Angelo Battelli al fine di definire l'intervento entro l'inizio delle attività scolastiche per l'anno 2010/2011.

Pertanto la strategia dell'amministrazione è di approvare il bilancio riproponendo relativamente alle suddette poste le risorse previste nel bilancio 2009 per poi procedere ad una importante variazione una volta definito il quadro dei trasferimenti derivanti dalla regione e dalla provincia.

Le entrate di parte corrente ammontano complessivamente a 5.045.145 rispetto ai 5.034.935 dell'assestato 2009. Rimane invariata la pressione fiscale sia per il blocco delle imposte sancito dalla legge 133/08 sia per la volontà dell'amministrazione di non intervenire sulle tariffe dei servizi a domanda individuale in una fase economica estremamente critica.

La spesa corrente è prevista in 5.165.147 contro i 5.206.718 dell'assestato 2009 in diminuzione per 41.571 euro nonostante un naturale adeguamento dei prezzi d'acquisto dei beni e all'adeguamento dell'importo delle convenzioni per la prestazione di servizi.

In particolare la spesa per il personale si riduce per 65.843 euro passando da 1.576.149 a 1.510.306 con una riduzione percentuale del 4,2%. La spesa per acquisto di beni da 397.314 a 378.548 si riduce del 4,8%. La spesa per prestazione di servizi in crescita da 2.037.547 a 2.057.485 pari allo 0,90%. Gli oneri derivanti dalle rate ammortamento mutui cassa DD.PP. si attestano a 930.703 euro contro i 919.106 dell'assestato 2009 con un incremento di 11.597 euro.



Comune di Novafeltria

Piazza V. Emanuele n.2
61015 Novafeltria (RN)
tel. 0541 845611 fax 0541845601
www.comune.novafeltria.pu.it
e-mail : info@comune.novafeltria.pu.it

Come anticipato il bilancio 2010 sul fronte degli investimenti è contrassegnato dall'importante investimento programmato per la messa a norma della scuola media. Pertanto viene inserito il relativo mutuo da contrarre con la cassa e riproposti i mutui previsti ma non attivati nel 2009.

IL BILANCIO 2010

Il Bilancio di previsione 2010 è stato elaborato sulla base delle previsioni formulate dai Responsabili dei Servizi, all'interno del quadro normativo vigente.

Viene naturalmente garantito il pareggio finanziario così come di seguito evidenziato.

I dati sono espressi in migliaia di euro.

ENTRATE

USCITE

TITOLO I – Entrate tributarie	2.427	TITOLO I – Spese correnti	4.721
TITOLO II – Trasferimenti dallo Stato e altri Enti	1.655	TITOLO II – Spese in conto capitale	1.469
TITOLO III – Entrate extratributarie	964	TITOLO III – Spese per rimborso di Prestiti	858
TITOLO IV – Alienazioni, trasferimenti e crediti	539	TITOLO IV – Spese per servizi per conto di terzi	781
TITOLO V – Accensione di prestiti	1.463		
TITOLO VI – Entrate da servizi per conto di terzi	781		
TOTALE ENTRATE	7.829	TOTALE USCITE	7.829

PARTE CORRENTE – ENTRATE

Le entrate di cui ai primi 3 titoli evidenziano rispetto all'assestato 2009 un aumento pari a 10.212 attestandosi a 5.045.147 euro.

Il titolo I° si riduce per 39.165 euro e in particolare i maggiori incrementi sono ascrivibili all'addizionale comunale Irpef per 46.939, mentre le riduzioni al capitolo oneri di urbanizzazione per 75.000 euro.

Tale capitolo è stato in realtà inserito completamente per 160.000 euro al titolo IV° dell'entrata anche se concorre nei limiti previsti dalla normativa (75%) per 120.000 euro al pareggio di bilancio.

Il titolo II° in diminuzione per 21.652 euro e in particolare i maggiori incrementi per trasferimenti dello stato per 26.749 euro dovuti alla restituzione di parte dei tagli collegati ai costi della politica inseriti nella finanziaria 2009, contributo dello stato per scuola materna comunale 15.000 euro e trasferimento dalla provincia per biblioteca comunale 9.500 euro mentre le riduzioni sono riferite al contributo statale iva su servizi esternalizzati per 23.131 euro spostati al titolo III° per 39.000 contributo regionale per borse lavoro 8.474 euro, assegnazione in materia di asili nido 14.538, convenzione Asur gestione casa di riposo 18.218 e contributo dalla comunità montana per biblioteca comunale per 9.500 euro.

Il titolo III° aumenta per 71.029 euro. I maggiori scostamenti in aumento derivano da sanzioni al codice della strada 20.000 euro, proventi da quote asilo nido 10.500 euro, proventi vendita loculi



Comune di Novafeltria

Piazza V. Emanuele n.2
61015 Novafeltria (RN)
tel. 0541 845611 fax 0541845601
www.comune.novafeltria.pu.it
e-mail : info@comune.novafeltria.pu.it

cimiteriali 64.149, mentre le riduzioni fanno riferimento a proventi da Hera Spa per gestione acquedotto 45.000, rimborso di somme per elezioni 8.595 e rimborsi da attività estrattive 10.000 euro.

La parte investimenti di cui ai titoli IV° e V°, al netto dell'anticipazione di cassa inserita al titolo V per euro 413.166, si attesta a 1.589.046 euro contro i 1.443.830 dell'assestato 2009.

Infine le partite di giro di cui al titolo VI° dell'entrata corrispondenti al titolo IV° dell'uscita si attestano a complessivi 781.428 euro rispetto ai 1.153.567 precedenti.

DETTAGLIO DELLE RISORSE DI PARTE CORRENTE.

ENTRATE TRIBUTARIE

Le entrate tributarie sono previste complessivamente in euro 2.426.986, con un decremento di euro 39.255, pari al 1.6% rispetto all'assestato 2009.

Nel dettaglio:

Imposta comunale sugli immobili

L'ICI è prevista in complessivi euro 689.566 in diminuzione di 5.000 rispetto all'assestamento per effetto della riduzione del gettito previsto da accertamenti da 15.000 a 10.000 euro.

Imposta comunale sulla pubblicità

L'imposta comunale sulla pubblicità a parità di tariffe viene proposta invariata rispetto al 2009 per complessivi 19.743.

Addizionale comunale su consumi energia elettrica

L'addizionale sul consumo di energia elettrica, riscossa dai gestori e attribuita agli Enti locali, è prevista in euro 71.940, invariata rispetto al 2009.

Addizionale comunale IRPEF

La previsione di gettito si attesta a euro 495.500 in aumento per 46.939 euro rispetto al 2009. In effetti il gettito ottenuto attraverso l'incasso diretto del tributo mediante mod. F24 si è rivelato maggiore rispetto a quanto trasferito a tale titolo dallo stato.

Compartecipazione IRPEF

La compartecipazione al gettito IRPEF è prevista in 158.388 euro invariata rispetto al 2009 a parità di aliquota che rimane allo 0,75%.

Tassa occupazione suolo pubblico

La tassa di occupazione suolo pubblico, per la quale non sono previsti aumenti, viene stimata in 56.000 euro invariata rispetto al 2009.

Tassa per la raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani

Il gettito presunto viene stimato in euro 925.590 in diminuzione rispetto al 2009 per 4.104 euro stimati come minor gettito da accertamenti.



Comune di Novafeltria

Piazza V. Emanuele n.2
61015 Novafeltria (RN)
tel. 0541 845611 fax 0541845601
www.comune.novafeltria.pu.it
e-mail : info@comune.novafeltria.pu.it

Oneri di urbanizzazione

Il capitolo è stato azzerato e il presunto gettito pari a 160.000 è stato inserito al titolo IV dell'entrata nella parte investimenti. Tuttavia come previsto dalla normativa concorre al pareggio di bilancio nella misura del 75% del suo ammontare pari a 120.000.

Diritti sulle pubbliche affissioni

I diritti sulle pubbliche affissioni vengono previsti, a parità di tariffe, in complessivi 10.000 euro, in diminuzione per 2.000 euro rispetto al 2009.

TRASFERIMENTI

I trasferimenti pubblici sono previsti in complessivi euro 1.654.550, in aumento per 17.349 rispetto all'assestato 2009.

Trasferimenti dallo Stato

I trasferimenti statali sono complessivamente previsti in 1.372.743 euro ai quali vanno sommati la compartecipazione Irpef inserita al titolo I° pari a 158.388 e il rimborso Iva su servizi esternalizzati inserita al titolo III° pari a 39.000 per complessivi euro 1.570.131 in aumento rispetto al 2009 per 58.578.

Nel dettaglio:

- a) I trasferimenti (ordinario, consolidato, perequativo) ammontano complessivamente a euro 1.242.627 in aumento per 3.607 euro rispetto al 2009.
In particolare nel fondo ordinario sono stati inseriti 26.749 quale parziale ristoro del taglio dei trasferimenti per costi della politica per circa 13.000 annui per gli anni 2009 e 2010 rispetto al taglio effettivamente subito pari a circa 34.000 euro annui.
- b) Il trasferimento a titolo di ristoro Iva e Ici prima casa si attesta a 222.131 euro dai precedenti 245.303 per effetto del parziale ristoro dell'Ici prima casa ulteriori 15.869 euro per la quale ora vengono trasferiti 213.172 euro contro i 260.197 effettivi. Il titolo è comunque in diminuzione per 23.131 euro in quanto l'Iva su servizi esternalizzati pari a 39.000 euro è stata spostata al titolo III° .
Occorre precisare che secondo quanto sancito dal D.M. 23/08/08 l'ente è creditore verso lo stato di tutto quanto dovuto a titolo di ristoro gettito Ici in quanto a pieno titolo possiamo essere considerati comune "virtuoso", pertanto è nostro auspicio che quanto prudentemente non stimato sia oggetto presto di maggiore entrata.
- c) Il fondo sviluppo investimenti è previsto in 91.495 in diminuzione per 4.039 euro.
- d) Gli altri trasferimenti statali a vario titolo, sono previsti in complessivi 38.612 contro i 18.612 del 2009. L'aumento di 20.000 euro, è riferito al contributo per uffici giudiziari per 5.000 euro e a quello relativo alla scuola materna comunale per 15.000 euro reinserito dopo l'accreditamento della struttura.

Per la definizione esatta dei trasferimenti statali occorrerà comunque attendere le assegnazioni definitive, pertanto le relative previsioni, potranno essere oggetto di rettifiche in corso d'anno.

Trasferimenti dalla Regione, e altri Enti del settore pubblico.

I trasferimenti dalla Regione come evidenziato in premessa sono fortemente condizionati dal passaggio in Emilia Romagna per effetto della diversa legislazione con conseguenti differenze nelle misure di intervento e nelle risorse destinate. Pertanto si è proceduto ad una riproposizione



Comune di Novafeltria

Piazza V. Emanuele n.2
61015 Novafeltria (RN)
tel. 0541 845611 fax 0541845601
www.comune.novafeltria.pu.it
e-mail : info@comune.novafeltria.pu.it

pressoché totale delle poste inserite tranne in quei capitoli dove le indicazioni ad oggi fornite ci permettono una stima più puntuale in attesa di verificare l'effettiva entità nei prossimi mesi e procedere infine ad una specifica variazione di bilancio.

Pertanto i trasferimenti vengono previsti in complessivi euro 281.807 euro in contrazione rispetto al 2009 per 41.229 euro. In particolare è stato azzerato il contributo per borse lavoro pari a 8.474 euro, diminuiti i trasferimenti per integrazione rette e contributo servizio associato asilo nido per 14.538 euro, è stato aumentato da 6.000 a 15.500 il trasferimento dalla provincia per biblioteche in quanto riferito al riparto 2009 della provincia di Pesaro Urbino, ridotto il trasferimento dall'Asur Marche per case di riposo da 90.218 imputati nel 2009 a 72.000 euro per il 2010. Infine è stato azzerato il trasferimento della comunità montana per la biblioteca comunale pari a 9.500 euro.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie sono previste per complessivi 963.611, con un aumento di 71.029 euro, pari al 8,00% rispetto all'assestato 2009.

L'analisi per categoria evidenzia:

Proventi da servizi pubblici

Sono previsti per un ammontare complessivo pari a 573.131, con un aumento di euro 86.123, pari al 17.70% rispetto all'assestamento 2009.

I maggiori scostamenti sono riferiti:

- I diritti per rilascio carte d'identità vengono ridotti per 3.000 euro da 6.000 a 3.000.
- I diritti di segreteria ufficio tecnico vengono ridotti per 3.000 euro da 17.000 a 14.000.
- Le sanzioni per violazioni regolamenti comunali vengono ridotte per 3.526 euro da 7.526 a 4.000.
- Le entrate da sanzioni per violazione al codice della strada, vengono aumentate per 20.000 euro dai precedenti 65.000 a 85.000 euro pari agli accertamenti elevati nel 2009.
- Le quote di frequenza asilo nido a parità di rette sulla base degli introiti ipotizzati vengono aumentate per 10.500 euro dai precedenti 54.500 a 65.000.
- I proventi da vendita loculi cimiteriali viene aumentato per 64.149 euro da 44.851 a 109.000 per effetto delle regolarizzazioni con contestuale versamento del saldo sulle alienazioni effettuate negli ultimi anni.

Proventi da beni dell'Ente

I proventi patrimoniali sono stimati complessivamente in 162.000, con una diminuzione di 44.000 euro, pari al 21.40% rispetto all'assestato 2009.

La diminuzione è dovuta all'aver riprestinato lo stanziamento storico pari a 135.000 contro i 180.000 accertati nel 2009 riferito a quanto trasferito da Hera per gestione acquedotto. Nel 2009 infatti si era accertato un arretrato una tantum a nostro favore per 45.000 euro.

Interessi attivi

Gli interessi attivi sono previsti in complessivi 20.000, con una riduzione di 2.000 euro, rispetto all'assestato 2009, derivante dalla stima di minori giacenze di liquidità fruttifera.

Proventi diversi

Sono stimati in 208.418 euro rispetto ai precedenti 177.513. La diminuzione di 30.905 euro è da imputarsi:

- a) Come detto sono state qui inserite a nuovo le somme derivanti da trasferimento statale a parziale ristoro dell'Iva pagata dal comune su servizi esternalizzati per 39.000 euro.



Comune di Novafeltria

Piazza V. Emanuele n.2
61015 Novafeltria (RN)
tel. 0541 845611 fax 0541845601
www.comune.novafeltria.pu.it
e-mail : info@comune.novafeltria.pu.it

- b) Il rimborso di somme anticipate per elezioni e referendum a fronte della prevista tornata elettorale regionale viene ridotto per 8.595 euro da 58.595 a 50.000.
- c) E' stato ridotto per 10.000 e stanziato in 40.000 euro il capitolo relativo ai rimborsi da attività estrattive stanziati a specifica copertura delle spese tecniche.
- d) Il capitolo recupero assegni al personale e diversi è stato aumentato per 10.500 euro dai precedenti 1.068 a 11.568 euro. Sono state qui inserite le somme a noi dovute dai comuni di Talamello e Maiolo per il periodo gennaio/giugno 2010 per il servizio di polizia associata.

LA SPESA DI PARTE CORRENTE

TITOLO I – SPESE CORRENTI

Le spese correnti di cui al titolo I° sommate alla quota capitale mutui inserita al titolo III° ammontano a 5.165.145 euro in diminuzione per 41.573 euro rispetto all'assestato 2009 (5.206.718 euro) con un decremento pari al 0,8%.

L'analisi per interventi evidenzia:

Personale

La spesa per il personale è prevista in euro 1.510.306, in diminuzione per 65.843 rispetto ai 1.576.149 dell'assestato 2009. Le economie derivano dai pensionamenti intercorsi nel corso del 2009 e da quelli previsti nel corso del 2010. Occorre evidenziare inoltre che il bilancio ha anche assorbito il rinnovo del contratto per il biennio economico 2008/2009.

Beni di consumo e/o materie prime

La spesa viene prevista in euro 378.548, con una diminuzione di euro 18.766, pari al 4,80% rispetto all'assestato 2009.

Le maggiori riduzioni di spesa sono riferibili alle spese postali per 7.181 euro e spese per manutenzione automezzi 3.808.

Prestazioni di servizi

La spesa per prestazione di servizi, è prevista in aumento per euro 19.938, pari al 0,90% rispetto all'assestato 2009.

I principali scostamenti sono riferiti:

- a) Manutenzioni software in diminuzione per 7.353 euro;
- b) incarichi per progettazioni in diminuzione per 10.000 euro;
- c) spese per trasporto scolastico in aumento per 23.030 euro. Dal settembre 2009 si è proceduto all'esternalizzazione di una tratta del servizio;
- d) Incarico per biblioteca comunale in diminuzione per 19.286 euro;
- e) Spese per stazione di stoccaggio in aumento per 3.300 euro;
- f) Spese per raccolta R.S.U. in aumento per 4.158 euro;
- g) Spese per manutenzione del verde in aumento per 7.934 euro;
- h) Spese per stagione teatrale in diminuzione per 5.300 euro;
- i) Spese per sgombero neve in aumento per 9.000 euro;
- j) Spese per assicurazioni in diminuzione per 1.292 euro da 41.472 a 40.180;
- k) Spese per riscaldamento in aumento per 10.037 euro da 96.287 a 106.324;
- l) Spese per utenze telefoniche invariate a 37.484 euro;
- m) Spese per energia elettrica in diminuzione per 3.077 euro da 65.070 a 61.993;
- n) Spese per fornitura idrica in diminuzione per 3.849 euro da 23.849 a 20.000.



Comune di Novafeltria

Piazza V. Emanuele n.2
61015 Novafeltria (RN)
tel. 0541 845611 fax 0541845601
www.comune.novafeltria.pu.it
e-mail : info@comune.novafeltria.pu.it

Trasferimenti

La spesa per trasferimenti è prevista in euro 206.414, in diminuzione per euro 26.125, pari al 11.70% rispetto al 2009.

Il principale scostamento è riferiti ad aver eliminato il capitolo appositamente costituito nel 2009 per euro 20.000 per agevolare le famiglie in difficoltà in fase di recessione economica. Questo capitolo nel corso dell'esercizio anche alla luce degli effettivi trasferimenti regionali in ambito sociale sarà possibilmente rifinanziato.

Interessi e rimborso quota capitale su mutui contratti

Gli oneri finanziari sono previsti in 485.976 euro che sommati al rimborso della quota capitale inserita al titolo III° di 444.727 determinano rate annue complessive per 930.703, con un incremento di euro 11.597 rispetto all'assestato 2009, pari al 1.20%.

Oneri straordinari della gestione corrente

La previsione è fissata in euro 84.000, in diminuzione per 11.375 euro rispetto all'assestamento 2009. Sono state ridotte per 5.180 euro le spese legali, adeguato in aumento per 2.400 euro il capitolo destinato a rimborsi di tributi indebitamente incassati dall'ente, infine è stato adeguato, anche in entrata, dai precedenti 58.595 a 50.000 il capitolo relativo alle spese da sostenere per elezioni amministrative.

Fondo di riserva

Il fondo di riserva viene stanziato in 26.000 euro pari allo 0,50% delle spese correnti, superiore al minimo previsto dalle vigenti disposizioni.

PARTE INVESTIMENTI

I principali interventi previsti nel 2010 ammontano a complessivi 1.383.000 euro.

Di seguito sono riportati in dettaglio con la relativa fonte di finanziamento:

a) Manutenzione straordinaria e messa a norma antisismica edificio scuola media capoluogo con ccdpp	€	850.000
b) Acquisto software ufficio tecnico e segreteria con ccdpp	€	45.000
c) Manutenzione straordinaria teatro comunale con ccdpp di cui 114.000 a carico regione	€	204.000
d) Contributo ente parco per manutenzione straordinaria "forni gil" museo minerario	€	40.000
e) Contributo ente parco per manutenzione straordinaria "dopo lavoro minerario"	€	40.000
f) Manutenzione straordinaria fontana P.zza Vittorio Emanuele	€	30.000
g) Miglioramento viabilità strada Marecchiese – Secchiano Marecchia	€	15.000
h) Acquisto arredi casa di riposo - Capoluogo	€	20.000
i) Ristrutturazione palazzo comunale II° stralcio con contributo provveditorato opere pubbliche	€	139.000

Come detto in premessa il piano degli investimenti per l'anno 2010 è pesantemente condizionato dall'importante opera prevista sulla scuola media. Tuttavia è intenzione di questa amministrazione rivalutarlo ed implementarlo in corso d'anno, in sede di variazione, qualora si ottengano cofinanziamenti sugli interventi inizialmente previsti.



Comune di Novafeltria

Piazza V. Emanuele n.2
61015 Novafeltria (RN)
tel. 0541 845611 fax 0541845601
www.comune.novafeltria.pu.it
e-mail : info@comune.novafeltria.pu.it

CONCLUSIONI

In conclusione si ritiene necessario evidenziare le notevoli difficoltà nelle quali questa amministrazione si è trovata ad operare. La strategia del governo di porre sotto controllo la spesa pubblica e la necessità di rintracciare risorse ha visto spesso i comuni vittime di tagli e vincoli ben al di sopra di un legittimo contributo richiesto al risanamento. La recessione internazionale ha pesantemente inciso sulla disponibilità di risorse proprie. Il passaggio in Emilia Romagna ha rallentato quanto si era pianificato e rincorso per anni. Ciò nonostante si sono comunque trovate risorse e investito costantemente su tutto il territorio comunale limitando purtroppo gli interventi alle sole priorità. Si sono operate scelte che hanno contribuito alla sostenibilità di bilancio attraverso una importante riqualificazione della spesa. Sono stati costantemente rispettati i vincoli di finanza pubblica.

In questo quadro complessivamente apprezzabile noi riteniamo sia ora fondamentale il ruolo che potranno assumere la regione e la provincia finalizzato come speriamo alla risoluzione di quei problemi strutturali improrogabili che affliggono da sempre il nostro territorio.

Infine in riferimento alle caratteristiche generali della popolazione, del territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'Ente, rimandiamo ai quadri analitici che accompagnano questa relazione previsionale e programmatica.

LA GIUNTA COMUNALE