

COMUNE DI CERVIA

Bilancio di Previsione - Esercizio Finanziario : 2008 Anno : 2008

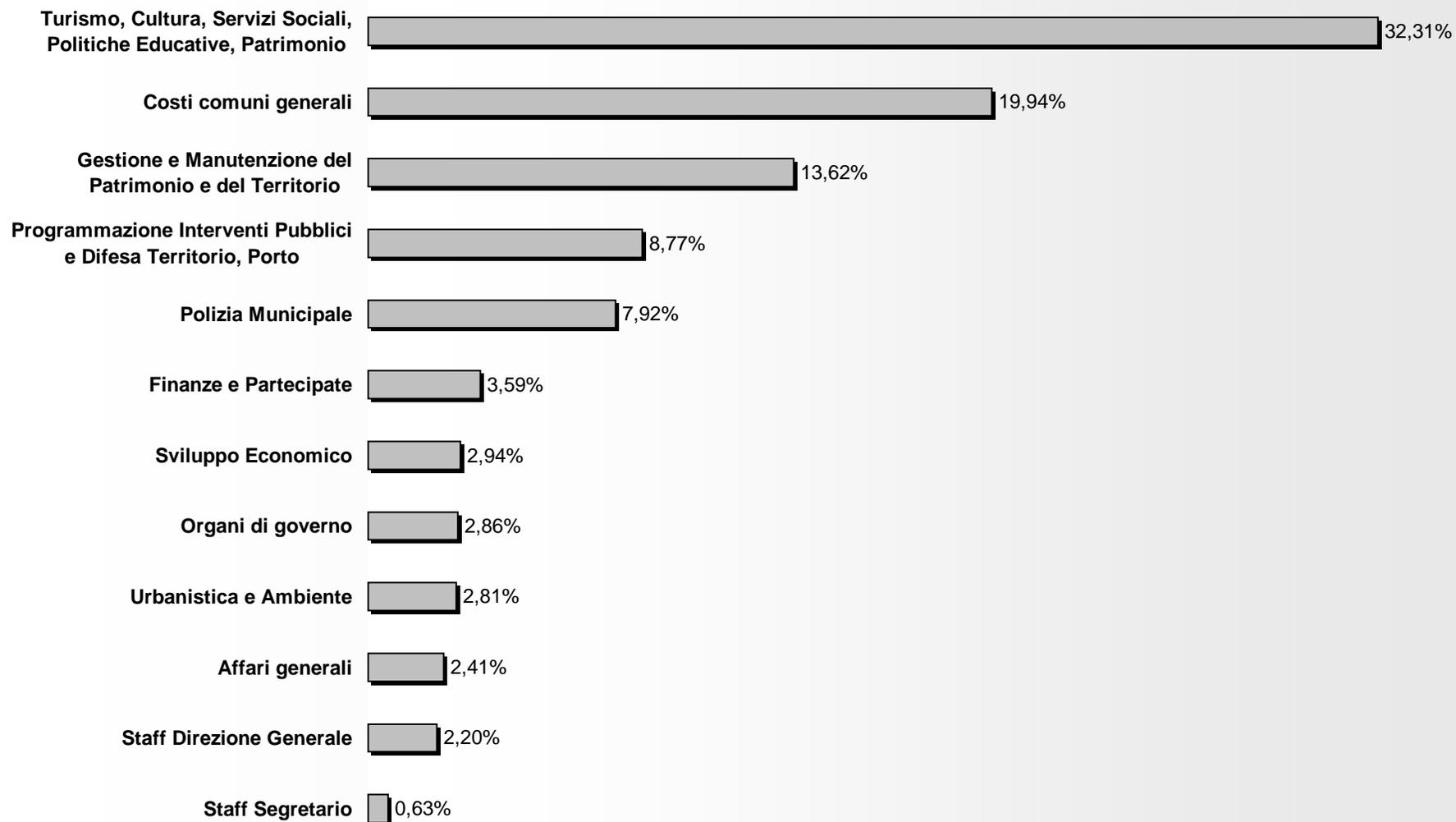
Valuta: EURO

Quadro Generale Riassuntivo

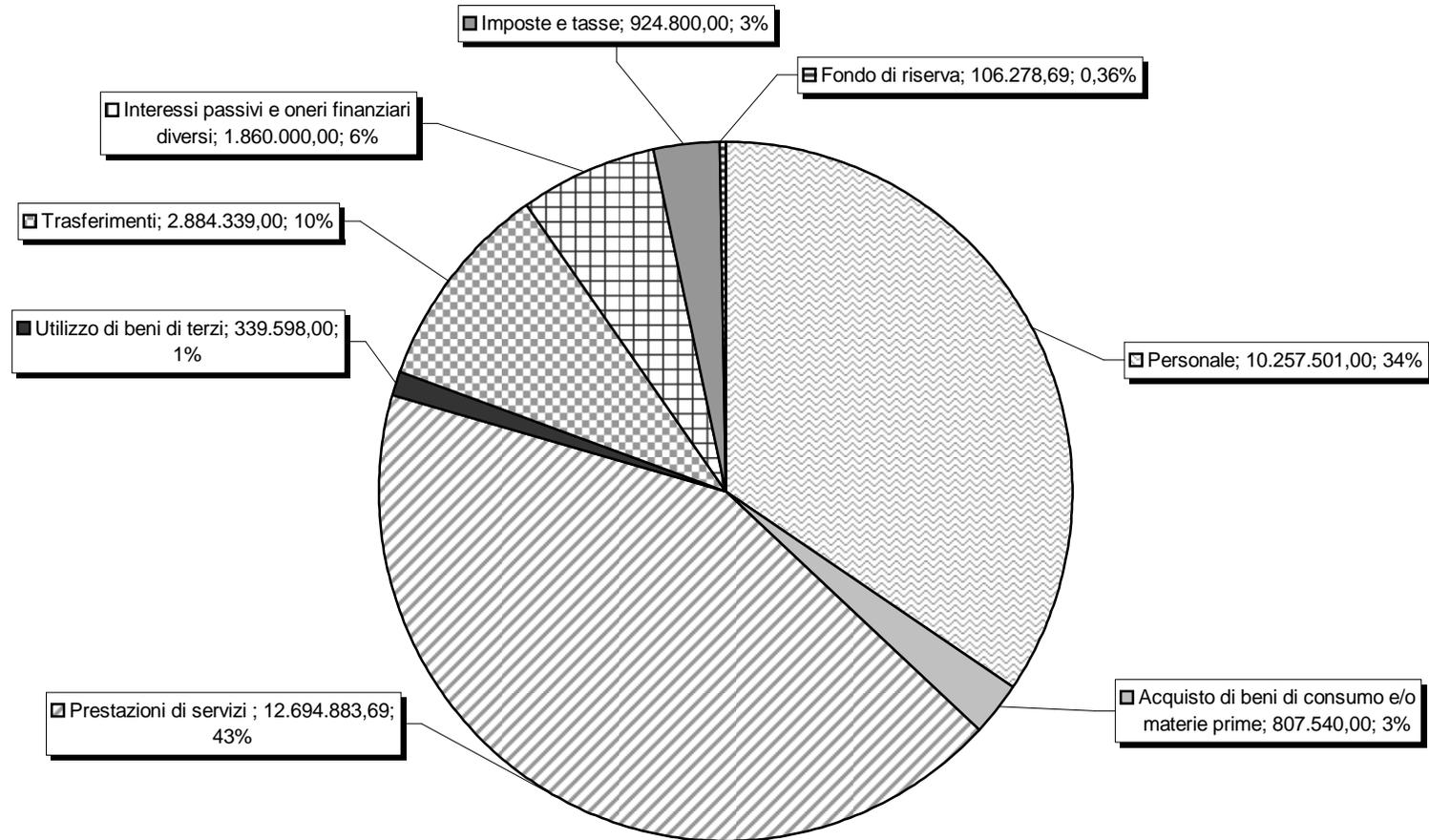
Pag. 1

ENTRATE	<i>Competenza</i>	SPESA	<i>Competenza</i>
1	2	3	4
Titolo I Entrate tributarie	18.301.970,00	Titolo I Spese Correnti	29.874.940,38
Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	3.215.700,00	Titolo II Spese in Conto Capitale	22.397.050,00
Titolo III Entrate extratributarie	8.017.074,38		
Titolo IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	19.167.146,00		
Totale Entrate Finali	48.701.890,38	Totale Spese Finali	52.271.990,38
Titolo V Entrate derivanti da accensioni di prestiti	12.669.541,00	Titolo III Spese per rimborso di prestiti	9.099.441,00
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	7.130.000,00	Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	7.130.000,00
Totale	68.501.431,38	Totale	68.501.431,38
<i>Avanzo di Amministrazione</i>	0,00	<i>Disavanzo di Amministrazione</i>	0,00
TOTALE Complessivo Entrate	68.501.431,38	TOTALE Complessivo Spese	68.501.431,38

peg 2008 - ripartizione percentuale spese correnti per c.d.r.



peg 2008 - ripartizione percentuale spese correnti per intervento



RELAZIONE FINANZIARIA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2008

Il bilancio di previsione 2008 è stato predisposto, come avvenuto lo scorso anno, sulla base di un quadro normativo certo, con una Legge Finanziaria già approvata ed esecutiva.

Se questo, da un lato, ha comportato l'inevitabile allungamento dei tempi di predisposizione, discussione e approvazione dei documenti, dall'altro ha però consentito sia una programmazione strategica e finanziaria puntuale rispetto alle necessità della città che di recepire con profitto le ulteriori migliorie apportate al quadro normativo già soddisfacente introdotto con la Legge Finanziaria del 2007; viene infatti perfezionata la garanzia per i Comuni di una maggiore autonomia per quanto riguarda l'autodeterminazione delle politiche finanziarie rispetto ai bisogni della comunità amministrata, libera gli Enti da una serie di vincoli di spesa che limitavano le politiche di sviluppo del territorio e semplifica i criteri per il rispetto del Patto di Stabilità alleggerendo i vincoli per il rispetto del Patto stesso.

Il bilancio di previsione 2008 del Comune di Cervia è caratterizzato da tre elementi fondamentali: una sostanziale stabilizzazione della pressione fiscale; un contenimento della spesa per il funzionamento della macchina comunale; un potenziamento quantitativo e qualitativo dei servizi rivolti ai cittadini in assenza di aumenti tariffari escluso l'adeguamento istat all'inflazione per i servizi a domanda.

Ad essi si aggiunga la non applicazione di avanzo presunto nelle entrate ordinarie, la conferma di un'azione decisa di recupero dell'evasione tributaria, una maggiore attenzione alle famiglie più disagiate prevedendo ulteriori contributi destinati al sostegno delle stesse.

Inoltre la conferma di un forte impegno sul versante degli investimenti, contenendo rispetto alle reali possibilità, il ricorso all'indebitamento attraverso la realizzazione di ricavi patrimoniali derivanti da alienazioni di beni immobili disponibili e non strategici per l'Amministrazione.

Si consolida in tal modo quel processo di ristrutturazione degli equilibri finanziari del nostro Comune già avviato coi bilanci degli anni precedenti, con una sintonia strategica tra questi bilanci segnata dalla necessità di mantenere gli impegni programmatici di legislatura attraverso un rapido ed efficace adeguamento degli strumenti finanziari.

BILANCIO DI PREVISIONE 2008

Il bilancio di previsione 2008 è stato elaborato sulla base delle previsioni dei Responsabili di Settore, rese compatibili entro i limiti delle previsioni di entrata complessive, tenendo conto delle disposizioni in materia di finanza locale contenute nella Legge Finanziaria 2008 (Legge n° 244 del 24 dicembre 2007)

ENTRATE ORDINARIE

Le risorse correnti complessive previste ammontano a € 29.534.744,38 , tutte relative ai primi tre titoli di bilancio senza applicazione di avanzo presunto, di cui € 550.000 afferenti a proventi da parcheggi a pagamento destinati al finanziamento degli investimenti.

Le entrate delle principali tipologie sono così evidenziate:

ENTRATE TRIBUTARIE

Sono previste € 18.301.970 di entrate tributarie, in calo "figurativo" di circa 56.000 € per effetto dell'introduzione operata con la Legge Finanziaria 2008 (art. 1 commi 5-7) dell'ulteriore detrazione sull'imposta comunale sugli immobili per l'unità adibita ad abitazione principale del soggetto passivo, stimata in 895.000 € ed iscritta tra le entrate del titolo III (proventi e rimborsi) in quanto sarà rimborsata con oneri a carico del bilancio dello Stato, ma sostanzialmente in aumento rispetto alla previsione iniziale e alla previsione definitiva dell'esercizio 2007, per l'incremento del gettito atteso principalmente dell'Imposta Comunale sugli Immobili e della Tassa Occupazione Suolo Pubblico.

I.C.I.

L'I.C.I. rappresenta l'entrata più importante del Comune poiché rappresenta il 52,07 % delle entrate ordinarie complessive ed è pari a € 15.380.000 (di cui 650.000 € a titolo di recupero evasione tributaria) .

Pur in presenza di una riconferma, anche per il 2008, della detrazione per abitazione principale (€ 103,29) e delle aliquote , pari a

- aliquota ordinaria 6,80 ‰
- aliquota per abitazione principale ("prima casa") 5,00 ‰
- aliquota per alloggi a disposizione ("seconda casa") 7,00‰,

la variazione in diminuzione, rispetto alla previsione definitiva 2007, di 196.448 € cela in realtà un aumento del gettito complessivo poiché la quota ICI relativa all'ulteriore detrazione per l'unità adibita ad abitazione principale (L.F. 2008 art. 1 c.5-7), stimata in € 895.000, non è più prevista alla risorsa 1010020 del titolo I bensì alla risorsa 3050610 del Titolo III in quanto sarà rimborsata con oneri a carico dello Stato.

Va tenuto altresì conto che l'eventuale ultimazione, ad opera dell'Agenzia del Territorio, del percorso di riclassamento delle unità immobiliari site nella microzona di Milano Marittima, attivato a maggio 2006 dando attuazione a quanto disposto dalla Legge Finanziaria 2005 (art. 1 c. 335) , potrebbe generare un ulteriore aumento del gettito.

ADDIZIONALE IRPEF

L'addizionale comunale IRPEF resta confermata al livello dello 0,4%, e il gettito previsto, calcolato con riferimento ai dati del Ministero delle Finanze in relazione all'imponibile 2005, risulta pari a € 1.200.000.

IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI

Le aliquote dell'imposta pubblicità e pubbliche affissioni non subiscono variazioni e il gettito previsto è di € 375.000, in aumento rispetto alla previsione 2007 per il potenziamento dell'attività di recupero evasione.

TOSAP

Per la tassa occupazione spazi ed aree pubbliche si prevede un gettito di € 560.000 in sensibile aumento rispetto al bilancio 2007 (circa 156.000 €), soprattutto per l'impulso all'attività di accertamento e in minima parte per l'istituzione del canone di concessione non ricognitorio per l'occupazione relativa all'installazione di chioschi per la produzione e la vendita della piadina romagnola e relativa ad aree per la sosta a pagamento.

ADDIZIONALE ENEL

Per l'addizionale ENEL si prevede di incassare € 515.000, un importo calcolato sulla base dei consumi, delle somme incassate nel 2007 e dei conguagli attesi.

COMPARTICIPAZIONE IRPEF

Viene sostanzialmente confermata la previsione del 2007 pari a 221.470 €

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

La previsione per l'esercizio 2008 dei contributi e trasferimenti correnti ammonta a € 3.215.700, in diminuzione di circa 206.000 € rispetto allo stanziamento definitivo dell'esercizio precedente e rappresenta un saldo tra più voci.

Per quanto riguarda i trasferimenti dallo Stato, si registra una riduzione di 146.092,04 € collegata da un lato al calo fisiologico dei contributi sul fondo sviluppo investimenti, dal presunto taglio al fondo ordinario connesso all'art 2 c.31 della Legge Finanziaria 2008, dal mancato contributo per abolizione credito d'imposta (per un totale di 75.829,54 €) e dall'altro lato al venir meno del contributo relativo al Progetto InFiore (pari a 70.262,50 €)

Per quanto riguarda i trasferimenti regionali la previsione totale ammonta a € 889.000 in aumento rispetto alla previsione 2007 di 101.318,5 € principalmente per l'aumento atteso del contributo sociale per la non autosufficienza.

La previsione dei contributi dall'Unione Europea ammonta a € 4.000 in netta riduzione di 123.975 € rispetto alla previsione 2007 per l'esaurimento dei contributi relativi al Progetto InFiore e al Progetto Adriatico Sociale.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie sono previste in € 8.017.074,38

Il notevole aumento delle previsioni rispetto al 2007 è frutto principalmente del trasferimento, dal Titolo I, del rimborso dallo Stato del gettito connesso alla detrazione sull'imposta comunale sugli immobili per l'unità adibita ad abitazione principale del soggetto passivo, stimata in 895.000 €, introdotta con la Legge Finanziaria 2008.

Nell'analitico si osservano i seguenti andamenti per categoria:

- ***i proventi dei servizi pubblici*** (categoria 01) registrano una previsione 2008 di 3.698.260 € rilevando una diminuzione di 273.809 € dovuta in particolare, alla riduzione dei proventi da attività istituzionali (diritti di segreteria per il venir meno di partite pregresse, e proventi dell'illuminazione votiva per il passaggio della gestione cimiteriale ad Area Asset) e dei proventi da servizi produttivi (nel 2007 relativo alla quota di utile per la gestione delle farmacie comunali, che essendo trasferite a Ravenna Farmacie S.r.L., generano un canone di concessione del diritto di gestione); da rilevare altresì che i proventi da parcheggi a pagamento, stimati in 900.000 € (+ 60.000 € rispetto alla previsione definitiva 2007) sono destinati, per la quota di 550.000 € al finanziamento di due interventi di investimento (progetti PPI I03 "Nuovo parcheggio presso Asilo Nido Via G. Di Vittorio" e I11 "Realizzazione parcheggio Pisignano") in applicazione della normativa sul Codice della Strada (art. 7, c.7).
- ***i proventi dei beni dell'ente*** (categoria 02) ammontano a € 1.046.997, in aumento di 258.986 € prevalentemente per l'incremento dei proventi da terreni e fabbricati e del canone di concessione del diritto di gestione sulle farmacie comunali, contabilizzato su base annuale in sostituzione dell'utile;
- ***gli interessi su anticipazioni e crediti*** (categoria 03) ammontano a € 215.750, in lieve calo rispetto alla previsione 2007;
- ***gli utili netti e i dividendi di società partecipate (categoria 04)*** sono stati prudentemente stimati in € 342.000, con un calo di 164.000 € sullo stanziamento definitivo 2007 sulla base dell'andamento negativo registrato nell'ultimo anno da Romagna Acque S.p.A., in termini di fatturato, e da Hera S.p.A., in termini utile atteso.
- ***Proventi diversi (categoria 05)***, risultano pari a 2.714.067,38 € in aumento di 1.129.615,21 € prevalentemente connesso a 3 fattori: nuove entrate da sponsorizzazioni, rimborso da AUSL delle spese per la pregressa gestione della camera mortuaria, rimborso dallo Stato del gettito connesso alla detrazione sull'imposta comunale sugli immobili per l'unità adibita ad abitazione principale.

Per quanto riguarda i servizi a domanda, non sono stati previsti aumenti tariffari escluso l'adeguamento istat all'inflazione

ENTRATE DA PERMESSI DI COSTRUIRE (EX ONERI DI URBANIZZAZIONE)

Sulla base dell'andamento registrato nel 2007, in forte aumento rispetto alle previsioni iniziali, e delle recenti determinazioni tabellari, si stima una entrata da permessi di costruire (ex oneri di urbanizzazione) di € 4.699.196 con destinazione al 70,02% alle spese correnti, pari a € 3.290.196, e il residuo alle spese di investimento.

SPESE CORRENTI

In generale, le spese della situazione corrente, costituite dal titolo I e dalla quota capitale delle rate di ammortamento dei mutui e prestiti, ammontano in totale a € 32.274.940,38, in lieve aumento (circa 60.000 €) rispetto alla previsione definitiva del 2007, pari a € 32.214.402,70

In particolare, la spesa corrente complessiva è di € 29.874.940,38 e risulta così articolata rispetto ai 10 programmi:

	RIEPILOGO PER PROGRAMMA – SPESE CORRENTI	PREVISIONE 2008
1	TERRITORIO E AMBIENTE	3.375.791,42
2	COESIONE SOCIALE, FAMIGLIA, SANITA' E SERVIZI	3.187.575,26
3	SICUREZZA E LEGALITA'	2.427.629,00
4	SVILUPPO, IMPRESE E LAVORO	1.643.604,86
5	LE RISORSE CITTADINE; VOLONTARIATO, ASSOCIAZIONI, GIOVANI	453.556,93
6	SCUOLA E FORMAZIONE	2.754.431,73
7	CULTURA	828.361,44
8	VALORIZZAZIONE CENTRI ABITATI	2.918.201,00
9	PARCHEGGI, TRASPORTI E MOBILITA'	1.451.837,23
10	FUNZIONAMENTO DELLA MACCHINA COMUNALE	10.833.951,51
	TOTALE	29.874.940,38

La spesa del personale è diminuita, pur prevedendo l'aumento dovuto al rinnovo del contratto.

La quota degli interessi è aumentata a seguito dei nuovi mutui a finanziamento degli investimenti contratti nel 2007.

L'aumento delle spese per beni e servizi è collegato in particolare al potenziamento di alcuni servizi.

INVESTIMENTI

I progetti del piano poliennale degli investimenti come riepilogati nel prospetto seguente, sono stati strutturati in stretto riferimento alle aree strategiche del programma di governo.

La proposta, per il 2008, raggiunge i 16.397.050 di euro e prevede, tra gli altri:

2.851.000 € di interventi sul territorio e l'ambiente, in particolare per la riqualificazione del verde e delle pinete, la realizzazione della fognatura bianca nel comparto Cervia mare, gli incarichi per la redazione del PSC e quello per la cartografia digitalizzata aerea; € 775.000 per interventi di ristrutturazione di alloggi di emergenza; 950.000 € per interventi di riqualificazione del porto canale; 1.230.000 € di investimenti sulle scuole; 7.503.000 € di interventi sulla viabilità tra i quali la riqualificazione dell'ex SS 16 nel tratto interno dell'abitato di Savio (II° stralcio), la riqualificazione del comparto Cervia mare, la realizzazione di parcheggi (Via G. Di Vittorio, Pisignano, Via Colombo), la realizzazione della pista ciclabile in Via Pinarella, la sistemazione di manti stradali e

marciapiedi; circa 1.694.000 € a livello di strutture e infrastrutture, tra le quali emergono gli interventi di manutenzione, riqualificazione e adeguamento normativo di edifici comunali, e il rinnovo degli arredi e delle attrezzature.

	RIEPILOGO PER PROGETTO	PREVISIONE
		ANNO 2008
A)	PROGETTO A TERRITORIO E AMBIENTE	2.851.000,00
B)	PROGETTO B COESIONE SOCIALE, FAMIGLIA, SANITA' E SERVIZI	775.000,00
C)	PROGETTO C SICUREZZA E LEGALITA'	214.950,00
D)	PROGETTO D SVILUPPO, IMPRESA E LAVORO	969.250,00
E)	PROGETTO E LE RISORSE CITTADINE: VOLONTARIATO, ASSOCIAZIONI E GIOVANI	100.000,00
F)	PROGETTO F SCUOLA E FORMAZIONE	1.230.000,00
G)	PROGETTO G CULTURA	50.000,00
H)	PROGETTO H VALORIZZAZIONE DEI CENTRI ABITATI	1.009.750,00
I)	PROGETTO I PARCHEGGI, TRASPORTI E VIABILITA'	7.503.000,00
L)	PROGETTO L FUNZIONAMENTO DELLA MACCHINA COMUNALE	1.694.100,00
	TOTALE	16.397.050,00

Per quanto attiene alle fonti di finanziamento degli investimenti:

- i mezzi propri ammontano a 7.309.000 € e coprono il 44,58% delle risorse previste. Sono costituite da ricavi patrimoniali derivanti da alienazione di beni immobili disponibili e non strategici, da permessi di costruire (ex oneri di urbanizzazione) e da proventi da parcheggi a pagamento in applicazione della normativa sul Codice della Strada (art. 7, c.7).
- i mezzi di terzi, contributi diversi, mutui e prestiti obbligazionari, ammontano a € 9.088.050, pari al 55,42% del totale; l'indebitamento per l'esercizio 2008 è stimato in €5.970.100.

RIEPILOGO PER FONTE DI FINANZIAMENTO		PREVISIONE 2008
D)	ENTRATE CORRENTI PER INVESTIMENTI	550.000,00
M) e B)	MUTUI E BOC	5.970.100,00
O)	ONERI DI URBANIZZAZIONE	1.409.000,00
P)	RICAVI PATRIMONIALI	5.350.000,00
R)	CONTRIBUTI REGIONALI	1.424.950,00
T)	CONTRIBUTI DI TERZI	1.618.000,00
V)	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	75.000,00
	TOTALE	16.397.050,00

IL VICE SINDACO E ASSESSORE AL BILANCIO
Massimo Mazzavillani

IL SINDACO
Roberto Zoffoli