

Relazione previsionale e programmatica allegata al Bilancio di previsione 2013

*(Articolo 170 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.
Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)*

INTRODUZIONE

La presente relazione illustra i contenuti finanziari del bilancio di previsione 2013. Nella parte Entrate si rappresenta una valutazione generale sui mezzi finanziari. La parte Spese è redatta per programmi che coincidono con le funzioni previste dal modello di bilancio di previsione.

Per ciascuno degli interventi di spesa, sia di parte corrente che in conto capitale, si espongono gli obiettivi che si intendono raggiungere, riportando gli importi più significativi (senza l'indicazione dei centesimi), fatta eccezione per alcune spese (personale, interessi passivi su mutui, imposte e tasse), per le quali si rinvia al riepilogo generale delle spese per interventi e per funzioni-servizi, allegato allo schema di bilancio.

PARTE PRIMA - ENTRATE

Applicazione avanzo di amministrazione

E' proposta l'applicazione di € 42.000 di parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato per la copertura del fondo di svalutazione crediti quasi per l'intera appostazione (la restante parte è coperta con fondi propri). La previsione normativa che ha disposto l'allocazione di detto fondo ha, altresì, previsto il non impegno alla fine dell'esercizio finanziario. Ciò, nonostante il fondo sia allocato nella spesa corrente non comporterà effetti negativi sul patto di stabilità interno.

Entrate tributarie

L'imposta municipale propria (IMU) è stata prevista nella misura di € 832.000 tenendo conto del gettito incassato per l'anno d'imposta 2012 (comprensivo della quota riservata allo Stato dalla previgente normativa), al netto del gettito ad aliquota base previsto per gli altri fabbricati appartenenti alla categoria D, che sarà di spettanza dello Stato in base alla vigente normativa. Tuttavia, occorre mettere in evidenza che la normativa è in corso di evoluzione in relazione complessiva riforma della disciplina dell'imposizione fiscale sul patrimonio immobiliare, volta, in particolare, a riconsiderare l'articolazione della potestà impositiva a livello statale e locale di cui all'articolo 1 del decreto legge n. 54 del 2013 e da adottare entro il prossimo 31 agosto 2013.

Con effetto dal corrente esercizio è mutata la previgente disciplina dei trasferimenti erariali, che sono stati abrogati, per essere sostituiti con l'assegnazione di un fondo di solidarietà, alimentato dal gettito IMU affluito allo Stato e da misure perequative previste dalla vigente normativa. Per tale ragione muta anche la allocazione tra le entrate tributarie e non più tra i trasferimenti dallo Stato. L'entità del predetto fondo dovrà essere determinato dall'approvazione di un decreto del presidente del consiglio dei ministri non ancora emanato. Lo stanziamento del fondo è pari ad € 147.000 ed è stato stimato in base ai criteri stabiliti dalla normativa e tiene conto della riduzione già prevista dal decreto legge n. 95 del 2012 (così detto *spending review*), riduzione stimata in € 136.334 e della restituzione di trasferimenti erariali ricevuti nel decorso esercizio finanziario in eccedenza.

L'addizionale comunale sull'energia elettrica pari ad € 6.110,68 è stata stanziata nella misura corrispondente alle somme già incassate nel corso dell'esercizio. Queste si riferiscono a conguagli relativi all'esercizio precedente. Dall'aprile del 2012 è diventato un trasferimento della Regione Siciliana, pertanto la quota

relativa al corrente esercizio è stata prevista nei trasferimenti dalla Regione.

L'addizionale comunale all'IRPEF è stata stimata in 100.000 euro pari al trend dell'accertamento degli esercizi precedenti.

Il gettito della tassa rifiuti e servizi (TARES) che dal corrente esercizio ha sostituito la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani è previsto in € 550.000 pari al costo del servizio di smaltimento dei rifiuti, in quanto la vigente normativa ne prevede la totale copertura. Tuttavia, anche per la TARES, vale quanto già affermato sull'IMU in relazione all'evoluzione normativa che si attende entro il prossimo 31 agosto, che dovrebbe rivedere l'impostazione complessiva dell'imposizione immobiliare compresa la disciplina del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi.

Trasferimento correnti dello Stato e della Regione

I trasferimenti correnti dello Stato si riferiscono, in quanto ad € 72.835,79 al contributo a valere sul fondo sviluppo investimenti ed in quanto ad € 12.000 al contributo buoni libri.

I trasferimenti della Regione per buona parte si riferiscono ad entrate a destinazione specifica: quota ammortamento mutuo alloggi popolari (€ 57.515), anagrafe immobiliare (€ 15.682), lavoratori a tempo determinato (€ 199.308), interventi nel campo sociale (€ 81.650), trasporto extraurbano studenti (€ 95.000), fornitura libri di testo (€ 20.000), interventi nel campo del turismo (€ 10.000), fondo per il miglioramento dei servizi di polizia municipale (€ 20.191). Il fondo a sostegno delle autonomie è determinato in 364.000 euro circa, apportando una riduzione sull'importo assegnato per l'esercizio finanziario decorso del 45%, sulla base dello stanziamento previsto nel bilancio della Regione. Al predetto importo è stato aggiunto quello di € 127.000 circa, relativo a trasferimenti per i quali la

comunicazione è pervenuta nel corso del corrente esercizio e non accertati nell'esercizio precedente.

Infine, è stato stanziato l'importo di € 25.834 per trasferimenti da altri soggetti, in particolare da parte del Comune capofila del distretto socio-sanitario.

Entrate extratributarie

Le entrate relative ai proventi dei servizi pubblici si riferiscono ai diritti di segreteria (€ 12.550), alle entrate per le violazioni del codice della strada (€ 52.000), ai proventi dei servizi di refezione scolastica (€ 20.000), ai proventi per la sosta a pagamento (€ 8.000) ed ai contributi degli utenti per i servizi alla persona (€ 17.000).

Tra i proventi dei beni dell'ente trovano allocate le risorse per il canone occupazione suolo pubblico (€ 25.000) e fitti reali su fabbricati (€ 17.300).

Tra i proventi diversi sono stati stanziati importi per introiti diversi (€ 23.000) ed i rimborsi per la messa in sicurezza delle case del centro storico (€ 50.000), che trova corrispondente posta in uscita.

Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale

Nella categoria alienazione di beni patrimoniali si trovano allocate le risorse provenienti da espropri e cessioni di beni immobili (€ 25.000) ed i proventi per la cessione dei loculi cimiteriali (€ 11.000).

I trasferimenti di capitali dallo Stato e dalla Regione ammontano complessivamente ad € 3.286.315 e trovano posta corrispondente nella parte spesa a cui si rinvia per la parte descrittiva nelle opere da realizzare.

Nei trasferimenti di capitali da altri soggetti è inserito l'importo previsto dei

proventi per i permessi di costruire (€ 150.000).

Entrate derivanti da accensione di prestiti

E' previsto l'assunzione del mutuo con la cassa depositi e prestiti per la realizzazione di alloggi popolari (€ 2.742.139,79).

PARTE SECONDA - SPESA CORRENTE

Programma relativo alle funzioni generali di amministrazione e di gestione

Servizio organi istituzionali e partecipazione

Sono previste le risorse per assicurare l'acquisto del carburante e la manutenzione dell'autovettura di servizio (€ 3.400), per l'indennità di carica degli amministratori e del presidente e del Consiglio comunale e per i gettoni di presenza dei consiglieri comunali per € 84.000 (al netto dell'importo oggetto di rinuncia da parte del Sindaco, destinato a spesa sociale di cui si dirà in seguito), per i premi assicurativi a copertura dei rischi relativi all'espertamento dell'incarico (€ 14.527), per il compenso al Revisori dei Conti (€ 8.500), per il compenso all'esperto del Sindaco (€ 8.000) e per il pagamento delle associative degli organismi di cui l'Ente è socio (€ 1.006).

Servizio segreteria generale e gestione risorse umane

In questo servizio è previsto l'acquisto di beni di consumo (€ 20.586) e di

prestazioni di servizi (€ 39.448) per il funzionamento ed il mantenimento degli uffici comunali, per la commissione giudicatrice di concorso pubblico (€ 8.000), per rimborso spese viaggio e qualificazione professionale dipendenti comunali (€ 1.995), per spese accertamenti, verifiche ed ispezioni (€ 2.900), per premio assicurativo responsabilità civile e patrimoniale dipendenti comunali (€ 4.025), per canoni passivi dovuti a terzi, in particolare, per gli uffici del centro per l'impiego di Cefalù, per la quota di diritti di rogito del Segretario comunale dovuti al Ministero (€ 3.500).

Servizio finanziario e delle entrate

In questo servizio è previsto l'acquisto di beni di consumo (€ 5.000) e di prestazioni di servizi (€ 13.000) per il funzionamento ed il mantenimento degli uffici finanziari, in particolare per la gestione dei tributi; per il servizio di tesoreria (€ 16.430), per la restituzione di importi non dovuti (€ 2.000).

Servizio per la gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Gli importi stanziati per l'acquisto di beni e le prestazioni di servizi sono riferibili all'acquisto del carburante e per le piccole manutenzioni ordinarie su beni mobili ed immobili (€ 15.000).

Servizio dei lavori pubblici

Gli importi stanziati per l'acquisto di beni e le prestazioni di servizi sono riferibili all'acquisto del carburante e per le piccole manutenzioni ordinarie su beni mobili

ed immobili (€ 4.200). E' prevista la quota annuale dovuta per l'adesione al centro servizi territoriali (€ 2.903,81).

Servizio anagrafe, stato civile, elettorale e leva

Tra le spese di acquisto beni e prestazioni dei servizi sono incluse quelle per il funzionamento del servizio (€ 8.155).

Altri servizi generali

Tra quelle per prestazioni di servizi sono stanziati le risorse per i buoni pasto dei dipendenti (€ 6.500), per le spese legali per la difesa nelle liti correnti (€ 35.000).

Nei trasferimenti sono previste le somme per contributi per feste religiose (€ 3.000).

Tra gli oneri straordinari della gestione corrente trovano copertura finanziaria debiti fuori bilancio da riconoscere da parte del Consiglio comunale e relative a sentenze di condanna subite dall'Ente.

Il fondo di svalutazione è stimato in € 46.000 nei limite del 25 % dei residui attivi al 31 dicembre 2012 accertati nei titoli I e III.

Il fondo di riserva è stanziato per l'importo di € 9.131,88 entro i limiti previsti dall'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali.

Programma relativo alle funzioni di polizia municipale

Tra gli acquisti di beni sono previste le risorse per l'acquisto di segnaletica (€ 750), per la fornitura di carburante per le autovetture in uso al servizio (€ 3.000) e per il rinnovo di parte del vestiario dei vigili urbani (€ 500).

Le spese per prestazioni di servizi previste sono riferite a quelle necessarie per il funzionamento del servizio (€ 1.840), per manutenzione viabilità e segnaletica stradale (5.750), per l'utilizzo del canile comprensoriale (€ 20.000), per manutenzioni attrezzature ed autovetture (€ 9.200).

L'utilizzo di beni di terzi è riferito alla locazione di apparecchiatura in uso al Corpo (€ 1.200).

Programma relativo all'istruzione pubblica

Servizio di scuola materna

Sono previste le risorse per il mantenimento e funzionamento delle scuole (€ 9.200).

Servizio di scuola elementare

Sono previste le risorse per il mantenimento e funzionamento delle scuole (€ 17.500).

Tra i trasferimenti è previsto un contributo al consiglio di circolo per le attività parascolastiche, ricreative e per l'acquisto di sussidi didattici di € 1.000.

Servizio di scuola media

Sono previste le risorse per il mantenimento e funzionamento delle scuole (€ 24.500).

Tra i trasferimenti è previsto un contributo per le attività parascolastiche, ricreative e per l'acquisto di sussidi didattici di € 2.000 ed il contributo per l'acquisto dei buoni libro con corrispondente trasferimento della Regione (€ 20.000) e dello Stato (€ 12.000).

Servizio di assistenza, trasporti e refezione scolastica

Le somme previste sono riferite alla gestione al servizio di refezione scolastica (€ 46.000), per la fornitura dei buoni libri (€ 5.000), per il rimborso di spese di viaggio per studenti pendolari (€ 1.500), per il trasporto gratuito degli studenti degli istituti di scuola secondaria (€ 95.000) e per il trasporto ed assistenza di studenti disabili (40.000). Su quest'ultimo servizio, occorre mettere in evidenza che detto servizio è potenziato, rispetto alla spesa sostenuta nel precedente esercizio di € 16.000, dell'importo di € 24.000 derivante dalla rinuncia all'indennità di carica del Sindaco.

Programma relativo alla cultura

Servizio biblioteca

Sono previste le risorse per il mantenimento e funzionamento della biblioteca (€

2.500) e del centro sociale (€ 6.400).

Attività culturali e servizi diversi nel settore cultura

E' prevista la somma di € 3.500 per il mantenimento del teatro comunale e per attività teatrali (€ 10.000) col contributo di altri enti.

Nei trasferimenti sono previsti compartecipazioni per la partecipazione a bandi comunitari (€ 2.000), per contributi ad associazioni culturali e teatrali (€ 24.500), per contributo alle scuole per il progetto "Un teatro per la scuola, le scuole per un teatro" (€ 10.000).

Programma relativo al settore sportivo e ricreativo

Comprende le spese per il mantenimento ed il funzionamento degli impianti sportivi (€ 7.700) ed il contributo ad associazioni sportive dilettantistiche (€ 5.000).

Comprende le spese per attività aggregative per i giovani (€ 2.600) e per la partecipazione a progetti comunitari (€ 3.000).

Programma relativo alle funzioni nel campo turistico

Servizi turistici

E' previsto l'importo per la promozione dell'immagine del Comune (€ 1.500) e

per l'adesione al distretto turistico (€ 1.000).

Promozione attività turistiche

E' prevista la somma di € 46.200 per la realizzazione del programma delle manifestazioni turistiche, di cui € 2.500 per acquisto beni, € 28.700 per prestazioni di servizi ed € 15.000 per trasferimenti.

Programma nel campo della viabilità

Tra gli acquisti di beni e prestazioni di servizi sono comprese le spese per la gestione e manutenzione ordinaria di automezzi in uso nel campo della viabilità e di strade comunali (€ 7.000).

Nell'utilizzo di beni di terzi trovano allocazione le risorse per l'occupazione di suolo non di proprietà comunale (€ 2.300).

Nel servizio dell'illuminazione pubblica sono previste le spese per l'acquisto dell'energia elettrica (€ 90.000) e per la gestione dell'impianto (€ 20.000).

E' prevista la spesa per il servizio navetta Pollina-Stazione ferroviaria-Spiagge (€ 1.000).

Programma riguardante la gestione del territorio e dell'ambiente

Sono previste le spese per il servizio di diserbo nelle aree urbane (€ 19.248), il trasferimento al Comune capofila del PIST per la gestione dell'ufficio unico (€ 25.000) ed alla So.Svi.Ma. S.p.a. per la quota annuale relativa ai servizi erogati per la gestione dello sportello unico delle attività produttive comprensoriale (€

11.920).

Per i servizi di protezione civile sono previste le somme di € 5.500, di cui € 1.000 per acquisto beni ed € 4.500 per prestazioni di servizi.

Il servizio idrico comprende la previsione della spesa relativa alle utenze comunali (€2.700).

Il servizio di smaltimento dei rifiuti solidi ed urbani è affidato alla società d'ambito Ecologia e Ambiente S.p.a., che è stata posta in liquidazione per disposizione legislativa regionale e dal 1° ottobre del corrente anno sospenderà l'erogazione dei servizi. Tuttavia, non avendo allo stato esatta contezza sulla gestione futura del servizio, la spesa è stata prevista in € 550.000 nel presupposto della continuità del servizio erogato dalla predetta società. E' di tutta evidenza che, non appena saranno note le future modalità di gestione del servizio, saranno proposte le relative variazioni che avranno rilevanza sul piano finanziario.

E' prevista, inoltre, un'ulteriore spesa per eventuali pulizie straordinarie e pulizia delle spiagge (€ 12.000).

Nell'ambito del servizio di tutela ambientale sono previste le somme di € 1.600 per l'acquisto di beni ed € 16.000 per prestazioni di servizi per la gestione ed il mantenimento di ville e giardini; per la disinfestazione, derattizzazione dei centri abitati per € 16.000; la quota annuale di adesione a strutture associative intercomunali (GAL Madonie, ecc.) per € 7.664.

Programma nel campo sociale

Per i servizi all'infanzia, è previsto lo stanziamento necessario per assicurare il

ricovero di minori disposto dall'autorità giudiziaria presso struttura di accoglienza (€ 41.500), oltre a quello relativo a contributi di assistenza (€ 1.600).

Per i servizi agli anziani, è stato previsto lo stanziamento di € 45.690 per il ricovero in strutture adeguate, di € 34.834 per l'assistenza domiciliare e di € 10.000 per il soggiorno e la giornata sociale dell'anzianon. E' previsto, inoltre, utilizzo del trasferimento regionale a valere sul fondo sociale europeo di € 50.150 e per l'attività lavorativa civica di € 17.000.

Tra i trasferimenti sono previsti i contributi per famiglie bisognose (€ 11.475), la quota di compartecipazione ai progetti approvati dal distretto socio-sanitario (€ 9.833), il bonus nascituri (€ 1.000), il buono socio-sanitario erogato dalla Regione (€ 14.000) e la quota associativa dell'unione degli assessorati alle politiche sociali (€ 1.000).

PARTE TERZA - SPESA PER INVESTIMENTI

Programma relativo alle funzioni generali di amministrazione e di gestione

E' previsto lo stanziamento per la manutenzione straordinaria di beni di proprietà dell'ente per € 21.231.

Programma relativo alle funzioni di polizia municipale

E' previsto lo stanziamento per l'acquisizione di beni mobili e/o apparecchiature ed attrezzature (€ 2.000).

Programma relativo all'istruzione pubblica

E' previsto lo stanziamento per la realizzazione dei lavori di messa in sicurezza della scuola media Gagini di Pollina, nei plessi della frazione di Finale di via Sciascia e di contrada Aricelli per l'importo di € 187.000.

Programma relativo alla cultura

E' previsto lo stanziamento per la realizzazione dei lavori di adeguamento alla sicurezza del Teatro comunale Pietra Rosa per l'importo di € 600.000.

Programma nel campo della viabilità

Sono previsti gli stanziamenti per la realizzazione di un impianto di videosorveglianza per € 18.000 e per l'acquisizione di beni mobili ed arredo per ville e giardini per € 4.900.

Programma riguardante la gestione del territorio e dell'ambiente

E' previsto lo stanziamento per incarichi professionali di € 5.000.

Per l'edilizia residenziale pubblica è previsto lo stanziamento per alloggi popolari a mezzo di assunzione di mutuo per € 2.742.139 e manutenzione straordinaria per quelli già realizzati per € 2.500.

Per quanto attiene ai parchi ed alla tutela ambientale è previsto lo stanziamento di

€ 800.000 per il consolidamento della Rupe San Pietro, di € 1.699.315 per il completamento e ampliamento del parco urbano della Frazione di Finale, di € 15.000 per l'incarico professionale per il progetto di zonizzazione acustica, di € 20.000 per l'incarico professionale per il progetto di fruizione del parco Serradaino e di € 26.000 per la restituzione alla Regione Siciliana di anticipo a valere sul fondo di rotazione della progettualità.