

COMUNE DI VEROLAVECCHIA



VEROLAVECCHIA
PIAZZA GIUSEPPE VERDI N. 7 - 25029 - BS
C.F. 88002730179
P. I.V.A. 00727360984

RELAZIONE TECNICA PREVISIONALE PROGRAMMATICA TRIENNIO 2008 - 2010

SOMMARIO:

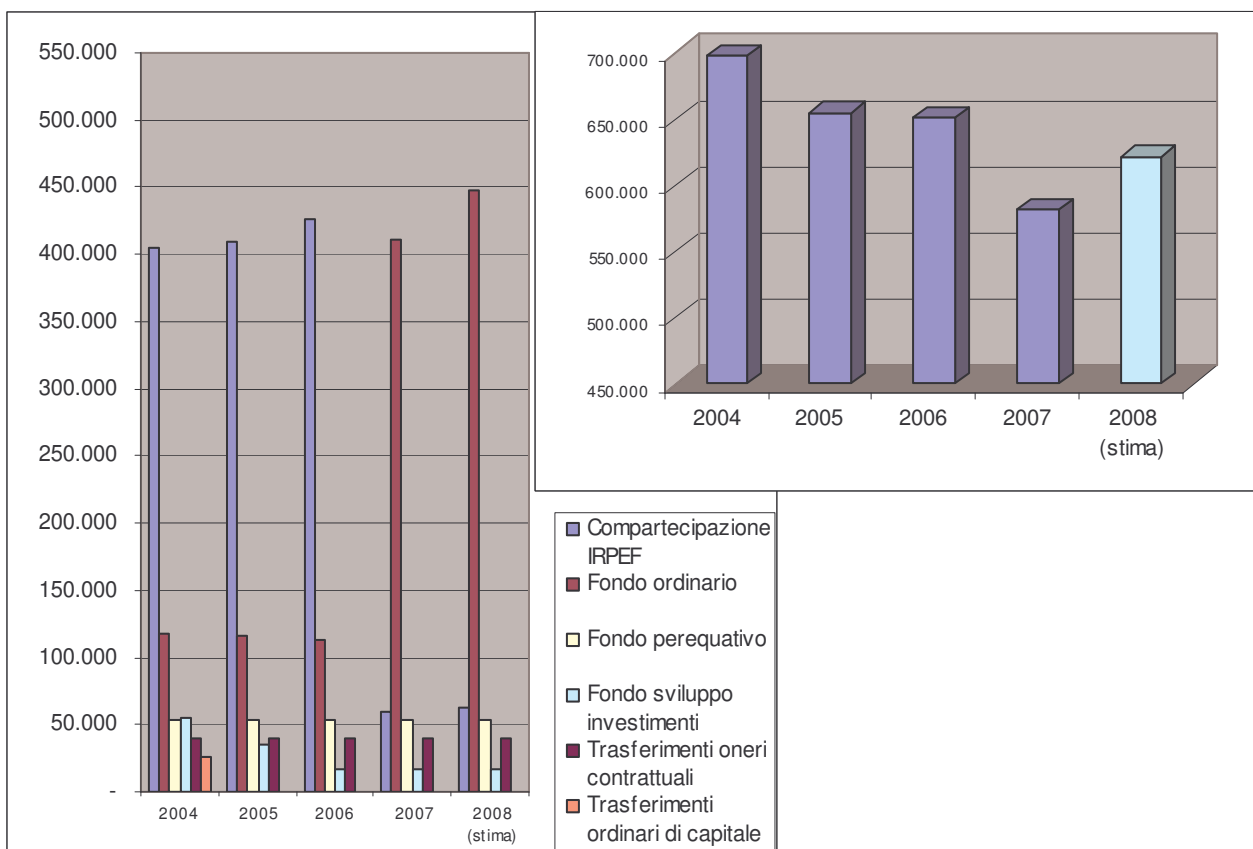
- Pag. 2 TRASFERIMENTI STATALI
- Pag. 3 I.C.I.
- Pag. 4 ADDIZIONALE IRPEF
- Pag. 5 MUTUI
- Pag. 6 PIANO OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI
- Pag. 7 RIEPILOGO ENTRATE E USCITE TRIENNALI
- Pag. 8 CONCLUSIONI



COMUNE DI VEROLAVECCHIA – BRESCIA
Ufficio Ragioneria

Bilancio 2008 – Trasferimenti statali

TRASFERIMENTI STATALI	2004	2005	2006	2007	2008 (stima)
Compartecipazione IRPEF	405.253,40	409.890,00	426.400,00	59.712,78	62.000,00
Fondo ordinario	117.198,51	116.024,50	112.947,40	410.724,69	448.200,00
Fondo perequativo	53.960,16	53.960,16	53.960,16	53.960,16	53.900,00
Fondo sviluppo investimenti	55.151,64	34.836,42	16.959,44	16.959,44	16.950,00
Trasferimenti oneri contrattuali	39.978,32	39.978,32	39.978,32	39.978,32	39.950,00
Trasferimenti ordinari di capitale	26.265,02	588,96	588,96	588,96	580,00
	697.807,05	655.278,36	650.834,28	581.924,35	621.580,00
	-15,27%	-6,09%	-0,68%	-10,59%	6,81%



In attesa che la legge finanziaria 2008 venga approvata ed il Ministero dell'Interno comunichi il reale dato relativo al Comune di Verolavecchia, pare che l'ammontare dei trasferimenti debba restare sostanzialmente invariato. Le novità intervenute sul versante dei trasferimenti hanno reso quanto mai difficile ed aleatorio fare previsioni attendibili.

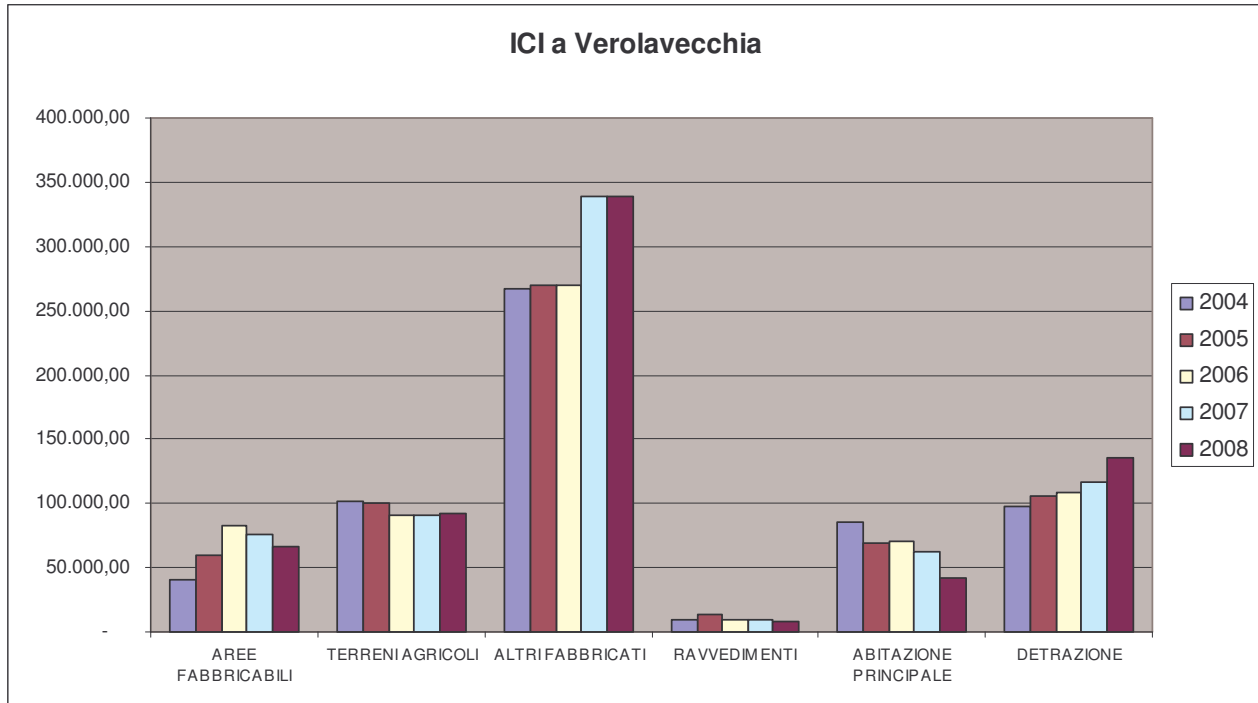
Si è prudentemente provveduto a diminuire del 1,00% il dato del 2007 confermando poi la riduzione del fondo ordinario di Euro 37.800,00 per l'annunciato maggior introito ICI su abitazioni ex rurali e contemporaneamente aumentato lo stesso fondo di Euro 41.500,00 quale rimborso statale per la maggior detrazione ICI del 1,33‰.

La compartecipazione all'IRPEF dovrebbe dare un piccolo incremento di gettito dopo aver ricalcolato la base imponibile sugli ultimi dati a disposizione (anno 2004).



COMUNE DI VEROLAVECCHIA – BRESCIA Ufficio Ragioneria

Bilancio 2008 – I.C.I.



Aree fabbricabili: la progressiva urbanizzazione delle aree fabbricabili dovrebbe far diminuire il loro gettito.

Terreni agricoli: non sono previste variazioni di rilievo.

Altri fabbricati: non sono previste variazioni. Massima attenzione deve essere dedicata al maggior gettito degli anni 2007 e 2008 (Euro 37.800,00) derivante da una disposizione di Legge che riclassifica i fabbricati ex rurali, ma non supportata da alcun dato reale che ne confermi la reale entità.

Ravvedimenti: non sono previste variazioni di rilievo. Stimati al 1,5% del gettito negli anni precedenti si sono rivelati intorno al 2,0%.

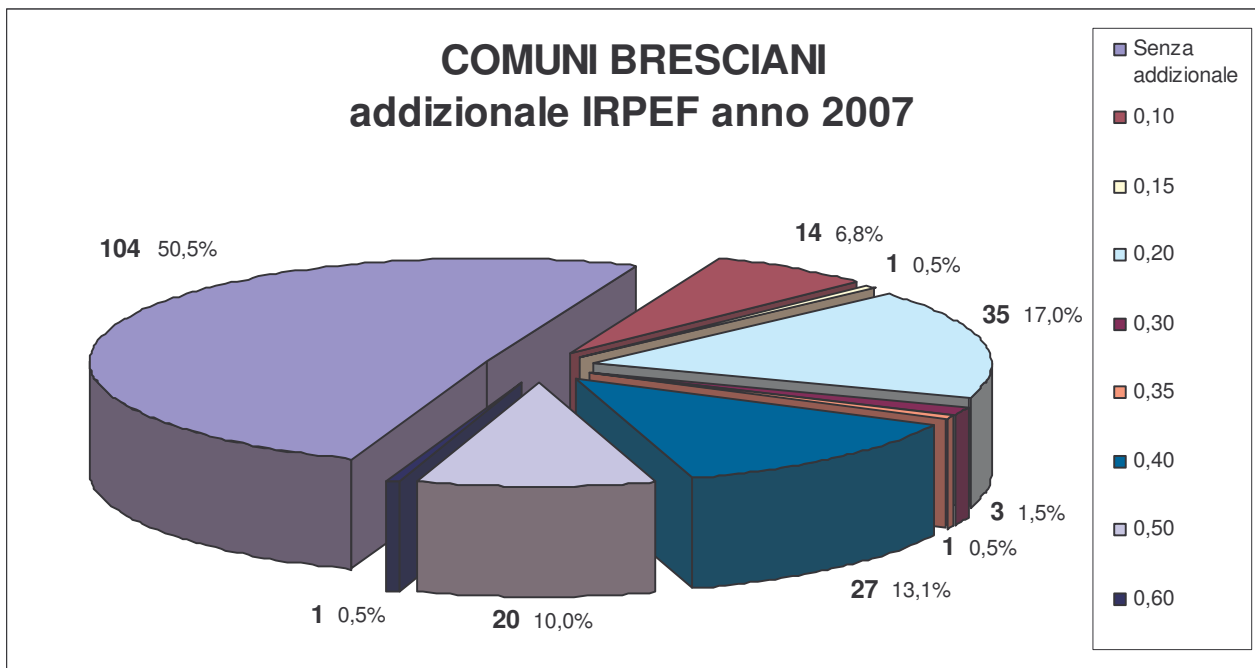
Abitazione principale: il grafico dimostra lo sforzo costante da parte dell'Amministrazione ad alleggerire il carico fiscale gravante sulla prima casa. Si parte da una quota esente di circa il 53,5% nel 2004 per arrivare al 65,1% del 2007. Con la proposta inserita nella finanziaria 2008 in corso di approvazione la quota esente sulle abitazioni principali dovrebbe arrivare al 75,8%.

Detrazioni: dai 110,00 euro del 2004 ai 120,00 del 2005, fino ai 130,00 del 2007, passando per i 200,00 euro di detrazione previsti dal 2005 per anziani e famiglie disagiate. L'intervento statale sulle detrazioni previsto nel 2008 ci ha suggerito di riportare la detrazione a 103,29 Euro per non dover rinunciare al contributo dell'1.33‰ erogato in aggiunta a quello comunale.



COMUNE DI VEROLAVECCHIA – BRESCIA Ufficio Ragioneria

Bilancio 2008 – Addizionale IRPEF



I comuni bresciani che nel 2007 hanno applicato un'addizionale IRPEF sono stati 102 (49,5%) su 206. Il grafico riporta poi i comuni raggruppati per aliquota.

Se guardiamo poi i Comuni più simili a Verolavecchia riscontriamo che su 25 che hanno dichiarato un imponibile IRPEF compreso tra 30 e 40 milioni di Euro ben 25 (52,0%) avevano già adottato l'addizionale IRPEF.

Analizzando i comuni con popolazione simile (numero di contribuenti compreso tra 2750 e 3000) i Comuni sono risultati 10. Solo 3 oltre a Verolavecchia non avevano già un'addizionale nel 2007 e di questi ben due (Manerba e Paratico) hanno una spiccata vocazione turistica con tutti i benefici connessi.

Il Regolamento presentato in Consiglio Comunale contestualmente alla proposta di istituzione dell'addizionale, fissa a Euro 8.500,00 il reddito IRPEF minimo necessario per concorrere all'imposta esentando di fatto la fascia più debole dei cittadini composta principalmente da pensionati e lavoratori precari.

La proposta di una addizionale dello 0,15% dovrebbe portare un gettito di circa Euro 46.800,00 e posizionare il nostro Comune nella fascia più bassa tra i comuni presi in esame (per una media di circa Euro 21,20 annui per contribuente).



COMUNE DI VEROLAVECCHIA – BRESCIA
Ufficio Ragioneria

Bilancio 2008 – Mutui

Tipo Opera	Capitale Nominale	Scadenza	Saggio	Capitale 2008	Interessi 2008
IMMOBILE	611.697,96	31/12/2023	4,240	23.585,87	22.082,81
IMMOBILE	75.386,25	31/12/2022	5,100	2.881,92	3.174,98
IMMOBILE	300.000,00	31/12/2025	3,720	11.124,27	10.274,23
CIMITERO	92.445,78	31/12/2021	5,500	3.641,96	4.036,86
FOGNATURA	22.052,27	31/12/2019	4,850	987,98	746,86
FOGNATURA	231.011,61	31/12/2019	4,850	10.349,78	7.823,78
FOGNATURA	16.653,45	31/12/2019	4,600	751,65	530,87
FOGNATURA	179.600,17	31/12/2019	4,600	8.106,22	5.725,22
FOGNATURA	154.937,07	31/12/2019	4,600	6.993,05	4.939,03
FOGNATURA	54.000,00	31/12/2019	4,600	2.437,27	1.721,39
FOGNATURA	123.949,66	31/12/2019	4,600	5.594,44	3.951,22
DEPURATORE	186.152,45	31/12/2019	4,600	8.401,96	5.934,10
OPERE IDRICHE	253.670,20	31/12/2019	4,850	11.364,91	8.591,17
CIMITERO	77.468,53	31/12/2018	4,850	3.641,12	2.453,28
STRADE	22.724,10	31/12/2019	4,850	1.018,08	769,62
MERCATO	126.263,39	31/12/2019	4,850	5.656,85	4.276,21
STRADE	39.977,94	31/12/2018	5,250	1.863,46	1.389,10
STRADE	58.148,87	31/12/2018	5,250	2.710,43	2.020,49
FOGNATURA	98.126,81	31/12/2019	4,600	4.428,93	3.128,05
STRADE	12.425,95	31/12/2016	7,000	558,85	461,35
STRADE	13.396,89	31/12/2015	7,000	648,78	456,86
IMP. SPORTIVO	57.471,32	31/12/2014	7,000	2.997,50	1.771,08
IMP. SPORTIVO	125.000,00	31/12/2025	3,620	4.674,87	4.162,29
STRADE	41.802,02	31/12/2014	7,000	2.180,24	1.288,20
VARIE	21.753,16	31/12/2014	7,000	1.134,57	670,37
STRADE	35.253,35	31/12/2015	7,000	1.707,25	1.202,19
ACQUEDOTTO	1.136,78	31/12/2010	7,000	79,92	16,64
TOTALE	129.522,13			103.598,25	

Siamo in attesa dell'assegnazione del mutuo per l'Asilo richiesto alla Cassa Depositi e Prestiti che dovrebbe incidere nel 2008 per

IMMOBILE	680.000,00	31/12/2027	n.d.	10.400,00	16.200,00
----------	------------	------------	------	-----------	-----------

La Legge 296/2006 ha elevato il limite di indebitamento dal 12% al 15%. In entrambi i casi il Comune di Verolavecchia non ha alcuna difficoltà a rientrare nei parametri:

primi tre titoli delle entrate correnti 2006 (Euro 2.261.977,51) x 15%.....	339.296,63
interessi in ammortamento anno 2008.....	- 103.598,25
Capacità di indebitamento al 01/01/2008.....	235.698,38

La percentuale di indebitamento è pari al 4,6% e si aggirerà intorno al 5,3% dopo aver acceso il mutuo per l'asilo. Ben lontani quindi dai limiti fissati dalla legge.



COMUNE DI VEROLAVECCHIA – BRESCIA
Ufficio Ragioneria

Bilancio 2008 – Piano opere pubbliche e investimenti

descrizione	settore	finanziamento	2008		2009		2010		TOTALE	%
			entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite		
Proventi concessioni edilizie	Oneri		178.500,00		90.000,00		42.000,00	310.500,00	5,9%	
Trasferimenti di capitali dalla Provincia o Regione	Contributo Prov.le		25.000,00					25.000,00	0,5%	
Trasferimenti di capitali dallo Stato	Trasferim.statali		580,00					580,00	0,0%	
Avanzo vincolato oneri	Avanzo vinc.oneri		40.000,00		25.500,00			65.500,00	1,3%	
Avanzo di amministrazione	Avanzo libero		27.000,00					27.000,00	0,5%	
Mutui passivi Cassa DDPP	Mutui		415.000,00		400.000,00		1.200.000,00	2.015.000,00	38,5%	
Avanzo monetizzazioni standards	Avanzo Monetizz.		45.000,00					45.000,00	0,9%	
Vendita Palazzo Piazza, aree, reliquari PIP, diritto sup. Paolo VI , abitaz. ecc.	Alienaz. Beni		770.000,00							
Vendita aree P.I.P.	Autofinanziamento		400.000,00				590.000,00			
Vendita aree P.E.E.P.	Autofinanziamento				990.000,00			2.750.000,00	52,5%	
								5.238.580,00	100,0%	
Centro residenziale (sopralzo ex asilo)	Servizi Sociali	Mutui				350.000,00				
Acquisto pulmino	Servizi Sociali	Alienaz. Beni		20.000,00				370.000,00	7,1%	
Riqualificazione Piazza di Monticelli	Monticelli d'O.	Mutui		100.000,00						
Riqualificazione Piazza di Monticelli	Monticelli d'O.	Avanzo Monetizz.		20.000,00						
Adeguamento ex scuole Monticelli d'Oglio	Monticelli d'O.	Alienaz. Beni		220.000,00						
Ripristino ambientale Capannone	Monticelli d'O.	Alienaz. Beni		80.000,00				420.000,00	8,0%	
Opere per il culto	da definire	Oneri per il culto		6.000,00		6.000,00		2.000,00	14.000,00	0,3%
Videoispezione fognature e interventi	Ambiente	Avanzo vinc.oneri		30.000,00						
Acquisto aree fiume Strone	Ambiente	Avanzo Monetizz.		25.000,00						
Riqualificazione aree verdi ed arredo urbano	Ambiente	Oneri		12.500,00		10.000,00		77.500,00	1,5%	
Viabilità ordinaria - marciapiedi - piste ciclabili - barriere architettoniche	Viabilità	Oneri		40.000,00		40.000,00		40.000,00		
Viabilità ordinaria - marciapiedi - piste ciclabili - barriere architettoniche	Viabilità	Mutui		315.000,00						
Compartecipazione P.T.C. nuova circonvallazione	Viabilità	Mutui					1.200.000,00			
Sistemazione rondo'	Viabilità	Avanzo libero		15.000,00						
Parcheggio centro storico	Viabilità	Oneri		30.000,00				1.680.000,00	32,1%	
Ristrutturazione ed ampliamento pista di pattinaggio	Sport	Oneri		25.000,00						
Ristrutturazione ed ampliamento pista di pattinaggio	Sport	Contributo Prov.le		25.000,00				50.000,00	1,0%	
Adeguamento Legge 626 vari immobili	Patrimonio	Avanzo vinc.oneri		10.000,00		25.500,00				
Ampliamento sede Municipale	Patrimonio	Alienaz. Beni		450.000,00						
Mobili e arredi sede municipale	Patrimonio	Oneri		15.000,00		7.500,00		508.000,00	9,7%	
Videosorveglianza Mercato, Scuola, PIP, ecc.	Polizia Locale	Avanzo libero		12.000,00				12.000,00	0,2%	
Sistemazione scuole elementari e palestra	Istruzione	Oneri		50.000,00		26.500,00				
Sistemazione scuole elementari e palestra	Istruzione	Trasferim.statali		580,00						
Collegamento due palestre	Istruzione	Mutui				50.000,00		127.080,00	2,4%	
Realizzazione P.I.P. e P.E.E.P.	Economia	Autofinanziamento		400.000,00				590.000,00		
Realizzazione P.I.P. e P.E.E.P.	Economia	Autofinanziamento				990.000,00		1.980.000,00	37,8%	
								5.238.580,00	100,0%	



COMUNE DI VEROLAVECCHIA – BRESCIA
Ufficio Ragioneria

Bilancio Triennale 2008/2010

RIEPILOGO ENTRATE PER FONTE DI FINANZIAMENTO:

DESCRIZIONE	2008		2009		2010	
	corrente	c/capitale	corrente	c/capitale	corrente	c/capitale
1 - ENTRATE TRIBUTARIE	1.037.850,00		1.050.710,00		1.043.130,00	
2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	584.000,00	25.580,00	595.100,00	-	605.810,00	-
3 - EXTRA TRIBUTARIE	718.070,00		713.270,00		710.785,00	
4 - ALIENAZIONE DI BENI		1.170.000,00		990.000,00		590.000,00
5 - PROVENTI CONCESS. EDILIZIE	88.000,00	178.500,00	88.000,00	90.000,00	88.000,00	42.000,00
6 - ACCENSIONE DI MUTUI		415.000,00		400.000,00		1.200.000,00
7 - APPLICAZIONE AVANZO	8.000,00	112.000,00		25.500,00		-

TOTALE ENTRATE	2.435.920,00	1.901.080,00	2.447.080,00	1.505.500,00	2.447.725,00	1.832.000,00
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

RIEPILOGO USCITE PER PROGRAMMA:

PROGRAMMA	PROGETTO	2007		2008		2009	
		consolidata	di sviluppo	consolidata	di sviluppo	consolidata	di sviluppo
1	1 - ORGANI ISTITUZIONALI	57.200,00	-	49.200,00	-	50.030,00	-
1	2 - STIPENDI E ONERI	504.750,00	-	512.530,00	-	519.550,00	-
1	3 - SERVIZI SEGRETERIA	117.000,00	15.000,00	115.390,00	7.500,00	116.650,00	-
1	4 - SERVIZI RAGIONERIA	126.073,00	-	121.837,00	-	114.481,00	-
1	5 - SERVIZI TECNICI	29.080,00	10.000,00	28.500,00	25.500,00	28.500,00	-
1	6 - SERVIZI DEMOGRAFICI	14.600,00	-	14.160,00	-	13.910,00	-
1	7 - EDILIZIA PUBBLICA	-	670.000,00	-	1.340.000,00	-	-
1	- SERVIZI GENERALI	848.703,00	695.000,00	841.617,00	1.373.000,00	843.121,00	-
2	1 - POLIZIA LOCALE	10.350,00	12.000,00	10.350,00	-	10.350,00	-
2	2 - STIPENDI E ONERI	63.500,00	-	64.700,00	-	65.860,00	-
2	- POLIZIA LOCALE	73.850,00	12.000,00	75.050,00	-	76.210,00	-
3	1 - DIRITTO ALLO STUDIO	323.100,00	-	335.240,00	-	330.560,00	-
3	2 - EDILIZIA SCOLASTICA	-	50.580,00	-	76.500,00	-	-
3	- ISTRUZIONE PUBBLICA	323.100,00	50.580,00	335.240,00	76.500,00	330.560,00	-
4	1 - CULTURA	49.475,00	-	49.057,00	-	48.624,00	-
4	2 - STIPENDI E ONERI	14.700,00	-	14.980,00	-	15.240,00	-
4	- CULTURA E BENI CULTURALI	64.175,00	-	64.037,00	-	63.864,00	-
5	1 - SPORT E TEMPO LIBERO	47.934,00	50.000,00	46.310,00	-	45.194,00	-
5	- SPORT E TEMPO LIBERO	47.934,00	50.000,00	46.310,00	-	45.194,00	-
6	1 - VIABILITA' E TRASPORTI	120.819,00	400.000,00	115.712,00	40.000,00	111.047,00	1.240.000,00
6	- VIABILITA' E TRASPORTI	120.819,00	400.000,00	115.712,00	40.000,00	111.047,00	1.240.000,00
7	1 - TERRITORIO E AMBIENTE	466.415,00	267.500,00	469.225,00	10.000,00	472.142,00	-
7	- TERRITORIO E AMBIENTE	466.415,00	267.500,00	469.225,00	10.000,00	472.142,00	-
8	1 - SERVIZI SOCIALI	288.500,00	20.000,00	282.130,00	-	278.830,00	-
8	2 - STIPENDI E ONERI	28.250,00	-	28.780,00	-	29.300,00	-
8	3 - PER CULTO E CIMITERI	27.491,00	6.000,00	27.509,00	6.000,00	27.497,00	2.000,00
8	- SETTORE SOCIALE	344.241,00	26.000,00	338.419,00	6.000,00	335.627,00	2.000,00
9	1 - SVILUPPO ECONOMICO	6.760,00	400.000,00	6.760,00	-	6.760,00	590.000,00
9	- SVILUPPO ECONOMICO	6.760,00	400.000,00	6.760,00	-	6.760,00	590.000,00

QUOTE DI CAPITALE SU MUTUI	139.923,00	-	154.710,00	-	163.200,00	-
-----------------------------------	-------------------	----------	-------------------	----------	-------------------	----------

TOTALE USCITE	2.435.920,00	1.901.080,00	2.447.080,00	1.505.500,00	2.447.725,00	1.832.000,00
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Considerata l'incertezza della normativa sui bilanci con le modifiche apportate anno con anno, consideriamo utile il semplice accenno al triennale con il riepilogo per intervento separato tra spesa corrente (consolidata) e per investimenti (di sviluppo).



COMUNE DI VEROLAVECCHIA – BRESCIA Ufficio Ragioneria

Bilancio 2008 – Conclusioni

Il Bilancio 2008 è l'ultimo interamente gestito da questa Amministrazione e si prefigge di portare a termine o quanto meno di completare l'iter finanziario e burocratico del Piano Opere Pubbliche presentato nel 2004.

Nonostante non si riesca a sbloccare la vendita di Palazzo Piazza (a riprova del prezzo fuori mercato a cui la passata amministrazione l'ha acquistato), l'impegno è quello di far partire lo stesso tutte le opere, anche se il mancato introito finanziario ci obbliga a rallentarne alcune come, ad esempio, la sistemazione della piazza di Monticelli d'Oglio e l'ampliamento della sede Municipale che riproponiamo dall'anno scorso.

La novità negli investimenti è nella sistemazione della pista di pattinaggio di Via Allende, con contributo provinciale del 50%, che non era prevista originariamente nel nostro piano, ma che si è resa necessaria sia per eliminare alcune curve inadatte a gare di un certo livello, sia a fermare un degrado della pista iniziato troppo presto e sinonimo forse di lavori non eseguiti ad arte.

Per quanto riguarda la spesa corrente, dopo quasi quattro anni di contenimento e controllo attento della stessa, la decisione di istituire l'addizionale IRPEF è stata obbligata perché ormai era fortemente a rischio la qualità di alcuni servizi.

Tale scelta era già stata fatta in precedenza dal 73,3% dei Comuni lombardi per una aliquota media applicata dello 0,28% cioè quasi il doppio di quella istituita da noi quest'anno [fonte: Uil].

Non so quanti tra i Comuni che ancora mancano all'appello introdurranno l'addizionale con questo bilancio, ma sicuramente l'aver dovuto inserire tra le entrate un valore ICI per abitazioni ex rurali non supportato da alcun dato contabile, con il forte dubbio che sia stato quindi sovrastimato dall'Agenzia del Territorio, non lasciava poi tanti margini di manovra.

Nonostante ciò, la pressione tributaria che per il 2007 dovrebbe aggirarsi intorno ai 252,60 Euro annui per abitante, viene stimata per il 2008 a 259,40 Euro (con un incremento di 6,80 Euro) confermando Verolavecchia agli ultimi posti della poco ambita classifica dei comuni più esosi, ben lontani dalla media italiana di 585,23 Euro per abitante del 2005 e dai 1.088,34 Euro chiesti ad ogni cittadino dalla Regione Lombardia. [fonte: Ufficio studi CGIA Mestre].

Altra novità di questo Bilancio riguarda la celebrazione del 60° anniversario del Comune di Verolavecchia, 8.000,00 Euro finanziati con avanzo di amministrazione.

Spero che questa relazione abbia aiutato a far un po' di chiarezza su un argomento per molti ostico e confido quindi che anche i consiglieri più "lontani" dalle materie economiche abbiano avuto modo di apprezzare lo sforzo fatto e la bontà di questo Bilancio di previsione.

L'assessore al Bilancio
Fausto Andrini