Bilancio di Previsione 2008

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2008 non prevede nelle entrate variazioni di aliquote di imposte, tasse e tariffe, per cui le variazioni che derivano al quadro delle entrate sono date dovute al normale incremento di entrate e dei trasferimenti oltre agli incrementi di entrate tributarie dovute all'attività di verifica degli uffici.
Per quanto concerne il pagamento della TARSU (tassa rifiuti) si è introdotta una nuova agevolazione che riguarda le famiglie composte da due anziani di età superiore a 70 anni che abbiano un reddito ISEE inferiore a 12.000 Euro. Per queste famiglie è prevista una riduzione della tassa fino a 100 Euro.
La spesa corrente è naturalmente parametrata sulle entrate e sul perseguimento del pareggio di bilancio, per cui la stessa se paragonata al bilancio assestato del 2007 risulta inferiore di 125.786 Euro.
Il quadro complessivo delle entrate e delle spese è il seguente:

ENTRATE	2007	2008	VARIAZIONE
Titolo I: entrate tributarie	11.993.889	12.267.448	273.559
Titolo II: Trasferimenti	4.671.768	4.653.502	-18.266
Titolo III: Extratributarie	2.532.555	2.187.923	-344.632
Titolo IV: Trasferimento capitali	6.108.599	5.870.772	-237.827
Titolo V: Accensione mutui	6.285.421	13.433.585	7.148.164
Titolo VI: partite di giro	2.292.894	2.329.294	36.400
Avanzo di Amministrazione	1.667.794	257.735	-1.410.059
TOTALE ENTRATE	35.552.922	41.000.260	5.447.338
SPESE			
Titolo I: spesa corrente	18.471.133	18.345.347	-125.786
Titolo II: spese in c/capitale	8.605.023	14.057.627	5.452.604
Titolo III: rimborso prestiti	6.183.872	6.267.991	84.119
Titolo IV:partite di giro	2.292.894	2.329.294	36.400
TOTALE SPESE	35.552.922	41.000.260	5.447.338

La riduzione della spesa corrente 2008, rispetto all'assestato del 2007 è dovuta al fatto che con l'assestamento definitivo di bilancio del 2007 si sono utilizzate le disponibilità derivanti dall'avanzo di amministrazione del 2006. Evidentemente la stessa cosa potrà essere fatta nel 2008, ma ciò sarà possibile dopo l'approvazione del consuntivo 2007.
La formazione dell'ultimo bilancio di previsione dell'Amministrazione è stata fatta garantendo la continuità di tutti i servizi erogati ed attivati in questi anni.

Un esame comparato della Spesa Corrente, comprensiva della spesa del personale, per singoli servizi ci consente di analizzare gli impegni che sono stati presi in sede di Bilancio di Previsione:

(dati in migliaia di Euro)

Servizi	**2008**	**2007 (**)**	**Variazione**
Asilo nido	573	554	+19
Settore sociale	2.411	2.444	-33
Organi istituzionali	254	297	-43
Segreteria generale e gestione personale	985	929	+56
Gestione finanziaria e patrimoniale	238	268	-30
Ufficio tecnico	676	681	-5
Servizio anagrafe, stato civile, elettorale	399 (*)	222	+177
Altri servizi generali	2.372	2.284	+88
Polizia municipale	563	598	-35
Scuola materna	437	452	-15
Istruzione elementare e media	895	918	-23
Assistenza scolastica, trasporti, ecc ….	371	383	-12
Servizio biblioteca	295	330	-5
Attività culturali	328	292	+36
Attività sportive, ricreativa, manifestazioni	246	348	-2
Viabilità	907	969	-59
Pubblica illuminazione	745	744	+1
Urbanistica, edilizia privata	509	559	-50
Smaltimento rifiuti	3.317	3.346	-29
Parchi e tutele ambientale	323	341	-18

(*) Comprende il costo delle prossime elezioni stimato in € 149.000
(**) I dati del 2007 sono quelli assestati utilizzando anche parte dell'avanzo del 2006.

La tabella evidenzia un generale contenimento dei costi dei singoli servizi senza però intaccare la sostanza dei servizi erogati che vengono garantiti nella loro integrità.

Spesa in c/capitale

La spesa in conto capitale è prosecuzione dei piani triennali precedenti e quindi è puramente indicativa in quanto tutto l'anno 2008 e parte del 2009 saranno occupati dalla realizzazione degli interventi già avviati e nel frattempo la nuova Amministrazione potrà rielaborare il programma delle opere che intende realizzare.
Fra gli interventi inseriti, oltre alla caserma dei carabinieri, si evidenziano gli interventi sulle strutture sportive, campi di allenamento di Mirano (€ 950.000), l'adeguamento del campo bocce di Scaltenigo (€ 200.000), la pista ciclabile di Campocroce (€ 450.000), la sistemazione della piazza di Zianigo (€ 350.000), l'acquisto dell'area PEEP di Scaltenigo.

Patto di stabilità

La finanziaria 2008 ancora una volta ha modificato, rispetto agli anni precedenti, i criteri di calcolo dei vincoli programmatici del patto di stabilità, stabilendo che per il triennio 2008-2011 la struttura del vincolo del patto si fondi su di un unico saldo misto e più precisamente sulla differenza tra saldi di competenza per quanto concerne le Entrate e le Spese correnti e sui saldi di cassa per quanto riguarda le Entrate e Spese in conto capitale.

Poiché nel 2008 si stanno realizzando tutti gli investimenti programmati negli anni precedenti, la previsione di pagamenti di cassa, pari a 12.368.927, ci porta a prevedere il mancato rispetto del patto di stabilità. Infatti il saldo finanziario, come si evince dall'allegato H, è pari a –7.784.800,83, mentre il saldo programmatico da rispettare è fissato in -1.228.871,43 evidenziando pertanto uno sforamento di -6.555.929,40.
Va in proposito rilevato che la previsione dei pagamenti difficilmente sarà rispettata, nel senso che non tutti i pagamenti previsti saranno effettuati nel corso del 2008, in quanto l'iter realizzativi delle opere subisce normalmente dei ritardi, e questo sarà ancora più facile nel corso del 2008 in quanto alcune opere importanti come la pista ciclabile di via Caltana e la sistemazione dell'area centrale di Vetrego, si intrecciano con i lavori del Passante.
Nel 2009 il rispetto del saldo finanziario sussiste per l'importo di € 1.585.212,00 che aumenta ad € 3.385.212,00 a seguito dell'emendamento al piano vendite della proprietà ex Villa Dissegna, per cui, tenendo conto anche di possibili spostamenti in avanti dei pagamenti, sarà possibile rientrare nel patto di stabilità senza penalizzazioni, sempre che la prossima Legge Finanziaria non cambi nuovamente i parametri di calcolo dei vincoli.

Teatro di Mirano

La partecipazione nella società Teatro di Mirano S.r.l. trova nel bilancio stanziati dei fondi in parte nella gestione ordinaria ed in parte nella gestione in c/capitale ed in parte nella concessione di un finanziamento. La società chiude il bilancio 2007 in sostanziale pareggio grazie naturalmente ai contributi erogati dal Comune. Per comprendere l'andamento della gestione della società è bene distinguere la parte ordinaria dalla parte legata all'investimento immobiliare.

Gestione ordinaria

Spese	
- spese ordinarie di gestione	176.102
- stagione teatrale	100.000
- canoni leasing e affitto attrezzature	48.733
- spese diverse di gestione	3.192
- oneri finanziari	5.767
Totale costi	333.794
Ricavi e contributi	
- ricavi per affitti e noleggio sale	136.224
- rimborso stagione teatrale dal Comune	100.000
- altri proventi	2.115
- contributo del Comune	100.000
Totale ricavi e contributi	338.339

Gestione immobiliare

Costi e ammortamenti	
- oneri mutuo immobiliare	246.588
- ici	5.700
- ammortamento immobile	140.000
Totale costi e ammortamenti	392.288
Ricavi	
- Contributo Ministero in c/interessi	100.000
- Contributo del Comune	300.000
Totale ricavi	400.000

Poiché l'ammortamento di 140.000 € non comporta nessuna movimentazione finanziaria, va rilevato che il contributo del Comune imputato per 500.000 €, ma in realtà 59.000 erano già stati

erogati nel 2006 sottoforma di finanziamento per cui il contributo è stato di 441.000 €, serve a far fronte alle esigenze finanziarie, in quanto il contributo in c/interessi da parte del Ministero non è ancora stato riscosso, e sono venuti a mancare gli affitti legati alla locazione del bar e soprattutto al fatto che nel corso del 2007 si sono dovuti acquisire arredi ed attrezzature che non facevano parte della dotazione immobiliare. Nessun costo è sostenuto per il Consiglio di Amministrazione che lavora a titolo gratuito.
La situazione patrimoniale della società è la seguente:

-Attivo		Passivo	
Immobile	7.116.923	Banca del Veneziano	200.014
Arredi e attrezzature	57.840	Mutuo Passivo	4.000.000
Crediti	150.915	Debiti	72.851
Liquidità	4.745		
Totale Attivo	7.330.423	Totale Passivo	4.272.865
		Patrimonio netto	3.057.558

Nel bilancio 2008 del Comune è stato previsto un contributo ordinario di 60.000 € per la stagione teatrale, più un contributo di 133.000 in conto capitale per l'ammortamento del mutuo. Nella parte dei crediti è stato concesso un finanziamento di 350.000 che dovrà essere rimborsato entro la fine dell'anno in quanto ha lo scopo di evitare di far pagare alla società degli interessi passivi sul finanziamento con la Banca del Veneziano, mentre nelle casse del Comune c'è una giacenza infruttifera di € 6.930.378 (situazione al 31.01.2008). Il finanziamento poi potrà essere nuovamente concesso nel 2009 e così di seguito fino a quando non sarà estinto evitando così un aggravio di oneri finanziari.
Come si vede il contributo per la stagione teatrale è inferiore a quello che sarà il costo in quanto si ritiene che attraverso la Fondazione Teatro di Mirano, da poco costituita, sia possibile contribuire ai costi di gestione delle manifestazioni culturali.
Il bilancio del Comune di Mirano è di oltre 41 milioni di Euro, fra parte corrente e parte straordinaria. Destinare meno dell'1% alla gestione e acquisizione del complesso teatrale è una scelta finanziariamente modesta, ma di grande valore per lo sviluppo culturale e civile della città dove viviamo, dove vivono e crescono migliaia di ragazze e ragazzi la cui educazione e crescita sociale, civile e morale è garanzia di qualità per il futuro della nostra comunità.

Mirano, 20 febbraio 2008

IL SINDACO
Dott. Gianni Fardin