



Provincia di Benevento

ESTRATTO DAL REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DEL CONSIGLIO PROVINCIALE

Seduta del 31 MARZO 2004

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE ANNO 2004 E SUOI ALLEGATI.-

L'anno duemilaquattro addì TRENTUNO del mese di MARZO alle ore 10,30 presso la Rocca dei Rettori - Sala Consiliare -, su convocazione del Presidente del Consiglio Provinciale, prot. n. 2672 del 24.03.2004, - ai sensi del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli EE.LL. - D. Lgs. vo 18 agosto 2000, n. 267 e del vigente Statuto - si è riunito il Consiglio Provinciale composto dal:

Presidente della Provincia On. le Carmine NARDONE

e dai seguenti Consiglieri:

1. AGOSTINELLI	Donato	13. FELEPPA	Michele
2. ANGRISANI	Rita	14. GAGLIARDI	Francesco
3. BARRICELLA	Raffaele	15. GIALONARDO	Pietro
4. BORRELLI	Mario	16. LAMPARELLI	Giuseppe
5. BOSCO	Egidio	17. LOMBARDI	Paolo
6. BOZZI	Giovanni	18. MARCASCIANO	Gianfranco
7. CALZONE	Antonio	19. MAROTTA	Mario
8. CAPOCEFALO	Spartico	20. MORTARUOLO	Domenico
9. CRETA	Giuseppe	21. NAPOLITANO	Stefano
10. DE CIANNI	Teodoro	22. POZZUTO	Angelo
11. DE GENNARO	Giovanni	23. RUBANO	Lucio
12. DI MARIA	Antonio	24. SCARINZI	Luigi

Presiede il Presidente del Consiglio Provinciale Geom. Donato AGOSTINELLI

Partecipa il Segretario Generale **Dr. Gianclaudio IANNELLA**

Eseguito dal Segretario Generale l'appello nominale sono presenti n. 21 Consiglieri.

Risultano assenti i Consiglieri 11 - 13 - 23

Sono presenti i Revisori dei Conti FERRARO

E' presente, altresì la Giunta al completo.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

IL PRESIDENTE

Sull'argomento in oggetto, data per letta la proposta allegata alla presente sotto il n. 1) con a tergo espressi i pareri favorevoli resi ai sensi dell'art. 49 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli EE.LL. D. Lgs.vo 18 agosto 2000, n. 267, soffermandosi brevemente sull'importanza della definizione del documento contabile all'approvazione del Consiglio, dà la parola all'Assessore relatore Geom. Carmine VALENTINO il quale tiene una puntuale e dettagliata relazione allegata sotto il n. 2).

Riferisce, altresì, che la IV[^] Commissione Consiliare ha espresso parere come da verbale allegato sotto il n. 3).

Si apre il dibattito a cui intervengono i Consiglieri BARRICELLA - MARCASCIANO - CAPOCEFALO - DE CIANNI - DI MARIA - LAMPARELLI - GIALLONARDO - BORRELLI - BOSCO, alcuni (BARRICELLA - DE CIANNI) per preannunciare voto contrario rilevando nel documento contraddizioni e lacune; altri per preannunciare voto favorevole, riconoscendo consenso al contenuto del programma ed al metodo di concertazione seguito per informare le Commissioni Consiliari.

Il Consigliere MARCASCIANO, contrariamente a quanto dichiarato nella prima fase del dibattito, sul diniego di un'altra richiesta di intervento, esprime voto contrario.

Conclude il Presidente NARDONE, il quale fa rilevare come il documento di programmazione economica nonostante i consistenti tagli operati dal Governo centrale, presenti la possibilità di esprimere progettualità e visibilità all'intera Amministrazione e il raggiungimento di importanti obiettivi.

Il tutto come da resoconto stenografico allegato sotto il n. 4).

Al termine il Presidente pone ai voti per alzata di mano la proposta di delibera.

Eseguita la votazione, presenti e votanti 22 (21 Consiglieri + Presidente), contrari 5 (MARCASCIANO - DE CIANNI - BARRICELLA - NAPOLITANO - LOMBARDI), favorevoli 17, la proposta viene approvata con 17 voti favorevoli.

Il Presidente propone che alla delibera testé approvata venga data la immediata esecutività che, messa ai voti, presenti 22 (21 Consiglieri + Presidente), contrari 5 (MARCASCIANO - DE CIANNI - BARRICELLA - NAPOLITANO - LOMBARDI), favorevoli 16 Consiglieri, la proposta viene approvata con 16 voti favorevoli..

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Visto l'esito delle eseguite votazioni;

Visti i pareri favorevoli resi ai sensi dell'art. 49 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli EE.LL. D. Lgs.vo 18 agosto 2000, n. 267, e riportati a tergo della proposta allegata sub 1)

DELIBERA

- 1.) APPROVARE il Bilancio di previsione annuale 2004 ed i suoi allegati;
- 2.) DARE alla presente immediata esecutività ai sensi delle vigenti disposizioni legislative.

Si dà atto che esce dalla Sala il Presidente NARDONE

Verbale letto e sottoscritto

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to come all'originale

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
F.to come all'originale

N. 165

Registro Pubblicazione

Si certifica che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi a norma dell'art. 124 del T.U. - D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267.

BENEVENTO 5 APR 2004
IL MESSO

IL SEGRETARIO GENERALE
IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott Gianclaudio MANNELLA)

La suestesa deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio in data 5 APR 2004 e avverso la stessa non sono stati sollevati rilievi nei termini di legge.

SI ATTESTA, pertanto, che la presente deliberazione è divenuta esecutiva a norma dell'art. 124 del T.U. - D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267.

li 21 APR. 2004

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to come all'originale

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi del T.U. - D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267 il giorno 21 APR. 2004

- Dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267).
- Decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione (art. 134, comma 3, D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267).
- E' stata revocata con atto n. _____ del _____

Benevento li 21 APR. 2004

IL SEGRETARIO GENERALE
IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott Gianclaudio MANNELLA)

Copia per 2325
PRESIDENTE CONSIGLIO g.h.oh il _____ prot. n. _____
SETTORE FINANZA il 2331 prot. n. _____
SETTORE _____ il _____ prot. n. _____
SETTORE _____ il g.h.oh prot. n. _____
Revisori dei Conti il _____ prot. n. _____



PROVINCIA di BENEVENTO
Settore Servizi ai Cittadini
Servizio Affari Generali

43
6.4.04

Prot. n. 2331

Benevento, li. 08 APR. 2004

U.O.: GIUNTA/CONSIGLIO

MINUTA

**AL DIRIGENTE DEL SETTORE
FINANZA E CONTROLLO
ECONOMICO**

**AL PRESIDENTE COLLEGIO
REVISORI DEI CONTI**
Sede

**Oggetto: DELIBERA C.P. N. 17 del 31.3.2004 ad oggetto: "BILANCIO DI
PREVISIONE ANNUALE 2004 E SUOI ALLEGATI".-**

Per quanto di competenza, si rimette la delibera indicata in oggetto con il relativo fascicolo, immediatamente esecutiva.

Copia della stessa si rimette al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL DIRIGENTE
(Dr.ssa Patrizia TARANTO)



M

PROVINCIA DI BENEVENTO

PROPOSTA DELIBERAZIONE CONSILIARE

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2004 E SUOI ALLEGATI

L'ESTENSORE

L'ASSESSORE

IL CAPO UFFICIO

ISCRITTA AL N. 2
DELL'ORDINE DEL GIORNO

IMMEDIATA ESECUTIVITA'

Favorevoli N. _____

Contrari N. _____

APPROVATA CON DELIBERA N. 17 del 31 MAR 2004

IL SEGRETARIO GENERALE

Su Relazione ASSESSORE VALENTINO

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

**ATTESTAZIONE DI COPERTURA
FINANZIARIA**

REGISTRAZIONE CONTABILE

IMPEGNO IN CORSO DI FORMAZIONE

**REGISTRAZIONE IMPEGNO DI SPESA
Art. 30 del Regolamento di Contabilità**

di L. _____

di L. _____

Cap. _____

Cap. _____

Progr. n. _____

Progr. n. _____

del _____

del _____

Esercizio finanziario 2004

Esercizio finanziario 2004

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
FINANZA E CONTROLLO ECONOMICO

IL RESPONSABILE SERVIZIO CONTABILITA'

IL CONSIGLIO

Visto il Regolamento di contabilità;

Visto il D. Lgs. n.267 del 18 agosto 2000;

Vista la deliberazione di Giunta n.77 del 01.03.2004 di approvazione dello schema di bilancio annuale di previsione 2004, della relazione previsionale e programmatica 2004-2006 e dello schema di bilancio pluriennale 2004-2006;

Vista la relazione dell'organo di revisione e gli altri allegati al bilancio;

Rilevato che l'avanzo di amministrazione iscritto nel bilancio di previsione annuale 2004, è quota parte di quello risultante dal rendiconto di gestione 2002, approvato con deliberazione n.94 del 23.07.2003.

Visti i prospetti dimostrativi relativi al Saldo Finanziario 2003 ed al Saldo Programmatico 2004/2005 che sono parte integrante della presente deliberazione;

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Previsione Annuale 2004 ed i suoi allegati;
2. di dare al presente provvedimento immediata esecutività.

PARERI

Visto ed esaminato il testo della proposta di deliberazione che precede, se ne attesta l'attendibilità e la conformità con i dati reali e i riscontri d'Ufficio.

Per ogni opportunità si evidenzia quanto appresso:

Qualora null'altro di diverso sia appresso indicato, il parere conclusivo é da intendersi

FAVOREVOLE

oppure contrario per i seguenti motivi:


Alla presente sono uniti n. _____ intercalari e n. _____ allegati per complessivi n. _____ facciate utili.

Data _____

IL DIRIGENTE RESPONSABILE



Il Responsabile della Ragioneria in ordine alla regolarità contabile art. 49 del D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267 di approvazione del T.U. delle Leggi sull'Ordinamento degli EE.LL.

parere FAVOREVOLE
 CONTRARIO 

IL DIRIGENTE RESPONSABILE



PROVINCIA di BENEVENTO
Settore Servizi ai Cittadini
Servizio Affari Generali

208
2-3-04

Prot. n.

Benevento, lì.....

U.O.: GIUNTA/CONSIGLIO

Giannola



Provincia di Benevento
AOO: Prot. Generale
Registro Protocollo Uscita
Nr. Prot. 0001886 Data 02/03/2004
Oggetto DELIBERA DI G.P. N.77
APPROVAZIONE SCHEMA
Dest. n.d.

AL PRESIDENTE DELLA IV COMMISSIONE
CONSILIARE
Tramite Segretario Sig. CAPOCASALE Fortunato

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

SEDE

OGGETTO: DELIBERA DI G.P. N. 77 DELL'1.3.2004 AD OGGETTO:
“APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO ANNUALE 2004 EE
ALLEGATI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE: RELAZIONE
PREVISIONALE E PROGRAMMATICA E BILANCIO
PLURIENNALE 2004-2006.”

Per esame e parere si rimette la delibera indicata in oggetto con i relativi allegati.

Si prega far tenere il parere e quant'altro utile al competente Ufficio per la formazione del fascicolo di Consiglio.

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Gianclaudio IANNELLA)



PROVINCIA di BENEVENTO

Settore Servizi ai Cittadini

Servizio Affari Generali

**ALL' UFFICIO TERRITORIALE
DI GOVERNO - PREFETTURA DI
BENEVENTO**

Prot. n. 335

del 31-03-2004

TESTO

Comunicasi, Consiglio Provinciale seduta 31 c.m. habet approvato cum atto n. 17 BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2004 E SUOI ALLEGATI

F.to Dr. Gianclaudio IANNELLA

SEGRETARIO GENERALE

J.E.L.
- 3 MAR 2004

IMMEDIATA PRESENTAZIONE

La presente deliberazione viene affissa il _____ all'Albo Pretorio per rimanervi 15
giorni

2



PROVINCIA di BENEVENTO

Deliberazione della Giunta Provinciale di Benevento n. 77
del 31 MAR. 2004

Oggetto: APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO ANNUALE 2004 ED ALLEGATI
DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE: RELAZIONE PREVISIONALE E
PROGRAMMATICA E BILANCIO PLURIENNALE 2004-2006

L'anno 2004 il giorno 31 del mese di MARZO presso la Rocca dei Rettori
si è riunita la Giunta Provinciale con l'intervento dei Signori:

1. On.le	Carminè	NARDONE	-Presidente	_____
2. rag.	Giovanni	MASTROCINQUE	-Vice Presidente	_____
3. rag.	Alfonso	CIERVO	-Assessore	_____
4. ing.	Pompilio	FORGIONE	-Assessore	_____
5. dott.	Pasquale	GRIMALDI	-Assessore	_____
6. dott.	Giorgio Carlo	NISTA.	-Assessore	_____
7. dott.	Carlo	PETRIELLA	-Assessore	_____
8. dott.	Rosario	SPATAFORA	-Assessore	<u>ASSENTE</u>
9. geom.	Carminè	VALENTINO	-Assessore	_____

Con la partecipazione del Segretario Generale Dott. Gianclaudio IANNELLA

L'ASSESSORE PROPONENTE geom. Carminè VALENTINO

Carminè
LA GIUNTA

Presa visione della proposta del Settore FINANZA istruita dal dott. Sergio MUOLLO
qui di seguito trascritta:

VISTO il D.Lgs. n° n°267 del 18 agosto 2000;

VISTO l'art. 13 del vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO lo schema di Bilancio 2004 a cui sono allegati la Relazione Programmatica e il
Bilancio pluriennale per il periodo 2004-2006;

ACCERTATO che i documenti suddetti sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa ed in coerenza con gli indirizzi programmatici del Presidente e della Giunta;

VISTO che il Dirigente dott. Sergio MUOLLO, responsabile del servizio finanziario, ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica (art.153 D. lgs. n°267 del 18.08.2000);

ESPRIME parere favorevole circa la regolarità tecnica della proposta;

Li _____

Il Dirigente del Settore Finanze
e Controllo Economico
(dr. Sergio MUOLLO)

ESPRIME parere favorevole circa la regolarità contabile della proposta;

Li _____

Il Dirigente del Settore Finanze
e Controllo Economico
(dr. Sergio MUOLLO)

LA GIUNTA

SENTITO l'Assessore alle Finanze

DELIBERA

Di approvare la suesposta proposta;

1-di approvare gli schemi del Bilancio annuale 2004 e i documenti di programmazione allegati che sono parte integrante e sostanziale del presente atto: relazione previsionale e programmatica e bilancio pluriennale 2004-2006;

2-trasmettere la presente Deliberazione all'Organo di revisione, a norma del Regolamento di Contabilità;

3-dare alla presente immediata esecuzione.

Verbale letto, confermato e sottoscritto
IL SEGRETARIO GENERALE

(Dr. Gianclaudio IANNELLA)

IL PRESIDENTE

(On.le Carmina NARDONE)

N. 867 Registro Pubblicazione

Si certifica che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi a norma dell'art. 124 del T.U. - D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267.

BENEVENTO 3 MAR 2004

IL MESSO

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Gianclaudio IANNELLA)

La suestesa deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio in data - 3 MAR 2004 e contestualmente comunicata ai Capigruppo ai sensi dell'art. 125 del T.U. - D. Lgs. vo 18.8.2000, n. 267.

SI ATTESTA, che la presente deliberazione è divenuta esecutiva a norma dell'art. 124 del T.U. - D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267.

li 19 MAR. 2004

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO

IL SEGRETARIO GENERALE
IL VICESEGRETARIO GENERALE
(Fl. Dott. Sergio RUOLLO)

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi del T.U. - D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267 il giorno 19 MAR. 2004

- Dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, comma 4, D. Lgs. 18.08.2000, n.267).
- Decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione (art.134, comma 3, D. lgs 18.08.2000, n. 267).
- E' stata revocata con atto n. _____ del _____

19 MAR. 2004

Benevento li, _____

IL SEGRETARIO GENERALE
IL VICESEGRETARIO GENERALE
(Dott. Sergio RUOLLO)

Copia per:

SETTORE Finanze

SETTORE _____

SETTORE _____

Revisori dei Conti

Nucleo di Valutazione

il 1606 prot. n. ES. 1879
 il 11.3.04 prot. n. 23.3.04
 il _____ prot. n. _____
 il _____ prot. n. _____
 il _____ prot. n. _____

• e.p. le copie
Comun. di Bilibero
CONFERENZA CAPIGRUPPO

BILANCIO DI PREVISIONE 2004

Relazione tecnica del Responsabile dei Servizi Finanziari

Dr. Sergio MUOLLO

IL BILANCIO 2004 DELLA PROVINCIA DI BENEVENTO

La parte corrente (entrate e spese ordinarie per il funzionamento dei servizi e l'attuazione degli interventi e delle iniziative, nonché le risorse per il pagamento del rimborso delle quote capitale dei prestiti) è di € 47.693.718

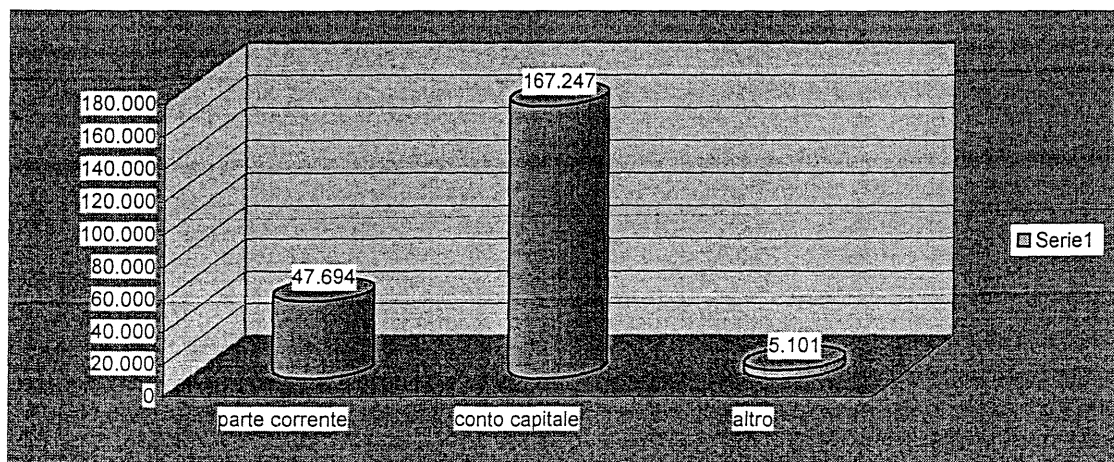
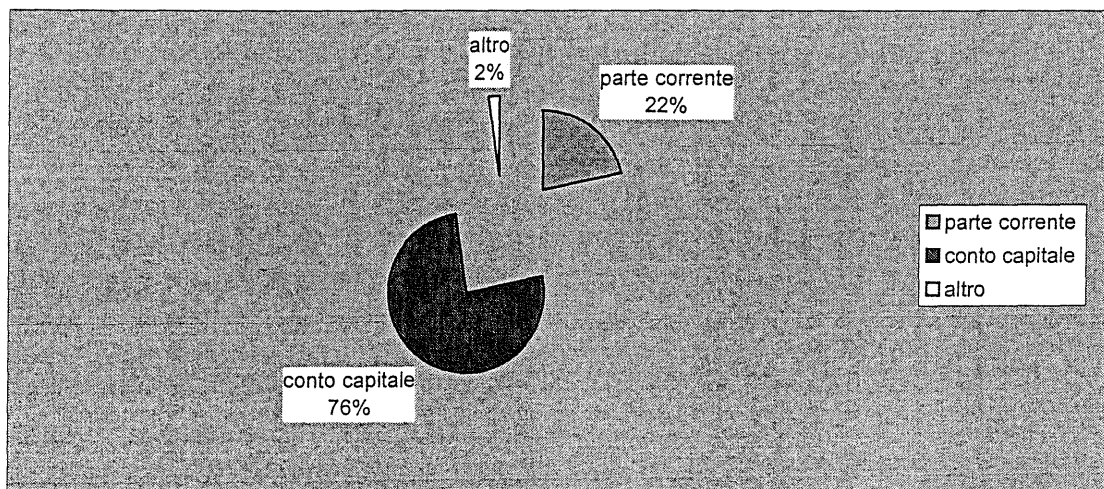
Il conto capitale (risorse e spese per la realizzazione degli investimenti) è di € 167.247.081 di cui € 2.500.000 avanzo d'amministrazione 2002 destinato ad investimenti.

I restanti € 5.101.822 sono rappresentati da partite compensative, quali i servizi per conto terzi.

Al bilancio è stato applicato, per € 2.500.000, quota parte dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2002 destinato per il finanziamento di spese in c/ capitale

Poste di bilancio:

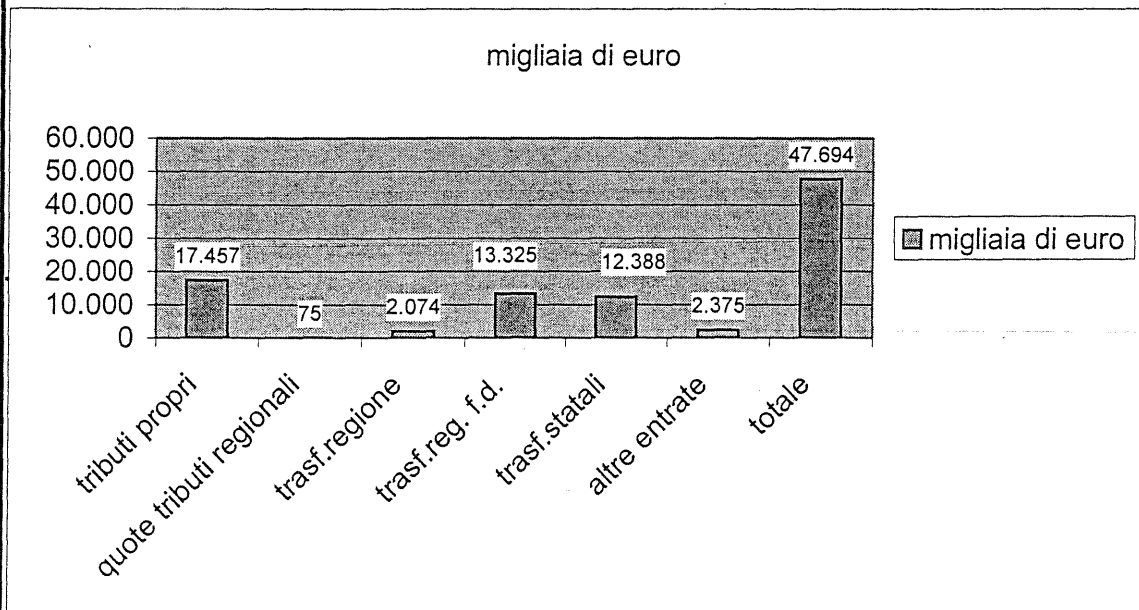
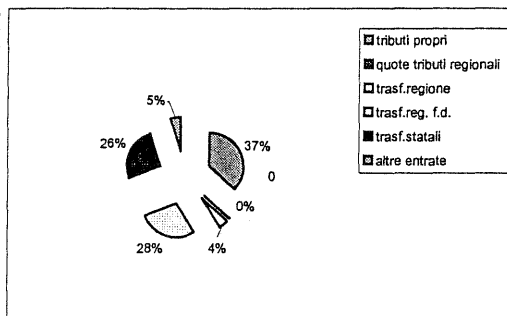
<i>in migliaia di euro</i>	
parte corrente	47.694
conto capitale	167.247
altro	5.101



La classificazione delle Entrate

L'entrata corrente, per l'anno 2004, è stimata in € 47.693.718. Con queste risorse viene finanziata tutta la spesa di funzionamento, gli interventi ed iniziative nei diversi settori la spesa per il rimborso delle quote capitale dei prestiti per € 1.237.988. Sono compresi il gettito dei tributi provinciali, i contributi e trasferimenti dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti del Settore Pubblico, le entrate e proventi da servizi e beni dell'Ente, i proventi diversi, le attribuzioni di quote di tributi regionali e gli interessi attivi maturati. I trasferimenti dello Stato stanno evolvendo verso il graduale azzeramento, sostituiti dalla Compartecipazione all'IRPEF (1% del gettito nazionale).

Tipi di entrate anno 2004	migliaia di euro	%
tributi propri	17.457	36,60
quote tributi regionali	75	0,16
trasf.regione	2.074	4,35
trasf.reg. f.d.	13.325	27,94
trasf.statali	12.388	25,97
altre entrate	2.375	4,98
totale	47.694	100,00

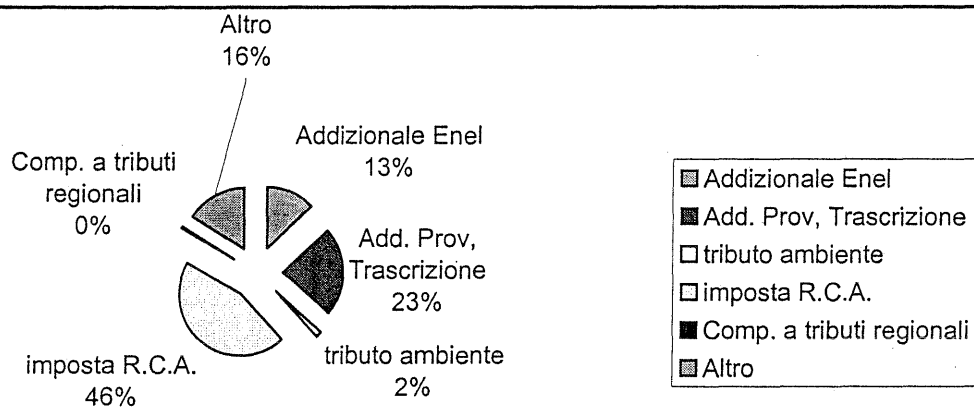


ENTRATE TRIBUTARIE

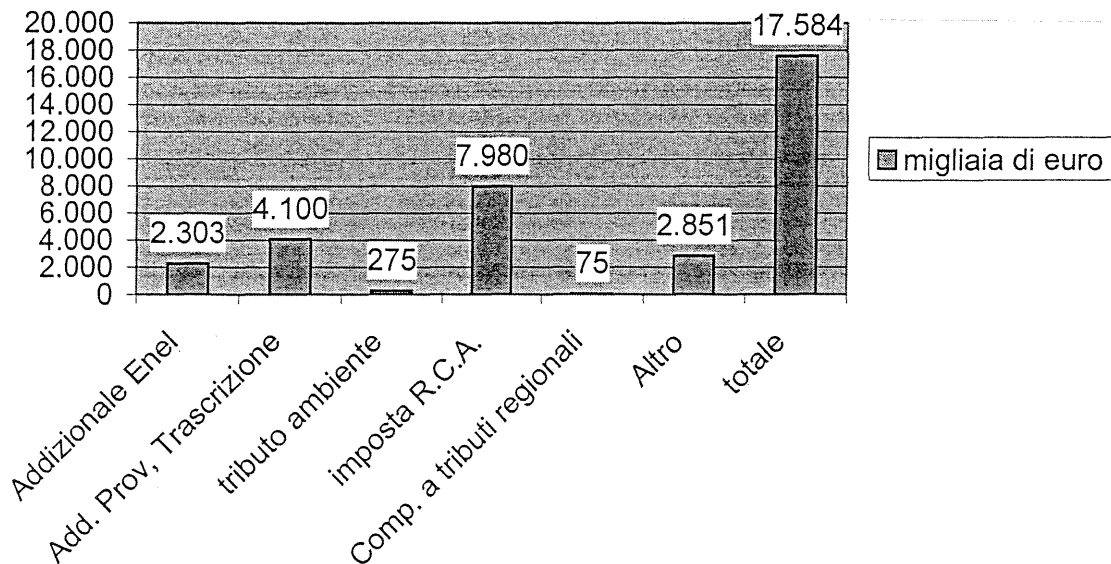
(Le entrate tributarie sono la principale fonte di risorsa per la Provincia)

Rappresentano il 36,87% di tutta l'entrata corrente e sono relative:

Tributi	migliaia di euro
Addizionale Enel	2.303
Add. Prov, Trascrizione	4.100
tributo ambiente	275
imposta R.C.A.	7.980
Comp. a tributi regionali	75
Altro	2.851
totale	17.584



migliaia di euro

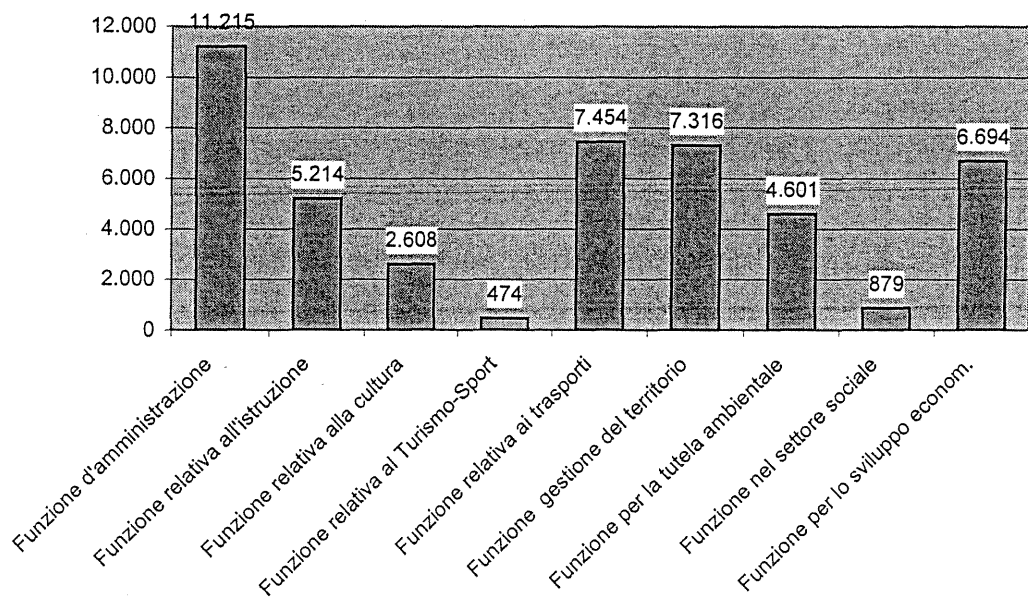


La classificazione delle Spese

Spese correnti per funzioni

Le risorse correnti pari a € 47.693.718, sono impiegate per € 46.455.730 per il funzionamento della Provincia, per l'erogazione dei servizi, per l'attuazione degli interventi ed iniziative che non hanno il carattere d'investimento ; € 1.237.988 sono destinati al finanziamento delle quote capitale dei mutui.

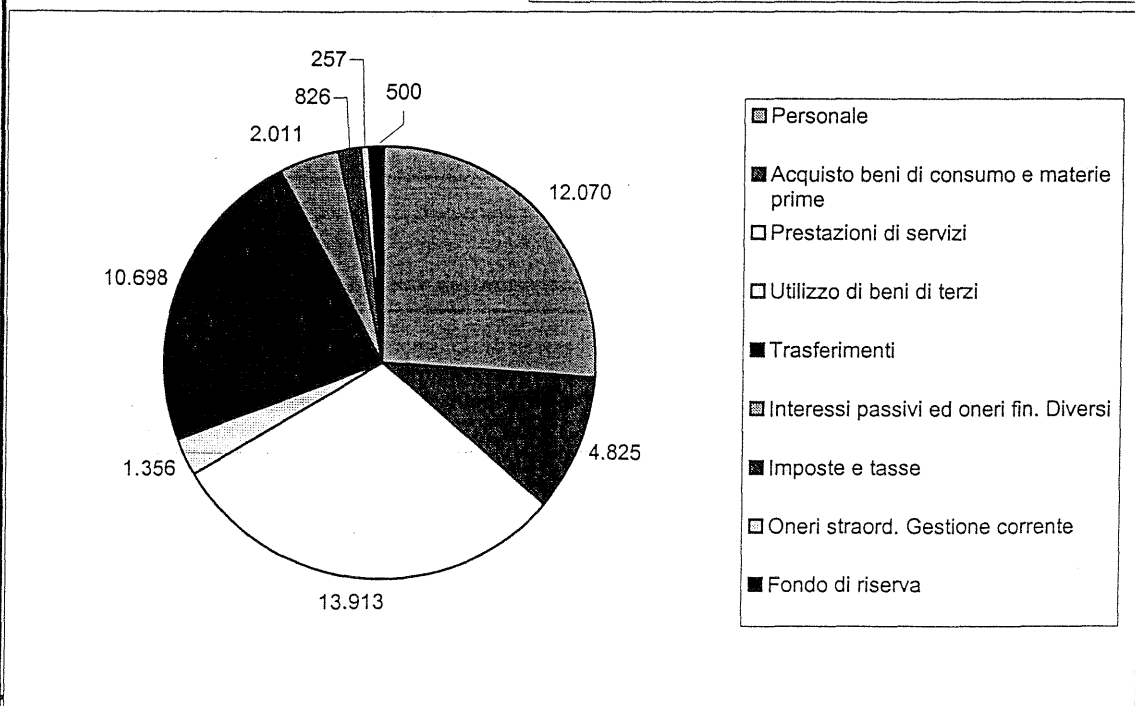
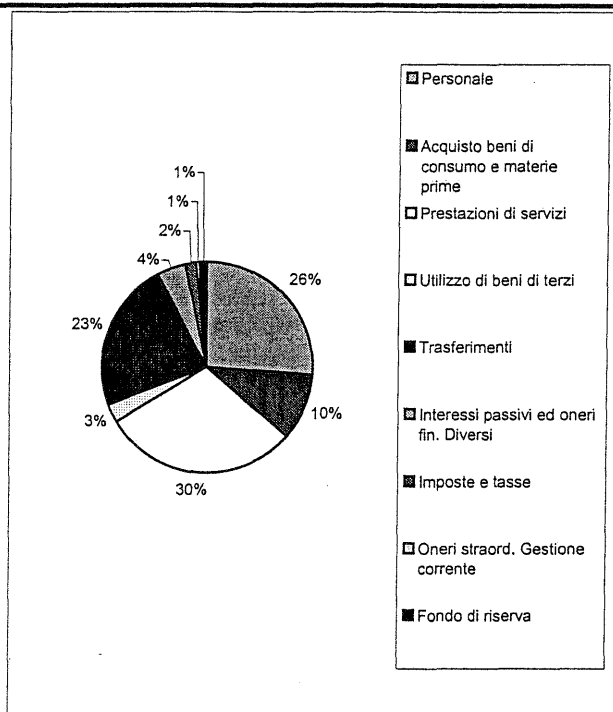
Funzioni	migliaia di euro
Funzione d'amministrazione	11.215
Funzione relativa all'istruzione	5.214
Funzione relativa alla cultura	2.608
Funzione relativa al Turismo-Sport	474
Funzione relativa ai trasporti	7.454
Funzione gestione del territorio	7.316
Funzione per la tutela ambientale	4.601
Funzione nel settore sociale	879
Funzione per lo sviluppo econom.	6.694
totale	46.456



Spese correnti per interventi

L'uso delle risorse correnti può essere anche letto in base alla tipologia economica delle spese da sostenere: le retribuzioni del personale, l'acquisto di beni di consumo e di prestazioni di servizi, gli interessi passivi e l'onere di restituzione dei mutui, i contributi da erogare a terzi, le imposte, i costi per l'uso dei beni, quali gli affitti. La valorizzazione e l'incentivazione delle risorse umane, l'impegno volto al territorio e alla società civile ed economica rappresentano le linee guida della Giunta.

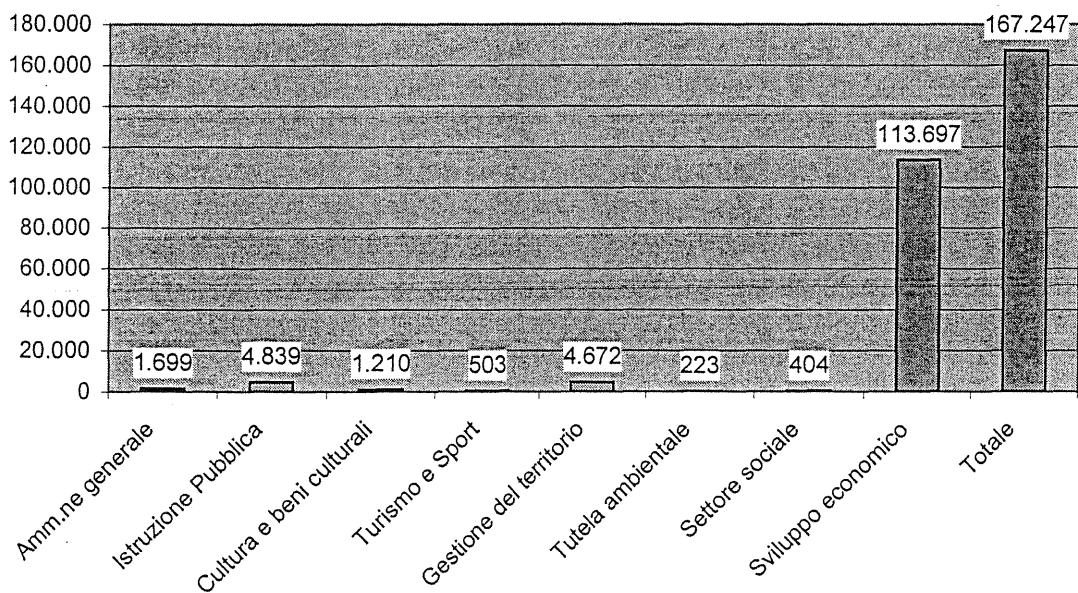
Tipologia di costo	migliaia di euro
Personale	12.070
Acquisto beni di consumo e materie prime	4.825
Prestazioni di servizi	13.913
Utilizzo di beni di terzi	1.356
Trasferimenti	10.698
Interessi passivi ed oneri fin. Diversi	2.011
Imposte e tasse	826
Oneri straord. Gestione corrente	257
Fondo di riserva	500
totale	46.456



Spesa d'investimento

Le risorse previste per la spesa d'investimento sono € 167.247.081 di cui € 2.500.000 quale quota parte dell'avanzo d'amministrazione 2002 (allegato A), € 3.697.172 D.P.C.M.(allegato A), sono destinate ad interventi di miglioramento del patrimonio immobiliare, ad opere infrastrutturali per sicurezza stradale e viabilità, a trasferimenti rivolti ad iniziative di sviluppo del sistema economico provinciale. La programmazione degli investimenti 2004 può essere rappresentata per Settore d'intervento:

Settore d'intervento	migliaia di euro
Amm.ne generale	1.699
Istruzione Pubblica	4.839
Cultura e beni culturali	1.210
Turismo e Sport	503
Gestione del territorio	4.672
Tutela ambientale	223
Settore sociale	404
Sviluppo economico	113.697
Totale	167.247



ALLEGATO " A "**AVANZO DERIVANTE DAL CONTO CONSUNTIVO 2002 APPLICATO AL BILANCIO 2004: € 2.500.000**

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
10950/2	Lavori di adeguamento funzionale immobili provinciali	140.000
11104	Spesa per riqualificazione Terminal Autobus	100.000
11305	Acquisto immobile proprietà ETI- S. Giorgio del Sannio	45.000
11351	Acquisto autovettura di rappresentanza	35.000
11502	Compensi per incarichi professionali esterni	95.000
11972/7	Acquisto immobile ed attrezzature per Scuola Orafa	100.000
11972/10	Costruzione nuovo plesso scolastico S. Marco dei Cavoti	415.000
12200	Spesa per il Museo delle Scienze Naturali e Museo Lab. Pietraraja	320.000
12200/3	Interventi al Museo del Sannio e Teatro Romano	40.000
12202	Spesa per allestimento Museo Arte Moderna	200.000
12210/2	Ristrutturazione alla Biblioteca Provinciale	65.000
12244	Realizz. Pista Ciclabile ed Oasi Paesaggistica (Stazione Bn-Vitulano)	203.500
12245	Realizzazione di Impianti Sportivi	300.000
13422	Spesa per la segnaletica stradale	10.000
15921	Partecipazione al Servizio Sanitario Territoriale	204.000
15923	Valorizzazione di opere di interesse sociale e culturale(Centro Antico-Apice)	100.000
15923/2	Valorizzazione di opere di interesse sociale e culturale(Siti Ecclesiali)	100.000
18451/2	Partecip.alla Soc.Cons.Sannio Europa, ASMEZ-CONSDABI-Village d'Europe	27.500
totale		2.500.000

D.P.C.M.: CAPITOLI SPESA D'INVESTIMENTO FINANZIATI (€ 3.697.172)

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
10950	Adeguamento funzionale immobili provinciali	984.194
11972/3	Adeguamento funzionale immobili provinciali D.Lgs. 696/94	95.188
11972/11	Costruzione nuovo plesso scolastico in S. Marco dei Cavoti	49.812
12043	Acquisto beni mobili ed attrezzature d'Ufficio	5.000
12200/4	Allestimento Museo Macchine Agricole	350.000
12202/2	Allestimento Museo Macchine Agricole (acquisti vari)	235.000
12423	Interventi sulla viabilità	1.971.933
14971/2	Ristrutturazione Uffici Diga di Campolattaro	6.045
totale		3.697.172

Il Bilancio di Previsione 2004 e Pluriennale 2004/2006, è stato determinato in base alla Legge Finanziaria 2004 e si colloca in un contesto di difficoltà già note dallo scorso anno, ma per diversi aspetti quest'anno ancora più rilevanti.

Il documento che presentiamo, fa seguito alle Linee Guida fissate dalla Giunta ed agli accordi assunti in sede di Conferenza dei Dirigenti con la Struttura ed è stato elaborato secondo impegni condivisi da tutti i soggetti che presiedono la Programmazione economico-finanziaria dell'Ente.

I nostri lavori hanno tenuto conto della Finanziaria 2004 . Infatti dal punto di vista finanziario, sono state prese in considerazione solo proposte realistiche e compatibili con le risorse ipotizzate, come da mandato della Giunta, in base a notizie e dati a disposizione e tenuto conto delle restrizioni contenute nella Legge 24/12/2003, n. 350 (Legge Finanziaria 2004).

Il Bilancio e la nostra contabilità presentano sufficiente flessibilità da poter essere variati/implementati anche nel corso del 2004.

Rispetto ai trasferimenti, la Finanziaria ha previsto un ulteriore taglio dell'1% al contributo ordinario e non ha considerato l'aumento relativo al tasso di inflazione programmato (1,7%).

Ulteriore restrizione è costituita dal rinnovo del contratto del personale dipendente, a totale carico dell'Ente senza, quindi, copertura almeno parziale da parte dello Stato.

Per le Province è stata confermata la Compartecipazione all'IRPEF nella misura dell'1% sul gettito riscosso di competenza dell'anno 2003. E' stata prevista una risorsa inferiore a quella iscritta nel Bilancio di Previsione 2003.

Rispetto alla politica per il Personale, oltre al rinnovo contrattuale, essendo il nostro un Ente virtuoso che ha rispettato il Patto di Stabilità 2003, non ci sono blocchi, ma il beneficio è sempre apparente in quanto è stata confermata l'invarianza della spesa e le dotazioni organiche rideterminate, non possono comunque superare il numero dei posti di organico complessivi vigenti alla data del 29.09.2002. Le assunzioni a tempo indeterminato, fatto salvo il

ricorso alle procedure di mobilità, devono, comunque, essere contenute entro percentuali non superiori al 50% delle cessazioni dal servizio verificatesi nel corso dell'anno 2003. L'Ente, altresì, può avvalersi di personale a tempo determinato, ad eccezione di quanto previsto dall'art.108 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nei limiti di spesa previsti dall'art.34, comma 13 della legge 27.12.2002, n.289, e successive modificazioni.

Il Patto di Stabilità si presenta ancora una volta molto pesante: i disavanzi finanziari(di cassa e di competenza) devono essere almeno pari a quello dell'anno 2003 migliorato del tasso d'inflazione programmato (1,7%).

Le sanzioni per chi sfora sono durissime: oltre al divieto delle assunzioni, il divieto di ricorrere all'indebitamento per gli investimenti e l'obbligo a ridurre, almeno dell'1%, rispetto all'anno 2001, le spese per acquisto di beni e servizi.

L'attività di monitoraggio dei flussi di entrata e di spesa, ai fini del Patto di Stabilità Interno, è diventata sempre più impegnativa che fa scontrare i tradizionali principi di efficienza, come la tempestività nei pagamenti e la tendenza a smaltire i residui passivi, con i vincoli imposti che rallentano i flussi e minano l'autonomia della Spesa.

All'uopo, così come sancito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la circolare n.7 del 4 febbraio 2003, si è provveduto a calcolare il saldo finanziario programmatico 2004 aumentando quello del 2003 della percentuale relativa al tasso d'inflazione programmato previsto nel D.P.E.F. 2004/2007 del Governo (1,7%), ed il saldo finanziario programmatico 2005 quale differenza esercizio 2003 tra Entrate finali nette (Titoli I-II-III-IV) e Spese finali nette (Titoli I-II), le cui risultanze sono le seguenti:

CODICI	ENTRATE	Accertamenti 2003	Riscossioni 2003
E	Entrate finali (titoli 1°, 2°, 3° e 4°)	142.304	124.501
	a detrarre:		
E1	trasferimenti correnti dello Stato	14.009	7.275
E2	trasferimenti correnti dalla U.E.	0	0
E3	trasferimenti correnti dagli enti partecipanti al p.s.i.	10.126	5.472
E4	compartecipazione all'Irpef	3.030	3.030
E5	proventi della dismissione di beni immobili e finanziari	0	0
E6	trasferimenti in c/capitale dallo Stato	3.902	5.169
E7	trasferimenti in c/capitale dalla U.E.	0	0
E8	trasferimenti in c/cap.le dagli enti partecipanti al p.s.i.	94.457	86.841
E9	riscossioni di crediti	0	0
En	Entrate finali nette (E-E1-E2-E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9)	16.780	16.714
CODICI	SPESE	Impegni 2003	Pagamenti 2003
S	Spese correnti (titolo 1°)	39.902	30.163
	a detrarre:		
S1	spese per interessi passivi	2.082	1.266
S2	spese correnti sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dall'U.E.	0	0
S3	spese per calamità naturali	0	0
S4	spese per elezioni amministrative	1.950	1.088
S5	spese connesse all'esercizio di funzioni statali e regionali trasferite o delegate	12.646	7.991
Sn	Spese correnti nette (S-S1-S2-S3-S4-S5)	23.224	19.818
Sf 03	SALDO FINANZIARIO 2003 (En - Sn)	-6.444	-3.104
TIP	Tasso d'Inflazione programmato 2004/03 (1, 7%)	110	53
Sf 04	SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO 2004	-6.554	-3.157

CODICI	ENTRATE	Accertamenti 2003	Riscossioni 2003
E	Entrate finali (titoli 1°, 2°, 3° e 4°)	142.304	124.501
	<i>a detrarre:</i>		
E1	trasferimenti correnti dello Stato	14.009	7.275
E2	trasferimenti correnti dalla U.E.	0	0
E3	trasferimenti correnti dagli enti partecipanti al p.s.i.	10.126	5.472
E4	compartecipazione all'Irpef	3.030	3.030
E5	proventi della dismissione di beni immobili e finanziari	0	0
E6	trasferimenti in c/capitale dallo Stato	3.902	5.169
E7	trasferimenti in c/capitale dalla U.E.	0	0
E8	trasferimenti in c/cap.le dagli enti partecipanti al p.s.i.	94.457	86.841
E9	riscossioni di crediti	0	0
En	Entrate finali nette (E-E1-E2-E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9)	16.780	16.714
CODICI	SPESE	Impegni 2003	Pagamenti 2003
S	Spese finali (titolo 1° e 2°)	206.544	105.613
	<i>a detrarre:</i>		
S1	Partecipazioni azionarie e altre attività finanziarie	48	30
S2	Conferimenti di capitale	0	31
S3	Concessioni di crediti	0	0
Sn	Spese correnti nette (S-S1-S2-S3-S4-S5)	206.496	105.552
Sf 03	SALDO FINANZIARIO 2003 (En - Sn)	-189.716	-88.838
Pv	Percentuale di variazione 2005/2003 pari al 7,8%	-14.798	-6.929
Sf 04	SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO 2005	-204.514	-95.767

Per cui ai sensi della Legge n.289 del 2003-Art.29, comma 17, gli obiettivi programmatici del saldo finanziario cumulati in termini di cassa, per l'anno 2004 sono:

(in migliaia di euro)

- SALDO FINANZIARIO al 31 dicembre 2004 (sf03-saldo progr.) -3.157

- | | |
|--------------------------------------|------|
| • SALDO FINANZIARIO al 31 marzo 2004 | -951 |
|--------------------------------------|------|

- | | |
|---------------------------------------|--------|
| • SALDO FINANZIARIO al 30 giugno 2004 | -1.902 |
|---------------------------------------|--------|

- | | |
|--|--------|
| • SALDO FINANZIARIO al 30 settembre 2004 | -2.853 |
|--|--------|

E' il caso di rilevare che nonostante i vincoli imposti dalla Legge Finanziaria 2003, l'Ente è attualmente nelle condizioni del pieno rispetto del Patto di Stabilità.

Valutazione delle risorse:

- I trasferimenti erariali sono stati ridotti di un ulteriore 1%.
- Le risorse per funzioni trasferite sono state previste in base a quanto assegnato nel 2003 e rideterminate secondo la nota metodologica pubblicata dal Ministero dell'Interno sul sito INTERNET.
- E' stata applicata la compartecipazione all'IRPEF nella misura dell'1% e qualificata in € 2.748.605. L'iscrizione della compartecipazione, per altro, ha valore neutro, perché in corrispondenza sono stati decurtati i trasferimenti.
- La RCAUTO è stata prevista in € 7.980.000 secondo le indicazioni di tendenza dal 2002 in avanti.

- L'I.P.T. è stata prevista in € 4.100.000, in base all'andamento del mercato 2003 ed andrà assestata a novembre.
- E' stato applicato per € 2.500.000 quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal Conto Consuntivo 2002, approvato con deliberazione di Consiglio n.94 del 23.07.2003, e destinato per l'intero importo ad investimenti.

Valutazione sulle spese correnti e d'investimento:

I costi fissi e generali rispecchiano, complessivamente, quelli del 2003, in quanto vincolati al rispetto del Patto di Stabilità Interno.

Risulta chiaro come la partita sul Bilancio 2004, si giochi più sul fronte strutturale delle opere, piuttosto che sulla spesa corrente, più sulla gestione delle deleghe e contributi finalizzati che su risorse proprie.

Oltre 15.000.000 di euro sono le previsioni di spesa corrente coperte da deleghe e contributi, pari al 33 % di tutte le risorse correnti.

Altri € 167.247.081 rappresentano risorse in c/capitale destinate ad investimenti. Di queste € 10.350.221 sono pari alle opere che andremo a realizzare, mentre € 156.896.860 sono deleghe regionali e contributi finalizzati in conto capitale.

Dal punto di vista politico-strategico, queste risorse, garantiscono, comunque, la possibilità di esprimere progettualità e visibilità.

**IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(dott. Sergio MUOLLO)**

PROVINCIA di BENEVENTO

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2004

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'organo di revisione

Dott. Massaro Carmine

Dott. Michele Grosso

Rag. Domenico Ferraro

Sommario

Verifiche preliminari	
Previsioni di competenza	
Titolo I - Entrate tributarie	
Titolo II - Entrate da trasferimenti	
Titolo III - Entrate extratributarie	
Titolo IV e V - Entrate in conto capitale	
Titolo I - Spese correnti	
▪ Classificazione per servizi	
▪ Classificazione per intervento	
Titolo II - Spese in conto capitale	
Bilancio pluriennale 2004 - 2006	
Relazione previsionale e programmatica	
Programma triennale ed elenco dei lavori pubblici	
Il piano esecutivo di gestione	
Osservazioni e suggerimenti	
Conclusioni	

VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Dott. Carmine Massaro, Dott. Michele Grosso, Rag. Domenico Ferraro, componenti del collegio dei revisori dei conti nominati ai sensi dell'art. 234 e seguenti del d. lgs n. 267/00:

- ricevuto in data 02 marzo 2004 lo schema del bilancio di previsione, approvato dalla giunta provinciale in data 01 marzo con delibera n. 77 e i relativi seguenti allegati obbligatori:
 - bilancio pluriennale 2004/2006;
 - relazione previsionale e programmatica predisposta dalla giunta provinciale ;
 - rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso (2002);
 - il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 14 della legge n. 109/1994;
 - parere espresso dal responsabile del servizio finanziario in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale o pluriennale;

- e i seguenti documenti messi a disposizione:
 - i prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
 - quadro analitico delle entrate e delle spese previste;
 - prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio;
 - prospetto dei trasferimenti erariali;
 - elenco delle spese finanziate con i trasferimenti di capitale;
 - prospetto dimostrativo dei mutui in ammortamento, con evidenza delle quote capitale e delle quote interessi;
 - elenco delle spese da finanziare mediante mutui da assumere;

- viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il d.lgs. n. 267/00;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visti i postulati dei principi contabili degli enti locali ed il principio contabile n. 1 approvati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero dell'Interno;
- visto il regolamento di contabilità ;

L'organo di revisione, esaminati i documenti suddetti, ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del d.lgs. n. 267/00, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali:

- *unità*
- *annualità*
- *universalità*
- *integrità*
- *veridicità e attendibilità*
- *pubblicità*
- *pareggio finanziario complessivo*
- *equilibrio corrente.*

Il quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2004 il riepilogo dei risultati differenziali (tabelle previste dal DRP n. 194/96) e la tabella riassuntiva delle entrate a destinazione vincolata iscritte nel bilancio risultano come segue:

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	17.584.069,00	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	46.455.730,00
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	27.870.834,00	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	167.247.081,00
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	2.238.815,00		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	161.879.307,00		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.867.774,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	1.237.988,00
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	5.101.822,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	5.101.822,00
<i>Totale</i>	<i>217.542.621,00</i>	<i>Totale</i>	<i>220.042.621,00</i>
Avanzo di amministrazione	2.500.000,00	Disavanzo di amministrazione	
Totale complessivo entrate	220.042.621,00	Totale complessivo spese	220.042.621,00

E' stato inoltre verificato l'equilibrio finale di bilancio appresso dimostrato.

Risultati differenziali			
A) Equilibrio economico finanziario		La differenza di	
Entrate titoli I - II - III (+)	47.693.718,00	è finanziata con:	
Spese correnti (-)	46.455.730,00	1) contributi per permesso di costruire (..... %)	
<i>Differenza</i>	<i>1.237.988,00</i>		
Quote di capitale di ammortamento dei mutui (-)		2) avanzo di amministrazione per debiti fuori bilancio	
<i>Differenza</i>	<i>1.237.988,00</i>		
B) Equilibrio finale		3)	
Entrate finali (av.+ titoli I+II+III+IV) (+)	212.073.025,00		
Spese finali (disav. + titolo I + II) (-)	213.702.811,00		
Finanziare (-)	<i>1.629.786,00</i>		
Saldo netto da:			
Impiegare (+)			

Tabella riassuntiva delle entrate a destinazione vincolata

	<i>Entrate previste</i>	<i>Spese previste</i>
Per funzioni delegate dalla Regione	13.324.851,00	13.324.851,00
Per fondi comunitari ed internazionali	76.053.461,00	76.053.461,00
Per fondo ordinario investimenti	19.497,00	19.497,00
Per contributi in c/capitale dalla Regione	80.843.399,00	80.843.399,00
Per contributi in c/capitale dalla Provincia		
Per contributi straordinari		
Per monetizzazione aree standard		
Per proventi alienazione alloggi e.r.p.	300.000,00	300.000,00
Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale		
Per sanzioni amministrative pubblicità		
Per imposta pubblicità sugli ascensori		
Per canone depurazione acque		
Per sanzioni amministrative codice della strada	3.098,00	50%/549
Per contributi in conto capitale	4.682.447,00	4.682.447,00
Per contributi c/impianti		
Per mutui	2.867.774,00	2.867.774,00

La situazione corrente dell'esercizio 2004 è influenzata dalle seguenti entrate e spese aventi carattere di eccezionalità:

- spese per eventi calamitosi	€0.....
- spese per sentenze esecutive ed atti equiparati	€ 252.000
- spese rilevate nell'intervento 08 del titolo I della spesa (oneri straordinari della gestione corrente)	€ 257.000
- spese correnti per il ripiano dei disavanzi delle aziende di pubblici servizi se riferite a più esercizi pregressi	€0.....
- entrate e spese per consultazioni elettorali e referendarie	€0.....
- entrate derivanti dal condono tributi locali	€0.....
- entrate derivanti dal condono edilizio	€0.....
- entrate derivanti dal recupero della evasione tributaria	€0.....
- entrate per concessione pluriennale di beni	€0.....
- entrate per contributi per permesso di costruire	€0.....

È stato iscritto in bilancio il presunto avanzo d'amministrazione dell'esercizio 2003, così distinto :

- vincolato	€ 0
- per investimenti	€ 0
- per fondo ammortamento	€ 0
- non vincolato	€ 6.745.396

L'avanzo presunto risulta calcolato come da prospetto predisposto dal responsabile del servizio finanziario.

L'organo di revisione rileva che la gestione finanziaria complessiva dell'ente del 2003 risulta in equilibrio.

L'organo consiliare ha adottato entro il 30 settembre 2003 la delibera n. 119 dell' 1/10/2003 di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di verifica degli equilibri di bilancio.

Nel corso del 2003 è stato applicato al bilancio l'avanzo derivante dalla gestione 2002 per € 8.060.000.

Tale avanzo è stato applicato ai sensi dell'art. 187 del d.lgs. n. 267/00 per:

- € 5.699.000 il finanziamento di spese di investimento;
- € 2.361.000 il finanziamento di spese correnti;
- € 0 spese correnti non ripetitive;
- € 0 debiti fuori bilancio;
- € 0 salvaguardia degli equilibri di bilancio.

IL PATTO DI STABILITA' INTERNO

In base a quanto previsto dall'art.29 della legge finanziaria per il 2003 n. 289 del 27.12.2002, l'organo di revisione ha preso in esame i dati riferiti al rispetto del patto di stabilità interno nel biennio 2004/2005:

Dati in migliaia di €

CODICI	ENTRATE	Accertamenti 2003	Riscossioni 2003
E	Entrate finali (titoli 1°, 2°, 3° e 4°)	142.304	124.501
	a detrarre:		
E1	trasferimenti correnti dello Stato	14.009	7.275
E2	trasferimenti correnti dalla U.E.	0	0
E3	trasferimenti correnti dagli enti partecipanti al p.s.i.	10.126	5.472
E4	compartecipazione all'Irpef	3.030	3.030
E5	proventi della dismissione di beni immobili e finanziari	0	0
E6	trasferimenti in c/capitale dallo Stato	3.902	5.169
E7	trasferimenti in c/capitale dalla U.E.	0	0
E8	trasferimenti in c/cap.le dagli enti partecipanti al p.s.i.	94.457	86.841
E9	riscossioni di crediti	0	0
En	Entrate finali nette (E-E1-E2-E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9)	16.780	16.714
CODICI	SPESE	Impegni 2003	Pagamenti 2003
S	Spese correnti (titolo 1°)	39.902	30.163
	a detrarre:		
S1	spese per interessi passivi	2.082	1.266
S2	spese correnti sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dall'U.E.	0	0
S3	spese per calamità naturali	0	0
S4	spese per elezioni amministrative	1.950	1.088
S5	spese connesse all'esercizio di funzioni statali e regionali trasferite o delegate	12.646	7.991
Sn	Spese correnti nette (S-S1-S2-S3-S4-S5)	23.224	19.818
Sf 03	SALDO FINANZIARIO 2003 (En - Sn)	-6.444	-3.104
TIP	Tasso d'inflazione programmato 2004/03 (1,7%)	110	53
Sf 04	SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO 2004	-6.554	-3.157

CODICI	ENTRATE	Accertamenti 2003	Riscossioni 2003
E	Entrate finali (titoli 1°, 2°, 3° e 4°)	142.304	124.501
	<i>a detrarre:</i>		
E1	trasferimenti correnti dello Stato	14.009	7.275
E2	trasferimenti correnti dalla U.E.	0	0
E3	trasferimenti correnti dagli enti partecipanti al p.s.i.	10.126	5.472
E4	compartecipazione all'Irpef	3.030	3.030
E5	proventi della dismissione di beni immobili e finanziari	0	0
E6	trasferimenti in c/capitale dallo Stato	3.902	5.169
E7	trasferimenti in c/capitale dalla U.E.	0	0
E8	trasferimenti in c/cap.le dagli enti partecipanti al p.s.i.	94.457	86.841
E9	riscossioni di crediti	0	0
En	Entrate finali nette (E-E1-E2-E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9)	16.780	16.714
CODICI	SPESE	Impegni 2003	Pagamenti 2003
S	Spese finali (titolo 1° e 2°)	206.544	105.613
	<i>a detrarre:</i>		
S1	Partecipazioni azionarie e altre attività finanziarie	48	30
S2	Conferimenti di capitale	0	31
S3	Concessioni di crediti	0	0
Sn	Spese correnti nette (S-S1-S2-S3-S4-S5)	206.496	105.552
Sf 03	SALDO FINANZIARIO 2003 (En - Sn)	-189.716	-88.838
Pv	Percentuale di variazione 2005/2003 pari al 7,8%	-14.798	-8.929
Sf 04	SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO 2005	-204.514	-95.767

In merito si osserva che l'Ente ha provveduto agli adempimenti connessi al patto di stabilità per l'anno 2003 evidenziando il pieno rispetto del patto di stabilità.

PREVISIONI DI COMPETENZA

Entrate		Rendiconto 2002	Bilancio di previsione 2003	Previsioni definitive esercizio 2003	Bilancio di previsione 2004
Titolo I					
Entrate tributarie	Euro	13.534.093,70	16.269.785,00	16.682.083,13	17.584.069,00
Titolo II					
Entrate da contributi e trasferimenti correnti	Euro	19.822.866,43	30.273.325,00	32.099.769,00	27.870.834,00
Titolo III					
Entrate extratributarie	Euro	1.190.093,99	2.084.715,00	2.100.715,00	2.238.815,00
Titolo IV					
Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	Euro	132.976.380,11	395.800.893,00	233.885.737,99	161.879.307,00
Titolo V					
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	Euro	8.575.145,76	45.680.158,00	63.519.075,17	2.867.744,00
Titolo VI					
Entrate da servizi per conto di terzi	Euro	4.755.400,46	4.376.133,00	6.522.167,00	5.101.828,00
Totale	Euro	180.853.980,45	494.485.009,00	354.809.547,29	217.542.597,00
Avanzo applicato	Euro		4.000.000,00	8.060.000,00	2.500.000,00
Totale entrate	Euro	180.853.980,45	498.485.009,00	362.869.547,29	220.042.597,00

Spese		Rendiconto 2002	Bilancio di previsione 2003	Previsioni definitive esercizio 2003	Bilancio di previsione 2004
Disavanzo applicato	Euro				
Titolo I					
Spese correnti	Euro	30.066.192,06	49.466.454,00	50.561.196,13	46.455.730,00
Titolo II					
Spese in conto capitale	Euro	145.682.391,11	443.427.505,00	304.571.267,16	167.247.081,00
Titolo III					
Spese per rimborso di prestiti	Euro	1.032.747,00	1.214.917,00	1.214.917,00	1.237.988,00
Titolo IV					
Spese per servizi per conto terzi	Euro	4.755.400,46	4.376.133,00	6.522.167,00	5.101.822,00
Totale spese	Euro	181.536.730,63	498.485.009,00	362.869.547,29	220.042.621,00

In merito alla congruità, coerenza e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio l'organo di revisione osserva che il suddetto documento così come predisposto dal Responsabile dei servizi finanziari risulta correlato agli obiettivi programmati, agli andamenti storici e tiene conto del riflesso nel periodo degli impegni pluriennali.

Inoltre lo stesso evidenzia la correlazione tra la relazione previsionale e programmatica e la pianificazione dell'ente.

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

		Rendiconto 2002	Bilancio di previsione 2003	Previsioni definitive esercizio 2003	Bilancio di previsione 2004
I.C.I.	<i>Euro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta comunale sulla pubblicità	<i>Euro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	<i>Euro</i>	2.173.218,78	2.000.000,00	2.412.298,13	2.303.464,00
Addizionale I.R.P.E.F.	<i>Euro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Compartecipazione I.R.P.E.F.	<i>Euro</i>	0,00	3.029.785,00	3.029.785,00	2.748.605,00
Altre imposte	<i>Euro</i>	11.119.816,78	11.063.000,00	11.063.000,00	12.355.000,00
Categoria 1: Imposte	<i>Euro</i>	13.293.035,56	16.092.785,00	16.505.083,13	17.407.069,00
Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche	<i>Euro</i>	51.477,27	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Tassa rifiuti solidi urbani	<i>Euro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre tasse	<i>Euro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2: Tasse	<i>Euro</i>	51.477,27	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	<i>Euro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri tributi propri	<i>Euro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	<i>Euro</i>	189.580,87	127.000,00	127.000,00	127.000,00
Totale entrate tributarie	<i>Euro</i>	13.534.093,70	16.269.785,00	16.682.083,13	17.584.069,00

E' stata verificata l'iscrizione in bilancio dei tributi obbligatori.

Compartecipazione al gettito I.R.P.E.F.

Il gettito è previsto per un importo di € 2.748.605 in riduzione e fino a concorrenza dei trasferimenti erariali spettanti all'ente.

TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI

		Rendiconto 2002	Bilancio di previsione 2003	Previsioni definitive 2003	Bilancio di previsione 2004
Categoria 1°: Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	<i>Euro</i>	13.554.557,74	13.041.282,00	13.386.980,00	12.387.681,00
Categoria 2°: Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	<i>Euro</i>	180.419,37	1.033.640,00	1.925.610,00	2.074.069,00
Categoria 3°: Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	<i>Euro</i>	6.032.335,59	16.114.170,00	16.702.946,00	13.324.851,00
Categoria 4°: Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internaz.	<i>Euro</i>				
Categoria 5°: Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	<i>Euro</i>	55.553,73	84.233,00	84.233,00	84.233,00
Totale	<i>Euro</i>	19.822.866,43	30.273.325,00	32.099.769,00	27.870.834,00

TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno ed è iscritto al netto della riduzione per attribuzione della compartecipazione all'Irpef iscritta al titolo I.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

		Rendiconto 2002	Bilancio di previsione 2003	Previsioni definitive 2003	Bilancio di previsione 2004
<i>Categoria 1°</i> : Proventi dei servizi pubblici	<i>Euro</i>	12.192,30	13.516,00	13.516,00	13.516,00
<i>Categoria 2°</i> : Proventi di beni dell'ente	<i>Euro</i>	277.870,96	285.897,00	285.897,00	285.897,00
<i>Categoria 3°</i> : Interessi su anticipazioni e crediti	<i>Euro</i>	96.867,19	1.100.003,00	1.100.003,00	1.100.003,00
<i>Categoria 4°</i> : Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	<i>Euro</i>				
<i>Categoria 5°</i> : Proventi diversi	<i>Euro</i>	803.763,54	685.299,00	701.299,00	839.399,00
Totale	<i>Euro</i>	1.190.693,99	2.084.715,00	2.100.715,00	2.238.815,00

TITOLO IV e V - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO IV - Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti		
<i>Categoria 1: Alienazione di beni patrimoniali</i>	<i>Euro</i>	300.000,00
<i>Categoria 2: Trasferimenti di capitali dallo Stato</i>	<i>Euro</i>	4.682.447,00
<i>Categoria 3: Trasferimenti di capitale dalla Regione</i>	<i>Euro</i>	156.896.860,00
<i>Categoria 4: Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico</i>	<i>Euro</i>	
<i>Categoria 5: Trasferimenti di capitale da altri soggetti</i>	<i>Euro</i>	
<i>Categoria 6: Riscossione di crediti</i>	<i>Euro</i>	
Totale	<i>Euro</i>	161.879.307,00
TITOLO V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti		
<i>Categoria 2: Finanziamenti a breve termine</i>	<i>Euro</i>	
<i>Categoria 3: Assunzione di mutui e prestiti</i>	<i>Euro</i>	2.867.774,00
<i>Categoria 4: Emissione di prestiti obbligazionari</i>	<i>Euro</i>	
Totale	<i>Euro</i>	2.867.774,00
(+) Avanzo di amministrazione	<i>Euro</i>	2.500.000,00
(+) Risorse correnti destinate a investimenti	<i>Euro</i>	
(-) Quota contributi per permesso di costruire	<i>Euro</i>	
(-) Proventi da alienazione di beni destinati alla copertura di debiti fuori bilancio	<i>Euro</i>	
Altro	<i>Euro</i>	
Totale risorse per investimenti	<i>Euro</i>	167.247.081,00
TITOLO II - Spese in conto capitale	<i>Euro</i>	

In relazione alle spese in conto capitale previste si rileva la coerenza con quanto indicato nel programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui alla legge n. 109/94 e al quale si rimanda per l'analisi ai punti successivi.

Risultano in bilancio stanziamenti per trasferimenti di investimento da parte dello Stato per € 4.682.447.

Le somme iscritte sono state desunte dalla comunicazione del Ministero Interno.

L'ammontare dei mutui previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del d.lgs n. 267/00 come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

Verifica della capacità di indebitamento		
Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2002	<i>Euro</i>	34.547.054,12
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (25%)	<i>Euro</i>	8.636.763,53
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	<i>Euro</i>	2.010.728,00
Incidenza percentuale sulle entrate correnti	%	5,82%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	<i>Euro</i>	6.626.035,53

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per servizi e per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2002 e con le previsioni dell'esercizio 2003, è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per intervento					
		Rendiconto 2002	Bilancio di previsione 2003	Previsioni definitive esercizio 2003	Bilancio di previsione 2004
01 - Personale	Euro	8.877.231,20	11.047.979,00	10.816.379,00	12.070.222,06
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Euro	3.144.334,27	7.520.714,00	7.785.043,00	4.825.193,94
03 - Prestazioni di servizi	Euro	12.507.626,87	12.881.565,00	15.082.776,00	13.912.722,00
04 - Utilizzo di beni di terzi	Euro	1.205.737,15	1.347.861,00	1.319.061,00	1.355.861,00
05 - Trasferimenti	Euro	2.029.485,83	9.682.271,00	10.313.773,13	10.698.161,00
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Euro	1.157.338,00	2.083.415,00	2.083.415,00	2.010.728,00
07 - Imposte e tasse	Euro	717.732,01	750.542,00	842.642,00	825.842,00
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	Euro	426.706,73	3.667.797,00	2.317.797,00	257.000,00
09 - Ammortamenti di esercizio	Euro				
10 - Fondo svalutazione crediti	Euro				
11 - Fondo di riserva	Euro		484.310,00	310,00	500.000,00
Totale spese correnti	Euro	30.066.192,06	49.466.454,00	50.561.196,13	46.455.730,00

INTERVENTO 01 - Personale

Nel 2004, in relazione alla rilevazione dei carichi di lavoro ed all'atto di programmazione del fabbisogno, nel rispetto delle norme vigenti, sono previste le seguenti nuove assunzioni:

- n. 7 a tempo indeterminato.
- n. 4 a tempo determinato.
- n. 40 unità per mobilità.

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2004, riferito a n. 293 dipendenti, pari a € 12.070.222,06, tiene conto:

- degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto;
- degli incentivi da corrispondere ai responsabili di servizio;
- del fondo di cui all'articolo 15 del CCNL destinato alle politiche per lo sviluppo delle risorse umane e alla produttività;
- degli oneri relativi alla contrattazione decentrata.

L'organo di revisione ha provveduto, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della legge 448/01, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della legge n. 449/97, e che eventuali deroghe a tale principio siano analiticamente motivate.

	2004	2005	2006
Abitanti al 31.12.2002	287.042	287.042	287.042
Dipendenti al 31.12 (ragguagliati ad anno)	293	293	293
Costo del personale Euro	12.070.222,00	12.251.260,06	12.432.325,06
Rapporto abitanti / dipendenti	980	980	980
Costo medio per dipendente	41.195,30	41.813,17	42.431,14

L'ente ha provveduto alla modifica del regolamento di organizzazione ai sensi del d.lgs. n. 29/93 e successive modificazioni. Nel rispetto degli indirizzi stabiliti dal consiglio provinciale, la giunta ha ridefinito la struttura dei servizi ed il presidente ha nominato i relativi responsabili.

INTERVENTO 02- 03 -04 - Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, la spesa rispetto all'esercizio 2003 risulta ridotta del 2.14 %.

INTERVENTO 06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a € 2.010.728, è supportata dal riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutto il 2003 e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del d.lgs. n. 267/00.

INTERVENTO 08 - Oneri straordinari della gestione corrente

E' stato iscritto in bilancio uno stanziamento di € 257.000 per oneri straordinari di cui € 252.000 relativi a oneri derivanti da sentenze passate in giudicato e giudizi in corso ed € 5.000 per sgravi e rimborsi di quote indebiti ed inesigibili per imposte e tasse .

INTERVENTO 09 - Ammortamenti

L'ente, avvalendosi della facoltà contenuta nell'art. 167, comma 1, del Tuel, ha ritenuto di non prevedere le quote di ammortamento minime sui beni utilizzati, ai sensi degli artt. 167 e 229 del d.lgs. n. 267/00.

INTERVENTO 11 - Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del d.lgs n. 267/00 ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità ed è pari al 1,07% delle spese correnti inizialmente previste..

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare degli investimenti complessivi, pari a € 167.247.081, è pareggiato dalle entrate ad essi destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, e con l'applicazione, per € 2.500.000, di parte dell'avanzo d'amministrazione risultante dal Conto Consuntivo 2002 approvato con deliberazione n. 94 del 23.07.2003.

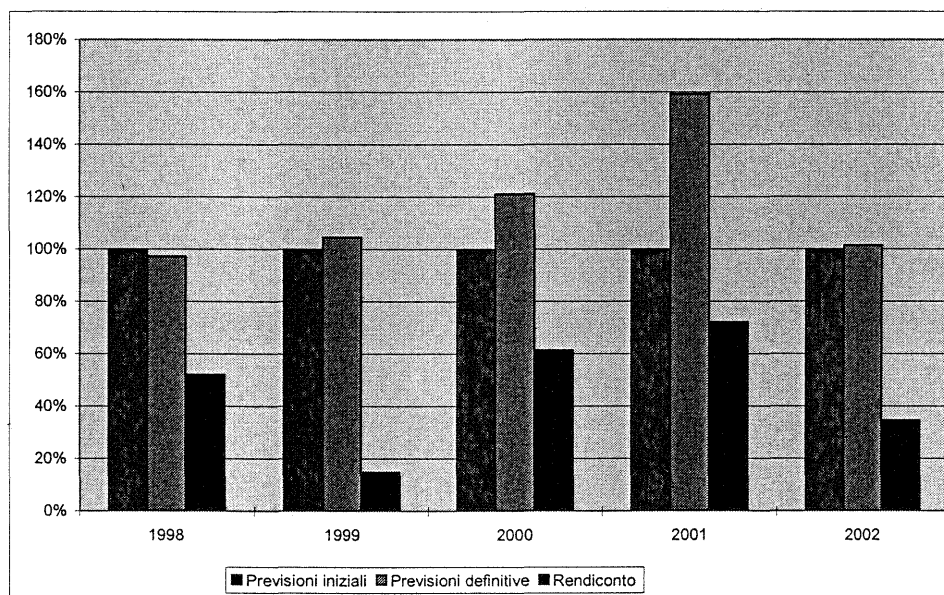
Si rinvia all'analisi degli investimenti esposta in riferimento alle entrate in conto capitale previste e alla tabella delle spese in conto capitale dettagliata nella successiva sezione della presente relazione dedicata al bilancio pluriennale.

Capacità di impegno sulle spese in conto capitale

Anni di raffronto (importi in Euro/mgl)	Rend. 1998	Rend. 1999	Rend. 2000	Rend. 2001	Rend. 2002	Prev. 2003	Prev. 2004
Previsioni iniziali	57.705	90.391	75.169	58.886	419.413	443.428	167.247
Previsioni definitive	56.106	94.595	91.103	93.801	425.805	304.571	
Rendiconto	30.090	13.507	46.152	42.519	145.682		

Indice della capacità di impegno

Previsioni iniziali	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Previsioni definitive	97%	105%	121%	159%	102%	69%	
Rendiconto	52%	15%	61%	72%	35%		



BILANCIO PLURIENNALE 2004-2006

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 171 del d.lgs. n. 267/00 e secondo lo schema approvato con il d.p.r. n. 194/96.

Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in programmi, titoli, servizi ed interventi.

Le spese correnti sono ripartite tra consolidate e di sviluppo.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio pluriennale tengono conto:

- dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dall'articolo 162 del d.lgs. n. 267/00 e dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1;
- dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- della dimostrazione della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento ai sensi dell'articolo 204 del d.lgs. n. 267/00;
- del tasso di inflazione programmato
- degli impegni di spesa già assunti ai sensi dell'articolo 183, commi 6 e 7, dell'articolo 200 e dell'articolo 201, comma 2, del d.lgs. n. 267/00;
- delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare presentate all'organo consiliare ai sensi dell'articolo 46, comma 3, del d.lgs. n. 267/00;
- delle previsioni contenute nel programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici;
- delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- dei piani economici-finanziari approvati e della loro ricaduta nel triennio;
- della manovra tributaria e tariffaria deliberata o attuabile in rapporto alla normativa vigente;
- della programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 91 del d.lgs. n. 267/00;
- del rispetto del patto di stabilità interno.

Si riporta di seguito un riepilogo delle previsioni pluriennali 2004-2006 suddivise per titoli:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione 2004</i>	<i>Previsione 2005</i>	<i>Previsione 2006</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	<i>Euro</i>	17.584.069,00	17.847.830,00	18.111.591,00	53.543.490,00
Titolo II	<i>Euro</i>	27.870.834,00	28.288.895,00	28.706.959,00	84.866.688,00
Titolo III	<i>Euro</i>	2.238.815,00	2.272.397,00	2.305.978,00	6.817.190,00
Titolo IV	<i>Euro</i>	161.879.307,00	164.307.496,00	166.735.684,00	492.922.487,00
Titolo V	<i>Euro</i>	2.867.774,00	2.910.790,00	2.953.807,00	8.732.371,00
<i>Somma</i>	<i>Euro</i>	212.440.799,00	215.627.408,00	218.814.019,00	646.882.226,00
Avanzo applicato	<i>Euro</i>	2.500.000,00			2.500.000,00
Totale	<i>Euro</i>	214.940.799,00	215.627.408,00	218.814.019,00	649.382.226,00

<i>Spese</i>		<i>Previsione 2004</i>	<i>Previsione 2005</i>	<i>Previsione 2006</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	<i>Euro</i>	46.455.730,00	47.152.509,00	47.849.383,00	141.457.622,00
Titolo II	<i>Euro</i>	167.247.081,00	167.218.286,00	169.689.491,00	504.154.858,00
Titolo III	<i>Euro</i>	1.237.988,00	1.256.613,00	1.275.145,00	3.769.746,00
<i>Somma</i>	<i>Euro</i>	214.940.799,00	215.627.408,00	218.814.019,00	649.382.226,00
Disavanzo presunto 2003	<i>Euro</i>				
Totale	<i>Euro</i>	214.940.799,00	215.627.408,00	218.814.019,00	649.382.226,00

Bilancio pluriennale: equilibrio parte corrente

		<i>Previsione 2004</i>	<i>Previsione 2005</i>	<i>Previsione 2006</i>	<i>Totale triennio</i>
Entrate					
Titolo I - II - III	<i>Euro</i>	47.693.718,00	48.409.122,00	49.124.528,00	145.227.368,00
Totale	<i>Euro</i>	47.693.718,00	48.409.122,00	49.124.528,00	145.227.368,00

Spese					
Titolo I - Spese correnti	<i>Euro</i>	46.455.730,00	47.152.509,00	47.849.383,00	141.457.622,00
Titolo III - Rimborso quote capitale di mutui e prestiti	<i>Euro</i>	1.237.988,00	1.256.613,00	1.275.145,00	3.769.746,00
Totale	<i>Euro</i>	47.693.718,00	48.409.122,00	49.124.528,00	145.227.368,00
Differenza	<i>Euro</i>				

Finanziata con:

Contributi per permessi di costruire (...%)	<i>Euro</i>				
Avanzo di amministrazione per debiti fuori bilancio	<i>Euro</i>				
TOTALE	<i>Euro</i>				

Investimenti bilancio pluriennale

Titolo II		Previsione 2004	Previsione 2005	Previsione 2006	Totale triennio
Spese in conto capitale					
Programma n. 01	Euro	1.699.194,00	1.272.183,00	1.260.170,00	4.231.547,00
Programma n. 02	Euro	4.838.709,00	4.396.289,00	4.468.870,00	13.703.868,00
Programma n. 03	Euro	1.210.000,00	603.150,00	621.300,00	2.434.450,00
Programma n. 04	Euro	503.500,00	7.552,00	15.105,00	526.157,00
Programma n. 05	Euro				
Programma n. 06	Euro	44.672.060,00	45.332.142,00	46.002.221,00	136.006.423,00
Programma n. 07	Euro	222.873,00	226.216,00	229.559,00	678.648,00
Programma n. 08	Euro	404.000,00	6.060,00	12.120,00	422.180,00
Programma n. 09	Euro	113.696.745,00	115.374.694,00	117.080.146,00	346.151.585,00
Totale	Euro	167.247.081,00	167.218.286,00	169.689.491,00	504.154.858,00

Coperture finanziarie degli investimenti programmati

		Previsione 2004	Previsione 2005	Previsione 2006	Totale triennio
Titolo IV					
Trasferimenti c/capitale dallo stato	Euro	4.682.447,00	4.752.684,00	4.822.920,00	14.258.051,00
Trasferimenti c/capitale dalla Regione	Euro	156.896.860,00	159.250.312,00	161.603.764,00	477.750.936,00
Trasferimenti c/capitale da enti pubblici	Euro				
Trasferimenti da altri soggetti	Euro				
Alienazione di beni patrimoniali	Euro	300.000,00	304.500,00	309.000,00	913.500,00
Totale	Euro	161.879.307,00	164.307.496,00	166.735.684,00	492.922.487,00
Titolo V					
Finanziamenti a breve termine	Euro				
Assunzione di mutui	Euro	2.867.774,00	2.910.790,00	2.953.807,00	8.732.371,00
Emissione di prestiti obbligazionari	Euro				
Totale	Euro	2.867.774,00	2.910.790,00	2.953.807,00	8.732.371,00
Avanzo di amministrazione	Euro	2.500.000,00			2.500.000,00
- Contributi per permessi di costruire	Euro				
Totale	Euro	167.247.081,00	167.218.286,00	169.689.491,00	504.154.858,00

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

La relazione previsionale e programmatica approvata dall'organo esecutivo è stata redatta in base agli schemi approvati con il DPR n. 326/98 ed in conformità a quanto stabilito dall'articolo 170 del d.lgs. n. 267/00, dallo statuto e dal regolamento di contabilità.

La relazione previsionale e programmatica è il documento su cui si fonda la programmazione dell'Ente e a cui si fa riferimento, a fine esercizio, per analizzare i risultati conseguiti in rapporto ai programmi previsti e ai costi sostenuti.

In tale documento è stata presa in esame:

1. la ricognizione dei dati fisici e illustrazione delle caratteristiche generali;
2. la valutazione generale dei mezzi finanziari per le entrate;
3. l'esposizione dei programmi di spesa e degli eventuali progetti.

In particolare per le "entrate" la relazione comprende una valutazione generale sulle risorse più significative ed individua le fonti di finanziamento, evidenziando l'andamento storico delle stesse ed i relativi vincoli.

Per la parte "spesa" la relazione è redatta per programmi, per progetti, rilevando distintamente la spesa corrente consolidata, quella di sviluppo e quella di investimento; comprende i programmi indicati nel bilancio annuale, ne specifica le finalità e definisce le risorse umane, strumentali e finanziarie a ciascuno di essi destinate.

La relazione contiene inoltre:

1. la dimostrazione della coerenza dei programmi con i piani regionali di sviluppo, con i piani regionali di settore e con gli altri strumenti programmatori regionali;
2. la definizione dei servizi e delle attività dell'ente e i rispettivi responsabili di procedimento affidando a ciascuno gli obiettivi e le risorse e indicando i tempi di attuazione;
3. la coerenza degli obiettivi con le previsioni annuali e pluriennali e con le linee programmatiche di mandato, con il piano generale di sviluppo, con gli strumenti urbanistici e i relativi piani di attuazione, con il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e con gli obiettivi di finanza pubblica.

Tenuto conto di quanto sopra si ritiene idoneo il contenuto della relazione previsionale e programmatica.

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 14 della legge n. 109/94 sono stati redatti secondo le indicazioni e gli schemi forniti dal D.M. 21 giugno 2000.

I documenti suddetti tengono conto di quanto previsto dall'articolo 7 della legge n. 166 del 01/08/02 che ha modificato l'articolo 14, commi 1 e 6, della legge n. 109/94, e precisamente:

- sono stati inseriti nel programma triennale singoli interventi di importo superiore a 100.000 Euro;
- per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 di Euro sono stati approvati preventivamente i progetti preliminari salvo che per i lavori di manutenzione per i quali è sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi.

Lo schema di programma è stato approvato in data 29/09/2003 con atto n. 434 e pubblicato nell'albo pretorio per 60 giorni consecutivi a decorrere dal 02/10/2003.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Il collegio raccomanda di rispettare nella fase di gestione la coerenza delle previsioni con le linee programmatiche del mandato amministrativo oltre a consentire, attraverso la predisposizione di atti, un doveroso controllo interno.

Si suggerisce di fare ricorso ad economie di spesa anche limitando l'instaurazione di giudizi o definendo le cause in corso e provvedendo al monitoraggio continuo delle entrate.

Inoltre, in linea con quanto affermato dalla Corte dei Conti, si suggerisce di limitare il ricorso a consulenze esterne solo in casi di difficile soluzioni e allorquando le problematiche non possono essere risolte dalle normali strutture della Provincia.


CONCLUSIONI

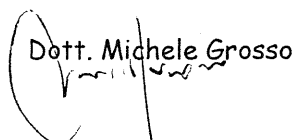
In relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, richiamato l'articolo 239 del d.lgs. n. 267/00 e tenuto conto:

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente

l'organo di revisione rileva la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti ed esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2004 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Carmine Massaro


Dott. Michele Grosso


Rag. Domenico Ferraro



CODICI	ENTRATE	Accertamenti 2003	Riscossioni 2003
E	Entrate finali (titoli 1°, 2°, 3° e 4°)	142.304	124.501
	<i>a detrarre:</i>		
E1	trasferimenti correnti dello Stato	14.009	7.275
E2	trasferimenti correnti dalla U.E.	0	0
E3	trasferimenti correnti dagli enti partecipanti al p.s.i.	10.126	5.472
E4	compartecipazione all'Irpef	3.030	3.030
E5	proventi della dismissione di beni immobili e finanziari	0	0
E6	trasferimenti in c/capitale dallo Stato	3.902	5.169
E7	trasferimenti in c/capitale dalla U.E.	0	0
E8	trasferimenti in c/capitale dagli enti partecipanti al p.s.i.	94.457	86.841
E9	riscossioni di crediti	0	0
En	Entrate finali nette (E-E1-E2-E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9)	16.780	16.714
CODICI	SPESE	Impegni 2003	Pagamenti 2003
S	Spese correnti (titolo 1°)	39.902	30.163
	<i>a detrarre:</i>		
S1	spese per interessi passivi	2.082	1.266
S2	spese correnti sostenute sulla base di trasferimenti con vincolo di destinazione dall'U.E.	0	0
S3	spese per calamità naturali	0	0
S4	spese per elezioni amministrative	1.950	1.088
S5	spese connesse all'esercizio di funzioni statali e regionali trasferite o delegate	12.646	7.991
Sn	Spese correnti nette (S-S1-S2-S3-S4-S5)	23.224	19.818
Sf 03	SALDO FINANZIARIO 2003 (En - Sn)	-6.444	-3.104
TIP	Tasso d'inflazione programmato 2004/03 (1,7%)	110	53
Sf 04	SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO 2004	-6.554	-3.157

CODICI	ENTRATE	Accertamenti 2003	Riscossioni 2003
E	Entrate finali (titoli 1°, 2°, 3° e 4°)	142.304	124.501
	a detrarre:		
E1	trasferimenti correnti dello Stato	14.009	7.275
E2	trasferimenti correnti dalla U.E.	0	0
E3	trasferimenti correnti dagli enti partecipanti al p.s.i.	10.126	5.472
E4	compartecipazione all'Irpef	3.030	3.030
E5	proventi della dismissione di beni immobili e finanziari	0	0
E6	trasferimenti in c/capitale dallo Stato	3.902	5.169
E7	trasferimenti in c/capitale dalla U.E.	0	0
E8	trasferimenti in c/cap.le dagli enti partecipanti al p.s.i.	94.457	86.841
E9	riscossioni di crediti	0	0
En	Entrate finali nette (E-E1-E2-E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9)	16.780	16.714
CODICI	SPESE	Impegni 2003	Pagamenti 2003
S	Spese finali (titolo 1° e 2°)	206.544	105.613
	a detrarre:		
S1	Partecipazioni azionarie e altre attività finanziarie	48	30
S2	Conferimenti di capitale	0	31
S3	Concessioni di crediti	0	0
Sn	Spese correnti nette (S-S1-S2-S3-S4-S5)	206.496	105.552
Sf 03	SALDO FINANZIARIO 2003 (En - Sn)	-189.716	-88.838
Pv	Percentuale di variazione 2005/2003 pari al 7,8%	-14.798	-6.929
Sf 04	SALDO FINANZIARIO PROGRAMMATICO 2005	-204.514	-95.767



Provincia di Benevento

Assessore Finanze, AA.GG., Personale

Bilancio di Previsione Annuale 2004 e Pluriennale 2004/2006

R e l a z i o n e

Il **Bilancio di Previsione 2004 e Pluriennale 2004/2006**, è stato determinato tenendo conto della legge finanziaria 2004, la quale si è andata a collocare in un contesto di recessione economica. L'evidenza di quanto espresso trova facile riscontro da un confronto tra i dati che riportano i trasferimenti di fondi per l'Ente Provincia del 2003 e quelli relativi all'anno in corso. Nel 2003 il dato si attestava su 19.100.939,59 Euro; oggi, invece, la cifra si ferma a 18.687.953,05 Euro.

Il documento che oggi viene presentato all'attenzione di codesto consiglio, fa seguito alle linee guida fissate da questa amministrazione ed agli accordi assunti in sede di conferenza dei dirigenti con la struttura, ed è stato elaborato secondo impegni condivisi da tutti i soggetti che presiedono la programmazione economico - finanziaria dell'ente.

I nostri lavori hanno tenuto conto della **finanziaria 2004** ed infatti proprio dal punto di vista finanziario, sono state prese in considerazione solo proposte realistiche e compatibili con le risorse ipotizzate, in base a notizie e dati a disposizione e tenuto conto delle restrizioni contenute nella **legge 24/12/2003, n° 350 (ovvero la legge finanziaria 2004)**.

In ragione di ciò, anche la Provincia di Benevento, che pure è notoriamente un ente sano dal punto di vista finanziario, nel mettere a punto il proprio Piano Previsionale per l'anno corrente e quello Pluriennale Programmatico, ha dovuto rivisionare e rielaborare i propri conti. Certamente, però, lo sforzo di questa Amministrazione sarà teso a non compromettere in alcun modo gli obiettivi e le finalità prioritarie prefissate e all'attuazione dell'ambizioso programma che questa maggioranza ha approvato con gli indirizzi di governo, pur senza mai perdere di vista l'equilibrio finanziario finalizzato al conseguimento del Patto di Stabilità, il quale si presenta ancora una volta molto pesante: i disavanzi finanziari (di cassa e di competenza) devono essere almeno pari a quello dell'anno 2003 migliorato del tasso d'inflazione programmato (1,7%).

Ulteriore restrizione è costituita dal rinnovo del contratto del personale dipendente, a totale carico dell'ente, senza, quindi, copertura almeno parziale da parte dello Stato. Rispetto alla politica per il personale, oltre al rinnovo contrattuale, essendo il nostro un ente virtuoso che ha rispettato il patto di stabilità 2003, non ci sono blocchi, ma il beneficio è sempre apparente in quanto è stata confermata l'invarianza della spesa e le dotazioni organiche rideterminate, non possono comunque superare il numero dei posti di organico complessivi vigenti alla data del 29.09.2002. Le assunzioni a tempo indeterminato, fatto salvo il ricorso alle procedure di mobilità, devono, comunque, essere contenute entro percentuali non superiori al 50% delle cessazioni dal servizio verificatesi nel corso dell'anno 2003. L'ente, altresì, può avvalersi di personale a tempo determinato, ad eccezione di quanto previsto dall'articolo 108 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al **decreto legislativo 18.08.2000 n° 267**, o con convenzioni, ovvero con contratti a progetto (prima contratti di collaborazione continuata e continuativa), nei limiti di spesa previsti **dall'art. 34 comma 13 della legge 27.12.2002, n° 289 e successive modificazioni**.



Provincia di Benevento

Assessore Finanze, AA.GG., Personale

Le sanzioni per chi sfiora sono durissime: oltre al divieto delle assunzioni, il divieto di ricorrere all'indebitamento per gli investimenti e l'obbligo a ridurre, almeno dell'1%, rispetto all'anno 2001 le spese per acquisto di beni e servizi.

Il bilancio e la nostra contabilità presentano sufficiente flessibilità da poter essere variati/implementati anche nel corso del 2004.

Per le Province è stata confermata la compartecipazione all'IRPEF nella misura dell'1% sul gettito riscosso di competenza dell'anno 2003.

L'attività di monitoraggio dei flussi di entrata e di spesa, ai fini del Patto di Stabilità interno, è diventata sempre più impegnativa e questo fa scontrare i tradizionali principi di efficienza, come la tempestività nei pagamenti e la tendenza a smaltire i residui passivi, con i vincoli imposti che rallentano i flussi e minano l'autonomia della spesa. Dunque, così come sancito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la circolare n° 7 del 04.02.2003, si è provveduto a calcolare il saldo finanziario programmatico 2004 aumentando quello del 2003 della percentuale relativa al tasso d'inflazione programmato previsto nel **D.P.E.F. 2004/2007 del governo (1,7%)**, ed il saldo finanziario programmatico 2005 quale differenza esercizio 2003 tra entrate finali nette (**titoli I-II-III-IV**) e Spese finali nette (**Titoli I-II**).

I costi fissi e generali rispecchiano, complessivamente, quelli del 2003, in quanto vincolati al rispetto del patto di stabilità interno.

Risulta chiaro come la partita sul bilancio 2004, si giochi più sul fronte strutturale delle opere che sulla spesa corrente, più sulla gestione delle deleghe e contributi finalizzate che su risorse proprie.

Oltre 15.000.000 di euro sono le previsioni di spesa corrente coperte da deleghe e contributi, pari al 33% di tutte le risorse correnti.

Altri € 167.247.081 rappresentano risorse in c/capitale destinate ad investimenti. Di queste € 10.350.221 sono pari alle opere che andremo a realizzare, mentre € 156.896.860 sono deleghe regionali e contributi finalizzati in conto capitale.

Dal punto di vista politico strategico, queste risorse garantiscono comunque la possibilità di esprimere progettualità e visibilità.

Inoltre, mi preme sottolineare che il percorso che ha portato ad oggi alla attenzione di questo consesso il Bilancio di Previsione 2004 è stato occasione di dibattito e confronto politico costruttivo e fecondo sia all'interno della maggioranza che tra questa e l'opposizione sia con il mondo sindacale. Voglio rimarcare, a tale proposito, la disponibilità di tutti i soggetti politici rappresentati e non in questo Consiglio, a lavorare nell'interesse dell'intera provincia con proposte sensate.

L'importanza di approvare oggi il documento contabile esecutivo è dovuto al fatto che questa amministrazione, per gli obiettivi strategici preposti, non può e non deve privare la struttura operativa del fondamentale atto contabile. Dal punto di vista politico e programmatico, le risorse garantiranno, nonostante i tagli del Governo, la possibilità di esprimere progettualità e visibilità all'intera Amministrazione ed il raggiungimento, a consuntivo, del Patto di stabilità.



Provincia di Benevento

Assessore Finanze, AA.GG., Personale

Voglio, infine, ringraziare, il Presidente on.le Carmine Nardone, con il quale è per me un onore collaborare, e l'intera Giunta Provinciale, per il forte sentimento di solidarietà e per la collaborazione fornita, in sede di Commissioni Consiliari, dai Gruppi e dalla intera maggioranza ed il Presidente del Consiglio Donato Agostinelli .

Bisogna dare atto che la stesura di un documento contabile non solo deve quadrare sui numeri, ma deve focalizzarsi anche sui contenuti, risulta per cui essere sintesi di grande professionalità e capacità, ed è per questo che esprimo volentieri il compiacimento alla struttura dell'assessorato alle Finanze ed in particolare al responsabile del Settore dott. Sergio Muollo .

Lì, 31 marzo 2004

F.to L'Assessore
Carmine VALENTINO



PROVINCIA di BENEVENTO

PRES. CONS. PROV. UE

→ U.O. GIUNTA/CONSIGLIO

La 4^a COMMISSIONE CONSILIARE

riunita l'anno 2004 il giorno 16 del mese di MARZO

a seguito di regolare avviso, sotto la Presidenza del Consigliere PIETRO GALLONARDO

sull'oggetto: DELIBERA DI G.P. N. 77 DELL'1.3.2004 AD OGGETTO: —
“APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO ANNUALE 2004 EE
ALLEGATI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE: RELAZIONE —
PREVISIONALE E PROGRAMMATICA E BILANCIO
PLURIENNALE 2004-2006.”

discussione

è deliberato

(OMISSIS.....) *esplicito, a maggioranza di voti, PARERE*
FAVOREVOLE con l'estensione del consiglio
Telesse, Lombardi e Rubano, che si riservano
di esprimere il proprio parere in consiglio
pluriennale.

ESTRATTO VERBALE N° 72

IL SEGRETARIO

Ferdinando Caporale