



SEZIONE 1

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE



COMUNE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

PER IL PERIODO 2013 / 2015





1.1- POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento 2001		n° 180.353
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 110 D.L.vo 77/95)		n° 186.547
di cui: Maschi		n° 89.516
Femmine		n° 97.031
nuclei familiari		n° 73.661
comunità/convivenze		n° 98
1.1.3 - Popolazione al 1.1. 2011 (penultimo anno precedente)		n° 184.179
1.1.4 - Nati nell'anno	n° 1.765	
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n° 1.613	
saldo naturale		n° 152
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n° 3.432	
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n° 2.186	
saldo migratorio		n° 1.246
1.1.8 - Popolazione al 31.12. 2011 (penultimo anno precedente)		n° 185.577
di cui		
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)		n° 11.973
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)		n° 15.181
1.1.11 - In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)		n° 35.720
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)		n° 90.425
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)		n° 32.278
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2008	9,59%
	2009	9,29%
	2010	9,13%
	2011	9,55%
	2012	
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2008	8,94%
	2009	8,80%
	2010	8,82%
	2011	8,72%
	2012	
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n°
	Entro il	n°
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente:		
.....		
.....		
.....		
1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie:		
.....		
.....		
.....		



1.2 - TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Kmq. 236,00		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°	* Fiumi e Torrenti n° 14	
1.2.3 – STRADE		
* Statali km.	* Provinciali km.	* Comunali km. 620
* Vicinali km. 1.020	* Autostrade km.	
1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
* Piano regolatore adottato	Si X No <input type="checkbox"/>	Se Si data ed estremi del provvedimento di approvazione <input type="text"/>
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	<input type="text"/>
* Artigianali	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.12, comma 7, D. L.vo 77/95) Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>		
Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.
P.I.P.



1.3 - SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1					
CAT. GIUR.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO	CAT. GIUR.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO
A	97	97	D1	138	138
B1	159	159	D3	76	76
B3	56	53	Dir.	10	9
C	521	482			

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n° 1.014
fuori ruolo n° /..



1.3.2 – STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	
1.3.2.1 - Asili nido n.° 3 (2013) n. 1 (2013)	posti n.145	posti n. 25	posti n.145	posti n.145	
1.3.2.2 - Scuole materne n.° 20	posti n.2.616	posti n.2.616	posti n.2.616	posti n.2.616	
1.3.2.3 - Scuole elementari n.° 19	posti n.7.998	posti n.7.998	posti n.7.998	posti n.7.998	
1.3.2.4 - Scuole medie n.° 17	posti n.5.637	posti n.5.637	posti n.5.637	posti n.5.637	
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n.° 1	posti n.48	posti n.48	posti n.48	posti n.48	
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n.°	n.°	n.°	n.°	
1.3.2.7 - Rete fognaria in km.					
- bianca					
- nera					
- mista	600 km	600 km	600 km	600 km	
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.	800 km	800 km	800 km	800 km	
1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n.° hq.	n.° hq.	n.° hq.	n.° hq.	
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n.°28.003	n.°28.003	n.°28.003	n.°28.003	
1.3.2.13 - Rete gas in Km.					
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile					
- industriale					
- raccolta differenziata	Si X No <input type="checkbox"/>	Si X No <input type="checkbox"/>	Si X No <input type="checkbox"/>	Si X No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n.°	n.°	n.°	n.°	
1.3.2.17 – Veicoli	n.°	n.°	n.°	n.°	
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.19 - Personal Computer	n.°	n.°	n.°	n.°	
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)					



1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
1.3.3.1 - CONSORZI	n.° 2	n.° 1	n.° 0	n.° 0
1.3.3.2 - AZIENDE	n.°	n.°	n.°	n.°
1.3.3.3 - ISTIT./FONDAZIONI	n.° 2	n.° 2	n.° 1	n.° 1
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n.° 13	n.° 13	n.° 6	n.° 6
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n.°	n.°	n.°	n.°

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzi: ASIREG (In dismissione) e OKEANOS (In dismissione)

1.3.3.1.2 - Comune associato/i (indicare il n.° tot. e nomi).....
.....

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda.....

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i
.....

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzioni/Fondazioni: Fondazione BAAM (In dismissione),
Fondazione Ricoveri Riuniti

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i.....
.....

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A./Srl/Scarl: ATAM Spa, RE.CA.S.I. Spa, RE.GE.S. Spa, SOGAS
Spa, LEONIA Spa, S.A.T.I. Srl, MULTISERVIZI RC Spa (In liquidazione), PATTO
TERRITORIALE DELLO STRETTO Spa (In dismissione), COMARC Srl (In liquidazione),
SCUOLA MEDITERRANEA DESIGN SCARL (In dismissione), PROMEDIA SCARL (In
dismissione), MARINA DI REGGIO CALABRIA SCARL (In dismissione)

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i
.....

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi
.....

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n°
Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)
.....



1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata dell'accordo
L'accordo è: - in corso di definizione - già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione
1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata del Patto territoriale
Il Patto territoriale è: - in corso di definizione - già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione
1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata
Indicare la data di sottoscrizione



1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

<p>1.3.5.1 – Funzioni e servizi delegati dallo Stato</p> <ul style="list-style-type: none"> • Riferimenti normativi • Funzioni o servizi • Trasferimenti di mezzi finanziari • Unità di personale trasferito
<p>1.3.5.1 – Funzioni e servizi delegati dalla Regione</p> <ul style="list-style-type: none"> • Riferimenti normativi • Funzioni o servizi • Trasferimenti di mezzi finanziari • Unità di personale trasferito

1.3.5.3 - Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....



1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

Area reserved for the development of the report, consisting of a large rectangular frame with horizontal dotted lines for writing.



SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro riassuntivo

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			% scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2011 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio Annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
. Tributarie	53.694.072,53	118.430.988,89	131.654.900,00	155.873.426,20	155.193.171,11	145.647.756,55	18,40
. Contributi e trasferimenti correnti	81.484.368,89	22.997.306,71	25.633.263,00	25.356.473,86	18.406.967,00	17.803.967,00	-1,08
. Extrabutarie	56.263.342,72	47.081.029,71	52.716.482,00	54.130.473,21	46.122.998,91	39.220.349,00	2,68
TOTALE ENTRATE CORRENTI	191.441.784,14	188.509.325,31	210.004.645,00	235.360.373,27	219.723.137,02	202.672.072,55	12,07
. Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	191.441.784,14	188.509.325,31	210.004.645,00	235.360.373,27	219.723.137,02	202.672.072,55	12,07
. Alienazione e trasferimenti capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	2.410.977,39	2.241.069,87	7.810.000,00	2.610.000,00	2.710.000,00	2.710.000,00	-66,58
. Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
. - finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE AD INVESTIMENTI (B)	2.410.977,39	2.241.069,87	7.810.000,00	2.610.000,00	2.710.000,00	2.710.000,00	-66,58
. Riscossione crediti	0,00	0,00	116.500.000,00	27.300.000,00	0,00	0,00	-76,57
. Anticipazioni di cassa	143.231.175,59	99.688.859,21	118.000.000,00	65.000.000,00	47.860.446,00	47.860.446,00	-44,92
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	143.231.175,59	99.688.859,21	234.500.000,00	92.300.000,00	47.860.446,00	47.860.446,00	-60,64
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	337.083.937,12	290.439.254,39	452.314.645,00	330.270.373,27	270.293.583,02	253.242.518,55	-26,98



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate Tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	Trend storico			Programmazione pluriennale			% scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2011 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	32.417.085,40	49.123.253,03	61.493.299,00	78.126.740,09	83.599.092,00	79.366.677,44	27,05
Tasse	21.061.484,90	26.127.833,84	35.145.392,00	50.228.946,67	44.066.339,67	38.753.339,67	42,92
Tributi speciali ed altre entrate proprie	215.502,23	43.179.902,02	35.016.209,00	27.517.739,44	27.527.739,44	27.527.739,44	-21,41
TOTALE	53.694.072,53	118.430.988,89	131.654.900,00	155.873.426,20	155.193.171,11	145.647.756,55	18,40

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI							TOTALE DEL GETTITO (A+B)
ALIQUOTE ICI	GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale			
ICI I^ Casa		0		0			0
ICI II^ Casa		0		0			0
Fabbr.prod.vi					0	0	0
Altro		0		0	0	0	0
TOTALE		0		0	0	0	0

2.2.1.3 - Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

Come già indicato nella relazione previsionale e programmatica 2012/2014 il nuovo assetto normativo delineatosi, a partire dall'adozione del D.L. nr. 78/2010 e, successivamente, dal decreto attuativo del federalismo municipale nonché le successive norme (DI 201/2011) , impone una riflessione di carattere generale e preliminare relativamente alle entrate dell'Ente, con riferimento a quelle tributarie, ove sono anche allocate le entrate sostitutive dei precedenti trasferimenti erariali.

In particolare, si evidenzia che, dapprima, in base a quanto previsto dall'art. 14, comma 2, del D.L. 31.05.2010, nr. 78 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, questo Ente ha subito un taglio dei trasferimenti erariali, quantificato con successivo D.M. per l'anno 2011 in € 7.101.869,2 pari all'11,722% e nel 2012 lo stesso effetto si è registrato nel fondo sperimentale di riequilibrio ulteriormente decurtato.

Con la legge di stabilità 2013 è stato introdotto nel sistema della finanza locale il fondo di solidarietà comunale e contestualmente è stato abrogato il fondo sperimentale di riequilibrio

Gli effetti prodotti della vigente normativa nella tabella seguente:

Descrizioni	2011	2012	2013
ASSEGNAZIONI DA FEDERALISMO MUNICIPALE	€ 50.278.633,18	€ 32.097.366,23	€ 27.477.739,44

Si evidenzia che con l'entrata in vigore dell'imposta municipale propria, con sostituzione, per la componente immobiliare, dell'imposta sul reddito delle persone fisiche e relative addizionali dovute in relazione ai redditi fondiari relativi ai beni non locati, nonché dell'imposta comunale sugli immobili. In tale mutato contesto, la Commissione straordinaria, ha dovuto recepire il nuovo sistema di tassazione poiché, in linea teorica, il mancato introito da fondo di solidarietà dovrebbe essere garantito dall'IMU ormai totalmente dei comuni ad eccezione del gettito ad aliquota base derivante dalle cat.D..

Tale contesto di solidarietà comporta per il Comune di Reggio Calabria un partecipazione alla costituzione del medesimo fondo di solidarietà con un importo di € 10.801.410,37.

Ulteriore decurtazione subita dall'ente si riferisce al taglio previsto al Dl. 95/2012 art. 16 per un importo di € 5.835.880,59 a cui è necessario aggiungere l'ulteriore decurtazione applicata nel 2013, per il mancato rispetto del patto di stabilità anno 2010, pari ad € 5.252.452,00.

Con riferimento al recupero dell'evasione tributaria, l'attenzione prestata al problema è massima da parte dei competenti organi gestionali, oltre che dalla Commissione straordinaria. Nel contempo continueranno e tutte le iniziative possibili al fine di assicurare una maggiore incisività nelle azioni di recupero dei tributi e delle entrate patrimoniali iscritte in bilancio; e ciò, sia a piena salvaguardia e veridicità delle scritture di bilancio, sia per una esigenza di equità sostanziale.

Le attività previste ed attivate sono coerenti con quanto indicato stabilito nel piano finanziario pluriennale di riequilibrio.

Si è approvato il piano economico finanziario, ai fini dell'applicazione della TARES

I ricavi previsti ed iscritti in bilancio per l'anno 2013 relativamente coprono al 100% i relativi costi complessivi del servizio. Le tariffe relative alla medesima TARES per le utenze domestiche sono determinate risultano in media seguenti:

Occupanti	N. denunce	Tipologia	Mq.	Euro/ Utenza TARES	Euro/ mq TARES	Maggior. Stato € 0,30 mq	Maggiorazione Comune		Trib. Prov.
							€ mq *	tot €	
1	Famiglie di 1 componente	Monolocale	50	192,99	3,86	15,00	0,00	0,00	9,65
		Appartamento	100	252,76	2,53	30,00	0,00	0,00	12,64
		Villetta	150	312,52	2,08	45,00	0,00	0,00	15,63
		Media	92	243,08	2,64	27,57	0,00	0,00	12,15
2	Famiglie di 2 componenti	Monolocale	50	321,01	6,42	15,00	0,00	0,00	16,05
		Appartamento	100	390,36	3,90	30,00	0,00	0,00	19,52
		Villetta	150	459,72	3,06	45,00	0,00	0,00	22,99



3	<i>Media</i>	96	385,10	4,00	28,86	0,00	0,00	19,26
	Monolocale	50	378,72	7,57	15,00	0,00	0,00	18,94
	Appartamento	100	529,24	5,29	30,00	0,00	0,00	26,46
	Villetta	150	441,79	2,95	45,00	0,00	0,00	22,09
	<i>Media</i>	101	455,00	4,52	30,20	0,00	0,00	22,75
4	Monolocale	50	428,29	8,57	15,00	0,00	0,00	21,41
	Appartamento	100	508,72	5,09	30,00	0,00	0,00	25,44
	Villetta	150	589,14	3,93	45,00	0,00	0,00	29,46
	<i>Media</i>	103	513,62	4,98	30,91	0,00	0,00	25,68
	Monolocale	50	562,26	11,25	15,00	0,00	0,00	28,11
5	Appartamento	100	643,42	6,43	30,00	0,00	0,00	32,17
	Villetta	150	724,58	4,83	45,00	0,00	0,00	36,23
	<i>Media</i>	101	645,34	6,38	30,36	0,00	0,00	32,27
	Monolocale	50	633,32	12,67	15,00	0,00	0,00	31,67
	Appartamento	100	711,53	7,12	30,00	0,00	0,00	35,58
6	Villetta	150	789,74	5,26	45,00	0,00	0,00	39,49
	<i>Media</i>	97	706,84	7,29	29,10	0,00	0,00	35,34

Il dettaglio delle singole tariffe distinte tra parte fissa e parte variabile sono dettagliate nel predetto piano economico finanziario, redatto sulla base delle istruzioni del M.E.F., nonché sulla base delle certificazioni prodotte da Dirigenti di settore.

E' prevista la continuità nell'azione necessaria per una completa rivisitazione di tutta la disciplina concernente i tributi tenuto conto dell'assetto normativo vigente nonché del cambiamento annunciato dal Governo della Repubblica ed all'esame del Parlamento. Dovrà essere inoltre completato, anche per gli anni precedenti, il lavoro avviato da parte dell'ufficio tributi per la richiesta ai contribuenti del pagamento delle somme relative agli adeguamenti catastali, ai sensi della citata legge nr. 311/2004, previo svolgimento di tutti gli adempimenti necessari da parte degli uffici tecnici comunali in collaborazione con la competente Agenzia delle Entrate e del Territorio. Infine, dovranno essere riviste le aliquote tributarie al fine di adeguarle precisamente alla nuova situazione di fatto determinata anche dalla progressiva implementazione dei servizi di raccolta dei rifiuti, sia per la parte indifferenziata che differenziata. Il tutto con l'obiettivo principale di abbassare il livello complessivo di tassazione, ridurre progressivamente la percentuale di raccolta di rifiuti indifferenziata a

favore di quella differenziata, fare pagare il costo dei servizi a carico dei produttori dei rifiuti, e mantenere un corretto rapporto tra imposizione e servizio ricevuto.

Relativamente all'addizionale comunale all'IRPEF l'aliquota è stata determinata nella misura pari al 0,8%, è stato previsto un introito di € 15.800.000,00

Altre considerazioni e vincoli.

Il nuovo sistema di finanziamento "federale municipale", promosso dalla recente legislazione, impone una profonda rivisitazione dell'architettura e del sistema di imposizione tributaria comunale. La quasi completa assenza sul territorio di insediamenti produttivi e il limitato numero di attività commerciali ed artigianali, fanno propendere per una proporzionale riduzione del gettito derivante dalla "compartecipazione all'IVA", assumendo la stessa a riferimento il territorio su cui si è determinato il consumo (art. 1, comma 4, D.lgs. nr. 23/2011), attualmente riferito alla dimensione territoriale regionale e successivamente provinciale.

L'obiettivo in tema di imposizione tributaria rimane comunque quello di mantenere i livelli delle aliquote al minimo possibile, assicurando comunque ai cittadini più elevati standard qualitativi di servizi, recuperando risorse attraverso una maggiore efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa, soprattutto sul fronte del recupero dell'evasione tributaria ed impositiva.



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

	Trend storico			Programmazione pluriennale			% scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2011 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio attuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
ENTRATE							
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	70.171.601,81	11.899.573,01	16.281.269,00	15.365.149,86	8.946.289,00	8.929.289,00	-5,63
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	5.292.994,62	4.442.581,02	4.054.209,00	4.565.124,00	4.184.487,00	3.598.487,00	12,60
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	4.130.107,67	5.258.391,20	4.977.191,00	4.906.541,00	4.909.191,00	4.909.191,00	-1,42
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	1.674.198,60	437.234,80	30.357,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-17,65
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	215.466,19	959.526,68	290.237,00	494.659,00	342.000,00	342.000,00	70,43
TOTALE	81.484.368,89	22.997.306,71	25.633.263,00	25.356.473,86	18.406.967,00	17.803.967,00	-1,08

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali

Relativamente ai trasferimenti erariali si rinvia a quanto anticipato in generale nella sezione 2.2.1.3. Come detto, sono stati previsti al titolo II dell'entrata soltanto i contributi e trasferimenti statali relativi al "contributo per sviluppo investimenti" e altri contributi speciali.

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli

L'ingente riduzione dei trasferimenti, a partire dall'esercizio 2011, ha causato enormi difficoltà per l'Ente, stante la necessità di dovere recuperare le stesse somme nell'ambito delle proprie risorse di bilancio nell'intento di garantire il livello dei servizi già assicurati. Azione che obbligatoriamente ha comportato un aumento della pressione tributaria nei confronti della cittadinanza amministrata, dovuta in particolare alla gravissima crisi finanziaria dell'ente.



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

	Trend storico			Programmazione pluriennale			% scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2011 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	26.161.931,35	25.957.540,36	26.661.401,00	43.412.016,42	42.127.389,91	35.254.740,00	62,83
Proventi di beni dell'Ente	3.623.695,73	2.312.723,77	3.560.808,00	3.687.062,74	3.125.558,00	3.115.558,00	3,55
Interessi su anticipazioni e crediti	1.000.328,86	759.038,61	1.400.000,00	120.000,00	100.000,00	100.000,00	-91,43
Utili netti delle aziende specializzate e partecipate, dividendi di società	0,00	1.334.461,49	620.537,00	66.300,00	0,00	0,00	-89,32
Proventi diversi	25.477.386,78	16.717.265,48	20.473.736,00	6.845.094,05	770.051,00	750.051,00	-66,57
TOTALE	56.263.342,72	47.081.029,71	52.716.482,00	54.130.473,21	46.122.998,91	39.220.349,00	2,68

2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio

I principali proventi derivano dai seguenti servizi cui si riportano anche i valori ed i consumi:

Servizio Idrico:

Acqua potabile. I costi previsti per l'approvvigionamento d'acqua da parte della SORICAL e per il servizio idrico per l'anno 2012, sono stati quantificati complessivamente in € 7.950.297,40.
 Complessivamente i costi del servizio idrico, comprensivo della depurazione e del servizio fognature, nonché gli oneri straordinari sono stati coperti al 100%.

I servizi a domanda individuale:

Le tariffe per i servizi a domanda individuale sono state mantenute nella stessa misura degli anni precedenti
 La copertura dei costi è stata determinata nel seguente modo:

	Entrate/prov. prev. 2013	Spese/costi prev. 2013	% copertura 2013
Asilo nido	7.363,00	45.397,63	16,22%
Impianti sportivi	526.221,36	1.461.726,49	36,00%
Mattatoi pubblici	430.350,00	832.350,00	51,70%
Mense scolastiche	312.784,74	514.713,30	60,77%
Stabilimenti balneari	77.134,17	144.568,22	53,35%
Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	86.000,00	95.400,00	90,15%
Totale	1.439.853,27	3.094.155,64	46,53%

2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.



I proventi iscritti, derivanti dai beni dell'ente, subiscono rispetto al 2012 una riduzione di €400.000,00 circa.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli

Relativamente ai servizi pubblici assicurati l'intento generale dell'Amministrazione è quello di alzare il livello qualitativo dei servizi offerti, assicurando standard confrontabili e paragonabili con quelli degli enti più all'avanguardia sul territorio regionale e nazionale. Data la natura degli stessi servizi, "a domanda individuale", l'innalzamento del livello della quantità e qualità dei servizi, dovrà essere garantita attraverso una attenta valutazione dei costi, al fine di garantire la sopportabilità degli stessi da parte dell'utenza per la quota a proprio carico, e la compatibilità economico-finanziaria ma anche giuridica, della parte residua a carico del Comune e quindi della fiscalità generale.

Sarà svolta un'azione mirata alla piena valorizzazione dei beni dell'Ente, al fine di garantirne un utilizzo diretto da parte della cittadinanza ovvero per consentirne un ricavo monetario ottimale, da utilizzare per le finalità istituzionali dell'Ente e per il benessere della comunità amministrata.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

ENTRATE	Trend storico			Programmazione pluriennale			% scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2011 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	2.220.876,33	7.674.815,20	8.090.000,00	6.245.000,00	9.521.492,00	7.658.066,00	-22,81
Trasferimenti di capitale dallo Stato	2.305.503,70	3.114.627,09	75.566.577,40	14.843.470,00	67.325.000,00	125.000,00	-80,36
Trasferimenti di capitale dalla Regione	7.481.931,19	7.903.653,55	17.097.378,00	35.447.925,86	14.720.000,00	6.440.000,00	107,33
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	54.809.998,00	100.000,00	664.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	2.582.998,06	3.025.553,73	7.956.700,00	2.628.000,00	2.710.000,00	2.710.000,00	-66,97
TOTALE	69.401.307,28	21.818.649,57	109.374.855,40	59.164.395,86	94.276.492,00	16.933.066,00	-45,91



2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio

I Limiti dei cespiti iscritti dipendono dal piano regionale dei finanziamenti nonché dalla misure e sottomisure individuate dalla stessa Regione, anche relativamente all'attuazione dei programmi e progetti assistiti dai finanziamenti comunitari. Relativamente alla decurtazione dei trasferimenti statali, si rinvia a quanto sopra esposto.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni

L'Amministrazione pone molta attenzione all'andamento dei flussi e alle indicazioni di bilancio della Regione e dello Stato, in quanto una buona azione amministrativa si contraddistingue anche dalla capacità di reperire fonti di finanziamento esterne evitando così di irrigidire il bilancio comunale.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	Trend storico			Programmazione pluriennale			% scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2011 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio attuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
	2.410.977,39	2.241.069,87	7.810.000,00	2.610.000,00	2.710.000,00	2.710.000,00	-66,58
TOTALE	2.410.977,39	2.241.069,87	7.810.000,00	2.610.000,00	2.710.000,00	2.710.000,00	-66,58

2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

L'importo iscritto in bilancio e relativo agli oneri di urbanizzazione e costi di costruzione, comunicato dal competente Responsabile, tiene conto dell'andamento storico, anche con riferimento alla definizione delle pratiche di condono ancora in corso e delle previsioni future, con particolare riferimento all'esercizio in corso, al netto di alcune entrate straordinarie verificatesi in precedenza.



2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte
E' stato previsto di utilizzare quote di proventi derivanti dai permessi di costruire per la manutenzione ordinaria ma solo per manutenzione straordinaria delle strade e del patrimonio comunale, e quindi come investimento per il progresso ed il miglioramento, anche urbanistico, della Città.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensioni di prestiti

2.2.6.1

	Trend storico			Programmazione pluriennale			% scostam. della col. 4 Rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2011 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
ENTRATE							7
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzioni di mutui e prestiti	1.632.956,44	400.445,58	0,00	254.398.410,62	0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.632.956,44	400.445,58	0,00	254.398.410,62	0,00	0,00	0,00

2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico e privato

E' stata prevista una operazione di project financing nel triennio e non state previsti il l'emissione di prestiti obbligazionari. Per quanto riguarda l'assunzione di mutui, è stato previsto una devoluzione di muti nella prima annualità 2013, per il finanziamento di debiti fuori bilancio.



2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale

Verifica della capacità di indebitamento			
Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2011		<i>Euro</i>	188.509.325,31
Limite di impegno di spesa per interessi passivi	6,00%	<i>Euro</i>	11.310.559,52
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti		<i>Euro</i>	12.149.990,00
Incidenza percentuale sulle entrate correnti		%	6,45%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui		<i>Euro</i>	-839.430,48

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

	Trend storico			Programmazione pluriennale			% scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2011 (acc.comp)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio attuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	116.500.000,00	27.300.000,00	0,00	0,00	-76,57
Anticipazioni di cassa	143.231.175,59	99.688.859,21	118.000.000,00	65.000.000,00	47.860.446,00	47.860.446,00	-44,92
TOTALE	143.231.175,59	99.688.859,21	234.500.000,00	92.300.000,00	47.860.446,00	47.860.446,00	-60,64

2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti al ricorso alla anticipazione di tesoreria

Si evidenzia che il valore indicato quale anticipazione di tesoreria è dato dalla somma delle singole operazioni di prelevamento e rimborso, fermo restando il limite di utilizzo massimo previsto dalla legge



SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

3.1 - Considerazioni generali

Come già indicato nella relazione 2012/2014 si evidenzia che il Consiglio Comunale di Reggio Calabria è stato eletto nelle consultazioni del 28/29 novembre e 12/13 dicembre 2010, ed è stato commissariato, ai sensi dell'art. 143 del D.lgs. nr. 267/2000 con DPR 10.10.2012 per un periodo di commissariamento straordinario di 18 mesi in seguito allo scioglimento per infiltrazioni mafiose.

La Commissione straordinaria, insediata il 15 ottobre 2012, ha adottato il seguente piano di priorità ed ha diramato le necessarie direttive ai Dirigenti di settore:

1. Contratti pubblici: adesione stazione unica appaltante, protocollo di legalità in procedure concorsuali, riesame procedure di aggiudicazione per la verifica, anche ai fini dell'eventuale applicazione dell'art. 145, comma 4, del TUEL, della sussistenza dei necessari requisiti;
2. Attuazione della normativa in materia di riduzione della spesa per l'acquisto di beni e servizi (art. 1, D.L. 95/2012 - Spending review);
3. Ricorso allo strumento del mercato elettronico della PA per le forniture di beni e servizi sotto soglia;
4. Risoluzione dei contratti di lavoro a tempo determinato, di incarichi di cui all'art. 110 del TUEL, di rapporti di consulenza e di collaborazione coordinata e continuativa, nonché di quelli relativi a personale esterno assegnato ad uffici di diretta collaborazione degli ex amministratori, ad eccezione dei componenti dell'Organo di revisione, i quali continueranno a svolgere le loro funzioni sino all'eventuale nomina di altri componenti;
5. Regolarizzazione dell'omesso versamento di ritenute IRPEF, nonché rispetto degli altri adempimenti in materia fiscale (dichiarazioni ai fini delle Imposte Dirette e dell'IVA) e di contribuzione previdenziale ed assicurativa, con presentazione di apposita relazione in merito ai provvedimenti posti in essere e/o proposti a tali fini;
6. Attuazione dell'accordo di collaborazione stipulato con l'Agenzia delle Entrate per le segnalazioni qualificate aventi ad oggetto fatti di verosimile evasione fiscale;
7. Riassegnazione del personale di ruolo già distaccato o trasferito presso uffici di diretta collaborazione degli amministratori a quelli di rispettiva appartenenza o comunque ad uffici in cui vi sia fabbisogno;
8. Regolamento uffici e servizi: revisione dell'articolo 17, eliminando la parte in cui prevede l'obbligo di sentire il Sindaco e l'Assessore con delega all'organizzazione ed alle risorse umane per l'attribuzione degli incarichi di responsabilità di unità organizzativa di II e III livello;
9. Entrate extratributarie – accelerazione recupero canoni pregressi e rimborsi delle spese per forniture e servizi comuni, riferiti a:
 - canoni di concessioni demaniali;
 - locazioni attive;
 - canoni A.T.E.R.P.;

10. Ricognizione dei beni confiscati, per accelerare le procedure di riutilizzo a fini sociali;

11. Riqualficazione di immobili di proprietà dell'Ente per assegnarli a sede di altri Uffici comunali attualmente ubicati presso locali di terzi;



condotti in locazione passiva;

12. Definizione delle pratiche di condono edilizio pendenti e richiesta dei relativi pagamenti;
 13. Definizione delle pratiche di edilizia privata pendenti (permessi a costruire, ecc.) e richiesta dei relativi pagamenti;
 14. Recupero degli oneri di urbanizzazione e dei costi di costruzione riferiti a permessi già rilasciati, anche mediante escussione delle polizze fidejussorie presentate a garanzia;
 15. Intensificazione azioni di controllo e vigilanza per il contrasto dell'abusivismo edilizio ed attuazione delle ordinanze di demolizione dei manufatti abusivi;
 16. Relazione sulle lottizzazioni e sulle relative criticità;
 17. Nuova area mercatale: relazione in merito all'attuale situazione e predisposizione ed adozione atti necessari per conseguire il pagamento della tassa di occupazione del suolo pubblico, con riferimento anche alle altre aree mercatali;
 18. TOSAP e Imposta sulla pubblicità / canone sugli impianti pubblicitari: proposta di aggiornamento delle tariffe e relazione sulle predette entrate, con particolare riferimento alle morosità nei pagamenti ed ai rimedi adottati e/o proposti;
 19. Attivazione del funzionamento dell'avvocatura civica, per la valorizzazione delle risorse interne e la riduzione dei costi del patrocinio legale dell'Ente, con proposta di modifica statutaria e regolamentare per l'attribuzione in esclusiva della rappresentanza legale dell'Ente in giudizio ai dirigenti e l'attribuzione in esclusiva della scelta di instaurare o resistere in giudizio al dirigente del Settore Avvocatura Civica, compresa la decisione di avvalersi, in particolari casi e per documentate e motivate esigenze, previa deliberazione dell'organo esecutivo, di legali esterni, da selezionare secondo criteri di professionalità, esperienza e specializzazione;
 20. Servizi sociali: riesame delle procedure di assegnazione dei contributi e delle procedure di affidamento dei servizi, per la verifica, anche ai fini dell'eventuale applicazione dell'art. 145, comma 4, del TUEL, della sussistenza dei necessari requisiti (in collaborazione con il dirigente del Settore Risorse Europee e Nazionali, per le procedure di comune interesse); predisposizione protocollo di legalità per richiesta ed acquisizione certificazione antimafia sotto soglia;
 21. Società partecipate - pubblicazione sul sito internet comunale e dei dati e delle informazioni occorrenti per ottemperanza agli obblighi di trasparenza previsti dalla vigente normativa;
 22. Società partecipate – richiesta, ai rappresentanti del Comune in seno agli organi sociali delle società partecipate, di apposita relazione illustrativa dell'andamento della gestione societaria e del livello di conseguimento degli obiettivi;
 23. MULTISERVIZI RC s.p.a. in liquidazione - relazione sulle ipotesi di gestione futura dei servizi già affidati alla società mista;
 24. Società partecipate - richiesta di relazione dell'Amm.re Delegato della società REGES s.p.a. sulle cause della scarsa riscossione delle entrate tributarie ed extratributarie, con individuazione dei rimedi posti in essere e/o proposti.
- 3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente
- Gli obiettivi strategici e le linee di intervento dell'azione amministrativa hanno inoltre i seguenti scopi:
- riconoscere la legalità e la trasparenza come fattore primario di sviluppo sociale ed economico;
 - ricordarsi con tutte le istituzioni operanti nell'ambito della Provincia di Reggio Calabria per contrastare i fenomeni di illegalità;

- attivare un controllo concomitante alla risoluzione dei problemi ordinari e straordinari del territorio, al fine di creare le condizioni per fornire risposte adeguate e tempestive ai cittadini;
- attivare azioni volte alla realizzazione di interventi mirati al ripristino di condizioni di vita sociale, che al momento presentano una diffusa percezione di un generale impoverimento, se non deterioramento, della vita pubblica; associata alla drammatica difficoltà del sistema educativo scolastico a fronteggiare lo sfaldamento culturale nella società e nelle famiglie.

Per consentire una rapida ed esaustiva individuazione degli obiettivi operativi, si riportano qui di seguito i settori e le tematiche che rientrano nella programmazione strategica di questa Amministrazione:

- urbanizzazione primaria e secondaria con particolare riferimento al sistema idrico e fognario, viabilità pubblica illuminazione, edilizia scolastica, servizi cimiteriali;
- manutenzione straordinaria e ordinaria del patrimonio Comunale;
- controllo del territorio;
- contrasto all'evasione ed all'elusione della fiscalità locale;
- razionalizzazione delle spese per i consumi intermedi soprattutto per energia elettrica, telefonia, carburanti ecc.;
- salvaguardia ambientale, raccolta differenziata e risparmio energetico, anche attraverso l'utilizzazione del fotovoltaico negli edifici comunali;
- valorizzazione del patrimonio comunale;
- incentivazione e sviluppo delle attività socio-culturali, anche attraverso un assessorato alle "politiche giovanili";
- adozione degli strumenti di pianificazione urbanistica;
- sanatorie edilizie e demolizione opere abusive;
- implementazione dell'attività mirata allo sviluppo socio-economico del territorio, anche attraverso l'utilizzo dell'innovazione tecnologica;
- ristrutturazione della struttura organizzativa e della dotazione organica dell'Ente, anche al fine della piena valorizzazione delle risorse umane esistenti.

Nell'ambito della linea della programmazione strategica come sopra sintetizzata verranno individuate e presentate dai Dirigenti di settore le proposte sugli obiettivi specifici.

A tal proposito sono stati individuati nr. 1 programmi di sviluppo, per come di seguito riportato



3.3 - QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA

Programma I	Anno 2013			Anno 2014			Anno 2015			
	Spese correnti		Spese invest.	Spese correnti		Spese invest.	Spese correnti		Spese invest.	
	consol.	sviluppo		consol.	sviluppo		consol.	sviluppo		
01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	3963886,78	0,00	50900,00	3968886,78	41890532,02	0,00	41890532,02	40067876,09	0,00	40067876,09
02 FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	919500,00	0,00	0,00	919500,00	700500,00	0,00	700500,00	700500,00	0,00	700500,00
03 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	893295,32	0,00	212500,00	1105795,32	1079709,00	0,00	1079709,00	1005709,00	0,00	1005709,00
04 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	6985096,25	0,00	45000,00	7030096,25	7131082,00	0,00	7131082,00	7126054,00	1960000,00	9086054,00
05 FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURAE AI BENI CULTURALI	284768,21	0,00	0,00	284768,21	419509,00	0,00	419509,00	412709,00	0,00	412709,00
06 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	285511,41	0,00	0,00	285511,41	305615,00	0,00	305615,00	305915,00	0,00	305915,00
07 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	311912,14	0,00	0,00	311912,14	452724,00	0,00	452724,00	450424,00	0,00	450424,00
08 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	3064850,46	0,00	0,00	3064850,46	3081046,00	1170000,00	4251046,00	3016046,00	1000000,00	4016046,00
09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	36379901,84	0,00	100000,00	36479901,84	33342211,00	0,00	33852211,00	31349211,00	1210000,00	32559211,00
1 IL SISTEMA DEI SERVIZI COMUNALI A MISURA DEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma I	Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015			
	Spese correnti		Spese invest.	Totale	Spese correnti		Spese invest.	Totale	Spese correnti		Spese invest.	Totale
	consol.	sviluppo			consol.	sviluppo			consol.	sviluppo		
CITTADINO												
10 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	3687850,96	0,00	1100000,00	3797850,96	4051200,77	0,00	9500000,00	5001200,77	3752640,44	0,00	0,00	3752640,44
11 FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	110396,75	0,00	0,00	110396,75	181511,00	0,00	0,00	181511,00	181311,00	0,00	0,00	181311,00
12 FUNZIONI NEL CAMPO DELLE OPERE PUBBLICHE - COMMISSIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	4127070,00	4127070,00	0,00	0,00	78155000,00	78155000,00	0,00	0,00	5355000,00	5355000,00
2 PROGETTO CITTA' SICURA -CITTA'VIVIBILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 RIQUALIFICARE REGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 PROGETTO SCUOLA NUOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 VIVERE LA CITTA' E IL TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 EQUITA' FISCALE E DEI SERVIZI CON LA LOTTA ALL'EVASIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	92562070,12	0,00	41789170,00	134351240,12	92635639,79	0,00	83835000,00	176470639,79	88368395,53	0,00	9525000,00	97893395,53



3.4 – PROGRAMMA STRATEGICO-AMMINISTRATIVO DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA

3.4.1

Il Programma strategico della Commissione intende perseguire due grandi direttrici d'intervento, entrambi ispirati e basati sul rispetto del principio di legalità, di efficacia ed efficienza, imparzialità e del buon governo, al fine di fornire risposte immediate e chiare ai cittadini nonché attuare una serie di interventi infrastrutturali e di risanamento del territorio.

In particolare i settori e le tematiche che rientrano nell'ambito della programmazione strategica saranno realizzati utilizzando le seguenti direttrici di intervento:

- Risanamento finanziario dell'ente e ripristino degli equilibri strutturali di bilancio
- Investimenti infrastrutturali;
- Manutenzione ordinaria e straordinaria del Patrimonio comunale, con particolare riferimento alla viabilità e valorizzazione dei beni dell'ente;
- salvaguardia ambientale e interventi di risparmio energetico
- controllo del territorio, delle sanatorie edilizie e demolizione delle opere abusive;
- controllo dell'evasione ed elusione della fiscalità comunale;
- razionalizzazione delle spese correnti dell'ente anche attraverso controlli e riduzione di spese per i consumi intermedi tra cui energia elettrica telefonia e carburanti;
- Razionalizzazione delle spese inerenti i rapporti con le società partecipate.

Risanamento finanziario dell'ente e ripristino degli equilibri strutturali di bilancio

La Commissione ha approvato il Piano Pluriennale finanziario di riequilibrio, strumento fondamentale e strategico per ripristinare gli equilibri strutturali di bilancio:

- che al fine di assicurare il prefissato graduale riequilibrio, per tutto il periodo di durata del piano e per il 2013, l'Ente ha:
 - a) deliberato le aliquote o tariffe dei tributi locali nella misura massima consentita;
 - b) assicurato, con i proventi della relativa tariffa, la copertura integrale dei costi della gestione del servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e del servizio acquedotto;
 - c) effettuato una revisione straordinaria di tutti i residui attivi e passivi conservati in bilancio, stralciando i residui attivi inesigibili o di dubbia esigibilità da inserire nel conto del patrimonio fino al compimento dei termini di prescrizione, nonché una sistematica attività di accertamento delle posizioni debitorie aperte con il sistema creditizio e dei procedimenti di realizzazione delle opere pubbliche ad esse sottostanti ed una verifica della consistenza ed integrale ripristino dei fondi delle entrate con vincolo di destinazione;
 - d) effettuato una rigorosa revisione della spesa con indicazione di precisi obiettivi di riduzione della stessa, nonché una verifica e relativa valutazione dei costi di tutti i servizi erogati dall'Ente e della situazione di tutti gli organismi e delle società partecipate e dei relativi costi e oneri comunque a carico del bilancio dell'Ente;
 - e) devoluto mutui per la copertura di debiti fuori bilancio riferiti a spese di investimento.

Il valore del disavanzo accertato con il piano di riequilibrio è pari ad € 110.918.041,00, a cui è necessario sommare gli oneri straordinari della gestione corrente ed i debiti fuori bilancio comunicati dai Dirigenti dei settori.

Che in tale direzione con la presente programmazione si è già attivata un procedure di rientro poichè sono state previste nel bilancio di previsione 2013 le somme per il riconoscimento di debiti fuori bilancio e per altri oneri straordinari della gestione corrente per un importo complessivo di € 28.065.096,00 e si è provveduto a finanziare la quota del disavanzo di € 11.091.041,00.

Nel bilancio pluriennale inoltre sono state previste le quote di finanziamento per gli anni 2014 e 2015 del predetto squilibrio con una dilazione €11.091.041,00 annui.



Relativamente agli interventi infrastrutturali è stato elaborato il seguente piano di priorità:

Manutenzione ordinaria e straordinaria del Patrimonio comunale, con particolare riferimento alla viabilità e valorizzazione dei beni dell'ente;

Rimane confermato l'intento della Commissione è quello di ripristinare la viabilità attraverso la ricostruzione delle strade e la manutenzione delle stesse, nonché operare interventi di valorizzazione del patrimonio comunale al fine di renderlo usufruibile dai cittadini;

Salvaguardia ambientale e interventi di risparmio energetico

Specifica attenzione è rivolta alla tutela ambientale del territorio, attraverso operazioni di bonifica di siti inquinati; di controllo e repressione di azioni individuali che provocano inquinamenti.

Particolare attenzione è rivolta alla pulizia ed alla raccolta dei rifiuti con lo specifico obiettivo di incrementare la percentuale di raccolta differenziata.

Inoltre viene posta attenzione sulle possibilità offerte dal mercato per attivare percorsi virtuosi di efficienza energetica e risparmi possibili, tramite energie rinnovabili, energia pulita e risparmio energetico.

Controllo del territorio, sanatorie edilizie e demolizione delle opere abusive;

La Commissione è impegnata a prestare la massima attenzione ai bisogni di legalità che i cittadini esprimono e a mettere in campo azioni tese a rendere migliore la qualità della vita, più sicuro il territorio considerando la tutela della sicurezza un impegno di governo fra i prioritari e fondamentali.

C'è tutta la consapevolezza di voler elaborare linee di intervento che si fondano su una vera e propria cultura della legalità e che traggono origine da una sensibilità comune nei confronti di tale problematica.

Il tema della legalità va affrontato con attenzione alla prevenzione e agli interventi di ordine pubblico, ma sicuramente anche in termini di interventi che aumentino la qualità della vita delle persone e che attivino processi di solidarietà rafforzando legami di appartenenza alla comunità e riscoprendo il valore dell'identità e l'utilità delle relazioni fra i cittadini, anche perché, favorendo la coesione sociale, si può ridurre la concentrazione di fenomeni che destano allarme.

Controllo dell'evasione ed elusione della fiscalità comunale

La necessità dei Comuni di reperire risorse, alla luce della nuova normativa sulla fiscalità locale fa sì che il sistema tributario locale abbia assunto un sostanziale peso nel reperire le risorse per finanziare i diversi impegni di spesa . Particolare rilevanza assumono le relazioni con l'ufficio del Catasto per accatastare le unità immobiliari, attribuire le rendite, aggiornare gli intestatari, aggiornare le mappe catastali e creare un sistema interconnesso con la Conservatoria, si può ora disporre di una buona banca dati. Se in passato una elaborazione acritica dei dati restituiti dal Catasto avrebbe provocato gravi errori, dannosi sia in termini di costo per l'inevitabile contenzioso sia in termini di immagine perché causa del deterioramento del rapporto tra cittadini e Amministrazione ora i tempi appaiono abbastanza maturi per intraprendere nuove attività e nuovi diversi sistemi di controllo. Per uscire da questa "impasse" la prima operazione da compiere è quella di costruire una banca data IMU propria del Comune che si alimenti in automatico attraverso le informazioni provenienti da altri archivi, quello del Catasto in primis, che incroci sempre in automatico, i dati per rilevare incongruenze e capace di aggiornarsi in tempo reale.



Tale attività che dovrà essere avviata nel rispetto di quanto stabilito dalla L. Finanziaria e quindi il catasto dovrà consentire ai comuni di avere la superficie in mq degli immobili e non la esposizione per vani così come attualmente accade.

Le finalità sono strettamente connesse al modo di pensare “razionalizzazione delle risorse/ottimizzazione dei servizi”.

Le scelte operate con cognizione consentiranno di rendere il conto ai cittadini in termini di gestione delle loro risorse.

Si provvederà a studiare ed applicare, compatibilmente con i costi, metodi di pagamento elettronico, in modo tale da consentire a cittadini di utilizzare i nuovi strumenti di pagamento e quindi una maggiore celerità delle relative operazioni.

Le scelte operate con cognizione consentiranno di rendere il conto ai cittadini in termini di gestione delle loro risorse.

razionalizzazione delle spesa corrente dell'ente attraverso controlli e riduzione di spese per i consumi intermedi:

Si è provveduto a fornire specifico indirizzo per attuare un azione di razionalizzazione ed ottimizzazione della spesa e conseguentemente ridurre gli stanziamenti di bilancio per conseguire un recupero spesa notevole.

Con il Bilancio di previsione anno 2013 sono stati raggiunti gli obiettivi previsti con il piano di riequilibrio. La programmazione 2014 e 2015 risulta coerente ed in linea con gli obiettivi di riduzione della spesa indicati nel piano di riequilibrio.

L'obiettivo che la Commissione si è posta è quello di ridurre le spese del 30 % che tenuto conto di quelle incompressibili, consento di ridurre la spesa corrente ed in particolare nel triennio la spesa per prestazione di servizi nella misura del 10% e per trasferimenti nelle misura del 5% calcolata al netto delle quote a carico di terzi enti finanziatori.

3.4.1.5 - Erogazione di servizi di consumo.

I servizi saranno assicurati a favore della cittadinanza amministrata, ove possibile in forma socialmente compatibile per i meno abbienti, e, comunque, con tariffe compensative dei relativi costi.

3.4.1.6 - Risorse umane da impiegare.

Per il raggiungimento degli obiettivi sopra elencati, si darà prevalenza e priorità all'utilizzo delle risorse umane interne.



SEZIONE 4

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE



SEZIONE 5

RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DEL CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011
(sistema contabile ex D.L.vo 267/2000 e D.P.R. 194/96)

Classif.funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8		
								VIABILITA'	Trasporti	Totale
Classif.economica	Amm.ne Gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreazione	Turismo	Viabil. illumini serv.01 e 02	Trasporti pubblici serv.03	
A) SPESE CORRENTI										
1. Personale	18.492.935,52	333,92	6.819.379,65	1.924.851,67	1.184.702,70	240.531,34	300.159,46	202.214,11	372.064,60	574.278,11
di cui:										
- oneri sociali	3.662.973,27	333,92	1.509.039,49	416.170,35	254.131,54	53.706,41	66.739,39	46.326,32	80.792,95	127.119,27
- ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acq. beni e servizi	12.259.656,46	3.208.668,12	111.322,06	4.425.068,24	925.509,02	856.099,39	247.865,61	5.104.558,39	0,00	5.104.558,39
TRASF. CORRENTI										
3. Trasf. famiglie/ist. Soc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasf. imprese private	71.915,77	0,00	0,00	549.798,37	4.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Trasf. a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.281,60	307.281,60
di cui:										
- Stato e amm. centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province-Città Metrop.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e un. Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. sanit. ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. pp. bb. servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri enti amm. locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.281,60	307.281,60
6. Tot. trasf. correnti (3+4+5)	71.915,77	0,00	0,00	549.798,37	4.000,00	12.000,00	0,00	0,00	307.281,60	307.281,60
7. Interessi passivi	5.165.009,36	0,00	0,00	440.629,00	125.000,00	472.297,67	0,00	3.597.430,89	72.737,00	3.670.167,89
8. Altre spese correnti	11.722.410,66	131.642,56	391.575,28	487.668,62	70.397,89	12.937,20	19.961,58	12.320,76	23.011,62	35.332,38
TOT. SP. CORRENTI (1+2+6+7+8)	47.711.927,77	3.340.644,60	7.322.276,99	7.828.013,90	2.309.609,61	1.593.865,60	567.986,65	8.916.524,15	775.094,22	9.691.618,37

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DEL CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

Classif.funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8		
								VIABILITA'	Trasporti pubblici serv.03	Totale
Classif.economica	Amm.ne Gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreazione	Turismo	Viabil. illumin serv.01 e 02	Trasporti pubblici serv.03	Totale
B) SPESE in C/CAPITALE										
1.Costituz. capitali fissi	960.680,17	15.024.754,01	0,00	532.795,32	1.329.789,43	504.359,10	0,00	9.532.499,02	10.025,82	9.542.524,84
di cui:										
- beni mobili, macchine e attrezz.	138.533,19	0,00	0,00	63.776,72	4.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASF. IN C/CAPITALE										
2.Trasf. a famiglie e ist. Soc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Trasf. a imprese private	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Trasf. a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui:										
- Stato e amm.centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province-Città Metrop.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e un. Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az.sanit.ospedalifere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az. pp.bb. servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri enti amm.locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Tot. trasf. in c/capitale (2+3+4)	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.Partecipaz. e conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.Concess. crediti e anticipaz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. SPESE C/CAPITALE (1+5+6+7)	1.160.680,17	15.024.754,01	0,00	532.795,32	1.329.789,43	504.359,10	0,00	9.532.499,02	9.532.499,02	9.542.524,84
TOTALE GEN.DELLA SPESA	48.872.607,94	18.365.398,61	7.372.276,99	8.360.809,22	3.639.399,04	2.096.224,70	567.986,65	18.449.023,17	785.120,04	19.234.143,21



SEZIONE 6

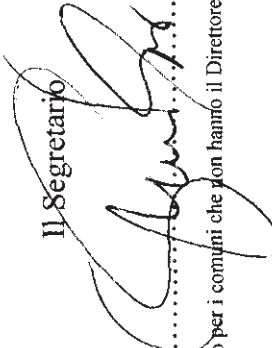
CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO, AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI PROGRAMMATICI DELLA REGIONE

6.1 - Valutazioni finali della programmazione.

La programmazione 2013/2015 è stata redatta nel massimo rispetto di quanto già previsto nel piano di riequilibrio finanziario pluriennale. Gli obiettivi previsti in tale ultimo atto fondamentale e strategico risultano essere le fondamenta per la ricostituzione degli equilibri strutturali di bilancio del Comune di Reggio Calabria. Non vi è dubbio che l'attuazione del piano comporta notevoli irrigidimenti della spesa ed una espansione della politica tributari e fiscale dell'ente, ma la Commissione ha comunque mantenuto livelli spesa sostenibili con particolare riferimento ai servizi sociali e per altri interventi di manutenzione ordinaria.

Inoltre si sono attivate tutte le azioni necessarie per il rilancio degli investimenti sul territorio, con particolare riguardo a quelli finanziati dal cosiddetto Decreto Reggio.

RE, li 29/11/2013

Il Segretario


(solo per i comuni che non hanno il Direttore Generale)

Il Direttore Generale

.....

Il Responsabile della
Programmazione

.....

Il Responsabile del Servizio
Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale
