

IL BILANCIO IN SINTESI - le entrate e le spese correnti

Entrate	2006	%	2007	%	2008	%
Entrate tributarie	24473	66%	20.845	52%	20.679	50%
Entrate da trasferimenti	5.743	15%	11.262	28%	10.917	27%
Entrate extratributarie	4.994	13%	6.581	16%	8.098	20%
Oneri di urbanizzazione	1.350	4%	1.400	3%	1.400	3%
Avanzo di amministrazione	505	1%	238	1%	0	0%
	37.065	100%	40.326	100%	41.094	100%
Spese	2006	%	2007	%	2008	%
Spesa per il personale	11.429	31%	11.565	29%	11.761	29%
Spesa per beni e servizi	14.516	40%	16.508	41%	17.205	42%
Trasferimenti	5.303	14%	6.043	15%	5.925	14%
Rate mutui: capitale e interessi	3.569	10%	4.004	10%	3.877	9%
Altre spese correnti	1.757	5%	2.206	5%	2.326	6%
	36.574	100%	40.326	100%	41.094	100%

La tabella mostra la struttura dei bilanci correnti del triennio 2006/2008, con la composizione percentuale dell'entrata e della spesa. Nel suo complesso le entrate correnti 2008 non crescono significatamente rispetto all'anno precedente, pur aumentando la quota di entrate extratributarie sul totale. Sul lato della spesa l'unica voce in significativo aumento è quella relativa ai beni e servizi. Il totale della spesa corrente presenta, al pari delle entrate, un incremento inferiore al 2% rispetto al 2007.

IL BILANCIO IN SINTESI - le entrate correnti

Entrate tributarie	2006	%	2007	%	2008	%
Imposte	17.884	73%	13.756	66%	13.412	65%
Tasse	6.389	26%	6.837	33%	7.104	34%
Altri tributi	200	1%	252	1%	163	1%
	24.473	100%	20.845	100%	20.679	100%
Entrate da trasferimenti	2006	%	2007	%	2008	%
Trasferimenti correnti dallo Stato	1.478	26%	6.502	58%	6.726	62%
Trasferimenti correnti dalla Regione	4.069	71%	4.533	40%	4.000	37%
Altri trasferimenti correnti	196	3%	227	2%	191	2%
	5.743	100%	11.262	100%	10.917	100%
Entrate extratributarie	2006	%	2007	%	2008	%
Entrate da servizi pubblici	2.932	59%	3.383	51%	4.669	58%
Entrate dai beni dell'ente	521	10%	542	8%	588	7%
Utili netti dalle società	36	1%	65	1%	165	2%
Interessi attivi e altri proventi	1.505	30%	2.591	39%	2.676	33%
	4.994	100%	6.581	100%	8.098	100%

Come detto, la parte entrata del Bilancio 2008 contiene, nel suo complesso, previsioni di poco superiori a quelle dell'anno precedente. L'invarianza delle risorse è determinata dalle mancanza di manovre tributarie in aumento per l'anno 2008. I trasferimenti statali presentano un lieve incremento rispetto al 2007, mentre la forte contrazione dei trasferimenti regionali deriva dalla cessazione dei contributi in conto interessi su mutui (-420.000) e dalla mancanza di un contributo straordinario relativo al solo anno 2007 (-100.000). Per il Titolo III si segnala la previsione di un maggiore gettito da sanzioni del codice della strada per circa 1,3 milioni di euro.

IL BILANCIO IN SINTESI - grado di dipendenza dallo stato

Trasf.correnti dallo stato

Entrate correnti

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
	34%	17%	10%	5%	5%	4%	17%	17%

Grado di dipendenza erariale

Il grafico mostra l'effetto della progressiva riduzione dei trasferimenti dallo Stato sul totale delle risorse correnti, solo in parte bilanciata dal 2007 dal trasferimento della compartecipazione IRPEF tra i trasferimenti statali. Tale dinamica, a parte il dato straordinario del 2001, è frutto del processo di autonomia finanziaria a cui sono sottoposti i Comuni.

Anni	Valori %
2001	34%
2002	17%
2003	10%
2004	5%
2005	5%
2006	4%
2007	17%
2008	17%

macerata notizie in comune

IL BILANCIO IN SINTESI - i tributi del comune

Titolo 1° - Cat.1° Imposte	2006	2007	2008
Imposta pubblicità	319.171	277.200	302.200
Addizionale Enel	410.478	444.000	455.000
Ici	7.671.089	8.143.600	7.930.000
Ici - anni precedenti	363.721	590.000	500.000
Addizionale Irpef	2.264.813	3.500.000	3.475.000
Compartecipazione Irpef	6.846.645	691.530	700.000
Altre imposte	7.756	110.000	50.000
	17.883.673	13.756.330	13.412.200

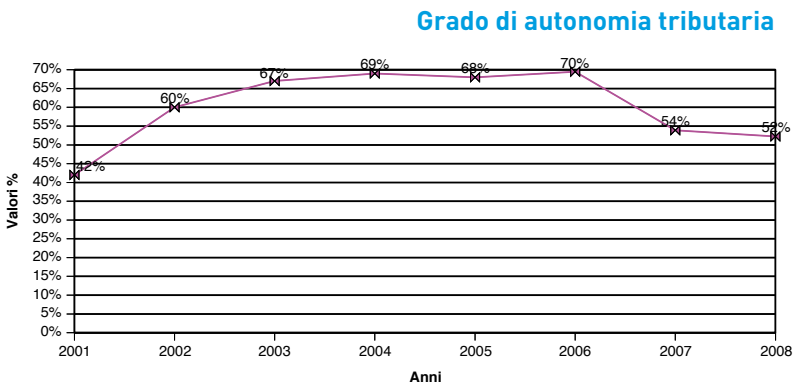
Titolo 1° - Cat.2° Tasse			
Tosap permanente	357.956	330.000	420.000
Tosap permanente - anni precedenti	6.166	10.000	2.000
Tosap temporanea	163.366	150.000	100.000
Tosap temporanea - anni precedenti	1.061	10.000	1.000
Tassa Rsu e addizionale	4.700.000	5.131.000	5.590.000
Tassa Rsu - anni precedenti	1.160.000	1.205.000	990.000
Altre tasse	0	500	1000
	6.388.549	6.836.500	7.104.000

Titolo 1° - Cat.3° Altri tributi			
Diritti di pubbliche affissioni	197.639	250.000	160.000
Altri tributi	2.557	2.000	2.500
	200.196	252.000	162.500
	24.472.418	20.844.830	20.678.700
Differenza % con anno precedente	2.86%	-14.82%	-0.80%

Passando ad una analisi dei singoli tributi, si osserva nel 2008 la riduzione dell'ICI derivante dalla Finanziaria 2008 che prevede una ulteriore detrazione sull'imposta relativa all'abitazione principale. Le altre imposte rimangono tendenzialmente ai livelli dell'anno precedente. La previsione di gettito dalle tasse aumenta grazie al recupero della tassa rifiuti. Tutte le aliquote e le detrazioni 2008 rimangono tuttavia invariate rispetto al 2007.

IL BILANCIO IN SINTESI - grado di autonomia tributaria

	2001	2002	2003	2004
Entrate tributarie	42%	60%	67%	69%
Entrate correnti	2005	2006	2007	2008
	68%	70%	54%	52%

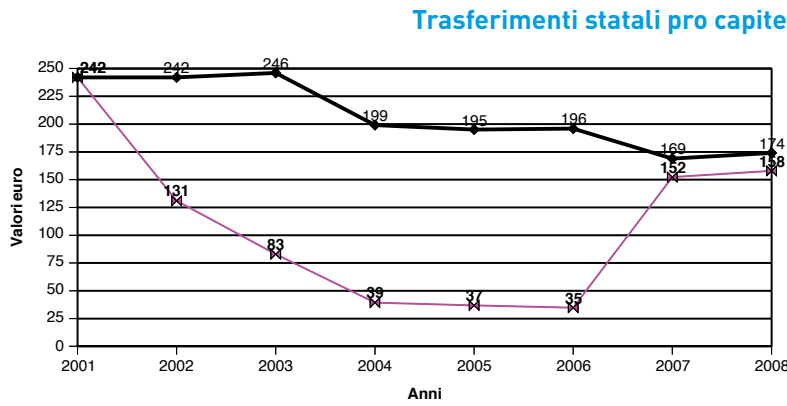


Il grafico mostra come la tendenza ad un sempre maggior peso delle entrate tributarie sul totale delle risorse correnti, a partire dal 2007, presenti una controtendenza. Ciò è determinato dalla riduzione della compartecipazione IRPEF inglobata, dallo stesso anno, nei trasferimenti statali. Continua pertanto ad essere evidente la progressiva autonomia finanziaria dei Comuni legata alla costante riduzione della compartecipazione statale.

IL BILANCIO IN SINTESI - trasferimenti statali pro capite

Con Comp. Irpef	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Trasf. correnti dallo Stato								
Popolazione	242	131	83	39	37	35	152	158

Con Comp. Irpef	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Trasf. correnti dallo Stato								
Popolazione	242	242	246	199	195	196	169	174

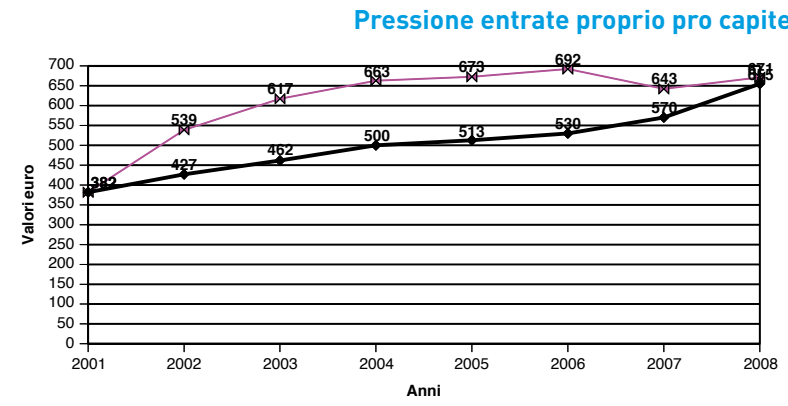


Anche in termini pro-capite si evidenzia la riduzione dell'intervento da parte dello Stato nel finanziare la spesa per i servizi comunali. La linea più spessa indica il trend della pressione pro capite dei trasferimenti statali comprensivi della "Compartecipazione IRPEF" soltanto dal 2007 posta a carico della fiscalità dello Stato.

IL BILANCIO IN SINTESI - pressione delle entrate proprie pro capite

Entrate trib.+Extratrib.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Popolazione								
	382	539	617	663	673	692	643	671

Senza Comp. Irpef	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Entrate trib.+Extratrib.								
Popolazione	382	427	462	500	513	530	570	655

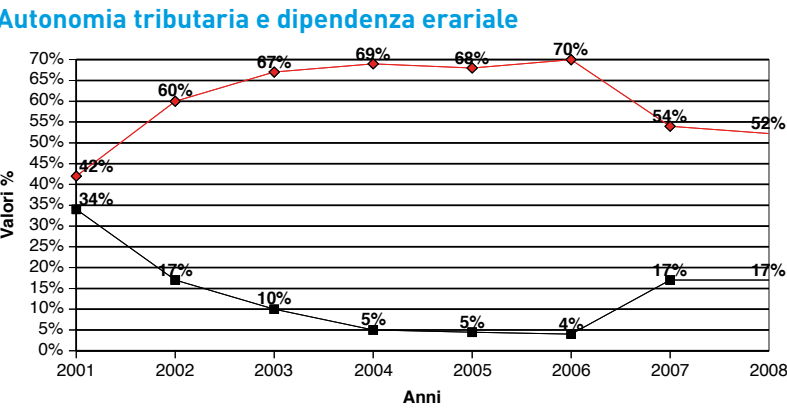


La progressiva autonomia finanziaria del Comune è dimostrata anche analizzando il trend delle entrate tributarie sommate alle entrate da servizi. La linea più spessa indica il trend della pressione pro capite delle entrate proprie al netto della "Compartecipazione IRPEF" che, sebbene fino al 2006 iscritta tra le entrate tributarie, attiene alla fiscalità dello Stato.

IL BILANCIO IN SINTESI - autonomia tributaria e dipendenza erariale

Entrate tributarie	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Entrate correnti								
	42%	60%	67%	69%	68%	70%	54%	52%

Trasf.correnti dallo stato	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Entrate correnti								
	34%	17%	10%	5%	5%	4%	17%	17%



Il grafico evidenzia l'effetto "forbice" tra autonomia tributaria e dipendenza erariale. L'andamento tendenziale negli anni dei due indicatori è inverso e in qualche misura speculare.

IL BILANCIO IN SINTESI - le partecipazioni del Comune

Azienda, Associazione o Consorzio	Servizi gestiti o finalità	Quota (%)
APM S.p.A.	Servizio Idrico, Trasporti, Affissioni, Parcheggi, Farmacie	93,90%
SMEA S.p.A.	Servizio Rifiuti solidi urbani	51%
CONSMARI	Servizio smaltimento rifiuti	15%
CE.MA.CO. S.p.A.	Mattatoio	57,73%
CENTRO AGROALIMENTARE s.c.r.l.	Mercato agroalimentare	62,25%
ASSOCIAZIONE ARENA SFERISTERIO	Stagione Lirica	50%
AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 3 MARCHE CENTRO	Servizio idrico integrato	10,91%
OSSERVATORIO GEOFISICO SPERIMENTALE	Ricerca e fisica ambientale	20%
SOCIETÀ DI TRASFORMAZIONE URBANA VIA TRENTO	Riqualficazione Urbana	20,71%
CONSORZIO ACQUEDOTTO DEL NERA	Acquedotto	15,78%
RETE MARCHE S.p.A.	Gestione rete informatica	0,49%
COOPERATIVA LA MERIDIANA	Servizi Sociali	90,13%
ISTITUZIONE "MACERATA CULTURA"	Biblioteca e Musei	100%
BANCA POPOLARE ETICA AOR	Servizi di credito	0,01%
S.I. MARCHE	Servizio idrico integrato	23,38%
SOCIETÀ PROVINCIALE PER L'ENERGIA "E. MATTEI"	Piano energetico ambientale regionale	6,64%

IL BILANCIO IN SINTESI - spesa corrente per principali servizi

Servizi comunali	2006	%	2007	%	2800	%
Segreteria generale	2.391.059	7%	2.496.083	7%	2.433.024	6%
Servizi sociali	5.413.391	16%	6.147.639	16%	6.331.247	16%
Affari generali	2.853.623	8%	3.191.277	8%	3.263.207	8%
Sistemi informativi	312.231	1%	346.927	1%	328.768	1%
Comunicazione	365.792	1%	359.055	1%	339.848	1%
Personale	529.767	2%	440.791	2%	395.624	1%
Servizi finanziari	1.357.736	4%	1.632.235	4%	2.006.500	5%
Gestione del territorio	797.499	2%	808.257	2%	844.809	2%
Protezione civile	240.015	1%	225.657	1%	140.004	0%
Lavori pubblici	3.250.072	9%	3.671.007	10%	3.638.077	9%
Ambiente	5.873.608	17%	6.331.828	17%	6.758.548	17%
Servizi demografici	1.044.265	3%	1.084.070	3%	1.113.717	3%
Polizia municipale	2.093.442	6%	2.218.024	6%	2.604.979	7%
Attività produttive	566.693	2%	808.022	2%	538.884	1%
Sport	885.675	3%	1.065.145	3%	1.038.175	3%
Scuola	3.553.222	10%	4.083.365	11%	4.178.715	11%
Cultura	2.975.262	9%	3.262.860	9%	3.342.551	9%
Totale spesa corrente	34.503.352	100%	38.172.242	100%	39.296.677	100%

Nonostante l'aumento di spesa per l'acquisto di beni e servizi, nel loro complesso le previsioni di spesa per servizi comunali presentano rispetto al 2007 un incremento limitato a meno del 3%. Le principali variazioni in aumento riguardano il Servizio Ambiente (+426 mila), il Servizio Polizia Municipale (+387 mila), i Servizi sociali (+184 mila) e i Servizi Scuola e Cultura (+175 mila). L'aumento della spesa relativa ai Servizi Finanziari (+374 mila) riguarda invece poste compensate con le entrate e interessi passivi su mutui.

IL BILANCIO IN SINTESI

servizi a domanda individuale e smaltimento rifiuti

Servizio	Entrate	Spese	% contrib.utenti
Asili nido (*)	330.000	537.028	61,45%
Impianti sportivi	16.000	111.000	14,41%
Mense scolastiche	400.000	1.334.320	29,98%
Mercati e fiere	15.000	33.616	44,62%
Teatro comunale	12.000	66.000	18,18%
Totale Servizi a dom. ind.	773.000	2.081.964	37,13%
(*) la spesa è computata per metà ai sensi di legge			
Servizio smaltimento RSU	5.200.000	5.270.648	98,66%

Nel 2008 sono state incrementate le risorse destinate ai servizi alla collettività, mentre non sono state variate le tariffe. Questo ha comportato per il 2008 una riduzione della copertura della spesa, soprattutto per quanto riguarda le mense scolastiche e gli impianti sportivi. Il servizio rifiuti presenta un grado di copertura più vicino all'obiettivo del 100%.

IL BILANCIO IN SINTESI - spesa corrente per servizi - dinamica 2001/2008

Servizi comunali	2001	%	2002	%	2003	%	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%	2008	%	diff. 08/01	%
servizi sociali	3.540.414	12%	3.702.247	12%	4.288.078	13%	4.639.589	14%	4.831.099	14%	5.413.391	16%	6.147.639	16%	6.331.247	16%	2.790.833	79%
cultura	2.303.470	8%	2.361.337	8%	2.450.665	8%	2.852.353	8%	3.012.639	9%	2.975.262	9%	3.262.860	9%	3.342.551	9%	1.039.081	45%
sport	862.232	3%	900.361	3%	866.802	3%	916.958	3%	867.856	2%	885.675	3%	1.065.145	3%	1.038.175	3%	175.943	20%
altri servizi	23.415.671	78%	23.662.639	77%	24.393.780	76%	25.377.974	75%	26.072.468	75%	25.229.024	73%	27.696.598	73%	28.584.704	73%	5.169.033	22%
Totale spesa corrente	30.121.787	100%	30.626.584	100%	31.999.325	100%	33.786.874	100%	34.784.062	100%	34.503.352	100%	38.172.242	100%	39.296.677	100%	9.174.890	30%

La tabella mostra la dinamica della spesa corrente per i Servizi Sociali, lo sport e la Cultura. Questi tre servizi presentano, dal 2001 ad oggi, un incremento di risorse sensibilmente superiore rispetto alla media degli altri servizi, raggiungendo il 79% per il Sociale. Da considerara inoltre la forte componente di investimento dei servizi Cultura e Sport, non rappresentata in tabella (interventi presso la Biblioteca/Pinacoteca, lo Sferisterio, Palazzo Buonaccorsi, la Piscina di Fontescodella e gli interventi di costruzione e manutenzione straordinaria su altri impianti sportivi).



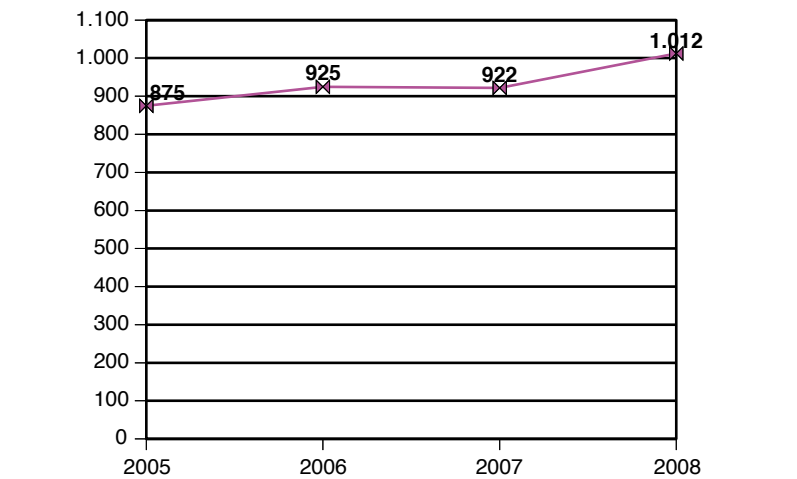
IL BILANCIO IN SINTESI - gli investimenti

	2008	2009	2010
Manutenzioni straordinarie Sedi comunali	200.000,00	200.000,00	
Manutenzione straordinaria Palazzo di giustizia	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Manutenzione straordinaria Centro storico	600.000,00		
Pronto intervento e manutenzione straordinaria patrimonio	350.000,00	650.000,00	500.000,00
Restauro Palazzo ex Gil			2.000.000,00
Manutenzione straordinaria piazzale cimitero	250.000,00		
Manutenzione straordinaria civico cimitero		200.000,00	200.000,00
Integrazione di spesa nuovo padiglione cimitero	700.000,00		
Allestimento Museo Palazzo Buonaccorsi	500.000,00	800.000,00	
Valorizzazione Museo della Carrozza	330.000,00		
Acquisto arredi biblioteca	200.000,00		
Museo Padre Matteo Ricci		1.000.000,00	1.000.000,00
Completamento restauro Palazzo Trevi-Senigallia		2.000.000,00	
Completamento restauro ex-mattatoio		500.000,00	1.000.000,00
Opere di arredo urbano		300.000,00	300.000,00
Manutenzione straordinaria strade interne	800.000,00	600.000,00	500.000,00
Marciapiedi Via Urbino	150.000,00		
Rotatoria incrocio SS77 - Carrareccia	150.000,00		
Manutenzione straordinaria strade esterne	150.000,00	200.000,00	
Strada Via Trento	330.000,00		
Manutenzione straordinaria pubblica illuminazione	200.000,00	250.000,00	240.000,00
Strada Via Mattei - Pieve	6.500.000,00		
Riqualificazione urbana Via Zorli	260.000,00		
Riqualificazione Circoscrizione Villa Ficana		250.000,00	
Opere “contratto di quartiere”	848.500,00		
Manutenzione straordinaria aree verdi	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Manutenzione straordinaria giardini Diaz	150.000,00		
Pista ciclabile Villa Potenza (1° - 2° stralcio)	250.000,00	150.000,00	
Realizzazione passaggio pedonale Fontescodella	50.000,00		
Realizzazione parco delle fonti (Agliana)	250.000,00		
Realizzazione parco delle fonti (M. Maddalena)		150.000,00	
Realizzazione parco delle fonti (Mercato)			290.000,00
Pista ciclabile Sforzacosta - Giardini Diaz			1.500.000,00
Estensione parco Fontescodella (1° - 2° stralcio)			500.000,00
Deviazione Fosso Narducci		1.100.000,00	
Ampliamento Scuola materna Villa Potenza		600.000,00	
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Scuola Sforzacosta	600.000,00		
Ampliamento plesso scolastico zona Vergini	2.300.000,00		
Manutenzione straordinaria piscina comunale	250.000,00		
Spogliatoi Stadio comunale			500.000,00
Completamento spogliatoi baseball	200.000,00	200.000,00	
Impianto illuminazione Stadio dei Pini	150.000,00		
Completamento aree esterne palestra scuola F.lli Cervi	200.000,00		
Campo sportivo Collevario			500.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	200.000,00	700.000,00	
Arredi Asili nido	50.000,00		
Reinvestimento proventi da rilascio concessioni edilizie	870.000,00	870.000,00	870.000,00
Interventi diversi su patrimonio comunale	200.000,00		
Acquisto attrezzature Protezione civile	50.000,00		
Ampliamento e ammodernamento sistemi informatici	100.000,00		
TOTALE INVESTIMENTI	19.548.500,00	11.520.000,00	10.700.000,00

IL BILANCIO IN SINTESI - indebitamento pro capite

Debito Residuo Mutui	2005	2006	2007	2008
Popolazione	875	925	922	1.012

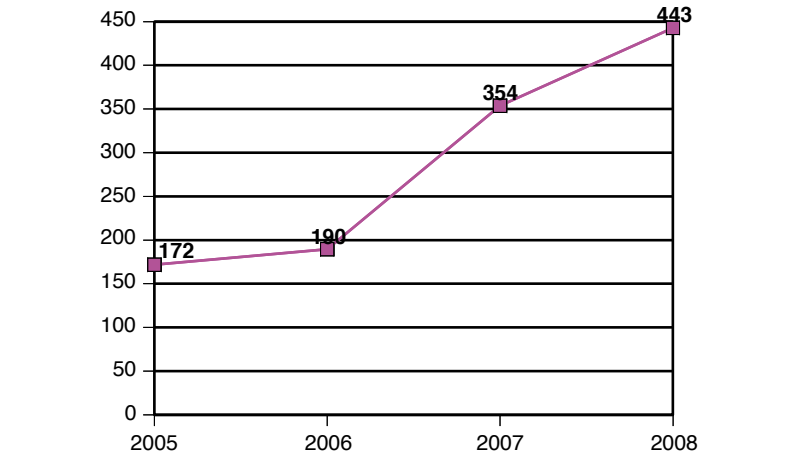
Indebitamento pro capite



IL BILANCIO IN SINTESI - investimenti pro capite

Investimenti	2005	2006	2007	2008
Popolazione	172	190	354	443

Investimento pro capite



Il debito pro-capite aumenta nel corso dell'intervallo rappresentato. Questo è addebitabile ai cospicui programmi di investimento finanziati mediante il ricorso a mutui. Nel 2007 la curva è cresciuta meno che proporzionalmente rispetto ai periodi precedenti e al 2008 a causa dei limiti imposti dal Patto di Stabilità Interno. L'indebitamento va letto assieme agli investimenti che, al pari del primo, crescono continuamente dal 2005 ad oggi.