

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

COMUNE DI SAN MAURO CASTELVERDE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	433.634,33	1.100.153,17	1.145.371,88	1.065.070,04	1.075.070,04	1.082.894,99	-7,01
Contributi e trasferimenti correnti	1.669.646,12	882.630,57	1.077.885,77	1.013.925,14	1.013.925,14	1.013.925,14	-5,93
Extratributarie	110.024,93	90.010,67	104.848,08	159.454,67	103.361,56	103.361,56	52,08
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.213.305,38	2.072.794,41	2.328.105,73	2.238.449,85	2.192.356,74	2.200.181,69	-3,85
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	166.425,60	166.425,60	46.712,81	87.291,96			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.379.730,98	2.239.220,01	2.374.818,54	2.325.741,81	2.192.356,74	2.200.181,69	-2,06
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	850.962,15	128.374,85	2.860.359,07	10.426.069,06	10.426.069,06	10.426.069,06	264,50
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui passivi	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di 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	43.574,40	43.574,40	33.000,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.014.536,55	171.949,25	2.893.359,07	10.426.069,06	10.426.069,06	10.426.069,06	260,34
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.394.267,53	2.411.169,26	5.668.177,61	13.151.810,87	13.018.425,80	13.026.250,75	132,02

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	213.471,33	241.699,62	210.172,88	210.172,88	210.172,88	210.172,88	
Tasse	220.163,00	226.440,03	293.137,65	293.137,65	293.137,65	293.137,65	0,00
Tributi speciali ed altre entrate proprie	0,00	632.013,52	642.061,35	561.759,51	571.759,51	579.584,46	0,00
TOTALE	433.634,33	1.100.153,17	1.145.371,88	1.065.070,04	1.075.070,04	1.082.894,99	-12,50
							-7,01

2.2.1.2

	I.M.U.						TOTALE DEL GETTITO 2015 (A+B)
	ALIQUOTE I.M.U.		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		
	2014	2015	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
I.M.U. 1^ casa	4,000	4,000	0,00	0,00			
I.M.U. 2^ casa	9,500	9,500	0,00	0,00			0,00
Fabbricati produttivi	0,000	0,000					0,00
Altro	0,000	0,000			0,00	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

I.M.U. - le previsioni di entrata sono state calcolate applicando le aliquote in vigore nell'anno 2013, tenuto conto della quota riservata allo Stato ed alla nuova aliquota determinata dal Consiglio Comunale per gli altri immobili posseduti da residenti maurini (7,6 per mille).

FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE - è stato previsto in base alle risultanze indicate dal Ministero dell'Interno. Il fondo di solidarietà comunale a differenza dei trasferimenti Statali trova allocazione tra le entrate tributarie.

L'**addizionale comunale sull'energia** elettrica pari è stata stanziata nella misura comunicata dalla Regione quale trasferimento.

L'**Addizionale comunale all'Irpef** già da qualche anno ha raggiunto l'aliquota dello **0,5%** e per l'anno **2014** non è stata modificata.

TASSA RIFIUTI - dal corrente esercizio viene incassata come **TARI**, e deve garantire la copertura totale. Si prevede, quindi, un adeguamento delle tariffe in modo da poter garantire il 100% della copertura dei costi del servizio di igiene urbana. Il gettito è **previsto in € 282.758,00**.

2.2.1.4 – Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni%:

L'Ufficio non è nelle condizioni di stabilire l'ammontare delle riscossioni differenziate per l'edilizia residenziale ed edilizia non residenziale.

2.2.1.5 – Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Le previsioni di entrata, sia delle imposte che delle tasse sono state effettuate in base agli accertamenti dell'ultimo esercizio chiuso.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	834.118,16	103.503,95	112.930,89	112.930,89	112.930,89	112.930,89	0,00
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	758.935,12	653.368,26	746.590,47	722.172,10	722.172,10	722.172,10	-3,27
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	74.717,20	90.180,95	86.903,00	82.622,15	82.622,15	82.622,15	-4,92
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.875,64	35.577,41	131.461,41	96.200,00	96.200,00	96.200,00	-26,82
TOTALE	1.669.646,12	882.630,57	1.077.885,77	1.013.925,14	1.013.925,14	1.013.925,14	-5,93

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

I trasferimenti erariali, che sono stati abrogati, sono stati sostituiti con l'assegnazione del fondo di solidarietà comunale, alimentato dal gettito IMU affluito allo Stato e da misure peregrative previste dalla vigente normativa, e trova allocazione tra le entrate tributarie.

I trasferimenti dello Stato che continueranno ad essere erogati si riferiscono al contributo a valere sul fondo sviluppo investimenti ed al contributo per buoni libri.

I trasferimenti Regionali sono stati determinati presuntivamente con un abbattimento del 4% relativamente ai trasferimenti dell'anno 2013.

2.2.2.3 – Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

Il comune di San Mauro castelverde con i pochi fondi trasferiti dalla Regione non è in grado di assicurare tutti i servizi che comunque sono fondamentali per la vita della comunità.

2.2.2.4 – Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

2.2.2.5 – Altre considerazioni e vincoli:

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	45.388,60	39.039,64	53.810,00	109.745,11	53.652,00	53.652,00	103,94
Proventi dei beni dell'ente	52.218,51	36.291,13	33.816,56	32.488,04	32.488,04	32.488,04	-3,92
Interessi su anticipazioni e crediti	122,46	338,98	900,00	900,00	900,00	900,00	0,00
Utili netti delle aziende speciali e partecipate.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendi delle societa'							
Proventi diversi	12.295,36	14.340,92	16.321,52	16.321,52	16.321,52	16.321,52	0,00
TOTALE	110.024,93	90.010,67	104.848,08	159.454,67	103.361,56	103.361,56	52,08

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:

Il servizio idrico integrato attualmente è gestito dall'ATO idrico.

Il Comune di San Mauro Castelverde gestisce solamente l'acquedotto rurale, che alimenta le frazioni ed alcune casre sparse. Per l'anno 2014 non sono state apportare modifiche alle tariffe.

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:

Tra i proventi dei beni dell'Ente si registrano fitti di fabbricati e rendite patrimoniali diversi per un ammontare complessivo di € 36.774,33 di cui € 26.856,80 relativi al contratto di locazione dell'immobile destinato a Caserma dei Carabinieri

2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli:

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.4 - Contributi e trasferimenti in c/c capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	20.900,00	5.400,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	0,00
Trasferimenti di capitale dallo stato	22.530,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	803.700,00	120.487,00	2.774.359,07	10.340.069,06	10.340.069,06	10.340.069,06	272,70
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	3.831,65	2.487,85	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
TOTALE	850.962,15	128.374,85	2.860.359,07	10.426.069,06	10.426.069,06	10.426.069,06	264,50

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

Per l'anno 2014 lo Stato ha mantenuto gli stessi trasferimenti in conto capitale.

Gli interventi per la manutenzione straordinaria del patrimonio sono finanziati con gli oneri di urbanizzazione e con una quota dei trasferimenti regionali del fondo delle autonomie finalizzato agli investimenti.

2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni:

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi oneri di urbanizzazione detinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.5.2 – Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti:

Le entrate relative ai proventi per Oneri di Urbanizzazione e costo di costruzione risultano in continua diminuzione per effetto delle poche concessioni edilizie rilasciate.

2.2.5.3 – Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità:

2.2.5.4 – Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte:

Per l'anno 2014 non sono state destinate proventi per manutenzione ordinaria del patrimonio.

2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli:

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	120.000,00	0,00	0,00	0,00	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	120.000,00	0,00	0,00	0,00	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 o privato:

Non sono previsti accensioni di mutui e/o prestiti. Solo in via meramente precauzionale, è stata prevista la possibilità di attivare l'anticipazione di Tesoreria come per legge.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00

2.2.7.2 – Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

ANTICIPAZIONI DI TESORERIA - Art. 222 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali - D. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

ENTRATE ACCERTATE NELL'ANNO 2012:

Titolo 1°	€	433.634,33			
Titolo 2°	€	1.669.646,12			
Titolo 3°	€	110.024,93			
Totale Entrate Correnti	€	<u>2.213.305,38</u>	/ 12 X 3 =	€	553.326,34

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli: