

***RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
PER IL PERIODO***

2014 - 2016

Modello n. 2

Per Comuni e Unione di Comuni

INDICE

SEZIONE 1.

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

SEZIONE 2.

ANALISI DELLE RISORSE

SEZIONE 3.

*RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI
PUBBLICI (Art. 12, comma 8, D.L.vo 77/1995)*

SEZIONE 1

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

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

1.1 – POPOLAZIONE

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 4670
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.170 D. L.vo 267/2000)		n. 4704
di cui: maschi		n. 2317
femmine		n. 2387
nuclei familiari		n. 2238
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all' 1.1.2011 (penultimo anno precedente)		n. 4704
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 37	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 65	
saldo naturale		n. -28
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 204	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 130	
saldo migratorio		n. +74
1.1.8 – Popolazione all 31.12.2010 (penultimo anno precedente) di cui		n. 4760
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 232
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 337
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 635
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2424
1.1.13 – In età senile (oltre 65 anni)		n. 1122
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	0,83
	2008	0,83
	2009	0,68
	2010	0,85
	2011	0,78
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	1,32
	2008	1,32
	2009	1,32
	2010	1,11
	2011	1,38
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 10031 n.
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

1.2 TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Km² 71,33		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°0	* Fiumi e Torrenti n°2	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km.4,30	* Provinciali Km.18,50	* Comunali Km.49
* Vicinali Km.0	* Autostrade Km.3	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <input checked="" 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					
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
D5	1	1	B7	1	1
D3	1	1	B5	1	1
D1	1	1	B4	2	0
C5 P	2	2	B3 O.RI	1	1
C5	1	1			
C5P.T.	1	1			

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 19
 fuori ruolo n.

1.3.1.3 – AREA TECNICA				1.3.1.4 – AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
D	D1	1	1	C	C5	1	1
C	C4	1	1	C	C4	1	1
B	B7	1	1	C	C1	1	1
B	B3 O.RID	1	1	D	D1	1	1
C	C5 P.T.	1	1				
B	B4	2	0				

1.3.1.5 – AREA DI VIGILANZA				1.3.1.6 – AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
D	D3	1	1	D	D5	1	1
C	C5 P	2	2	C	C5	2	2
				C	C5P.T.	1	1
				C	C4	1	1
				B	B5	1	1

NOTA: per le aree non inserite non devono essere fornite notizie sui dati del personale. In caso di attività promiscua deve essere scelta l'area di attività prevalente.

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

1.3.2 – STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
1.3.2.1 – Asili nido n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.2 – Scuole materne n. 1	Posti n. 78	Posti n. 78	Posti n. 78	Posti n. 78	
1.3.2.3 – Scuole elementari n. 1	Posti n. 250	Posti n. 250	Posti n. 250	Posti n. 250	
1.3.2.4 – Scuole medie n. 1	Posti n. 230	Posti n. 230	Posti n. 230	Posti n. 230	
1.3.2.5 – Strutture residenziali per anziani n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n.	n.	n.	n.	
1.3.2.7 – Rete fognaria in Km.					
- Bianca	16	16	17	17	
- nera	20	20	20	20	
- mista	7	7	7	7	
1.3.2.8 – Esistenza depuratore	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>				
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.	30	30	30	30	
1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>				
1.3.2.11 – Aree verdi, parchi, giardini	n. 6 hq. 3	n. 6 hq. 3	n. 6 hq. 3	n. 6 hq. 3	
1.3.2.12 – Punti luce illuminazione pubblica	n. 830	n. 1037	n. 1037	n. 1037	
1.3.2.13 – Rete gas in Km.					
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile					
- industriale					
- racc.diff.ta	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>				
1.3.2.15 – Esistenza discarica	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>				
1.3.2.16 – Mezzi operativi	n.	n.	n.	n.	
1.3.2.17 – Veicoli	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6	
1.3.2.18 – Centro elaborazione dati	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>				
1.3.2.19 – Personal computer	n. 19	n. 19	n. 19	n. 19	
1.3.2.20 – Altre strutture (specificare)					

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

1.3.3 – ORGANI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
1.3.3.1 – CONSORZI	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.3.2 – AZIENDE	n.	n.	n.	n.
1.3.3.3 – ISTITUZIONI	n.	n.	n.	n.
1.3.3.4 – SOCIETA' DI CAPITALI	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.3.5 – CONCESSIONI	n.	n.	n.	n.

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i CADOS, CONISA

1.3.3.1.2 - Comune/i 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 Istituzione/i

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A. ACSEL, SMAT, TRM

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)

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

(Importi all'unità di Euro)

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2011 (accertam. competen.)	Esercizio Anno 2012 (accertam. competen.)	Esercizio in corso (prev.)	Previsione bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie (E)	2.302.101	2.435.981	2.479.738	2.463.350	2.463.350	2.463.350	-0,67
Contributi e trasferimenti correnti (E)	208.076	174.396	456.173	258.450	253.450	249.550	-43,35
Extratributarie (E)	708.736	677.457	738.560	738.560	723.360	714.360	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI (E)	3.218.913	3.287.835	3.674.471	3.460.360	3.440.160	3.427.260	-5,83
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio (E)	0	0	0	0	0	0	0
Avanzo amministrazione applicato per spese correnti (E)	0	0	0	0			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) (E)	3.218.913	3.287.835	3.674.471	3.460.360	3.440.160	3.427.260	-5,83
Alienazione di beni e trasf. di capitale (E)	268.746	301.480	245.500	188.500	108.500	108.500	-23,22
Proventi di urbanizzazione destinati e investimenti (E)	0	0	0	0	0	0	0
Accensione mutui passivi (E)	0	0	0	0	0	0	0
Altre accensioni prestiti (E)	0	0	0	0	0	0	0
Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento (E)	0	0	0	0			
- finanziamento investimenti (E)	0	0	0	0			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B) (E)	268.746	301.480	245.500	188.500	108.500	108.500	-23,22
Riscossione crediti (E)	0	0	0	0	0	0	0
Anticipazioni di cassa (E)	0	0	54.000	1.000	1.000	1.000	-98,15
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) (E)	0	0	54.000	1.000	1.000	1.000	-98,15
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C) (E)	3.487.659	3.589.315	3.973.971	3.649.860	3.549.660	3.536.760	-8,16

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate Tributarie

2.2.1.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	1.555.746	995.110	1.142.975	831.250	831.250	831.250	- 27,27
Tasse	744.454	752.946	735.000	1.219.600	1.219.600	1.219.600	65,93
Tributi speciali ed altre entrate proprie	1.902	687.925	601.763	412.500	412.500	412.500	- 31,45
TOTALE	2.302.102	2.435.981	2.479.738	2.463.350	2.463.350	2.463.350	- 0,66

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI							
	ALIQUOTE ICI		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+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							
ICI II [^] Casa							
Fabbr.prod.vi							
Altro							
TOTALE							

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

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

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.

I.M.U.

A partire dal 1° gennaio 2013 l'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 (legge di stabilità 2013) ha introdotto significative novità alla disciplina dell'Imposta Municipale Propria (IMU), anticipata in via sperimentale, dall'art. 13 del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201 convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214.

1. NOVITA' RECAE DALLA LEGGE DI STABILITA' PER L'ANNO 2014

L'articolo 1 comma 639 della legge di stabilità 2014 istituisce **l'Imposta Unica Comunale IUC** che si basa su due presupposti impositivi:

- a) Uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore: si tratta dell'imposta municipale propria (IMU) di natura patrimoniale dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali;
- b) L'altro collegato all'erogazione ed alla fruizione di servizi comunali.
- c) La componente servizi, a sua volta si articola in:
 - Un tributo per i servizi indivisibili (TASI) a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile;
 - La tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Pertanto la IUC è sostanzialmente un'imposta formata da TRE tributi:

- L'IMU che continua ad essere applicata e disciplinata secondo le disposizioni contenute nell'art. 13 del d.l. 201/2011. L'articolo 1 comma 703 della legge di stabilità prevede, infatti, che l'istituzione della IUC lascia salva la disciplina per l'applicazione dell'IMU;
- La TARI per la copertura del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti che sostituisce i precedenti prelievi. L'articolo 1 comma 704 della legge di stabilità abroga l'articolo 14 del d.l. 201/2011 inerente l'applicazione della TARES;
- La TASI per la copertura dei servizi indivisibili che sostituisce la maggiorazione pari a 0,30 centesimi a metro quadrato applicato nell'anno 2013 sul prelievo tributario effettuato per il servizio rifiuti indipendentemente dal diverso prelievo tributario effettuato dagli enti (TARSU, TIA1, TIA2, TARES).

L'istituzione della IUC e delle sue componenti dovrà essere disciplinata con regolamento che verrà adottato nella prima seduta consigliare utile.

Ai sensi del comma 640 l'aliquota massima complessiva dell'IMU e della TASI non può superare i limiti fissati dalla legge per la sola IMU al 31 dicembre 2013, vale a dire il 10,6 %.

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

Per il 2014 l'aliquota massima della TASI relativa all'abitazione principale non può eccedere il 2,5 per mille; in data 28 febbraio 2014 il Consiglio dei Ministri ha approvato un decreto legge che consente ai comuni di elevare fino ad un massimo di 0,8 per mille l'aliquota massima della TASI a condizione che il gettito relativo sia destinato a finanziare detrazioni o altre misure relative all'abitazione principale in modo tale che gli effetti sul carico dell'imposta TASI siano equivalenti a quelli dell'IMU prima casa.

Sul bilancio 2014 è stata prevista un'aliquota TASI del 2 per mille sull'abitazione principale e dell'1 per mille su tutti gli altri fabbricati, mentre è rimasta invariata all'8,6 per mille l'aliquota IMU, approvata con deliberazione C.C. N° 30 del 15.06.2012 .

L'art. 707 lettera b) numeri 1) e 2) modifica l'articolo 13, comma 2 del d.l. 201/2011 con decorrenza 2014 l'IMU sull'abitazione principale non si applica al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione degli immobili di lusso , classificati nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 per i quali continua ad applicarsi il vigente regime per l'abitazione principale.

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

RISORSE STANDARD E FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2013

L' intervento erariale nell'anno 2013 si evidenzia nel seguente prospetto :

1.Fondo sperimentale di riequilibrio 2012 dati F.L. DEL 27.06.2013	€. 681.092,12
2. Restituzione detrazione art. 16 DL 95/2012 Spending review 2012 comuni inf. 5000	€. 25.071,62
3. Fondo sperimentale riequilibrio 2012 aggiornato al 17/05/2013 integrato con restituzione detrazione 2012	€. 706.163,74
4. Detrazione art. 16 DL 95/2012 spending review anno 2013 (D.M. Interno 24 sett 2013)	- €. 163.224,76
5. Rettifica per stanziamenti non confermati art. 34 c. 37 D.L. 179/2012	- €. 7.579,38
6. GETTITO IMU 2012 dato dipartimento finanze 29 maggio 2013	€. 736.120,02
7. TOTALE DELLE RISORSE DI RIFERIMENTO 2012a)	€. 1.271.479,61
8. ALIMENTAZIONE FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	
Stime del MEF relative all'IMU 2013 ad aliquote standard aggiornate a ottobre 2013 rideterminate : <ul style="list-style-type: none"> ➤ (€. 736.120,00 – abitazione principale e altri fabbricati 2012 + ➤ gettito standard altri fabbricati 2013 €. 549.654,00 – ➤ Scorporo Categoria D €. 322.941,00) 	€. 962.833,11
9. Quota ceduta per alimentare il FONDO DI SOLIDARIETA' COM.LE 2013	- €. 296.028,48
10. GETTITO IMU NETTO 2013 STIMATO AD ALIQUOTA BASEb)	€. 666.804,63
11. Rettifica art. 2 comma 3 DPCMc)	€. 4.412,20
SALDO ALGEBRICO IMU NETTA 2013	
12. FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2013 a) – b) - - c)	€.600.262,77
13. TOTALE RISORSE STANDARD 2013	€. 1.267.067,00
14. ULTERIORI ENTRATE NON VALIDE AI FINI DEL PATTO DI STABILITA' €. 23.889,00	€. 23.889,00
14.a) Assegnazione da reintegro riduzione 120 mln € 7.579,00	
14.b) Assegnazione da taglio FSR 2012 per inclusione immobili comunali nelle stime IMU (DL 95/2013) € 16.310,00	
15. TOTALE RISORSE 2013	€. 1.290.956,00

Con l'articolo 1 comma 729 della legge di stabilità 2014 viene modificato l'art. 1 comma 380 della legge 228/2012 contenente le disposizioni inerenti il FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE.

I criteri di formazione e di riparto ai singoli comuni del Fondo di solidarietà comunale saranno definiti ai sensi della lettera b) del nuovo comma 380-ter della legge 228/2012 come introdotto dal comma 730 della legge di stabilità con d.p.c.m. su proposta del Mef di concerto con il Ministero dell'Interno e previo accordo da sancire in sede di conferenza Stato-Città.

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

Tale fondo dovrà tenere conto per i singoli comuni:

- degli effetti finanziari della soppressione della riserva statale nella misura del 50% dell'aliquota di base e dell'attribuzione dell'intero gettito IMU ad aliquota di base degli immobili di categoria D;
- della soppressione dell'IMU sulle abitazioni principali e dell'istituzione della TASI
- dell'esigenza di limitare le variazioni in aumento e in diminuzione delle risorse disponibili ad aliquota di base, attraverso l'introduzione di una clausola di salvaguardia;
- dei tagli spending review.(-11% circa sul taglio 2013).

Tenuto conto di queste disposizioni il Fondo di solidarietà comunale è stato iscritto presuntivamente e prudenzialmente per un'importo di €. 411.000,00.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Sono state confermate per l'anno 2014 le aliquote deliberate per l'anno 2012, con le opportune integrazioni richieste dal MEF approvate con deliberazione n° 60 del Consiglio Comunale nella seduta del 10 dicembre 2012.

E' stata confermata la cifra da iscrivere sul bilancio di previsione **€. 100.000,00** (alla data odierna gli incassi relativi all'anno 2012 sono registrati per **€. 93.570,81**)

Scaglioni reddito IRPEF anno 2012	Aliquota IRPEF	Aliquota Addizionale Condove
Esenzione per redditi imponibili inferiori o uguali a €. 15.000,00. Tale soglia non costituisce franchigia e pertanto per i redditi superiori a tale importo l'addizionale sarà dovuta sull'imponibile complessivo (art. 5 del regolamento per l'applicazione e dell'addizionale comunale IRPEF)	0	ESENTE
da 0 a 15.000 euro	23%	0,14%
da 15.000,01 a 28.000 euro	27%	0,15 %
da 28.000,01 a 55.000 euro	38%	0,25%
da 55.000,01 a 75.000 euro	41%	0,35%
oltre 75.000 euro	43%	0,45 %

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

I.U.C. COMPONENTE IMU . – RESPONSABILE AREA FINANZIARIA ROCCI LORENA
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO - ACCURSO CINZIA

I.U.C. COMPONENTE TASI- RESPONSABILE AREA FINANZIARIA ROCCI LORENA
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO - ACCURSO CINZIA

I.U.C – COMPONENTE TARI. – RESPONSABILE AREA FINANZIARIA ROCCI LORENA
RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO - VINASSA SANDRA

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli:

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 – Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	80.563	61.156	221.402	54.450	54.450	50.550	- 75,41
Contributi e trasferimenti Correnti dalla Regione	78.282	63.924	49.000	70.000	65.000	65.000	42,86
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	0	0	0	0	0	0	0,00
Contributi e trasferimenti da parte di organis. comunitari e internazionali	0	0	0	0	0	0	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	49.231	49.316	185.771	134.000	134.000	134.000	- 27,87
TOTALE	208.076	174.396	456.173	258.450	253.450	249.550	- 43,34

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

In materia di trasferimenti dello Stato si evidenzia l'azzeramento di tutti i fondi compreso il Fondo Sperimentale di Riequilibrio. L'unica voce rimasta è il Fondo per sviluppo investimenti parametrato ai mutui in essere al 1/01/2014.

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

2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.).

Altri trasferimenti dalla Regione riguardano un contributo di €. 5.000,00 per "Medioevo vivo", oltre ai trasferimenti per le funzioni trasferite (libri di testo, borse di studio, assistenza scolastica) che coprono solo in parte la spesa sostenuta dal Comune, e sostegno alla locazione.

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 – Proventi extratributari

2.2.3.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	318.390	325.804	331.800	321.100	320.900	316.000	- 3,22
Proventi dei beni dell'Ente	295.646	273.761	285.500	306.200	291.200	291.000	7,25
Interessi su anticipazioni e crediti	5.516	7.904	5.800	3.500	3.500	3.000	- 39,66
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	8.377	0	10.060	10.060	10.060	10.060	0,00
Proventi diversi	80.807	69.988	105.400	97.700	97.700	94.300	- 7,31
TOTALE	708.736	677.457	738.560	738.560	723.360	714.360	0,00

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

Le principali risorse di questo titolo sono i proventi derivanti da sanzioni amministrative, sanzioni da codice della strada gestito in forma associata con i comuni di Caprie e Chiusa San Michele, i proventi dalla refezione scolastica, e dei servizi cimiteriali.

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 evidenziano: tra i fitti di fabbricati - €. 40.000,00 per l'ambulatorio ASL in Piazza Vittorio Veneto, l'affitto della Caserma Carabinieri per €. 19.150,00 e per la caserma Vigili del Fuoco per €. 3.950,00 ;

Tra i terreni gli affitti alla VODAFONE per €. 10.410,00, WIND €. 15.396,00 e H3G per €. 12.288,00; €. 14.000,00 per i proventi da sale comunali, ed €. 50.000,00 per la vendita di loculi e cellette ossario al cimitero;

€. 95.000,00 sono inoltre previsti per i canoni per le concessioni di derivazione impianti elettrici – Bacino Imbrifero della Dora Riparia. Dividendo SMAT relativo a n. 4 azioni PER €. 10.060,00, oltre ai rimborsi previsti dai comuni di Caprie e Chiusa San Michele per la gestione associata della Scuola Media (€. 30.000,00) e del servizio di Polizia Locale (€. 22.000,00).

Diminuisce ad €. 5.000,00 l'importo previsto per i proventi dall'Enel per la vendita di energia elettrica da impianti fotovoltaici, tenuto conto del consuntivo 2013.

2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli.

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 – Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	15.551	24.250	17.500	88.500	8.500	8.500	405,71
Trasferimenti di capitale dallo Stato	50.000	0	50.000	0	0	0	
Trasferimenti di capitale dalla Regione	50.000	0	30.000	0	0	0	- 100,00
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	8.200	107.897	0	0	0	0	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	144.995	169.333	148.000	100.000	100.000	100.000	- 32,43
TOTALE	268.746	301.480	245.500	188.500	108.500	108.500	- 23,22

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

Proventi dalla vendita di aree cimiteriali €. 8.500,00.

Gli obiettivi sfidanti del patto di stabilità, unitamente alla necessità di procedere alla ristrutturazione (straordinaria) di locali comunali, ci portano a concretizzare l'alienazione dell'edificio della ex-scuola di Valgravio per la quale abbiamo avuto manifestazioni di interesse". Per un'importo quantificato in €. 80.000,00, destinati alla manutenzione straordinaria dei fabbricati.

2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 – Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1 *Importi all'unità di Euro*

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE	110.000,00	98.000,00	60.000,00				
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE ED. SANATORIA	2.907,48						
MONETIZZAZIONE DI AREE	30.766,34	296,63	5.000,00				
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE SPESA CONTO CAPITALE	41.000,00	111.000,00	65.200,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE DA PEC							
TOTALE GENERALE	184.673,82	211.296,63	130.200,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	

€. 100.00,00 Proventi dalle Concessioni edilizie destinati per €. 50.000,00 alla manutenzione straordinaria strada collombardo, per €. 40.000,00 alla manutenzione straordinaria dei fabbricati e per €. 10.000,00 per erogazione ad enti di culto .

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

PATTO DI STABILITA' 2014

Il comma 1 art. 31 della legge 183/2011 ha esteso l'obbligo del rispetto del patto di stabilità ai comuni con popolazione compresa tra 1000 e 5000 abitanti .

Ai fini del concorso della manovra complessiva ogni Ente Locale deve conseguire un **"saldo finanziario obiettivo "** calcolato in termini di competenza mista non inferiore al valore dell'obiettivo **"specifico"**.

Il primo passaggio consiste nel moltiplicare la spesa corrente media del triennio 2007/2009 rilevata in termini di IMPEGNI del titolo 1 della spesa da certificato del conto consuntivo per una percentuale fissata dal legislatore.

2014 = 15,07% cioè €. 469.000,00.

A seguito del riparto degli spazi finanziari 2014 da parte della Regione, è stato assegnato il plafond a valere sul Patto Verticale "incentivato" che per Condove ammonta ad €. 194.000,00. Tale assegnazione comporta una riduzione dell'obiettivo di Patto, che pertanto scende da €. 469.000,00 - €. 194.000,00 agli attuali **€. 275.000,00** .

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

All. OB/14/C - Calcolo dell'obiettivo di competenza mista

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2014-2016

DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO

(legge 12 novembre 2011, n. 183, legge 24 dicembre 2012, n.228 e legge 27 dicembre 2013, n. 147)

COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti

(migliaia di euro)

Modalità di calcolo Obiettivo 2014-2016

		Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
FASE1	SPESE CORRENTI (Impegni)	2.958.714	3.029.149	3.071.729
		(a)	(b)	(c)
	MEDIA delle spese correnti (2009-2011) ⁽¹⁾	3.019.864		
		(d)=Media(abc)		
FASE2	PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti (comma 6 dell'art. 31 della legge n. 183/2011) ⁽²⁾	15,07%	15,07%	15,62%
		(e)	(f)	(g)
	SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media ⁽²⁾ (comma 6 dell'art. 31 della legge n. 183/2011)	455.094	455.094	471.703
		(h)=(d)*(e)	(i)=(d)*(f)	(j)=(d)*(g)
FASE3	RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI di cui al comma 2 dell'art. 14 del decreto legge n. 78/2010 (comma 4 dell'art. 31 della legge n. 183/2011)			
		(k)	(l)	(m)
	SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4 dell'art.31 della legge n. 183/2011)	455.094	455.094	471.703
		(n)=(h)-(k)	(o)=(i)-(l)	(p)=(j)-(m)
FASE4	SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - ENTI IN SPERIMENTAZIONE ⁽³⁾ (commi 4-ter e 4-quater dell'art. 31 della legge n. 183/2011)			
		(q)		
FASE5	SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA (DM attuativo del comma 2-quinquies dell'articolo 31 della legge 183/2011) ⁽⁴⁾	-468.840		
		(r)		
	SALDO OBIETTIVO TRIENNIO	468.840	455.094	471.703
		(s)=(r)	(t)=(o)	(u)=(p)
FASE6	PATTO REGIONALE "Verticale" ⁽⁵⁾ Variazione obiettivo ai sensi del comma 138 dell'art. 1 della legge n. 220/2010 (comma 17 dell'art. 32 della legge n. 183/2011)			
		(v)		
	PATTO REGIONALE "Verticale incentivato" ⁽⁵⁾ Variazione obiettivo ai sensi dei commi 122 e segg. dell'art. 1 della legge n. 228/2012	-194000		
		(w)		
	PATTO REGIONALE "Orizzontale" ⁽⁶⁾ Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17 dell'art. 32 della legge n. 183/2011)			
		(x)	(y)	(z)
FASE7	PATTO NAZIONALE "Orizzontale" ⁽⁷⁾ Variazione obiettivo ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012			
		(aa)	(ab)	(ac)
	PATTO NAZIONALE "Orizzontale" ⁽⁸⁾ Variazione obiettivo ai sensi del comma 1 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014)			
		(ad)		
	SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - PATTI TERRITORIALI	274.840	455.094	471.703

Comune di Condove

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

Il secondo passaggio: è quello di determinare il saldo finanziario di competenza mista , assumendo cioè per la **parte corrente** (Titoli I, II, e III dell'Entrata) gli ACCERTAMENTI e (Titolo I della Spesa) gli IMPEGNI , mentre per la **parte in conto capitale** gli incassi e i pagamenti.

COMUNE DI CONDOVE					
PATTO DI STABILITA' INTERNO 2014-2016					
COMUNI con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti					
BILANCIO DI PREVISIONE 2014 - DIMOSTRAZIONE RISPETTO PATTO DI STABILITA' - ANNO 2014					
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista					
ENTRATE FINALI					2014
E1	TOTALE TITOLO 1°			previsione	2.463.350,00
E2	TOTALE TITOLO 2°			previsione	258.450,00
E3	TOTALE TITOLO 3°			previsione	738.560,00
<i>a</i> <i>detrarre:</i>	E4	Entrate correnti dallo Stato per dichiarazione stato di emergenza / grande evento		Accertamenti	-
	E5	Entrate correnti provenienti dall'Unione Europea		Accertamenti	-
	E6	Entrate correnti ISTAT connesse ai censimenti		Accertamenti	
		Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6)		Accertamenti	3.460.360,00
E7	TOTALE TITOLO 4°			Riscossioni	277.500,00
<i>a</i> <i>detrarre:</i>	E8	Entrate derivanti dalla riscossione di crediti		Riscossioni	
	E9	Entrate in c/capitale dallo Stato per dichiarazione stato di emergenza / grande evento		Riscossioni	-
	E10	Entrate in c/capitale provenienti dall'Unione Europea		Riscossioni	-
		Totale entrate in conto capitale nette (E7-E8-E9-E10)		Riscossioni	277.500,00
	ENTRATE FINALI NETTE (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10+E11-E12-E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19)				3.737.860,00
SPESE FINALI					2014

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

S1	TOTALE TITOLO 1°			Impegni	3.271.170,00
<i>a</i> <i>detrarre:</i>	S2	Spese correnti a seguito dichiarazione stato di emergenza /grande evento		Impegni	-
	S3	Spese correnti derivanti utilizzo entrate correnti provenienti da U.E.		Impegni	-
	S4	Spese correnti ISTAT connesse ai censimenti (art.31, c.12)		Impegni	-
	S5	Spese correnti Scuola Europea di Parma (art.31, c. 14)		Impegni	-
	S6	fondo svalutazione crediti 2013 (non impegnato)			10.500,00
		Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6)		Impegni	3.260.670,00
S7	TOTALE TITOLO 2°			Pagamenti	194.000,00
<i>a</i> <i>detrarre:</i>	S8	Spese derivanti dalla concessione di crediti		Pagamenti	-
	S9	Spese in c/capitale a seguito dichiarazione stato di emergenza / grande evento		Pagamenti	-
	S10	Spese in c/capitale derivanti utilizzo entrate in c/capitale da U.E.		Pagamenti	-
	S11	Spese c/capitale comuni nella provincia dell'Aquila (art.31, c. 13)		Pagamenti	-
	S12	Spese c/capitale Scuola Europea di Parma (art.31, c. 14)		Pagamenti	-
	S13	Spese c/capitale per federalismo demaniale (art.31, c. 15)		Pagamenti	-
		Totale spese in conto capitale nette (S7-S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14)		Pagamenti	194.000,00
SF N	SPESE FINALI NETTE (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8+S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18)				3.454.670,00
SFIN 13	SALDO FINANZIARIO (ENTRATE FINALI NETTE - SPESE FINALI NETTE)				283.190,00
OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013				<i>275.000,00</i>
	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (SFIN NET 11 - OB)				8.190,00
PATTO DI STABILITA' RISPETTATO					SI

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 – Accensione di prestiti

2.2.6.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	0	0	0	0	0	0	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0,00

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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.

Nel triennio non sono previsti nuovi mutui.

- Nell'anno 2013 a seguito dell'ultimazione degli interventi sugli edifici comunali l'Amministrazione ha potuto ridurre il prestito degli impianti fotovoltaici portandolo dagli originari €. 530.000,00 a €. 436.579,97 e ottenendo così una riduzione nel piano di ammortamento **con effetto dal 1.01.2014 per tutta la durata del prestito(2030).**
- Il risparmio così ottenuto è stato quantificato in €. 3.912,30 per la quota interessi e in €. 3.849,70 per la quota capitale, **un risparmio totale annuo sulla spesa corrente a partire dal 2014 di €. 7.762,00**

CAPACITA' D'INDEBITAMENTO

Dall'anno 2006 ad oggi continui interventi da parte delle ultime leggi finanziarie hanno modificato il limite di indebitamento. In particolare:

- La legge 296/2006 (finanziaria 2007) aveva proceduto ad aumentare il limite dal 12% al 15%;
- il D.L. 225/2010 aveva introdotto una gradazione del limite di indebitamento imponendo una progressiva riduzione della percentuale che passava dal 12% del 2011, al 10% nel 2012 e all'8% nel 2013;
- l'art. 8 comma 1 della legge 183/2011 (finanziaria 2012) aveva modificato in riduzione i limiti fissandoli all'8% nel 2012, 6% nel 2013 e 4% a decorrere dal 2014;
- l'art. 11-bis del d.l. 76/2013 convertito dalla legge 99/2013 aveva rialzato i limiti portandoli all'8% nel 2012 e 2013 e al 6% dal 2014;
- l'articolo 1 comma 735 della legge di stabilità 2014 apporta delle modifiche all'art. 204 del TUEL relativamente al limite di indebitamento che diventa:

1. 12% per l'anno 2011

2. 8% per anno a decorrere dal 2012.

Il calcolo del limite di indebitamento si ottiene rapportando l'ammontare totale degli interessi passivi sulle operazioni di indebitamento (mutui già in essere) , alle entrate correnti del rendiconto del penultimo anno precedente. (per l'anno 2014 è l'anno 2012)

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.

2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli

Comune di Condove

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 – Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Anticipazioni di cassa	0	0	54.000	1.000	1.000	1.000	- 98,15
TOTALE	0	0	54.000	1.000	1.000	1.000	- 98,15

SEZIONE 5

RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO
DEI CONTI PUBBLICI (Art. 12, comma 8, D.Lvo 77/1995)

SEZIONE 6

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

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

CONDOVE li ...19 MARZO 2014

Il Segretario

F.to D.ssa Giovanni BARBERA

Il Responsabile del
Servizio Finanziario

f.to Rag. Lorena ROCCI

Il Rappresentante Legale

f.to Ing. Piero Listello

