

## **SEZIONE 2**

### **ANALISI DELLE RISORSE**

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

### 2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio in corso 2013	Previsione del bilancio annuale	I^ anno successivo	II^ anno successivo	% scost. col.4/3
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	8733876,05	7670673,69	9527634,20	9756395,40	9756395,40	9756395,40	2,40
Contributi e trasferimenti correnti	403981,85	236983,09	293530,33	269501,00	261501,00	261501,00	8,19-
Extratributarie	2339579,87	763501,96	784997,94	583500,00	583500,00	583500,00	25,67-
TOTALE ENTRATE CORRENTI	11477437,77	8671158,74	10606162,47	10609396,40	10601396,40	10601396,40	0,03
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	3324,05	20364,44					
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	492,45	5818,41	20000,00				
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti		399541,35					
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	11481254,27	9096882,94	10626162,47	10609396,40	10601396,40	10601396,40	0,16-
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	629000,00		3517654,17	4384200,90	36496149,01	3026993,70	24,63
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	25484,37	90185,36	80000,00	100000,00	670000,00		25,00
Accensione mutui passivi			200000,00		446121,50		
Altre accensione di prestiti			1000000,00	1000000,00	1000000,00	1000000,00	
Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento - finanziamento investimenti	400000,00						
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	1054484,37	90185,36	4797654,17	5484200,90	38612270,51	4026993,70	14,31
Riscossione di crediti	81405,46		1000000,00	1000000,00	1000000,00	1000000,00	
Anticipazioni di cassa			2415702,38	1815693,00	1815693,00	1815693,00	24,84-
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	81405,46		3415702,38	2815693,00	2815693,00	2815693,00	17,57-
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	12617144,10	9187068,30	18839519,02	18909290,30	52029359,91	17444083,10	0,37

La parte entrata del bilancio si divide in Entrate correnti ed Entrate in conto capitale.  
Le entrate in conto capitale sono destinate, salvo alcune

eccezioni previste dalla legge, per gli investimenti.  
Le risorse correnti dell'ente locale si dividono in risorse tributarie, allocate al titolo I dell'entrata, risorse per trasferimenti allocate al titolo II dell'entrata e risorse per entrate extratributarie allocate a titolo III dell'entrate.

I trasferimenti correnti sono determinati dal ministero in base a criteri su cui l'ente non può agire e per l'anno 2014 c'è stata un'ulteriore riduzione a valere sul fondo di riequilibrio.

Il forte taglio dei trasferimenti statali ha reso necessario, al fine della quadratura del bilancio, l'incremento dell'aliquota riferita all'Imu per tutte le fattispecie diverse dall'abitazione principale che è stata portata al 10,6 per mille già dall'anno 2013. Nel 2014 non è stato possibile confermare l'agevolazione ai comodati d'uso ai parenti entro il primo grado a causa dei forti tagli ai trasferimenti erariali.

Le entrate extratributarie non rappresentano una quota rilevante del bilancio dell'ente.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.1 - Entrate tributarie

#### 2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio in corso 2013	Previsione del bilancio annuale	I^ anno successivo	II^ anno successivo	% scost. col.4/3
	1	2	3	4	5	6	7
Imposte	3071848,79	2442923,38	3387019,00	3857755,68	3857755,68	3857755,68	13,90
Tasse	3460864,62	3225109,87	4460643,20	4502639,72	4502639,72	4502639,72	0,94
Tributi speciali ed altre entrate proprie	2201162,64	2002640,44	1679972,00	1396000,00	1396000,00	1396000,00	16,90-
TOTALE	8733876,05	7670673,69	9527634,20	9756395,40	9756395,40	9756395,40	2,40

#### 2.2.1.2

### IMPOSTA MUNICIPALE UNICA

	ALIQUOTE		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)	
	2013	2014	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2014
IMU I^ CASA	4,00	4,00	394.500,00	199.720,35			394.500,00	199.720,35
IMU II^ CASA	7,60	10,60	450.503,00	805.269,78			450.503,00	805.269,78
Fabbr. prod.vi	7,60	10,60	450.710,00	400.009,87			450.710,00	400.009,87
Altro	7,60	10,60	80.287,00			115.000,00	80.287,00	115.000,00
TOTALE			1.376.000,00	1.405.000,00		115.000,00	1.376.000,00	1.520.000,00

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

Le legge di stabilità 2014 ha definitivamente prevsto l'eliminazione dell'Imu sulla prima abitazione. E' stata istituita la tasi (tassa sui servizi indivisibili) che può gravare anche sulla prima casa con un'aliquota la cui soglia massima è fissata al 2,5 per mille del valore calcolato ai fini Imu. Essendo stato soppresso il contributo compensativo per la perdita dell'Imu sulla prima casa ed essendo stati ridotti i trasferimenti erariali per il 2014 è stata fissata l'aliquota tasi sulla prima casa al 2,5 per mille per raggiungere il pareggio di bilancio.

Sono state previste anche le entrate da recupero tributario Ici/tarsu anni pregressi. Il servizio tributi è stato esternalizzato e quindi le attività di recupero saranno portate avanti dalla società affidataria.

2.2.1.4 Per l'IMU indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni 39,8 % .

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 ALIQUOTE IMU APPLICATE SONO QUELLE MASSIME PREVISTE DALLA LEGGE: IL 10,6 PER MILLE PER GLI IMMOBILI DIVERSI DALL'ABITAZIONE PRINCIPALE.

L'ALIQUOTA TASI E' STATA FISSATA AL 2,5 PER MILLE SULLA PRIMA CASA ED E' STATA AZZERATA SUGLI IMMOBILI DIVERSI DALL'ABITAZIONE PRINCIPALE.

DATO IL VALORE DEI CESPITI IMPONIBILI ISCRITTI IN CATASTO EMERGE UNA CERTA INCONGRUITA' TRA IL GETTITO DELL'IMU REALIZZATO IN BASE ALLE ALIQUOTE APPLICATE, PERTANTO SI PREVEDE DI REALIZZARE UN'ATTIVITA' DI RECUPERO CON I MEZZI INDICATI AL PARAGRAFO PRECEDENTE.

PER QUANTO RIGUARDA LA TARI LE TARIFFE SONO STATE DETERMINATE PER LA COPERTURA INTEGRALE DEL COSTO DEL SERVIZIO IGIENE URBANA.

IN OGNI CASO E' PREVISTA UN'ATTIVITA' DI RECUPERO DELLE EVASIONI.

2.2.1.6 Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.

DOTT.SSA CARMELA BUONDONNO- QUALE RESPONSABILE AREA FINANZIARIA

2.2.1.7 Altre considerazioni e vincoli

IL SERVIZIO TRIBUTI E' AFFIDATO AD UN CONCESSIONARIO ESTERNO CHE PROVVEDE A SVOLGERE TUTTE LE ATTIVITA, SIA ORDINARIE CHE STRAORDINARIE.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

#### 2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio in corso 2013	Previsione del bilancio annuale	I^ anno successivo	II^ anno successivo	% scost. col.4/3
	1	2	3	4	5	6	7
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	102679,50	82708,36	82708,00	80485,00	80485,00	80485,00	2,69-
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	268345,68	108663,78	154346,00	154346,00	154346,00	154346,00	
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate							
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali							
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	32956,67	45610,95	56476,33	34670,00	26670,00	26670,00	38,61-
TOTALE	403981,85	236983,09	293530,33	269501,00	261501,00	261501,00	8,19-

2.2.2.2 Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.  
Per l'anno 2014 i trasferimenti erariali sono stati calcolati in base ad una comunicazione del ministero che indicava il taglio da operare rispetto all'anno precedente.  
In ogni caso i trasferimenti erariali sono stati fiscalizzati e trovano allocazione nel titolo I delle entrate.  
Il 2014 registra i tagli previsti dalla legge di stabilità e dal D.L. 66/2014.

2.2.2.3 Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.  
Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore. Per il 2014 si intende realizzare nel campo della politica sociale i progetti con contributo a carico della Regione Campania

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

#### 2.2.2.5 Altre considerazioni e vincoli.

I trasferimenti erariali sono stati fiscalizzati e, quindi, vanno iscritti al titolo I delle entrate.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.3 - Proventi extratributari

#### 2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio in corso 2013	Previsione del bilancio annuale	I^ anno successivo	II^ anno successivo	% scost. col.4/3
	1	2	3	4	5	6	7
Proventi dei servizi pubblici	461732,31	569331,62	440101,16	385000,00	385000,00	385000,00	12,52-
Proventi dei beni dell'Ente	47509,06	40176,40	45500,00	106500,00	106500,00	106500,00	134,07
Interessi su anticipazioni e crediti	21492,05	153993,94	74000,00	72000,00	72000,00	72000,00	2,70-
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società							
Proventi diversi	1808846,45		225396,78	20000,00	20000,00	20000,00	91,13-
TOTALE	2339579,87	763501,96	784997,94	583500,00	583500,00	583500,00	25,67-

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.

Nel Bilancio 2014 i proventi iscritti nel titolo 3° riguardano maggiormente:

Proventi a copertura Servizio di Refezione Scolastica, Proventi COSAP, Proventi del Codice della strada, tali importi sono stati destinati al miglioramento del servizio in attuazione dell'art. 208 del codice della strada con deliberazione di Giunta Municipale.

I proventi della refezione scolastica assicurano la copertura del costo del servizio prevista dalla legge.

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

Il comune registra nel proprio patrimonio una serie di case popolari e alcuni immobili in via Delle Camelie e in Viale delle Orchidee.

Al momento sono in corso le procedure per attivare le entrate, in quanto i detentori risultano essere morosi.

2.2.3.4 Altre considerazioni e vincoli.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

#### 2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio in corso 2013	Previsione del bilancio annuale	I^ anno successivo	II^ anno successivo	% scost. col.4/3
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni patrimoniali							
Trasferimenti di capitale dallo Stato					19341776,46		
Trasferimenti di capitale dalla Regione			686737,37	853284,10	400753,06		24,25
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	629000,00		2830916,80	3530916,80	16753619,49	3026993,70	24,73
Trasferimenti di capitale da altri soggetti							
TOTALE	629000,00		3517654,17	4384200,90	36496149,01	3026993,70	24,63

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

I trasferimenti di capitale sono correlati alla copertura degli investimenti previsti nel piano triennale ed annuale dei lavori pubblici approvati con deliberazione di Giunta Municipale.

2.2.4.3 Altre considerazioni e illustrazioni.

Le fonti di finanziamento del Programma comunale sono da contributi dello Stato e dalla Regione e dalla Provincia.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

#### 2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio in corso 2013	Previsione del bilancio annuale	I^ anno successivo	II^ anno successivo	% scost. col.4/3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE	29300,87	116368,21	100000,00	100000,00	670000,00		

2.2.5.2 Relazione tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilit  degli strumenti urbanistici vigenti.

2.2.5.3 Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entita' ed opportunit '.

2.2.5.4 Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.  
Gli introiti previsti a titolo di oneri di urbanizzazione sono destinati nel 2014 interamente a spese di investimento inserite nel programma triennale dei lavori pubblici.

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			
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio in corso 2013	Previsione del bilancio annuale	I^ anno successivo	II^ anno successivo	% scost. col.4/3
	1	2	3	4	5	6	7
Finanziamenti a breve termine			1000000,00	1000000,00	1000000,00	1000000,00	
Assunzioni di mutui e prestiti			200000,00		446121,50		
Emissione di prestiti obbligazionari							
TOTALE			1200000,00	1000000,00	1446121,50	1000000,00	16,67-

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. La programmazione dell'ente non prevede il ricorso al credito sia perché la legge impone una progressiva riduzione dell'indebitamento, sia a causa dei vincoli del patto di stabilità, che di fatto, impedisce per la realizzazione di opere di investimento finanziate attraverso l'indebitamento.

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. Le quote di interessi e le quote in c/capitale sono integralmente coperte dalle entrate correnti.

Le quote di ammortamento dei mutui da sostenere nell'anno 2014 sono pari ad euro 560.000 quindi ammontano a circa il 6,00% delle spese correnti.

2.2.6.4 Altre considerazioni e vincoli.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

#### 2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio in corso 2013	Previsione del bilancio annuale	I^ anno successivo	II^ anno successivo	% scost. col.4/3
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossioni di crediti	81405,46		1000000,00	1000000,00	1000000,00	1000000,00	
Anticipazioni di cassa			2415702,38	1815693,00	1815693,00	1815693,00	24,84-
TOTALE	81405,46		3415702,38	2815693,00	2815693,00	2815693,00	17,57-

2.2.7.2 Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

La somma per anticipazione di cassa scritta in bilancio è di euro 1.815.693,00 al di sotto del limite previsto dal dlgs 267/2000.

2.2.7.3 Altre considerazioni e vincoli.

Nel bilancio di previsione 2014 è stata inoltre prevista la spesa di euro 1.000.000,00 per abbattimento di opere abusive

da eseguirsi in danno dei proprietari degli immobili, pertanto il comune anticipa somme da riscuotere successivamente; i costi per gli abbattimenti degli immobili situati nel parco vengono rimborsati dall'ente parco.

Inoltre è previsto il ricorso al fondo rotativo della cassa depositi e prestiti.