

COMUNE DI FIVIZZANO

2.2 - Analisi delle Risorse

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
imposte	2.025.631,38	2.066.442,90	2.517.005,39	2.605.079,85	2.715.079,85	2.803.129,85	3,50
tasse	1.311.400,00	1.758.234,32	1.983.724,00	2.142.113,00	2.178.800,00	2.107.000,00	7,98
tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	130.177,83	112.132,70	2.193.592,15	2.550.890,67	2.300.890,67	2.044.640,67	16,29
TOTALE	3.467.209,21	3.936.809,92	6.694.321,54	7.298.083,52	7.194.770,52	6.954.770,52	9,02

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 ^a Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
ICI II ^a Casa	7,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Fabbr.prod.vi	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 - Analisi delle Risorse

2.2.1 - Entrate tributarie



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

A seguito del progetto di un'anagrafe immobiliare, catastale, tributaria e territoriale specializzata per la gestione del territorio e l'incremento delle entrate ordinarie del Comune effettuato dal R.T.I Corit, si può constatare già a partire dal 2010 aumento base imponibile ICI ordinaria, ed anche per il 2012 e anni successivi prevede un aumento di gettito ordinario e da recupero evasione come effetto indotto dal progetto CORIT

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

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

L'aliquota dell'addizionale IRPEF è stata confermata allo 0,8%-L'aliquota IMU 1. CASA 4,9% altri immobili 10,6 Il gettito TARSU previsto in € 1.700.000,00 è stato determinato sulla base delle tariffe deliberate dall'ente.

Con delibera di G.M. n° 35 del 31/05/2012 l'Ente ha aumentato del 20% le tariffe relative all'attività produttive presenti sul territorio, con delibera di C.C. verrà approvata la modifica al regolamento TARSU prevedendo una riduzione dell'agevolazione per unico occu

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

IL RESPONSABILE DEI TRIBUTI E' DR. SSA MARIA LUISA GIANNI.

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.

L'art. 13 del D.L. 201/2011 convertito in legge anticipa in via sperimentale per tutti i comuni l'applicazione dell'IMU per il triennio 2012-2014, la previsione è sulla base degli importi stimati dal Dipartimento delle Finanze del MEF, contestualmente viene abrogata l'ICI. L'addizionale sul consumo dell'energia elettrica viene abolita ai sensi dell'art. 23 comma del D.lgs 23/2011. Il relativo gettito viene fiscalizzato attraverso il Fondo sperimentale di riequilibrio.

COMUNE DI FIVIZZANO

2.2 - Analisi delle Risorse

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio 2010 (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 dallo Stato	2.689.718,99	2.978.447,79	235.717,93	299.651,17	64.922,72	62.847,22	27,12
contributi e trasferimenti dalla regione	147.022,35	81.121,65	138.050,00	151.256,77	0,00	0,00	9,57
contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni delegate	816,32	859,32	1.520,00	1.520,00	0,00	0,00	0,00
contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	84.349,83	80.395,48	87.000,00	200.513,23	150.000,00	150.000,00	130,47
TOTALE	2.921.907,49	3.140.824,24	462.287,93	652.941,17	214.922,72	212.847,22	41,24

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

Il fondo sperimentale di riequilibrio è stato previsto tenendo conto che per gli anni 2012,2013 e 2014 confluisce nello stesso la compartecipazione Iva di cui al comma 4 dell'art.2 del d.lgs 14/3/2011, n.23; che sarà diminuito in ragione del gettito stimato ad aliquota base dell'IMU come disposto dal comma 17 dell'art.13 del d.l. 201/2011- che sarà diminuito dal 2013 in ragione del gettito derivante dalla maggiorazione dello 0,30% per mq. della tariffa sui rifiuti e sui servizi

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

I trasferimenti regionali si confermano quelli previsti dai responsabili degli uffici ed in particolare si rileva trasferimento regionale per comune disagiato, solo per l'anno 2012.

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

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

COMUNE DI FIVIZZANO**2.2 - Analisi delle Risorse**

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
							7

COMUNE DI FIVIZZANO

2.2 - Analisi delle Risorse

2.2.3 - Extratributarie

2.2.3.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio 2010 (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	750.635,44	768.132,93	2.731.233,00	889.513,00	294.000,00	299.000,00	-67,43
proventi dei beni dell'ente	190.803,42	167.592,44	113.174,00	108.032,92	108.032,92	108.032,92	-4,54
interessi su anticipazioni e crediti	20.758,11	4.423,31	8.500,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	-52,94
utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	1.449,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
proventi diversi	417.620,84	392.678,49	342.494,14	248.040,41	120.774,32	120.774,32	-27,58
TOTALE	1.379.817,81	1.334.276,81	3.195.401,14	1.249.586,33	523.807,24	528.807,24	-60,89

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.

Per i servizi a domanda individuale si ritiene di confermare le tariffe vigenti, pur considerando il basso tasso di copertura in particolare del servizio di trasporto scolastico. Intenzione dell'Amministrazione, a fini prudenziali, è quella di considerare le entrate in termini di cassa. Sulla diminuzione tendenziale dei proventi incide la prevista riduzione delle entrate da sanzioni per la violazione del codice della strada, a seguito del passaggio all'Unione del servizio di P.M..

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.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

L'Amministrazione intende destinare interamente il gettito derivante dal ruolo per la riscossione coattiva del codice della strada per l'annualità 2011, al netto del fondo svalutazione crediti previsto a bilancio, al finanziamento di quota parte del disavanzo di amministrazione;

COMUNE DI FIVIZZANO

2.2 - Analisi delle Risorse

2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in Conto Capitale

2.2.4.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio 2010 (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	308.818,00	525.116,00	2.137.415,58	991.000,00	380.000,00	380.000,00	-53,64
trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	790.000,00	1.300.000,00	700.000,00	860.000,00	64,56
trasferimenti di capitale dalla regione	1.600.143,33	722.000,00	1.589.000,00	910.000,00	1.351.000,00	1.084.000,00	-42,73
trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	563.621,37	115.037,34	477.624,60	180.000,00	0,00	0,00	-62,31
trasferimenti di capitale da altri soggetti	224.015,98	268.712,37	353.000,00	157.500,00	150.000,00	310.000,00	-55,38
TOTALE	2.696.598,68	1.630.865,71	5.347.040,18	3.538.500,00	2.581.000,00	2.634.000,00	-33,82

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

Proseguono le attività dell'Amministrazione finalizzate alla alienazione di beni inseriti nei Piani delle Alienazioni del patrimonio disponibile per il finanziamento del disavanzo di amministrazione. La previsione delle entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione tiene conto dell'andamento degli accertamenti degli esercizi precedenti. L'A. C.intende attivarsi per l'ottenimento di finanziamenti .da parte di Stato, Regione ed enti diversi per il finanziamento di opere pubbliche.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

L'amministrazione Comunale per l'anno 2012 destina totalmente le entrate da oneri di urbanizzazione al finanziamento delle spese di investimento.

COMUNE DI FIVIZZANO

2.2 - Analisi delle Risorse 2.2.6 - Accensione di Prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00

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.
L'Ente per gli anni 2012/2014 non prevede di far ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

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 FIVIZZANO

2.2 - Analisi delle Risorse

2.2.7 - Riscossione di Crediti e Anticipazioni di Cassa

2.2.7.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
anticipazioni di cassa	5.838.138,42	5.832.617,27	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
TOTALE	5.838.138,42	5.832.617,27	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00

2.2.7.2 - Dimostrazioni del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Si rileva un minor ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria negli anni ,dimostrato anche dall'onere finanziario derivante da interessi passivi che è andato tendenzialmente riducendosi negli anni dai 40.000/50.000 anno 2002,2003,2004 ai circa 7.000 euro anno 2009 e circa 5.000 anni 2010/2011. Attualmente l'ente non si trova in anticipazione di cassa.

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.