

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

2015 - 2017

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.

PROGRAMMI E PROGETTI

SEZIONE 4.

*STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI
NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO
STATO DI ATTUAZIONE*

SEZIONE 5.

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

SEZIONE 1

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

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

1.1 – POPOLAZIONE

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 3362
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.170 D. L.vo 267/2000)		n. 3370
di cui: maschi		n. 1672
femmine		n. 1698
nuclei familiari		n. 1408
comunità/convivenze		n. 2
1.1.3 – Popolazione all’ 1.1.2010 (penultimo anno precedente)		n. 3349
1.1.4 – Nati nell’anno	n. 21	
1.1.5 – Deceduti nell’anno	n. 34	
saldo naturale		n. 13
1.1.6 – Immigrati nell’anno	n. 101	
1.1.7 – Emigrati nell’anno	n. 76	
saldo migratorio		n. 25
1.1.8 – Popolazione all 31.12.2009 (penultimo anno precedente) di cui		n. 3349
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 176
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 234
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 659
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1628
1.1.13 – In età senile (oltre 65 anni)		n. 652
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	0,76
	2010	0,01
	2011	0,008
	2102	0,007
	2013	0,02
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	0,97
	2010	0,01
	2011	1,77
	2012	0,01
	2013	0,007
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. n.
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: E' notevole la presenza di laureati e la popolazione è totalmente alfabetizzata.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: L'agricoltura è il settore trainante dell'economia locale, con la presenza di imprese che esportano prodotti e costituiscono la principale occupazione.		

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

1.2 TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Km².52		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°	* Fiumi e Torrenti n°3	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km.10	* Provinciali Km.6	* Comunali Km.70
* Vicinali Km.15	* Autostrade Km.	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	D.D.G. N. 13183 DEL 16.10.2006
* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
* Industriali	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	C.C. n. 31 del 03.08.1985
* Artigianali	<input checked="" type="checkbox"/> <input 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
D	5	2			
C	14	8			
B	11	9			
A	4	4			

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 23
 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	Istruttore Direttivo	2	1	D	Istruttore Direttivo	1	0
C	Istruttore	2	1	C	Istruttore	2	1
B	Esecutore	6	3	B	Esecutore	1	1
A	Operatore	3	3				

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	Istruttore Direttivo	1	1	C	Istruttore	3	1
C	Istruttore	4	4	B	Esecutore	2	2

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 2015/2017

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. 90	Posti n. 52	Posti n. 94	Posti n. 102	
1.3.2.3 – Scuole elementari n. 2	Posti n. 300	Posti n. 142	Posti n. 294	Posti n. 270	
1.3.2.4 – Scuole medie n. 2	Posti n. 200	Posti n. 110	Posti n. 192	Posti n. 177	
1.3.2.5 – Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 13	Posti n. 13	Posti n. 13	Posti n. 13	
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n.	n.	n.	n.	
1.3.2.7 – Rete fognaria in Km. - Bianca - nera - mista	1,5	1,5	1,5	1,5	
	6	6	8	8	
1.3.2.8 – Esistenza depuratore	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.	80	80	80	80	
1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.11 – Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 hq. 3,5	n. 2 hq. 3,5	n. 2 hq. 3,5	n. 2 hq. 3,5	
1.3.2.12 – Punti luce illuminazione pubblica	n. 1000	n. 1000	n. 1040	n. 1050	
1.3.2.13 – Rete gas in Km.	2	2	5	5	
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali: - civile - industriale - racc.diff.ta	13.640	14.000	14.000	14.000	
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.15 – Esistenza discarica	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.16 – Mezzi operativi	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4	
1.3.2.17 – Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2	
1.3.2.18 – Centro elaborazione dati	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.19 – Personal computer	n. 15	n. 15	n. 15	n. 15	
1.3.2.20 – Altre strutture (specificare)					

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

1.3.3 – ORGANI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
1.3.3.1 – CONSORZI	n.	n.	n.	n.
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.	n.	n.	n.
1.3.3.5 – CONCESSIONI	n. 2	n. 1	n. 1	n. 1

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

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.

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione **DISTRIBUZIONE GAS METANO**

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi **SVILUPPO ENERGIA**

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n. 1

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione) Villapiana - Trebisacce - Francavilla
M. - Amendolara - Roseto C.S. - Rocca Imperiale

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 – ACCORDI DI PROGRAMMA
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata dell'accordo L'accordo è: <ul style="list-style-type: none">▪ In corso di definizione▪ Già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione
1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata del Patto territoriale Il Patto territoriale è: <ul style="list-style-type: none">▪ In corso di definizione▪ Già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione
1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata Indicare la data di sottoscrizione

1.3.5 – FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 – Funzioni e servizi delegati dallo Stato

- Riferimenti normativi
- Funzioni o Servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

1.3.5.2 – Funzioni e servizi delegati dalla Regione

- Riferimenti normativi
- Funzioni o Servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

1.3.5.3 – Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

L'economia insediata è basata prevalentemente sul settore primario. Si registrano comunque una discreta presenza di attività nel settore dei servizi mentre sono pressoché assenti gli insediamenti industriali.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

(Importi all'unità di Euro)

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (accertam. competen.)	Esercizio Anno 2013 (accertam. competen.)	Esercizio in corso (prev.)	Previsione bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6	7	
ENTRATE								
Tributarie	(E) 1.607.402	1.626.037	2.115.824	1.902.975	1.902.975	1.902.975	-10,06	
Contributi e trasferimenti correnti	(E) 284.760	234.806	328.519	350.334	350.334	350.334	6,64	
Extratributarie	(E) 831.628	1.211.149	2.966.010	4.696.427	4.696.427	4.696.427	58,34	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	(E) 2.723.790	3.071.992	5.410.352	6.949.736	6.949.736	6.949.736	28,45	
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	0	0	0	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	(E) 2.723.790	3.071.992	5.410.352	6.949.736	6.949.736	6.949.736	28,45	
Alienazione di beni e trasf. di capitale	(E) 157.442	1.367.863	3.689.495	6.456.977	4.755.000	3.824.000	75,00	
Proventi di urbanizzazione destinati e investimenti	(E) 0	0	0	0	0	0	0	
Accensione mutui passivi	(E) 1.005.882	55.077	750.000	700.000	0	0	-6,67	
Altre accensioni prestiti	(E) 0	0	0	0	0	0	0	
Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento	(E) 0	0	0	0	0	0	0	
- finanziamento investimenti	(E) 0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	(E) 1.163.324	1.422.940	4.439.495	7.156.977	4.755.000	3.824.000	61,21	
Riscossione crediti	(E) 0	0	0	0	0	0	0	
Anticipazioni di cassa	(E) 0	968.334	862.374	5.000.000	5.000.000	5.000.000	479,79	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	(E) 0	968.334	862.374	5.000.000	5.000.000	5.000.000	479,79	
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	(E) 3.887.114	5.463.265	10.712.221	19.106.713	16.704.736	15.773.736	78,36	

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
Imposte	664.116	681.867	1.260.801	973.087	973.087	973.087	- 22,82	
Tasse	374.261	375.593	447.316	578.044	578.044	578.044	29,22	
Tributi speciali ed altre entrate proprie	569.025	568.577	407.706	351.845	351.845	351.845	- 13,70	
TOTALE	1.607.402	1.626.037	2.115.823	1.902.976	1.902.976	1.902.976	- 10,06	

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI						
ALIQUOTE IMU	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
0,96 %					595.000,00	595.000,00
TOTALE	595.000,00		595.000,00		595.000,00	595.000,00

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali "categorie" che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'Ente.

La categoria 01 "Imposte", raggruppa quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dal Comune, nei limiti della propria capacità impositiva, dallo Stato e dall'Enel che riversano le somme allo stesso Comune nelle misure stabilite dalla vigente legislazione, senza alcuna controprestazione da parte dell'Amministrazione. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione. Attualmente in essa trovano collocazione quali principali voci:

- l'imposta comunale sugli immobili (ICI);
- l'imposta sulla pubblicità;
- l'addizionale sul consumo dell'energia elettrica;
- l'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche;
- compartecipazione comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche;

La categoria 02 "Tasse" ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'Ente.

L'Amministrazione comunale, sulla base del D.L. n. 102 del 31.08.2013, convertito nella legge n. 124 del 24.10.2013, ha optato per l'applicazione della vecchia Tarsu, in quanto, dalle proiezioni effettuate, è risultato che la Tares sarebbe stata peggiorativa per le famiglie meno abbienti e, quindi, confermando le tariffe del 2012.

La categoria 03 "Tributi speciali" costituisce una posta residuale in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell'Ente non direttamente ricomprese nelle precedenti e la principale voce è rappresentata dai canoni dei servizi di depurazione delle acque e di fognatura.

2.2.1.4 - Per l' I.C.I. 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 ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.

IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU)

Detta imposta risulta ad oggi una delle risorse più consistenti per l'Ente.

L' aliquota IMU è del 9,60 per mille, quindi non è variata rispetto al 2013.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

ADDIZIONALE SU CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA

L'Addizionale sul consumo di energia elettrica si applica per ogni Kwh di consumo di energia elettrica.

La previsione sull'ammontare di detta entrata viene prevista in relazione a quanto comunicato dall'Enel.

ADDIZIONALE IRPEF

L'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata istituita, a decorrere dal 1° gennaio 1999, dal D.Lgs. n. 360/1998.

Questo Comune ha istituito l'addizionale IRPEF, nel 1999 nella misura dello 0,20%, aumentata allo 0,40% nel 2000 e portata allo 0,50% nel 2001.

Per il 2012 viene confermata l'aliquota dello 0,50%.

La previsione di entrata viene effettuata in relazione agli acconti erogati dal medesimo Ministero negli anni precedenti .

TRIBUTI MINORI: Imposta di Pubblicità', Tosap e Pubbliche affissioni.

Per quanto concerne questi tributi minori sono state mantenute invariate tariffe ed aliquote e pertanto non si registrano scostamenti nelle previsioni del bilancio 2014 rispetto al 2013.

DIRITTI E CANONI PER RACCOLTA DEPURAZIONE ACQUE DI RIFIUTO

Per il 2014 le tariffe dei canoni dei servizi idrici e di depurazione sono state mantenute invariate.

RECUPERO EVASIONE

Per l'anno 2014 è previsto il proseguimento dell'attività di controllo e recupero dell'evasione ICI-IMU e per gli altri tributi comunali, che saranno inseriti in bilancio allorquando saranno effettuati gli accertamenti.

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

Rag. Romano LUNGARETTI – Istruttore

2.2.1.7 – Altre considerazioni e vincoli:

Comune di Rocca Imperiale

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	144.362	141.760	151.325	176.433	176.433	176.433	16,59	
Contributi e trasferimenti Correnti dalla Regione	45.241	35.085	95.643	110.643	110.643	110.643	15,68	
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	32.862	0	34.395	34.395	34.395	34.395	0,00	
Contributi e trasferimenti da parte di organ. comunitari e internazionali	0	0	0	0	0	0	0,00	
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	62.295	57.961	47.156	28.862	28.862	28.862	- 38,79	
TOTALE	284.760	234.806	328.519	350.333	350.333	350.333	6,64	

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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

I trasferimenti erariali, secondo la volontà del legislatore ribadita dall'articolo 149, comma 7, del D.Lgs. 267/2000, dovrebbero garantire i servizi locali indispensabili e sono ripartiti in base a criteri che tengono conto della popolazione, del territorio e delle condizioni socio-economiche, nonché di una adeguata perequazione che faciliti la distribuzione delle risorse. Per il 2014 sarà istituito il Fondo di solidarietà Comunale che sostituirà il Fondo Sperimentale di Riequilibrio, con una riduzione del 9% della media dei consumi intermedi degli ultimi 3 anni.

Essi trovano iscrizione nella **Cat. 01 del titolo II "Entrate da trasferimenti dallo Stato"**.

Il contributo per lo sviluppo degli investimenti è stato confermato, salvo variazione che sarà comunicata dal Ministero.

In relazione ai trasferimenti regionali si rileva che di pari importo sono previste le spese.

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.).

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli:

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 – Proventi extratributari

2.2.3.1 Importi all'unità di Euro

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7
Proventi dei servizi pubblici	676.432	1.181.250	2.816.778	4.597.781	4.597.781	4.597.781	63,23
Proventi dei beni dell'Ente	94.192	10.804	25.840	34.840	34.840	34.840	34,83
Interessi su anticipazioni e crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0	0	0	0	0	0	0,00
Proventi diversi	61.004	19.094	123.392	63.805	63.805	63.805	- 48,29
TOTALE	831.628	1.211.148	2.966.010	4.696.426	4.696.426	4.696.426	58,34

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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.

Obiettivo di questa amministrazione è di garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi che, nel contempo, non si scontri con un costo a carico dell'utente eccessivamente oneroso.

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

Le entrate extratributarie sono state confermate.

Importante entrata è rappresentata dai proventi dalle contravvenzioni per violazione al Codice della Strada, il cui 50% è stato destinato come per legge. Dal mese di luglio 2013 è stata installata la postazione fissa in entrambi i lati sulla superstrada SS 106.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli:

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
Alienazione di beni patrimoniali	23.495	11.378	215.290	183.268	50.000	0	- 14,87	
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0	0	970.000	0	0	0	- 100,00	
Trasferimenti di capitale dalla Regione	110.947	1.300.000	2.462.000	6.128.708	4.620.000	3.779.000	148,93	
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0	0	0	0	0	0	0,00	
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	23.000	56.485	42.205	145.000	85.000	45.000	243,56	
TOTALE	157.442	1.367.863	3.689.495	6.456.976	4.755.000	3.824.000	75,01	

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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

I cespiti iscritti nel titolo IV "Contributi e trasferimenti in c/capitale" sono stati articolati dallo stesso legislatore in varie categorie distinguendoli secondo il soggetto erogante.

La voce Trasferimenti di capitale dallo Stato ricomprende i trasferimenti da parte dello Stato in conto capitale.

La voce Trasferimenti di capitale dalla Regione ricomprende i trasferimenti regionali in conto capitale per la realizzazione di investimenti.

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 2012 (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 da concessione edilizie	131.136	23000	36727,58				7

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

I proventi da oneri di urbanizzazione saranno iscritti in bilancio allorquando si verificheranno gli effettivi incassi e saranno destinati: il 90% per le spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale e il 10% a favore della Curia Vescovile nel rispetto di quanto stabilito dalla legislazione vigente.

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

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli:

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 – Accensione di prestiti

2.2.6.1 Importi all'unità di Euro

	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
ENTRATE								
Finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0,00	
Assunzione di mutui e prestiti	1.005.882	55.077	750.000	700.000	0	0	- 6,67	
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0,00	
TOTALE	1.005.882	55.077	750.000	700.000	0	0	- 6,67	

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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'ammontare dei prestiti previsti al Tit. V - Cat. II si riferisce ai finanziamenti necessari per attivare alcuni interventi del Piano degli Investimenti 2014/2016..

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

L'entità complessiva degli interessi passivi che si andranno a sommare a quelli preesistenti non determina il superamento del limite del 6% delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio.

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

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 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Anticipazioni di cassa	0	968.334	862.374	5.000.000	5.000.000	5.000.000	479,79
TOTALE	0	968.334	862.374	5.000.000	5.000.000	5.000.000	479,79

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

Il ricorso all'anticipazione di tesoreria costituisce una operazione di natura finanziaria finalizzata all'acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali deficienze monetarie verificatesi a seguito di una non perfetta concordanza nella dinamica delle entrate e delle uscite dell'ente. Il limite del ricorso a tale forma di indebitamento a breve termine è disciplinato dal D. Lgs. 267/2000 che impone un tetto massimo pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.

Ciascun ente è libero di prevedere una voce tra le entrate e, quindi una nella corrispondente voce del titolo III della spesa sia in sede di approvazione del bilancio o, in alternativa, con apposita variazione al verificarsi della necessità descritta.

L'Ente ha proceduto ha chiesto ed ottenuto dalla Cassa DD.PP. l'anticipazione di liquidità per i pagamenti dei debiti della Pubblica Amministrazione, ai sensi del D.L. n. 35 del 8.4.2013.

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli.

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

Relazione Previsionale e Programmatica 2008/2010
3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Importi all'unità di Euro

Programma n°	Anno 2007				Anno 2008				Anno 2009			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consoli-date	Di sviluppo			Consoli-date	Di sviluppo			Consoli-date	Di sviluppo		
1	64512	0	0	64512	64512	1096	0	65608	64512	2080	0	66592
2	234254	0	0	234254	234254	3988	0	238242	234254	7557	0	241811
3	293081	0	0	293081	293081	5162	0	298243	293081	9453	0	302534
				0	0			0				0
				0	0			0				0
				0	0			0				0
				0	0			0				0
				0	0			0				0
				0	0			0				0
				0	0			0				0
Totali	591.847	0	0	591.847	591.847	10.246	0	602.093	591.847	19.090	0	610.937

Relazione Previsionale e Programmatica 2007/2009
3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Importi all'unità di Euro

Programma n°	Anno 2005				Anno 2006				Anno 2007			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
1	32512	0	0	32512	32512	486	0	32998	32512	947	0	33459
2	174116	0	0	174116	174116	2611	0	176727	174116	4590	0	178706
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
Totali	206.628	0	0	206.628	206.628	3.097	0	209.725	206.628	5.537	0	212.165

SEZIONE 4

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI
DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E
CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE

4.2 – Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi (1)

Analizzando la programmazione triennale dei Lavori Pubblici, ed in particolare il Piano Annuale 2015 si riscontra un ottimale stato di attuazione dei programmi e dei progetti messi in cantiere col programma stesso.

(1) Indicare anche Accordi di programma, Patti territoriali, ecc.

SEZIONE 5

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

(Importi arrotondati all'unità di Euro)

(Continua...)

Classificazione funzionale === === === === === === Classificazione economica	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10		11		12	
								Viabilità e trasporti Viabil. illumin. serv. 01 e 02	Totale		Settore sport e ricreat.	Totale	Sviluppo economico	Totale		Settore sociale
	Amm.ne gestione e control.	Giustiz.	Polizia locale	Istruz. pubblic.	Cultura e beni cultur.	Settore sport e ricreat.	Turismo	Viabilità e trasporti Viabil. illumin. serv. 01 e 02	Totale	Gestione territorio e dell'ambiente Edilizia residen. pubblica serv. 02	Settore sociale	Sviluppo economico	Totale	Settore sociale	Totale	
										Altre serv. 01, 03, 05 e 06	Industr. artig. s.04-06	Commerc. Altre s. 01, 02, 03		Industr. Agricol. serv. 07	Servizi produtt. generale	
B) SPESE in C/CAPITALE																
1. Costituz. di cap. fissi	93132	0	0	26504	0	0	0	229376	0	127185	0	3317	0	3317	0	479514
di cui:																
- beni mobili, macch. e attrez. tecniche -sc.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Trasf. in c/capitale e Ist. soc.	776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	162588	0	162588	0	163364
3. Trasf. a impr. private	0	0	0	0	4496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4496
4. Trasf. a Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui:																
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Province e Città metropolitane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Comuni e Unione Comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aziende sanitarie e Ospedaliere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Consorzi di comuni e istituzioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Comunità montane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Az. di pubblici servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Altri Enti Amm.ne Locale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Tot. trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	776	0	0	0	4496	0	0	0	0	0	0	162588	0	162588	0	208360
6. Partecipazioni e Conferimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Concess. crediti e anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	93908	0	0	26504	4496	0	0	229376	0	127185	0	3317	162588	165905	0	687874
TOTALE GENERALE SPESA	991145	0	347202	224000	125830	14453	0	583712	14261	500191	53982	3317	162588	166310	0	3704380

SEZIONE 6

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

6.1 – Valutazioni finali della programmazione

CONSIDERAZIONI FINALI

L'ente ha proceduto, previa puntuale verifica delle scritture contabili, alla rettifica del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2013, approvato dalla precedente amministrazione comunale con delibera del Consiglio Comunale n. 9 del 29.4.2014.

Tale operazione si è resa necessaria poiché a seguito degli accertamenti di competenza è emerso un risultato della gestione finanziario differente rispetto a quello riportato in sede di approvazione del citato consuntivo nel quale si attestava la presenza di un avanzo di amministrazione di € 9.883,90. La predetta verifica ha portato, invece, in evidenza un risultato negativo (disavanzo di amministrazione) per l'esercizio 2013 pari ad € 354.000,00 che ha comportato la rettifica del rendiconto con deliberazione consiliare n. 19 del 30.7.2014.

Oltre a tanto l'ente, successivamente all'insediamento del Sindaco neo eletto nella tornata elettorale del 25 maggio 2014, ha proceduto ad effettuare una ricognizione di tutte le posizioni debitorie dalla quale è ulteriormente emersa una consistente mole di debiti fuori bilancio, stimati oggi in circa 1.000.000 / 1.500.000 euro, a quali si dovranno aggiungere ulteriori passività per commesse e forniture effettuate in violazione degli obblighi imposti dall'articolo 191 del T.u.e.l.

E' tristico affermare che il Comune di Rocca Imperiale a fronte di tale situazione finanziaria presenta evidenti e tangibili segni di difficoltà aggravati, oltretutto, anche dalla presenza di consistenti rate di rimborso prestiti, contratti dalla precedente amministrazione, oltre che dagli ulteriori impegni derivanti dall'anticipazione di liquidità richiesta dall'ente, ai sensi del D.L. 35/2013.

A peggiorare il delineato quadro è anche lo sfioramento certificato, per il primo semestre 2013, del patto di stabilità interno per circa 700.000 euro e causato da un'ingente mole di pagamenti in conto capitale, pari a circa 3.000.000 di euro, effettuata nei primi sei mesi dell'anno che comporterà anche il presumibile mancato rispetto dei vincoli e del saldo obiettivo al 31 dicembre 2014, ove non si intervenga con misure fortemente restrittive della finanza comunale, peraltro di dubbia efficacia applicativa stante l'impegno di quasi gli 8/12 del bilancio comunale.

Ciò è aggravato anche da *un modus operandi* che ha visto liquidare e pagare spese sulla base della semplice presentazione di fatture e senza che vi fosse una puntuale contabilizzazione delle predette uscite da parte del servizio finanziario dell'ente.

Risulta chiaro, come evidenziato, che questa amministrazione comunale sarà costretta ad attivare ogni utile azione volta ad assicurare gli equilibri di bilancio facendo riserva, sin da ora e una volta terminata la ricognizione contabile e la rilevazione delle posizioni debitorie, di ricorrere agli strumenti di risanamento finanziario, ove ne ricorrano i presupposti e le condizioni, previsti dagli articoli 243-bis e seguenti del T.U. Enti Locali, D.Lgs. 267/2000, al fine di garantire i servizi essenziali ed indispensabili anche attraverso le misure e gli strumenti messi a disposizione dalla richiamata normativa.

Il Segretario

Dr. Nicola DI LEO

Il Responsabile del
Servizio Finanziario

Rag. Romano LUNGARETTI

Il Sindaco

Avv. Giuseppe RANU'