

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 – FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 – Quadro Riassuntivo

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		
	1	2	3	4	5	6	7	
• Tributarie	10.562.794,64	10.562.794,64	11.877.872,50	11.942.857,00	11.942.857,00	11.942.857,00	0,55	
• Contributi e trasferimenti correnti	7.836.665,54	7.836.665,54	7.357.953,89	3.668.825,00	3.668.825,00	3.668.825,00	-50,14	
• Extratributarie	7.734.120,77	7.734.120,77	7.461.785,00	7.321.785,00	7.321.785,00	7.321.785,00	-1,88	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	26.133.580,95	26.133.580,95	26.697.611,39	22.933.467,00	22.933.467,00	22.933.467,00	- 14,10	
• Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
• Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	26.133.580,95	26.133.580,95	26.697.611,39	22.933.467,00	22.933.467,00	22.933.467,00	- 14,10	

(continua)

2.1 – FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 – Quadro Riassuntivo (continua)

	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	
	1	2	3	4	5	6	7	
ENTRATE								
• Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	660.982,46	660.982,46	489.386,92	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-38,70	
• Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
• Accensione mutui passivi	0,00	0,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	
• Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
• Avanzo di amministrazione applicato per:								
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	660.982,46	660.982,46	989.386,92	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	31,39	
• Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
• Anticipazioni di cassa	9.975.282,35	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	9.975.282,35	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	36.769.845,76	36.769.845,76	42.686.998,31	39.233.467,00	39.233.467,00	39.233.467,00	- 8,09	

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 – Entrate Tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Imposte	6.925.096,20	6.925.096,20	7.165.812,50	7.226.450,00	7.226.450,00	7.226.450,00	0,85
Tasse	3.630.761,53	3.630.761,53	4.078.489,00	4.167.746,00	4.167.746,00	4.167.746,00	2,19
Tributi speciali ed altre entrate proprie	6.936,91	6.936,91	633.571,00	548.661,00	548.661,00	548.661,00	-13,40
TOTALE	10.562.794,64	10.562.794,64	11.877.872,50	11.942.857,00	11.942.857,00	11.942.857,00	0,55

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

La Legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (Legge di stabilità 2015) ha ridefinito, in modo significativo, il quadro della fiscalità locale, prevedendo l'istituzione della IUC (Imposta Unica Comunale), che non è altro che il contenitore di tre distinti tributi, rappresentati dalla TASI (tributo sui servizi indivisibili), dall'IMU (Imposta Municipale Propria), che continua ad applicarsi alle tipologie di immobili per le quali non è intervenuta l'abolizione ai sensi di legge, nonché dalla TARI (Tassa sui rifiuti), che si applica con criteri e modalità simili alla TARES in sostituzione dei previgenti sistemi di prelievo sui rifiuti (TARSU, TARES, TIA, ecc.) che vengono aboliti.

La TASI

E' la Tassa sui servizi indivisibili, l'imposta comunale istituita dalla legge di Stabilità. si applica a tutti gli immobili situati sul territorio nazionale, incluse le prime e seconde case, gli uffici, i negozi, i capannoni, le pertinenze, e con l'unica eccezione dei terreni agricoli. Deve essere pagata da proprietari e inquilini, in diversa misura.

La TARI

E' stata istituita dalla Legge n. 147 del 27 Dicembre 2013, commi 639 e ss., decorre dal 01 Gennaio 2014 e sostituisce il prelievo vigente fino al 31 Dicembre 2013 (TARES e T.I.A.). Rappresenta la componente, relativa al servizio rifiuti dell'Imposta Unica Comunale (IUC) ed è destinata a finanziare integralmente i costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti a carico dell'utilizzatore. Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono escluse dalla TARI le

aree scoperte di pertinenza o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali di cui all'articolo 1117 del codice civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva. Per l'applicazione della TARI si considerano le superfici dichiarate o accertate ai fini dei precedenti prelievi sui rifiuti. Relativamente all'attività di accertamento, il Comune, per le unità immobiliari iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, può considerare come superficie assoggettabile alla TARI quella pari all'80 per cento della superficie catastale determinata secondo i criteri stabiliti dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 23 marzo 1998, n. 138

L' IMU (IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA)

Continua ad applicarsi, con criteri e modalità analoghe al 2013, alle tipologie di immobili per le quali non è prevista l'abolizione ai sensi di legge. E' confermata la riserva statale sul gettito IMU degli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard del 12,60%.

L' IMPOSTA DI SOGGIORNO

Si applica per l'anno 2015 con le stesse tariffe vigenti per il 2014.

L' IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

I tributi in questione si applicano, sulla base di apposito regolamento, alle comunicazioni pubblicitarie effettuate sul territorio comunale, tramite:

- impianti di affissione pubblica e impianti di affissione diretta;
- cartelli pubblicitari (pubblicità esterna);
- altri mezzi di pubblicità e propagganda.

L' ADDIZIONALE IRPEF

L'addizionale comunale IRPEF per l'anno 2014 viene rimodulata secondo aliquote differenziate per scaglioni di reddito imponibile corrispondenti a quelli previsti per l'IRPEF.

2.2.1.6 – Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.
Rag. Mario Ciloni - IMU – TARI (TARSU) - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF.

PREVISIONE GETTITO IMU PER PRINCIPALI CATEGORIE CATASTALI ALTRI IMMOBILI PER L'ANNO 2015										
N. OR.	TIPOLOGIA CATEG. CATAST.	CAT. CATAST.	REND. TOTALE CAT. CATAST.	MAGG. 5% / 25%	MOLT. IMU	IMPONIBILE IMU	AL. BASE	GETTITO IMU STATO	GETTITO IMU COMUNE	
1	ALB. / OPIFI	D	€ 3.905.899,03	€ 195.294,95	60	€ 246.071.638,89	10,6	€ 2.608.359,37	€ 738.214,92	
2	RIST. BAR NEG.	C	€ 1.641.326,57	€ 82.066,33	55	€ 94.786.609,42	10,6		€ 1.004.738,06	
3	LABOR ART.	C03	€ 11.491,59	€ 574,58	140	€ 1.689.263,73	10,6		€ 17.906,20	
4	UFFICI	A10	€ 73.756,40	€ 3.687,82	80	€ 6.195.537,60	10,6		€ 65.672,70	
5	UFFICI	B04	€ 50.408,27	€ 2.520,41	140	€ 7.410.015,69	10,6		€ 78.546,17	
6	SEC. ABIT	A	€ 1.403.737,75	€ 70.186,89	160	€ 235.827.942,00	10,6		€ 2.499.776,19	
7	AREE EDIF.		€ 59.240,30	€ 3.462,02	110	€ 14.605.541,00	10,6		€ 154.818,73	
	TERRENI AG		€ 59.943,67	€ 14.985,92	110	€ 8.242.254,63	10,6		€ 87.367,90	
			€ 7.215.803,58			€ 614.828.802,95		€ 2.608.359,37	€ 4.647.040,86	

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 – Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	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	
	1	2	3	4	5	6	7	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	2.088.558,11	2.088.558,11	1.684.748,89	655.441,00	655.441,00	655.441,00	-61,10	
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	4.178.698,85	4.178.698,85	4.628.384,00	2.468.384,00	2.468.384,00	2.468.384,00	-46,67	
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	1.308.655,58	1.308.655,58	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	260.753,00	260.753,00	544.821,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	-91,74	
TOTALE	7.836.665,54	7.836.665,54	7.357.953,89	3.668.825,00	3.668.825,00	3.668.825,00	-50,14	

2.2.2.2 e 2.2.2.3 – Per quanto attiene i trasferimenti statali e regionali per l'anno 2015 a livello nazionale si sottolineano 1,2 miliardi di tagli aggiuntivi imposti dalla legge di stabilità. La macchina applicativa della spending-reviv, finora ha segnato a ogni Comune solo le "code" dei vecchi tagli, cioè i 188 milioni in più chiesti quest'anno dal D.L. 66/2014 e i 100 milioni in più pretesi dal D.L. 95/2012, ma il grosso è, ovviamente, rappresentato dalla nuova manovra. Nel calendario fissato dalla legge (a prevederlo è il comma 380- ter della legge 228/2012), il DPCM avrebbe dovuto vedere la luce entro il 31 dicembre scorso, cioè entro la data ordinaria anche per l'approvazione dei preventivi locali, ma la prassi delle manovre di fine anno, sempre bisognose di parecchi decreti attuativi, non ha mai permesso di applicare davvero queste date teoriche. Inoltre, sulla nuova spending, la manovra si limita solo a fissare l'importo, e a prevedere che il 20% del fondo di solidarietà (raddoppiando la quota del 10% prevista dal comma 380-quater della legge 228/2012 sia attribuita "sulla base della capacità fiscale e dei fabbisogni standard".

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 – Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6	7	
Proventi dei servizi pubblici	5.474.219,51	5.474.219,51	4.919.544,00	4.929.544,00	4.929.544,00	4.929.544,00	0,20	
Proventi dei beni dell'Ente	1.552.124,27	1.552.124,27	2.202.241,00	2.202.241,00	2.202.241,00	2.202.241,00	0,00	
Interessi su anticipazioni e crediti	2.271,29	2.271,29	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Proventi diversi	705.505,70	705.505,70	332.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	-45,18	
TOTALE	7.734.120,77	7.734.120,77	7.461.785,00	7.321.785,00	7.321.785,00	7.321.785,00	- 1,88	

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 garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi senza comportare, nel contempo, un costo eccessivamente oneroso a carico dell'utente. Nel rispetto di questo indirizzo, le tariffe sono state nel tempo determinate cercando di contenere la compartecipazione del cittadino utente, e di mantenere, sufficientemente bassi, attraverso una politica di razionalizzazione, dei costi fissi e variabili di ciascun servizio.

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.

La voce "Proventi dei servizi pubblici" categoria 1, ricomprende tutte le entrate derivanti dalla gestione dei servizi dell'ente. Vi trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei servizi: anagrafe, stato civile, segreteria, polizia municipale, musei, asili, scuole, servizio idrico ecc.

La voce "Proventi dei beni dell'Ente" categoria 2, ricomprende tutte le entrate derivanti dalla gestione dei servizi della gestione del patrimonio disponibile dell'ente, in particolare vi trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, i censi, i canoni ecc.

Risorsa 860 – Gestione fabbricati (sono compresi: Fitti, canoni per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, impianti sportivi ecc.
Risorsa 880 – Ticket Parcheggio, istituito con delibera di C.C. n. 42/2006.

2.2.3.4 – – Alcune riflessioni possono essere approfondite sulle modalità di determinazione della previsione di alcune entrate:

CANONI DI DEPURAZIONE

Ai sensi dell'art. 14, comma 1, della legge 5 gennaio 1994 ("Legge Galli"), i proventi dei canoni di depurazione sono vincolati alla costruzione ed alla gestione degli impianti di depurazione. Rimangono riconfermate le tariffe di fognatura e depurazione (Ordinanza commissariale n. 2378 del 22/12/2003, deliberazione di G.M. n. 332 del 13/12/2007).

SANZIONI AMMINISTRATIVE DEL CODICE DELLA STRADA (ART. 208 -)

Il 50% del provento è destinato agli interventi di spesa per le finalità di cui al comma 4, art. 208 del codice della strada, come da apposita deliberazione della **Giunta Municipale**.

COSAP (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)

Il Comune ha istituito, ai sensi dell'art. 63 del D. Lgs. n. 446/97 il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche. COSAP Sono soggette al canone:

- le occupazioni sui beni appartenenti al demanio o al patrimonio dell'ente;
- le occupazioni di spazi soprastanti il suolo pubblico con esclusione di verande e balconi;
- le occupazioni di spazi sottostanti il suolo pubblico.

Si applica, sulla base di apposito regolamento, a tutte le occupazioni, permanenti o temporanee, di qualsiasi natura, effettuate nelle strade, nei corsi, sulle piazze e comunque sui beni appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, ivi compresi gli spazi sovrastanti o sottostanti al suolo pubblico, nonché alle aree assoggettate a servitù di pubblico passaggio.

Il Funzionario designato responsabile della COSAP è il Rag. Cilona Mario

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 – Contributi e Trasferimenti in c/c capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (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	79.232,77	79.232,77	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	39.386,92	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	260.885,00	260.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	320.864,69	320.864,69	350.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-42,86
TOTALE	660.982,46	660.982,46	489.386,92	300.000,00	300.000,00	300.000,00	- 38,70

2.2.4.2 – I cespiti iscritti nel titolo IV "Contributi e trasferimenti in c/capitale" sono stati articolati dallo stesso legislatore in varie categorie, nelle quali vengono distinti secondo il soggetto erogante.

Nella voce "Alienazione di beni patrimoniali" sono esposti gli introiti relativi alla alienazione di beni immobili, mobili patrimoniali e relativi diritti reali, alla concessione di beni demaniali ed all'alienazione di beni patrimoniali diversi, quali l'affrancazione di censi, canoni, livelli, ecc. Si tratta, dunque, di beni dell'ente appartenenti al patrimonio disponibile.

La concessione di beni demaniali (risorsa 970) comprende anche le concessioni cimiteriali.

La voce "Trasferimenti di capitale da altri soggetti" categoria 5, infine, risulta costituita dai trasferimenti di capitale da parte di terzi non classificabili quali enti pubblici. Rientrano, in particolare, in questa voce i proventi delle concessioni edilizie, le sanzioni urbanistiche nonché i trasferimenti straordinari di capitali da altri soggetti, quali, ad esempio, le eredità e donazioni, ecc.. Risorsa 1050 comprende gli oneri di urbanizzazione.

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 – Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio 2014	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
1	2	3	4	5	6	7	
320.864,69	220.655,70	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	0,00	
TOTALE							

2.2.5.2 – Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.
 Gli oneri di urbanizzazione sono calcolati in base:

- al piano regolatore in corso di approvazione;
- al piano regolatore vigente in regime di salvaguardia;
- alle pratiche edilizie in sospeso;

Gli oneri di urbanizzazione e i proventi derivanti da oblazioni ed oneri accessori sanatoria L.R.47/85 - 7/80 - 724/1993 iscritti nel bilancio di previsione, sono destinati alla manutenzione straordinaria.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nell'art. 34 della L.Reg. 10/08/1985 n. 37, come sostituito dall'art. 14 della L.Reg. 7/6/1994 n. 19, dall'art. 24 della L.Reg. 24/7/1997 n. 25 e dall'art. 17, comma 12 della L.Reg. 16/4/2003 n. 4.

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 – Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzioni di mutui e prestiti	0,00	0,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 – Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	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	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anticipazioni di cassa	9.975.282,35	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	
TOTALE	9.975.282,35	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	

2.2.7.2 – Il rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di Tesoreria (Deliberazione di Giunta n. 50 del 18 dicembre 2014).

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. n. 267/2000 che impone un tetto massimo pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.

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

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

3.1 – Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

In questa parte introduttiva ci preme riproporre le principali linee guida su cui questa Amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di economicità. Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'azienda. In particolare, le linee direttrici a cui la struttura dovrà indirizzarsi sono:

1) ulteriore definizione, di aree di intervento di adeguata ampiezza di controllo che, in relazione alle principali funzioni e attività svolte dall'ente, consentano il consolidamento organizzativo intorno a precisate aree di responsabilità, evitando le possibili duplicazioni di attività, le procedure di controllo ripetitive;

2) la scelta motivata di perseguire un aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra settori che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo;

3) l'eliminazione di diseconomie gestionali che derivano dall'esistenza di più centri di responsabilità nei quali la gestione delle risorse umane e strumentali non risulti ottimizzata. Obiettivi dell'amministrazione per il 2015/2017 sono anche quelli di proseguire nel processo di trasformazione in atto, mediante un'azione finalizzata a:

a) introdurre e sperimentare alcuni elementi di innovazione organizzativa;

b) favorire nei responsabili dei servizi la conoscenza e l'approccio alla gestione delle risorse finanziarie ed economico - patrimoniali, mediante la piena valorizzazione della nuova struttura di bilancio, per facilitare la diffusione dei nuovi principi di programmazione, gestione e controllo;

c) sviluppare politiche del personale e programmi di gestione delle risorse umane coerenti con le trasformazioni in atto. In particolare gli interventi organizzativi saranno finalizzati ad adeguare le strutture per affrontare le mutate esigenze di funzionamento dell'ente rispetto alle impostazioni del passato;

d) rendere operativa la responsabilità sui risultati della gestione nella conduzione del personale e nell'organizzazione del lavoro, attivando contestualmente gli strumenti che rendano concreta la funzione di indirizzo e di controllo degli organi di Governo;

e) introdurre il controllo economico interno di gestione al fine di esercitare una reale verifica funzionale della spesa nei singoli settori d'intervento;

f) introdurre la valutazione dei fatti amministrativi e dei processi per assicurare che l'azione amministrativa non sia rivolta soltanto ad un controllo burocratico aziendale dei risultati principali linee di controllo interno.

g) favorire e richiedere alle strutture dell'ente nuove forme di comunicazione interna con gli amministratori che consentano di esplicitare le principali linee di controllo interno.

Il controllo di gestione rivolto alla razionalizzazione del complessivo operare dell'ente in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

Nell'anno 2015 saranno altresì individuati ulteriori obiettivi da raggiungere, quali:

- sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse;

- individuazione di ulteriori modalità di comunicazione con l'esterno;

- individuazione e miglioramento nella rete interna dell'ente dei provvedimenti deliberativi e delle determinazioni connesse con la gestione delle risorse di bilancio.

Contestualmente al processo di razionalizzazione sopra evidenziato non può essere sottovalutata un'oculata politica della spesa.

Relativamente ad essa, i principali indirizzi che sono alla base delle stime previsionali costituiscono direttiva imprescindibile, per quanto di

competenza, per ciascun responsabile nella gestione delle risorse assegnategli e risultano così individuati:

SPESA DEL PERSONALE

Le risorse umane costituiscono il fattore strategico dell'Ente locale. Pertanto le regole dell'organizzazione e della gestione del personale contenute nell'azione di riforma sono quelle di razionalizzare e contenere il costo del lavoro e raggiungere livelli di efficienza ed affidabilità migliorando le regole di organizzazione e di funzionamento. L'ente intende sfruttare pienamente tutti i margini di manovra per realizzare autonome politiche del Le spese di personale sono contenute nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni in materia

Gli Enti sottoposti al patto di stabilità interno devono assicurare la riduzione delle spese di personale, garantendo il contenimento della dinamica tributiva e occupazionale, anche attraverso la razionalizzazione delle strutture burocratico-amministrative.

SPESE DI MANUTENZIONE

Le spese di manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti sono state iscritte in bilancio tenendo conto dei trend storici rilevati negli anni precedenti e dei fabbisogni previsti soprattutto in riferimento agli edifici scolastici e patrimoniali ed agli impianti annessi agli stessi.

Sarà necessario nel corso degli anni dal 2015 al 2017 provvedere ad un analitico controllo dei vari centri di costo per "manutenzioni", impiegando allo scopo le risorse tecniche a disposizione.

SPESE PER CONSUMI DI ILLUMINAZIONE, GAS E SPESE TELEFONICHE

Nell'ambito delle politiche di spesa tendenti alla razionalizzazione degli interventi correnti si dovrà operare:

- 1) mediante la verifica dei consumi di energia elettrica e delle potenze installate;
- 2) mediante la contrattazione con i soggetti erogatori dei servizi delle migliori condizioni per garantire il servizio telefonico a tariffe agevolate,
- 3) con la definizione dei contratti in essere per le utenze a rete eventualmente mediante l'utilizzo di società specializzate.

ASSICURAZIONI

Con riferimento all'evoluzione in materia di assicurazioni si opererà, nell'anno 2015, al fine di proseguire nella realizzazione dei seguenti principali obiettivi:

- attuare una puntuale ricognizione di tutti i rischi assicurati;
- verificare l'adeguatezza delle polizze assicurative in essere con particolare riguardo ai massimali;
- operare un adeguato confronto di mercato per ottenere le migliori condizioni sui premi assicurativi.

CANCELLERIA, STAMPATI E VARIE

Nell'ambito dei processi di semplificazione e snellimento dell'azione amministrativa, l'Ente dovrà porre particolare attenzione agli stampati che utilizza e alla omogeneizzazione e uniformità degli stessi in termini di uso da parte di tutti i settori. Sarà curata anche l'applicazione dell'immagine

coordinata dell'ente in modo da migliorare la qualità della comunicazione con l'esterno, la trasparenza dei documenti inviati e la comunicazione con i soggetti che vengono in contatto con l'Ente.

PRESTAZIONI DIVERSE DI SERVIZIO

Adeguata attenzione dovrà essere posta anche alle spese ricollegabili a prestazioni di servizi cercando di porre in essere una politica di spesa che, nel rispetto del mantenimento o miglioramento degli standard qualitativi del 2013, possa comportare risparmio di risorse utili per il conseguimento di ulteriori obiettivi.

TRASFERIMENTI

L'intervento di spesa riguarda contributi ad Enti, Associazioni e diversi per il raggiungimento delle finalità istituzionali proprie. Tale stanziamento sarà utilizzato dall'ente nell'ottica di favorire la progettualità da parte degli Enti e delle Associazioni sovvenzionate e non il finanziamento indistinto di oneri gestionali a carico degli Enti medesimi.

3.2 – Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

3.2 – Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

La funzione denominata gestione economica-finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione è suddivisa in:

- A) servizio amministrativo contabile;
- B) servizio programmazione e bilancio;
- C) servizio contabilità generale entrata /spesa;
- D) servizio provveditorato - economato;
- E) servizio entrata, giusta determinazione dirigenziale n. 29 del 30/03/2007, avente per oggetto: " Organizzazione Area Economico Finanziaria ed individuazione Responsabili di procedimento". Di particolare e fondamentale importanza per il Comune, giacché si occupa di tutte le entrate da accertare e da riscuotere, è da evidenziare la previsione degli incassi IMU per l'intero anno, l'emissione dei ruoli della spazzatura, i diritti sulle pubbliche affissioni. Attuazione del programma di governo dell'ente in materia di fiscalità locale, che prevede di alimentare le proprie fonti di entrata attraverso una fiscalità basata anche sul reddito dei contribuenti, e quindi più dinamica e orientata alla capacità contributiva di tutti i residenti.

Il settore della Polizia Municipale, è stato particolarmente analizzato per la delicatezza che esso ha in ordine all'impatto con la cittadinanza e con i "frequentatori della città", nonché per gli abnormi e complessi problemi legati alla viabilità e vivibilità urbana. L'attenzione è stata rivolta al piano di potenziamento del servizio di viabilità, ambulato e vigilanza urbanistica. Il Corpo di P.M., per la sua gestione, necessita di spese correnti necessarie per mantenere uno standard adeguato di funzionalità ma soprattutto per garantire l'adempimento dei vari compiti assegnati. E' necessario e quanto mai pressante un adeguato aggiornamento di tutto il personale in servizio al fine di migliorare le conoscenze professionali e tecniche aumentando l'operatività del Corpo di P.M.

La quota parte dei proventi contravvenzionali potrà essere destinata per:

- 49,43 % Piani urbani, Educazione Stradale, Progetti finanziati, Potenziamento Servizi Sudi e Ricerche, Potenziamento servizi, assunzioni stagionali.

- 25,48% Segnaletica Stradale

- 25,09% Per mezzi ed attrezzature

La funzione denominata: "Servizi socio culturali, pubblica istruzione"

Si prefigge obiettivi di particolare rilievo che sono: L'acquisto di libri di testo per gli Istituti Comprensivi I e II, la realizzazione di mostre e manifestazioni culturali e contributi per manifestazioni culturali e sportive.

La Direzione della funzione denominata: "solidarietà sociale, è affidata alla direzione del P.I. Giovanni Coco Il servizio investe per lo più gli interventi mirati alla cosiddetta "terza età", nonché le persone indigenti. Obiettivi fondamentali sono quelli dell'assistenza domiciliare agli anziani, il ricovero nella casa di riposo "Don Carlo Zuccaro", il ricovero di anziani e indigenti in strutture diverse, l'assistenza economica.

La funzione che si occupa della gestione del territorio sotto il profilo dello sviluppo urbanistico e degli insediamenti economici.

La funzione che investe le infrastrutture urbane e la manutenzione delle strade presenta particolari complessità soprattutto in relazione ai procedimenti di gara da perfezionare per i quali si rimanda al piano triennale delle opere pubbliche ed alla relazione in esso contenuta.

3.5 RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo

ENTRATE

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
ENTRATE SPECIFICHE				
• STATO	746.539,99	0,00	0,00	
• REGIONE	0,00	0,00	0,00	
• PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
• UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
• CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
• ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
• ALTRE ENTRATE	7.109.416,74	0,00	0,00	
TOTALE (A)	7.855.956,73	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI				
	265.374,54	0,00	0,00	
TOTALE (B)	265.374,54	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI				
	-3.575.395,94	159.904,48	0,00	
TOTALE (C)	-3.575.395,94	159.904,48	0,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.545.935,33	159.904,48	0,00	

(1): Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

6.1 - Valutazioni finali della programmazione.

In conclusione del presente documento ci preme sottolineare lo sforzo di questa amministrazione rivolto a contemperare, attraverso la manovra di bilancio sintetizzata nel presente documento e negli altri allegati al bilancio di previsione, le esigenze di sviluppo del territorio amministrato con quelle di rigore finanziario imposto sia da norme statali che dalla limitatezza delle risorse disponibili, inoltre è intendimento di questa Amministrazione conciliare i programmi comunali a quelli regionali, operando gli adattamenti che si riterranno necessari sulla base delle indicazioni e delle richieste della Regione stessa.

Taormina, 10 MAR. 2015

Il Segretario

.....
L. Lo-cco.....



Il Rappresentante Legale

.....
[Handwritten signature]

Il Responsabile del Servizio

Finanziario

[Handwritten signature]
.....



COMUNE DI TAORMINA
PROVINCIA DI MESSINA

BILANCIO PLURIENNALE

PARTE I : ENTRATA

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8
Avanzo di amministrazione di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FONDI VINCOLATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FONDI NON VINCOLATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1 TITOLO I Entrate tributarie Categoria 1 - Imposte							
10 - IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI - IMU)	6.315.284,00	4.747.040,00	4.747.040,00	4.747.040,00	4.747.040,00	14.241.120,00	
15 - TASI - Tassa sui servizi indivisibili	0,00	234.972,00	234.972,00	234.972,00	234.972,00	704.916,00	
25 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	0,00	1.496.362,50	1.557.000,00	1.557.000,00	1.557.000,00	4.671.000,00	
30 - IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	42.537,20	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	123.000,00	
40 - ADDIZIONALE COMUNALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA	65.260,40	65.260,00	65.260,00	65.260,00	65.260,00	195.780,00	
45 - ADDIZIONALE COMUNALE IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISCHE	502.014,60	581.178,00	581.178,00	581.178,00	581.178,00	1.743.534,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8
Totale Categoria 1	6.925.096,20	7.165.812,50	7.226.450,00	7.226.450,00	7.226.450,00	21.679.350,00	
Categoria 2 - Tasse	3.630.761,53	4.078.489,00	4.167.746,00	4.167.746,00	4.167.746,00	12.503.238,00	
70 - TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI							
Totale Categoria 2	3.630.761,53	4.078.489,00	4.167.746,00	4.167.746,00	4.167.746,00	12.503.238,00	
Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	0,00	623.571,00	538.661,00	538.661,00	538.661,00	1.615.983,00	
99 - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE							
Totale Categoria 3	6.936,91	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	
110 - DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI							
Totale Categoria 3	6.936,91	633.571,00	548.661,00	548.661,00	548.661,00	1.645.983,00	
Riassunto Titolo I							
Categoria 1	6.925.096,20	7.165.812,50	7.226.450,00	7.226.450,00	7.226.450,00	21.679.350,00	
Categoria 2	3.630.761,53	4.078.489,00	4.167.746,00	4.167.746,00	4.167.746,00	12.503.238,00	
Categoria 3	6.936,91	633.571,00	548.661,00	548.661,00	548.661,00	1.645.983,00	
Totale Titolo I	10.562.794,64	11.877.872,50	11.942.857,00	11.942.857,00	11.942.857,00	35.828.571,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
TITOLO II							
2 Entrate derivanti da contrib. e trasfer. correnti dello stato, della regione e di altri enti pubbl. anche in rapporto all'eserc. di funz. del. Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dello stato	1.856.858,11	655.441,00	655.441,00	655.441,00	655.441,00	1.966.323,00	
130 - TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A CARATTERE GENERALE							
140 - TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO FINALIZZATI	231.700,00	1.029.307,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1	2.088.558,11	1.684.748,89	655.441,00	655.441,00	655.441,00	1.966.323,00	
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti della regione	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	99.000,00	
160 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE							
250 - ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	4.145.698,85	4.595.384,00	2.435.384,00	2.435.384,00	2.435.384,00	7.306.152,00	
Totale Categoria 2	4.178.698,85	4.628.384,00	2.468.384,00	2.468.384,00	2.468.384,00	7.405.152,00	
Categoria 3 - Contributi e trasferimenti correnti della regione per funzioni delegate							
Totale Categoria 3	1.308.655,58	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
258 - CATEGORIA 5 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	260.753,00	544.821,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00	
Totale Categoria 5	260.753,00	544.821,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00	
Riassunto Titolo II							
Categoria 1	2.088.558,11	1.684.748,89	655.441,00	655.441,00	655.441,00	1.966.323,00	
Categoria 2	4.178.698,85	4.628.384,00	2.468.384,00	2.468.384,00	2.468.384,00	7.405.152,00	
Categoria 3	1.308.655,58	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00	
Categoria 5	260.753,00	544.821,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00	
Totale Titolo II	7.836.665,54	7.357.953,89	3.668.825,00	3.668.825,00	3.668.825,00	11.006.475,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
3 TITOLO III Entrate extratributarie Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici							
450 - SEGRETERIA, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	9.730,99	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	111.000,00	
460 - UFFICIO TECNICO	41.650,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00	222.000,00	
470 - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	12.494,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	96.000,00	
480 - ALTRI SERVIZI GENERALI	465.737,24	513.656,00	523.656,00	523.656,00	523.656,00	1.570.968,00	
510 - POLIZIA MUNICIPALE - RISORSE FINALIZZATE - CODICE DELLA STRADA	561.596,53	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00	
550 - ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZION E ALTRI SERVIZI	29.435,24	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	183.000,00	
560 - BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	12.353,80	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	27.000,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
680 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	4.201.563,07	3.455.240,00	3.455.240,00	3.455.240,00	3.455.240,00	10.365.720,00	
700 - ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA	16.300,00	16.868,00	16.868,00	16.868,00	16.868,00	50.604,00	
720 - STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI	23.378,50	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	102.000,00	
730 - ASSISTENZA, BENEFICENZA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	6.100,00	29.430,00	29.430,00	29.430,00	29.430,00	88.290,00	
740 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	24.832,14	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00	
750 - FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI	39.048,00	37.350,00	37.350,00	37.350,00	37.350,00	112.050,00	
810 - DISTRIBUZIONE GAS	30.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	
Totale Categoria 1	5.474.219,51	4.919.544,00	4.929.544,00	4.929.544,00	4.929.544,00	14.788.632,00	
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'Ente	824.605,27	1.482.241,00	1.482.241,00	1.482.241,00	1.482.241,00	4.446.723,00	
860 - GESTIONE DEI FABBRICATI							

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
880 - GESTIONE BENI DIVERSI	727.519,00	720.000,00	720.000,00	720.000,00	720.000,00	2.160.000,00	
Totale Categoria 2	1.552.124,27	2.202.241,00	2.202.241,00	2.202.241,00	2.202.241,00	6.606.723,00	
Categoria 3 - Interessi su partecipazioni e crediti							
910 - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI DIVERSI	2.271,29	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	
Totale Categoria 3	2.271,29	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	
Categoria 5 - Proventi diversi							
920 - CANONI ED ALTRE PRESTAZIONI ATTIVE	71.944,62	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	216.000,00	
930 - PROVENTI DIVERSI	633.561,08	260.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	330.000,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
			4	5	6	7	
I	2	3					8
Totale Categoria 5	705.505,70	332.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	546.000,00	
Riassunto Titolo III							
Categoria 1	5.474.219,51	4.919.544,00	4.929.544,00	4.929.544,00	4.929.544,00	14.788.632,00	
Categoria 2	1.552.124,27	2.202.241,00	2.202.241,00	2.202.241,00	2.202.241,00	6.606.723,00	
Categoria 3	2.271,29	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	
Categoria 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 5	705.505,70	332.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	546.000,00	
Totale Titolo III	7.734.120,77	7.461.785,00	7.321.785,00	7.321.785,00	7.321.785,00	21.965.355,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8
4 TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti Categoria 1 - Alienazioni di beni patrimoniali							
970 - CONCESSIONE DI BENI DEMANIALI	79.232,77	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
Totale Categoria 1	79.232,77	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dello stato							
990 - TRASFERIMENTI ORDINARI DI CAPITALE DALLLO STATO	0,00	39.386,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 2	0,00	39.386,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 3 - Trasferimenti di capitale dalla regione							
1010 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE ORDINARI DALLA REGIONE	260.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 3	260.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti							
1050 - PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE	320.864,69	350.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00	

Risorse	I	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
				4	5	6	7	
		2	3	4	5	6	7	8
Totale Categoria 5		320.864,69	350.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00	
Riassunto Titolo IV								
Categoria 1		79.232,77	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	
Categoria 2		0,00	39.386,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 3		260.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 5		320.864,69	350.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00	
Totale Titolo IV		660.982,46	489.386,92	300.000,00	300.000,00	300.000,00	900.000,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
5 TITOLO V Entrate derivanti da accensioni di prestiti Categoria 1 - Anticipazioni di cassa	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	45.000.000,00	
Totale Categoria 1	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	45.000.000,00	
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	0,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
4135 - MUTUI E PRESTITI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
Totale Categoria 3	0,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
Riassunto Titolo V							
Categoria 1	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	45.000.000,00	
Categoria 3	0,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	
Totale Titolo V	9.975.282,35	15.500.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	48.000.000,00	
RIEPILOGO DEI TITOLI							
Titolo I	10.562.794,64	11.877.872,50	11.942.857,00	11.942.857,00	11.942.857,00	35.828.571,00	
Titolo II	7.836.665,54	7.357.953,89	3.668.825,00	3.668.825,00	3.668.825,00	11.006.475,00	
Titolo III	7.734.120,77	7.461.785,00	7.321.785,00	7.321.785,00	7.321.785,00	21.965.355,00	
Titolo IV	660.982,46	489.386,92	300.000,00	300.000,00	300.000,00	900.000,00	

Risorse	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
			2015	2016	2017	TOTALE	
1	2	3	4	5	6	7	8
RIEPILOGO DEI TITOLI							
Titolo V	9.975.282,35	15.500.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	48.000.000,00	
Totale	36.769.845,76	42.686.998,31	39.233.467,00	39.233.467,00	39.233.467,00	117.700.401,00	
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA.....	36.769.845,76	42.686.998,31	39.233.467,00	39.233.467,00	39.233.467,00	117.700.401,00	



COMUNE DI TAORMINA
PROVINCIA DI MESSINA

BILANCIO PLURIENNALE

PARTE II : SPESA

Interventi	2	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017					Annotazioni
				2015				TOTALE	
				5	6	7	8		
I		3	4	5	6	7	8	9	
Titolo I SPESE CORRENTI									
Personale	CO	5.079.057,95	4.803.003,00	4.644.608,00	4.644.608,00	4.644.608,00	13.933.824,00		
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	T	5.079.057,95	4.803.003,00	4.644.608,00	4.644.608,00	4.644.608,00	13.933.824,00		
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	CO	173.604,35	193.600,00	208.000,00	208.000,00	208.000,00	624.000,00		
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	T	173.604,35	193.600,00	208.000,00	208.000,00	208.000,00	624.000,00		
Prestazioni di servizi	CO	14.424.988,04	14.868.115,89	10.548.388,00	10.548.388,00	10.548.388,00	31.645.164,00		
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	T	14.424.988,04	14.868.115,89	10.548.388,00	10.548.388,00	10.548.388,00	31.645.164,00		
Utilizzo di beni di terzi	CO	623.858,01	619.126,00	528.162,00	528.162,00	528.162,00	1.584.486,00		
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	T	623.858,01	619.126,00	528.162,00	528.162,00	528.162,00	1.584.486,00		
Trasferimenti	CO	2.045.380,06	1.517.731,00	1.838.367,00	1.838.367,00	1.838.367,00	5.515.101,00		
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	T	2.045.380,06	1.517.731,00	1.838.367,00	1.838.367,00	1.838.367,00	5.515.101,00		
Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	CO	243.918,57	336.559,00	305.920,00	305.920,00	305.920,00	917.760,00		
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	T	243.918,57	336.559,00	305.920,00	305.920,00	305.920,00	917.760,00		
Imposte e tasse	CO	249.699,53	334.888,00	330.488,00	330.488,00	330.488,00	991.464,00		
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	T	249.699,53	334.888,00	330.488,00	330.488,00	330.488,00	991.464,00		
Oneri straordinari della gestione corrente	CO	1.630.272,82	2.163.338,00	2.174.500,00	2.174.500,00	2.174.500,00	6.523.500,00		
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	T	1.630.272,82	2.163.338,00	2.174.500,00	2.174.500,00	2.174.500,00	6.523.500,00		

Interventi	1	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015 - 2017				Annotazioni
				2015	2016	2017	TOTALE	
				5	6	7	8	
Partecipazioni azionarie	2							9
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE (B)	SV	759.109,71	1.792.249,42	1.539.524,00	1.539.524,00	1.539.524,00	4.618.572,00	
Titolo III								
SPESE PER RIMBORSO DEI PRESTITI								
Rimborso per anticipazioni di cassa	CO	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	45.000.000,00	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	9.975.282,35	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	45.000.000,00	
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	CO	613.411,99	929.463,00	1.425.510,00	1.425.510,00	1.425.510,00	4.276.530,00	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	613.411,99	929.463,00	1.425.510,00	1.425.510,00	1.425.510,00	4.276.530,00	
Totale titolo III SPESE PER RIMBORSO DEI PRESTITI (C)	CO	10.588.694,34	15.929.463,00	16.425.510,00	16.425.510,00	16.425.510,00	49.276.530,00	
	SV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	10.588.694,34	15.929.463,00	16.425.510,00	16.425.510,00	16.425.510,00	49.276.530,00	
Riepilogo dei Titoli								
Titolo I	T	24.470.779,33	25.508.285,89	21.268.433,00	21.268.433,00	21.268.433,00	63.805.299,00	
Titolo II	T	759.109,71	1.792.249,42	1.539.524,00	1.539.524,00	1.539.524,00	4.618.572,00	
Titolo III	T	10.588.694,34	15.929.463,00	16.425.510,00	16.425.510,00	16.425.510,00	49.276.530,00	
Totale	T	35.818.583,38	43.229.998,31	39.233.467,00	39.233.467,00	39.233.467,00	117.700.401,00	
TOTALE GENERALE	T	35.818.583,38	43.229.998,31	39.233.467,00	39.233.467,00	39.233.467,00	117.700.401,00	

SPESE CORRENTI

INTERVENTI CORRENTI FUNZIONI E SERVIZI	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
<u>Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo</u>													
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento		281.000,00	11.000,00	461.000,00	68.000,00	479.467,00	0,00	43.600,00	0,00	0,00			1.344.067,00
Segreteria generale, personale e organizzazione		469.988,00	8.000,00	619.589,00	128.126,00	5.000,00	0,00	31.900,00	0,00	0,00			1.262.603,00
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione		319.600,00	5.000,00	61.417,00	34.000,00	0,00	205.492,00	23.400,00	0,00	0,00			648.909,00
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		134.200,00	3.000,00	18.900,00	1.500,00	0,00	0,00	9.700,00	5.000,00	0,00			172.300,00
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		0,00	5.000,00	680.348,00	24.211,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00			711.159,00
Ufficio tecnico		265.200,00	17.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	26.340,00	0,00	0,00			311.540,00
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico		321.000,00	8.000,00	23.000,00	23.800,00	1.000,00	0,00	22.300,00	0,00	0,00			399.100,00
Altri servizi generali		536.370,00	2.500,00	15.000,00	3.000,00	0,00	395,00	8.000,00	2.169.000,00	0,00	470.000,00	220.000,00	3.424.265,00
Totale		2.327.358,00	59.500,00	1.882.254,00	282.637,00	487.067,00	205.887,00	165.240,00	2.174.000,00	0,00	470.000,00	220.000,00	8.273.943,00
<u>Funzioni relative alla giustizia</u>													
Uffici giudiziari		24.400,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			36.400,00
Totale		24.400,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			36.400,00
<u>Funzioni di polizia locale</u>													
Polizia Municipale		747.500,00	50.000,00	176.075,00	72.725,00	0,00	0,00	52.900,00	0,00	0,00			1.099.200,00
Totale		747.500,00	50.000,00	176.075,00	72.725,00	0,00	0,00	52.900,00	0,00	0,00			1.099.200,00
<u>Funzioni di istruzione pubblica</u>													
Scuola materna		0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			6.000,00
Istruzione elementare		32.700,00	1.000,00	1.000,00	147.000,00	8.000,00	361,00	2.400,00	0,00	0,00			192.461,00
Istruzione media		0,00	21.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			22.000,00
Assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi		0,00	3.000,00	577.000,00	0,00	176.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			756.000,00
Totale		32.700,00	30.000,00	580.000,00	147.000,00	184.000,00	361,00	2.400,00	0,00	0,00			976.461,00

INTERVENTI CORRENTI	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Totale
FUNZIONI E SERVIZI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
I												13
<u>Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente</u>												
Urbanistica e gestione del territorio	300.400,00	4.000,00	7.000,00	0,00	0,00	14.432,00	20.850,00	500,00	0,00			347.182,00
Servizi di protezione civile	61.600,00	2.000,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00			69.200,00
Servizio idrico integrato	0,00	8.000,00	2.714.500,00	20.000,00	989.800,00	28.361,00	0,00	0,00	0,00			3.760.661,00
Servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	3.496.180,00	0,00	1.30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			3.626.180,00
Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	410.500,00	4.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00	0,00	0,00			449.200,00
Totale	772.500,00	18.000,00	6.226.180,00	20.000,00	1.119.800,00	42.793,00	52.650,00	500,00	0,00			8.252.423,00
<u>Funzioni nel settore sociale</u>												
Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	220.000,00	21.500,00	76.800,00	0,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	0,00			334.400,00
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	97.000,00	3.000,00	880.000,00	0,00	40.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00			1.027.000,00
Servizio necroscopico e cimiteriale	107.700,00	5.000,00	2.000,00	0,00	0,00	11.209,00	10.048,00	0,00	0,00			135.957,00
Totale	424.700,00	29.500,00	958.800,00	0,00	40.000,00	11.209,00	33.148,00	0,00	0,00			1.497.357,00
<u>Funzioni nel campo dello sviluppo economico</u>												
Affissioni e pubblicita'	32.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00			39.000,00
Fiere, mercati e servizi connessi	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			500,00
Servizi relativi al commercio	147.500,00	1.000,00	1.000,00	4.000,00	0,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00			163.900,00
Servizi relativi all'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Servizi relativi all'agricoltura	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.000,00
Totale	179.500,00	6.500,00	1.000,00	4.000,00	0,00	0,00	13.400,00	0,00	0,00			204.400,00
<u>Funzioni relative a servizi produttivi</u>												
Distribuzione gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri servizi produttivi	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			500,00
Totale	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			500,00
TOTALI	4.644.608,00	208.000,00	10.548.388,00	528.162,00	1.838.367,00	305.920,00	330.488,00	2.174.500,00	0,00	470.000,00	220.000,00	21.268.433,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
SPESE IN CONTO CAPITALE

INTERVENTI PER INVESTIMENTI	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
FUNZIONI E SERVIZI	Acquisizione di beni immobili	Espropri e servizi onerosi	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	Incarichi professionali esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessioni di crediti e anticipazioni	Totale
1											
<u>Funzioni nel campo dello sviluppo economico</u>											
Affissioni e pubblicita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi relativi al commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Funzioni relative a servizi produttivi</u>											
Distribuzione gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.502.524,00	0,00	10.000,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539.524,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

INTERVENTI PER RIMBORSO DI PRESTITI FUNZIONI E SERVIZI	Rimborso per anticipazioni di cassa	Rimborso di finanziamenti a breve termine	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	Rimborso di prestiti obbligazionari	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	Totale
1	2	3	4	5	6	7
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo						
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	15.000.000,00	0,00	1.425.510,00	0,00	0,00	16.425.510,00
Totale	15.000.000,00	0,00	1.425.510,00	0,00	0,00	16.425.510,00
TOTALI	15.000.000,00	0,00	1.425.510,00	0,00	0,00	16.425.510,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	Competenza	SPESA	Competenza
1	2	3	4
Titolo I - Entrate tributarie	11.942.857,00	Titolo I - Spese correnti	21.268.433,00
Titolo II - Entrate derivanti da contrib. e trasfer. correnti dello stato, della regione e di altri enti pubbl. anche in rapporto all'eserc. di funz. del.	3.668.825,00	Titolo II - Spese in conto capitale	1.539.524,00
Titolo III - Entrate extratributarie	7.321.785,00		
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	300.000,00		
Totale entrate finali	23.233.467,00	Totale spese finali	22.807.957,00
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	16.000.000,00	Titolo III - Spese per rimborso dei prestiti	16.425.510,00
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	6.884.500,00	Titolo IV - Spese per servizi per conto terzi	6.884.500,00
Totale	22.884.500,00	Totale	23.310.010,00
Avanzo di amministrazione.....	0,00	Disavanzo di amministrazione.....	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.117.967,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	46.117.967,00

RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	Competenza	NOTE SUGLI EQUILIBRI	4
1	2	3	4
A) Equilibrio economico finanziario			
Entrate titolo I - II - III (+)	22.933.467,00		
Spese correnti (-)	21.268.433,00		0,00
Differenza	1.665.034,00		
Quote di capitale amm.to dei mutui (-)	1.425.510,00		
Differenza	239.524,00		
B) Equilibrio finale			
Entrate finali (av. + titoli I + II + III + IV) (+)	23.233.467,00		
Spese finali (disav. + titoli I + II) (-)	22.807.957,00		
Saldo netto da impiegare	425.510,00		

TAORMINA, li 10/03/2015

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale

Timbro
dell'ente