

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA  
2010 - 2011 - 2012

## **SEZIONE 2**

### **ANALISI DELLE RISORSE**

Comune di Amalfi  
Provincia di Salerno

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

### 2.1.1 - QUADRO RIASSUNTIVO

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (previsioni)	2010 (previsioni)	2011 (previsioni)	2012 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.899.206,65	3.138.952,98	3.221.690,10	3.457.906,14	3.521.779,34	3.507.299,19	7,33%
Contributi e trasferimenti correnti	1.289.214,05	1.438.379,79	1.663.200,11	1.833.114,50	1.700.066,51	1.792.861,92	10,22%
Extratributarie	3.218.628,91	3.219.177,13	3.156.738,44	3.448.295,81	4.229.659,25	4.229.658,46	9,24%
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>7.407.049,61</b>	<b>7.796.509,90</b>	<b>8.041.628,65</b>	<b>8.739.316,45</b>	<b>9.451.505,10</b>	<b>9.529.819,57</b>	<b>8,68%</b>
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			
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>7.407.049,61</b>	<b>7.796.509,90</b>	<b>8.041.628,65</b>	<b>8.739.316,45</b>	<b>9.451.505,10</b>	<b>9.529.819,57</b>	<b>8,68%</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	430.550,70	190.116,80	2.159.598,26	121.267.521,96	31.332.639,56	16.751.547,83	5.515,28%
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Accensione mutui passivi	136.720,00	2.261.047,76	4.416.574,70	3.480.032,33	3.778.800,00	1.190.000,00	-21,21%
Altre accensione di 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			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>567.270,70</b>	<b>2.451.164,56</b>	<b>6.576.172,96</b>	<b>124.747.554,29</b>	<b>35.111.439,56</b>	<b>17.941.547,83</b>	<b>1.796,96%</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>7.974.320,31</b>	<b>10.247.674,46</b>	<b>14.617.801,61</b>	<b>133.486.870,74</b>	<b>44.562.944,66</b>	<b>27.471.367,40</b>	<b>813,18%</b>

## 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
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (previsioni)	2010 (previsioni)	2011 (previsioni)	2012 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
IMPOSTE	1.385.168,47	1.309.349,97	1.345.602,87	1.320.726,64	1.350.933,42	1.336.453,27	-1,85
TASSE	1.514.038,18	1.829.603,01	1.876.087,23	2.137.179,50	2.170.845,92	2.170.845,92	13,92
TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE PROPRIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	2.899.206,65	3.138.952,98	3.221.690,10	3.457.906,14	3.521.779,34	3.507.299,19	7,33

2.2.1.2

### IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI

	ALIQUOTE ICI		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO 2010 (A+B)
			(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	
ICI 1^ CASA	0,000	0,000	0,00	0,00			0,00
ICI 2^ CASA	0,000	0,000	0,00	0,00			0,00
Fabbricati produttivi	0,000	0,000			0,00	0,00	0,00
Altro	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**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, la categoria 02 Tasse e la categoria 03 Tributi speciali. I cespiti imponibili sono stati valutati al valore nominale dei ruoli. L'evoluzione nel tempo ha raggiunto e superato il 40% circa di autonomia impositiva.

**2.2.1.4 – Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni %: 25 %**

**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:**

Per l'ICI, dopo la revisione dei comuni ad alta tensione abitativa ed in calamità naturale, le aliquote si sono definite in solo 2. Il 5‰ per le abitazioni principali ed il 7‰ per gli altri fabbricati. Per le abitazioni principali è stata definita per Legge l'esenzione.

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

Il Responsabile del Servizio Entrate tributarie dell'Ente è da riassumere nel Responsabile del Servizio Finanziario.

**2.2.1.7 – Altre considerazioni e vincoli:**

Nessuna altra considerazione.

## 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
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (previsioni)	2010 (previsioni)	2011 (previsioni)	2012 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	1.126.279,30	1.154.321,68	1.139.760,23	1.160.233,25	1.159.985,26	1.159.768,29	1,80
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE	99.812,75	142.061,11	168.439,88	417.881,25	285.081,25	378.093,63	148,09
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE	63.122,00	141.997,00	355.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	-28,17
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI ED INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.289.214,05</b>	<b>1.438.379,79</b>	<b>1.663.200,11</b>	<b>1.833.114,50</b>	<b>1.700.066,51</b>	<b>1.792.861,92</b>	<b>10,22</b>

#### **2.2.2.2 – Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:**

Dalla Legge finanziaria 2002 ad oggi i trasferimenti si sarebbero ridotti notevolmente. La finanziaria 2010 ha provveduto a definire ulteriori tagli divisi proporzionalmente tra i diversi enti locali. In compenso è aumentato il peso delle altre tipologie di entrate, con particolare riferimento alle entrate tributarie ed extra-tributarie (cioè dal patrimonio dell'Ente).

#### **2.2.2.3 – Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:**

L'Entità dei trasferimenti iscritti in bilancio è stata determinata tenendo in considerazione il trend storico, con particolare riferimento all'accertato dell'ultimo esercizio chiuso.

Quanto dichiarato corrisponde principalmente a quei trasferimenti che hanno il carattere della ricorrenza.

#### **2.2.2.4 – Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):**

E' previsto, come trasferimento, il fondo della legge 328/2000, legge per il Piano di Zona dei servizi sociali. Il Comune capo-fila resta quello di Cava de' Tirreni.

#### **2.2.2.5 – Altre considerazioni e vincoli:**

I fondi regionali, come i trasferimenti erariali, restano esigui rispetto ai servizi da erogare e pertanto non permettono un'azione socio-assistenziale tale da realizzare tutte le aspettative dell'utenza se non integrate con fondi comunali.

## 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
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (previsioni)	2010 (previsioni)	2011 (previsioni)	2012 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	322.902,31	452.444,76	498.154,81	495.949,66	507.123,88	508.123,88	-0,44
PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	2.639.630,07	2.558.722,83	2.439.311,46	2.751.663,82	3.541.853,04	3.550.852,25	12,80
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	180.000,00	145.000,00	145.000,00	130.000,00	110.000,00	100.000,00	-10,34
UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE. DIVIDENDI DELLE SOCIETA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DIVERSI	76.096,53	63.009,54	74.272,17	70.682,33	70.682,33	70.682,33	-4,83
<b>TOTALE</b>	<b>3.218.628,91</b>	<b>3.219.177,13</b>	<b>3.156.738,44</b>	<b>3.448.295,81</b>	<b>4.229.659,25</b>	<b>4.229.658,46</b>	<b>9,24</b>

**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 del Comune di Amalfi è di garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi che non si scontri con un costo, a carico dell'utente-ciente eccessivamente alto. In questa ottica è stato previsto un adeguato sistema tariffario per la sosta, in evoluzione con il nuovo garage interrato "Luna Rossa". Sono stati adottati appositi atti deliberativi che ne danno un'analisi più completa. I proventi contravvenzionali che sono stati previsti in entrata costituiscono una ragguardevole risorsa, ripartita ai servizi di cui all'apposita delibera. I flussi di accertamenti si presentano stabili nella loro previsione.

**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 dai beni dell'Ente" comprende tutte le entrate derivanti dalla gestione dei beni demaniali, del patrimonio indisponibile e di quello disponibile, in particolare vi trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei fabbricati e del parcheggio.

**2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli:**

Nessuna considerazione o vincolo.

## 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
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (previsioni)	2010 (previsioni)	2011 (previsioni)	2012 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	129,11	5.000,00	87.513.333,33	5.000,00	5.000,00	1.750.166,67
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO	6.547,82	6.547,83	6.547,83	6.547,83	6.547,83	6.547,83	0,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	22.727,00	1.440.717,45	33.055.307,82	31.161.091,73	16.580.000,00	2.194,36
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	424.002,88	160.712,86	707.332,98	692.332,98	160.000,00	160.000,00	-2,12
<b>TOTALE</b>	<b>430.550,70</b>	<b>190.116,80</b>	<b>2.159.598,26</b>	<b>121.267.521,96</b>	<b>31.332.639,56</b>	<b>16.751.547,83</b>	<b>5.515,28</b>

#### **2.2.4.2 – Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:**

La voce trasferimenti in conto capitale dello Stato comprende i trasferimenti relativi al fondo ordinario per gli investimenti, ed eventuali assegnazioni di fondi per le opere pubbliche come da programma triennale. L'alienazione di beni patrimoniali, riguarda i proventi derivanti dalla concessione dei loculi cimiteriali, riportati, in termini stanziamenti di pareggio al titolo II della spesa per interventi straordinari sui cimiteri comunali.

I trasferimenti regionali comprendono i finanziamenti per opere pubbliche così come dettagliatamente descritti dal piano triennale.

#### **2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni:**

Non sussistono altre considerazioni di dettaglio e per esse si rinvia al piano triennale.

## 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
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (previsioni)	2010 (previsioni)	2011 (previsioni)	2012 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
PROVENTI ONERI DI URBANIZZAZIONE DESTINATI A MANUTENZIONE ORDINARIA DEL PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI ONERI DI URBANIZZAZIONE DESTINATI A INVESTIMENTI	224.002,88	160.712,86	177.902,31	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Gli oneri di urbanizzazione iscritti in bilancio sono stati quantificati dal responsabile dell'Ufficio Tecnico comunale, servizio manutenzione ed edilizia privata. Le proiezioni sono state effettuate anche tenendo conto dei proventi derivanti dai diversi condoni edilizi. Per il triennio oggetto di programmazione sono state stanziati somme nel titolo I della spesa per la manutenzione ordinaria del patrimonio indisponibile e disponibile.

#### **2.2.5.3 – Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità:**

Le opere di urbanizzazione che saranno eseguite, pur non sussistendo l'obbligo di legge qualificante un vincolo di destinazione dei proventi in esame, si riferiscono alla gestione del territorio e dell'ambiente. Somme da destinare alla manutenzione straordinaria delle strade.

#### **2.2.5.4 – Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte:**

Per il 2010 la spesa in conto capitale per le manutenzioni risulta pari al 100% dei proventi edilizi, anche per gli anni successivi è stanziata per intero alle manutenzioni straordinarie. Tale impostazione è coerente con la L.n.244/2007, nonché con la L.n.203/2008, Legge Finanziaria 2009 e quella 2010.

#### **2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli:**

Non vi sono altre considerazioni di rilievo.

## 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
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (previsioni)	2010 (previsioni)	2011 (previsioni)	2012 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	136.720,00	2.261.047,76	4.416.574,70	3.480.032,33	3.778.800,00	1.190.000,00	-21,21
EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>136.720,00</b>	<b>2.261.047,76</b>	<b>4.416.574,70</b>	<b>3.480.032,33</b>	<b>3.778.800,00</b>	<b>1.190.000,00</b>	<b>-21,21</b>

#### **2.2.6.2 – Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato:**

La realizzazione degli investimenti iscritti nel titolo II della spesa necessita di adeguare le risorse di entrata in grado di assicurare l'equilibrio finanziario. Per il triennio, così come da programma delle opere pubbliche, è stata prevista l'assunzione di mutui, compatibilmente con la situazione finanziaria complessiva e con le norme del patto di stabilità. La spesa destinata alle Opere pubbliche risulta, in tutti i casi, importante rispetto ai limiti imposti dal Legislatore. Si demandano gli uffici competenti alla gestione coordinata con i vincoli di finanza pubblica, fermo restando la necessità della realizzazione delle medesime opere realizzate.

#### **2.2.6.3 – Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale:**

Le entrate accertate nel penultimo esercizio chiuso e i costi dei mutui in ammortamento, permettono l'assunzione di nuovi mutui per una capacità di indebitamento complessiva che si è andata riducendo via via che sono stati accesi precedenti mutui. Risulta di rilievo la decisione della Regione Campania di demandare l'ente beneficiario dei finanziamenti (es.L.R.51/78) in conto interessi sui mutui di accendere in proprio i nuovi mutui e di beneficiare, successivamente di un contributo corrente sui mutui accesi.

#### **2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli:**

Oltre ad alcune opere finanziate dalla Regione, quelle che saranno poste con oneri a carico del bilancio, prima della contrazione dei mutui si verificherà la capacità di indebitamento e l'andamento della spesa per il rispetto del patto di stabilità.

## 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
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (previsioni)	2010 (previsioni)	2011 (previsioni)	2012 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Non è prevista nel bilancio, alcuna anticipazione di cassa.

#### 2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli:

Risulta interessante a distanza di quattro anni dall'accensione, la polizza di capitalizzazione sottoscritta con il Monte dei Paschi di Siena per la gestione della liquidità. Lo strumento caratterizzato dal pronto smobilizzo e dal capitale garantito punta, con il 2009, ad una rivalutazione di circa 145.000,00. Le somme così disponibili sono importanti per il pareggio del bilancio e per il contenimento dell'inasprimento della tassazione.

Al momento in cui si scrive gli iniziali € 7.500.000,00 si sono ridotti ad € 2.400.000,00. Indice in ogni caso positivo in quanto indica la capacità dell'ente di trasformare l'indebitamento in opere pubbliche realizzate.