

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2014

ELABORAZIONI GRAFICHE

*Assessorato alla Programmazione Economico-
Finanziaria*



QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTATE E DELLE SPESE 2014/2016

PREVISIONI				
	2013	2014	2015	2016
Fondo pluriennale vincolato		4.006	1.650	-
Avanzo di amministrazione	316	1.158		
<i>ENTRATE:</i>				
Correnti di natura tributaria	16.679	16.476	16.338	16.186
Trasferimenti	3.195	1.691	1.296	1.245
Extratributarie	4.470	4.076	3.213	3.218
TOTALE ENTRATE CORRENTI	24.344	22.243	20.847	20.649
Entrate conto capitale	7.717	5.591	6.418	3.700
Accensione di prestiti	602	-	120	-
Partite di giro	5.205	5.324	5.324	5.324
TOTALE ENTRATE	38.187	38.324	34.360	29.674
<i>SPESE:</i>				
Spese correnti	23.302	22.195	20.053	19.967
Spese in conto capitale	8.693	10.059	8.188	3.700
Rimborso di prestiti	985	745	794	682
Partite di giro	5.205	5.324	5.324	5.324
TOTALE SPESE	38.187	38.324	34.360	29.674

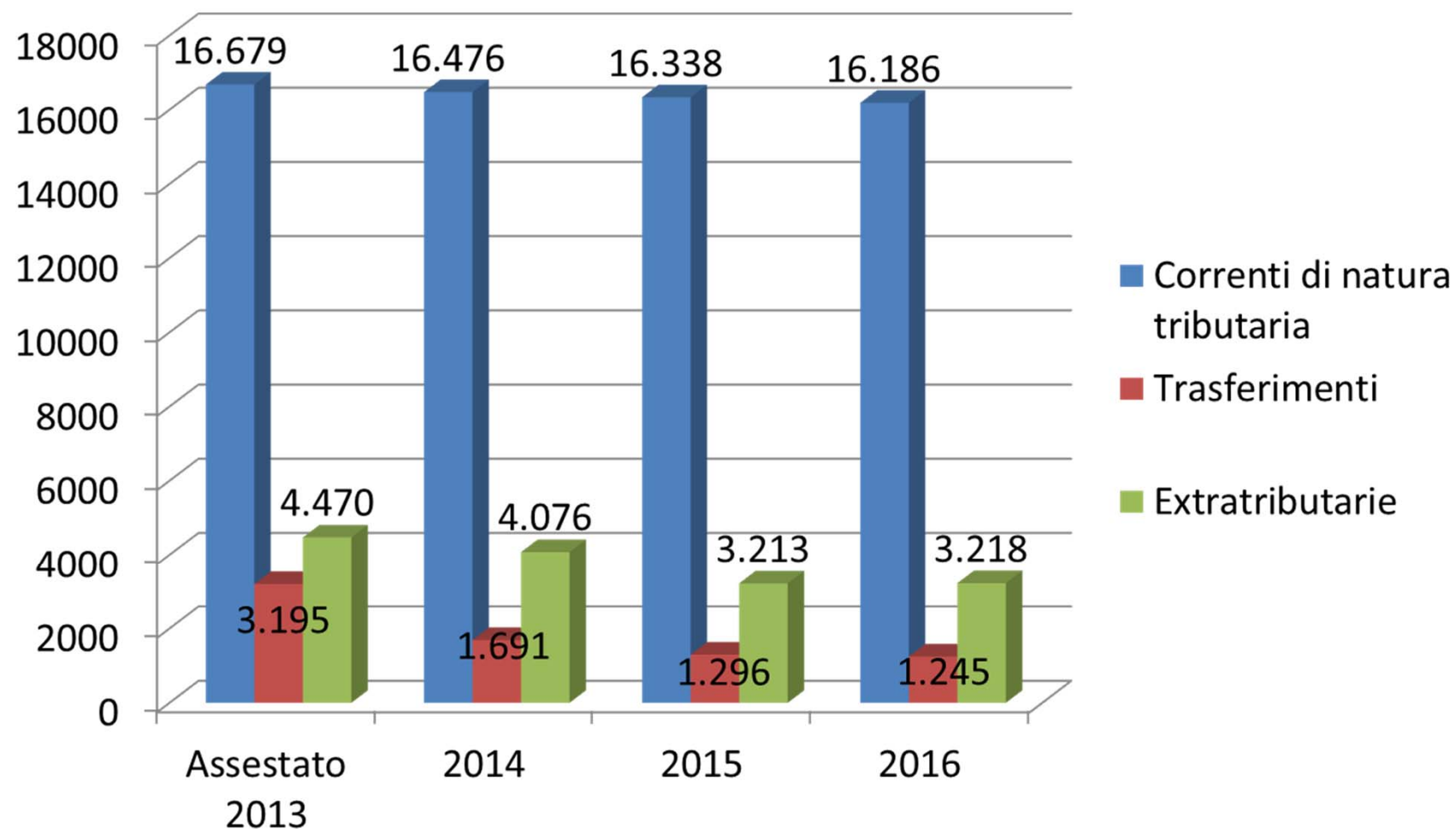
Importi in migliaia di euro

Quadro degli equilibri di parte corrente

ENTRATE	2014	2015	2016	TOTALE	SPESE	2014	2015	2016	TOTALE
Correnti di natura tributaria	16.476	16.338	16.186	49.000	Spese correnti	22.195	20.053	19.967	62.215
Trasferimenti	1.691	1.296	1.245	4.232	Rimborso di prestiti	745	794	682	2.221
Extratributarie	4.076	3.213	3.218	10.507					
TOTALE ENTRATE CORRENTI	22.243	20.847	20.649	63.739	TOTALE SPESA	22.940	20.847	20.649	64.436
Utilizzo fondo pluriennale	696			696	Avanzo di amministrazione				
TOTALE ENTRATE	22.940	20.847	20.649	64.436	TOTALE SPESA	22.940	20.847	20.649	64.436

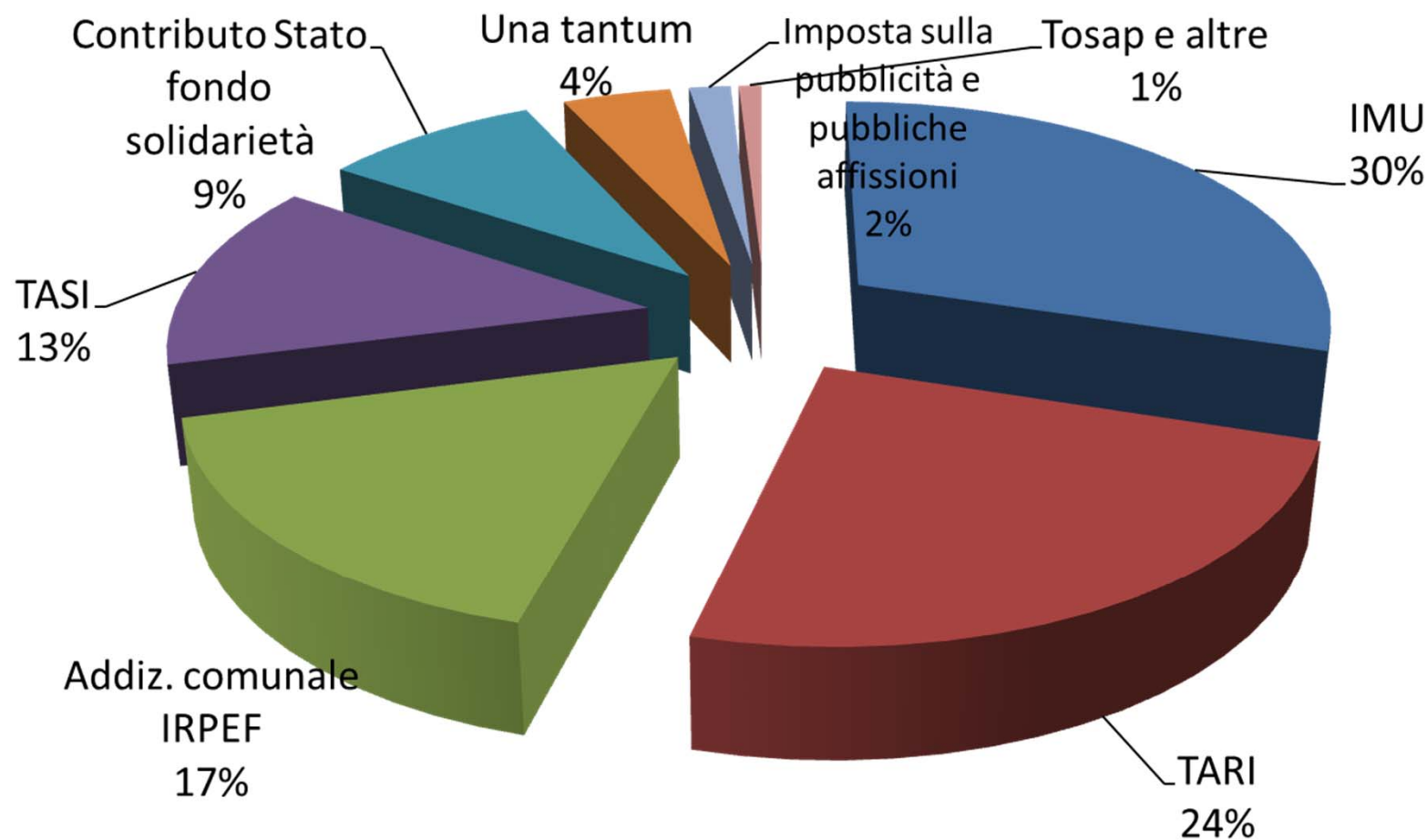
Importi in migliaia di euro

COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI 2014/2016



Importi in migliaia di euro

COMPOSIZIONE ENTRATE CORENTI DI NATURA TRIBUTARIA 2014



Importi in migliaia di euro

La previsione è stata determinata

- **per l'IMU** in base all'andamento degli incassi del 2013, trattandosi di entrate riscosse in base ad autoliquidazione e non essendo previste modifiche delle aliquote, né delle basi imponibili o soggetti di imposta;
- **Le aliquote** valide anche per il 2014 sono le seguenti:

- **0,98%** aliquota di base
- **0,40%** abitazioni principali classificabili nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;
- **0,76%** aree fabbricabili
- **0,76%** alloggi regolarmente assegnati dall'ALER
- **0,88%** immobili posseduti e direttamente utilizzati dalle ONLUS per le proprie finalità istituzionali.

- **per gli introiti da accertamenti ICI e IMU** si è tenuto conto della andamento storico degli avvisi emessi e divenuti definitivi nel quinquennio 2009/2013 (mediante successivo accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità delle quote non incassate), della attività di controllo già in corso e degli importi iscritti a ruolo ancora da incassare;

- **per Imposta comunale pubblicità, imposta di soggiorno, TOSAP, DPA** riscosse con elenco del concessionario in base al dato dell'anno precedente rispetto al quale non si prevedono maggiori introiti non essendovi aumenti né nuove superfici da assoggettare a imposizione;
- **per l'imposta di soggiorno** si è tenuto conto dell'andamento dell'incasso 2013, non essendo previste variazioni;

- **per la TASI** sulla base della simulazione effettuata sulla base dati IMU calcolata con aliquota 2 per mille per abitazione principale, con detrazioni per figli minori di anni 26, e per immobili di proprietà ALER e cooperative edilizie a proprietà indivisa, e con aliquota del 1 per mille per le altre fattispecie (con percentuale in capo al possessore del 10%) e minimo dovuto di euro cinque; il carico del nuovo tributo risulta così suddiviso

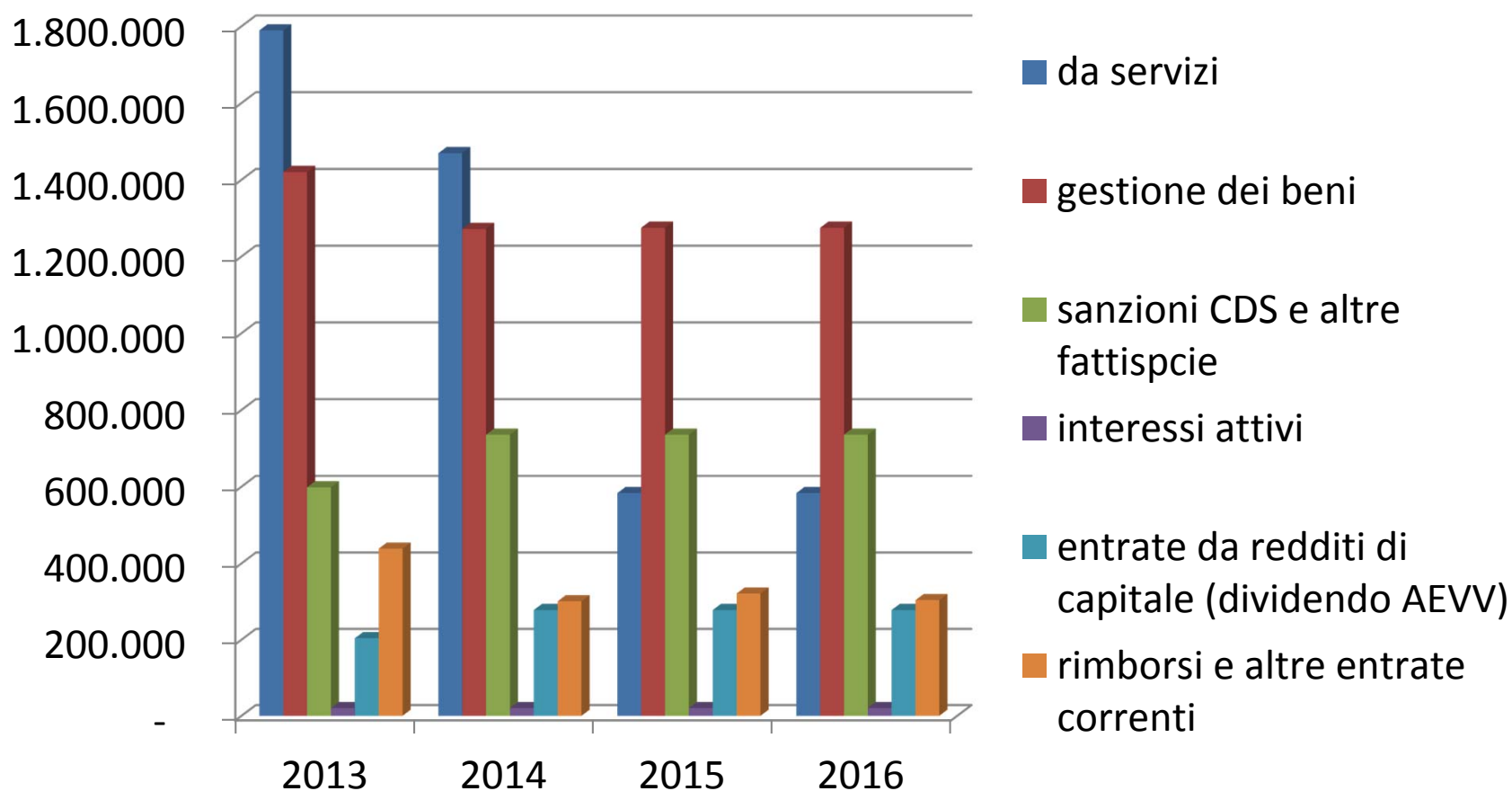
fattispecie	Aliquota	Importo previsto
Abitazione principale	2 per mille con detrazioni figli	1.030.000,00
ALER e alloggi coop.	2 per mille	103.000,00
fabbricati	1 per mille	1.067.000,00
	TOTALE	2.220.000,00

- per la **TARI** in base al PEF sviluppato per la copertura dei costi del servizio tenendo conto della volontà di non aumentare il carico impositivo sulle famiglie e della redistribuzione del carico fra le utenze non domestiche

PREVISIONI PER FONDO SOLIDARIETA' E VOCI CORRELATE

Voce trasferimento statale	Importo 2013	Importo erogato fino ad ora	Importo previsto 2014
FONDO DI SOLIDARIETA'	1.504.467	1.458.000	1.429.000
MINOR GETTITO IMU IMMOBILICOMUNALI	124.703	124.703	0
INTEGRAZIONE FONDO DI SOLIDARIETA'	45.347	45.347	0
TOTALE TRASFERIMENTI	1.674.517	1.628.050	1.429.000
DIMINUZIONE % 2013-2014			-12%

COMPOSIZIONE ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

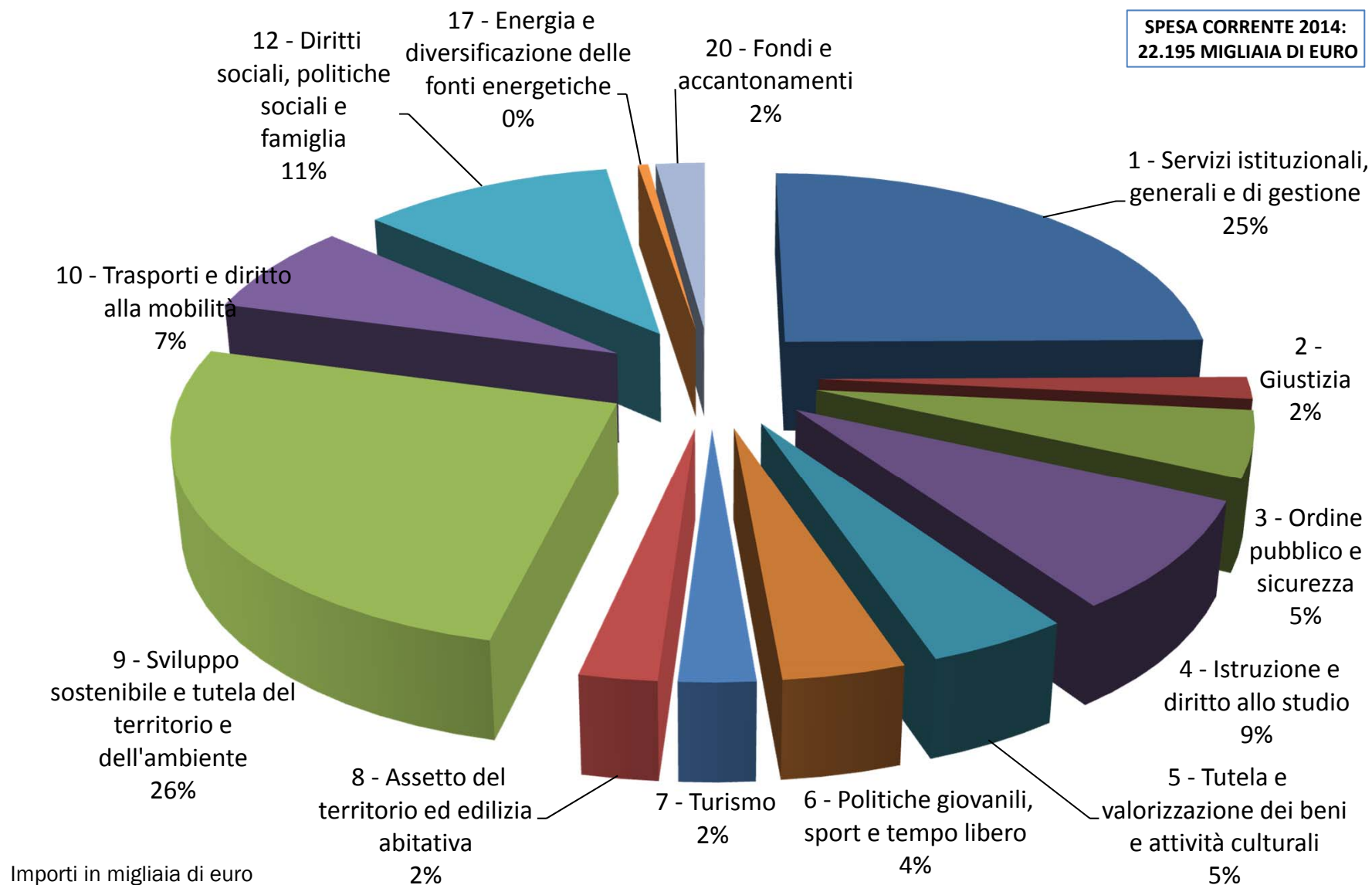


Le variazioni previste fra il 2013 e il 2015 sono dovute a:

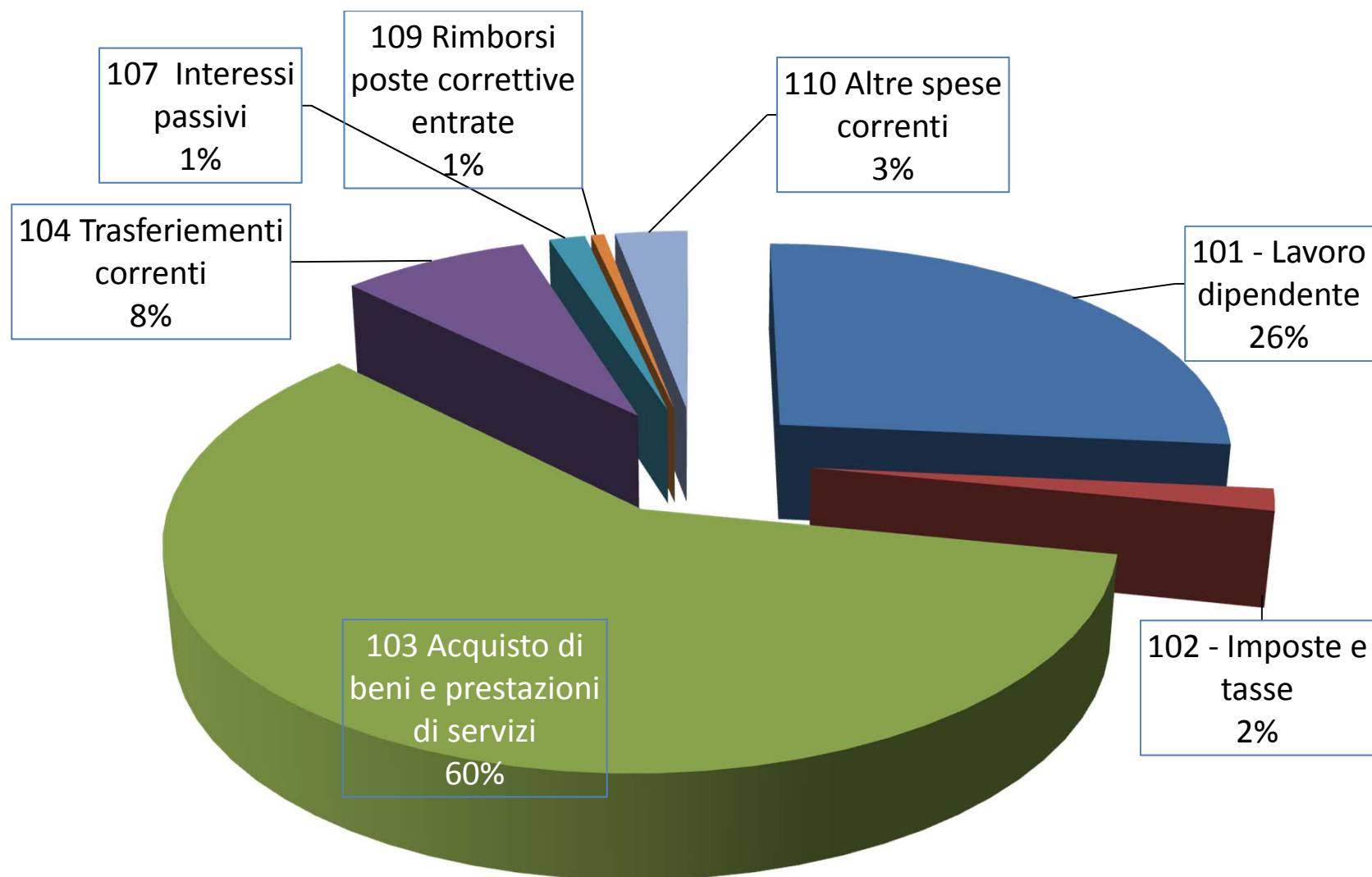
- minori entrate straordinarie per arretrati CONAI 2011-2012 per euro 218 mila presenti nel 2013;
- minori entrate da tariffe depurazione per euro 100 mila nel 2014 e per euro 560 mila nel 2015 e 2016 a seguito passaggio gestione a SECAM;
- minori entrate dalla gestione dei beni demaniali per effetto dell'azzeramento del canone di concessione servizio idrico e fognatura in quanto la concessione al gestore avviene a titolo gratuito;
- maggiori entrate da sanzioni CDS dovute alla diversa modalità di calcolo della previsione che deve basarsi sugli importi delle sanzioni irrogate e divenute definitive e non più sull'incasso prevedendo poi in parte spesa un congruo accantonamento per i presumibili mancati pagamenti;
- maggiori entrate previste sul dividendo AEVV;
- minori entrate da rimborsi per effetto di minori entrate di natura straordinaria conseguite nel 2013.

SPESA CORRENTE PER MISSIONE

SPESA CORRENTE 2014:
22.195 MIGLIAIA DI EURO

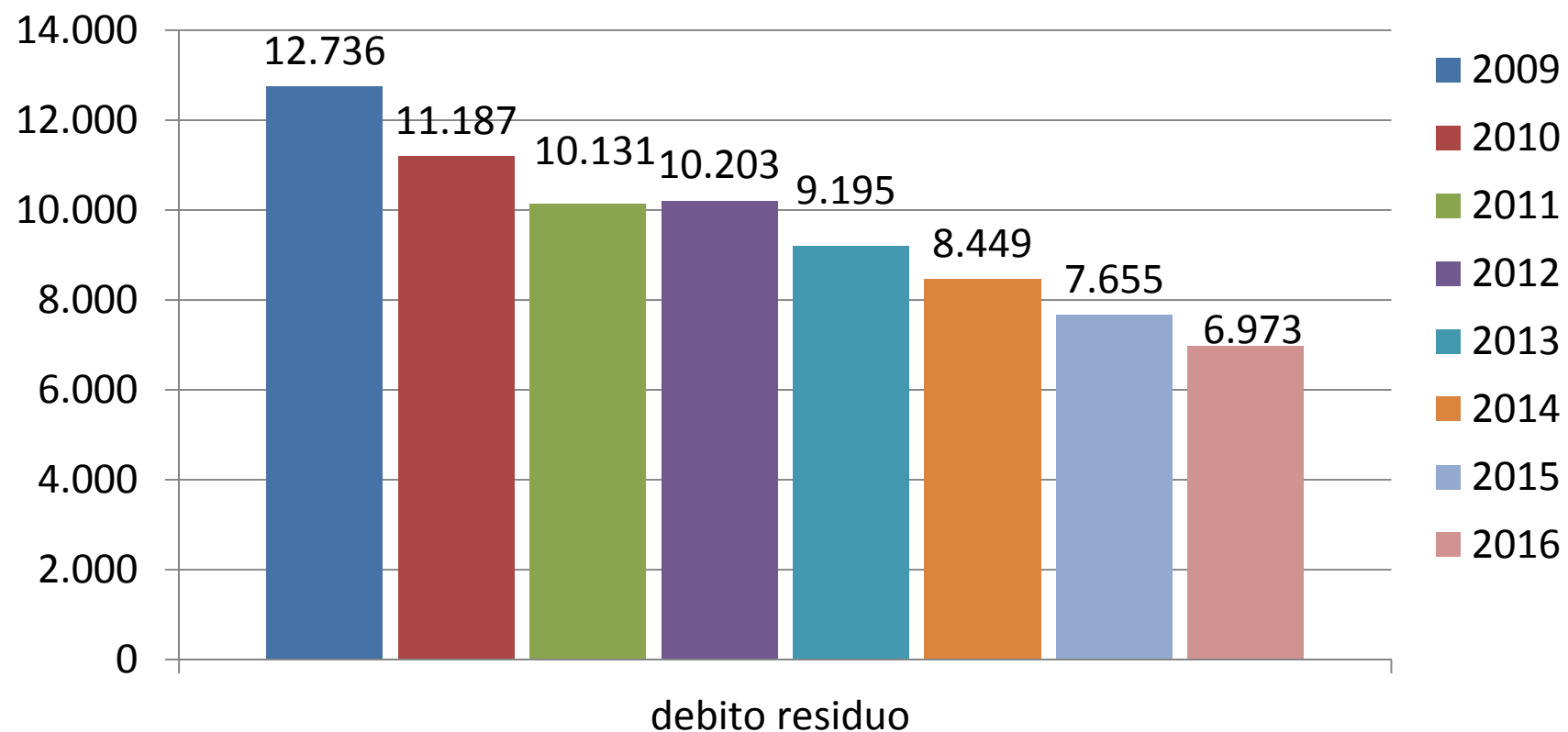


SPESA CORRENTE PER MACROAGGREGATO



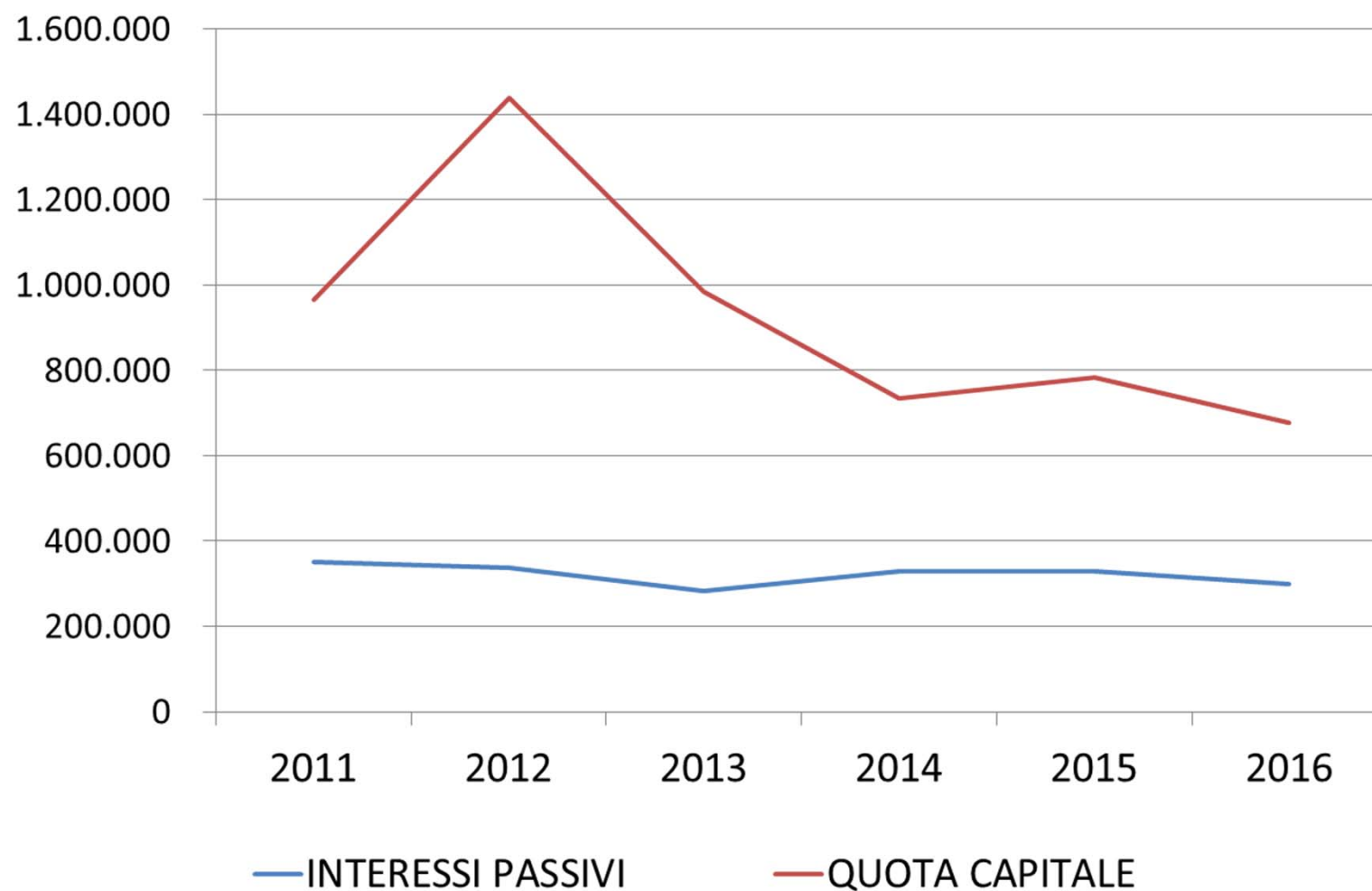
Importi in migliaia di euro

INDEBITAMENTO



Importi in migliaia di euro

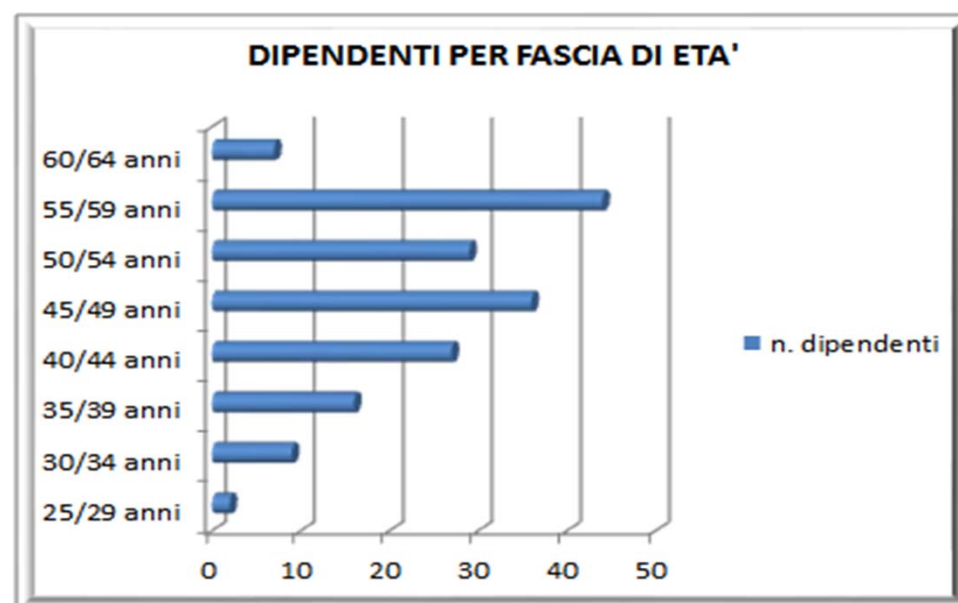
ANDAMENTO ONERI FINANZIARI PER AMMORTAMENTO E RIMBORSO PRESTITI



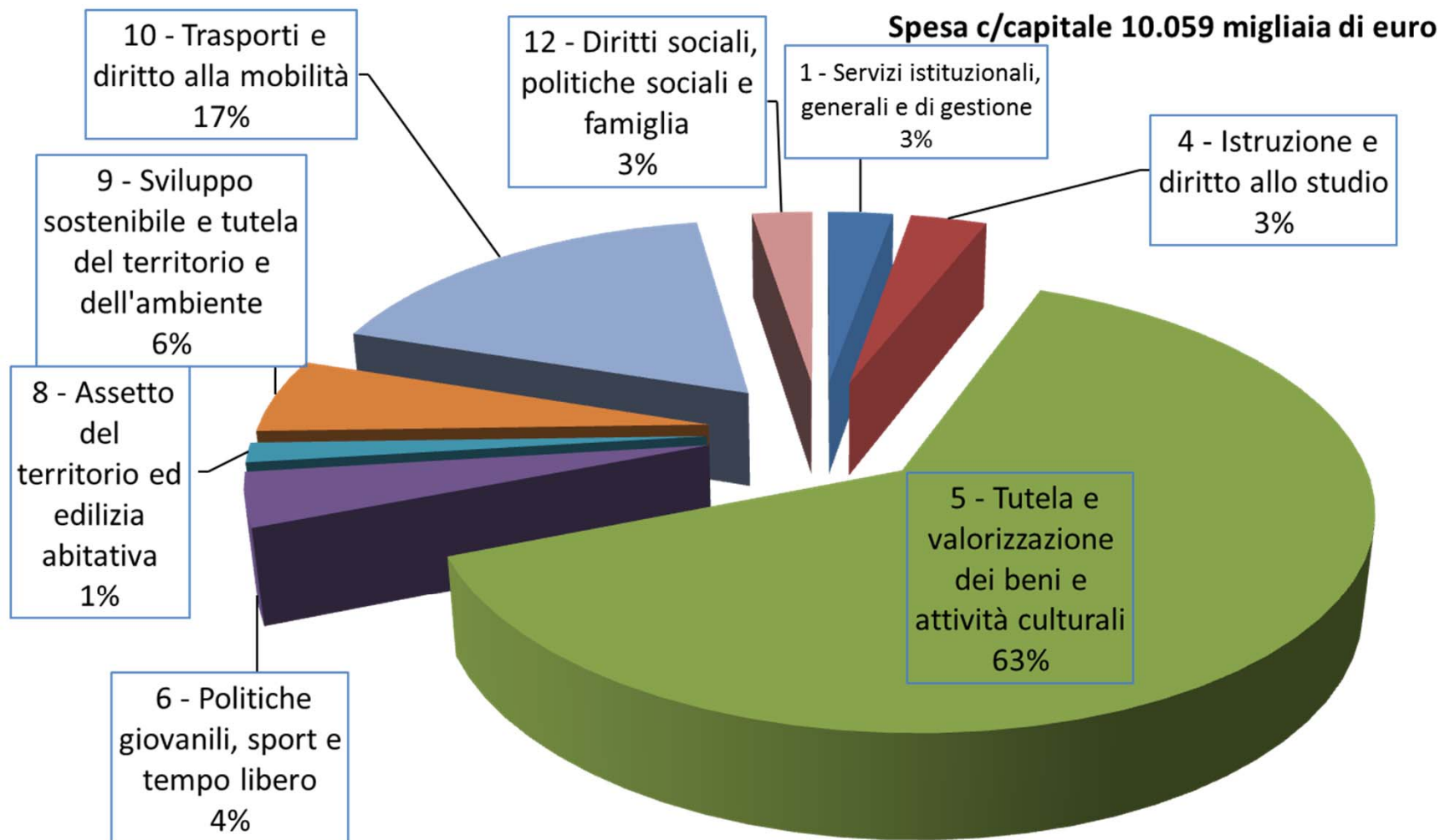
ANDAMENTO SPESA DEL PERSONALE

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
N. Dipendenti di ruolo al 31.12	189	187	186	177	173	170

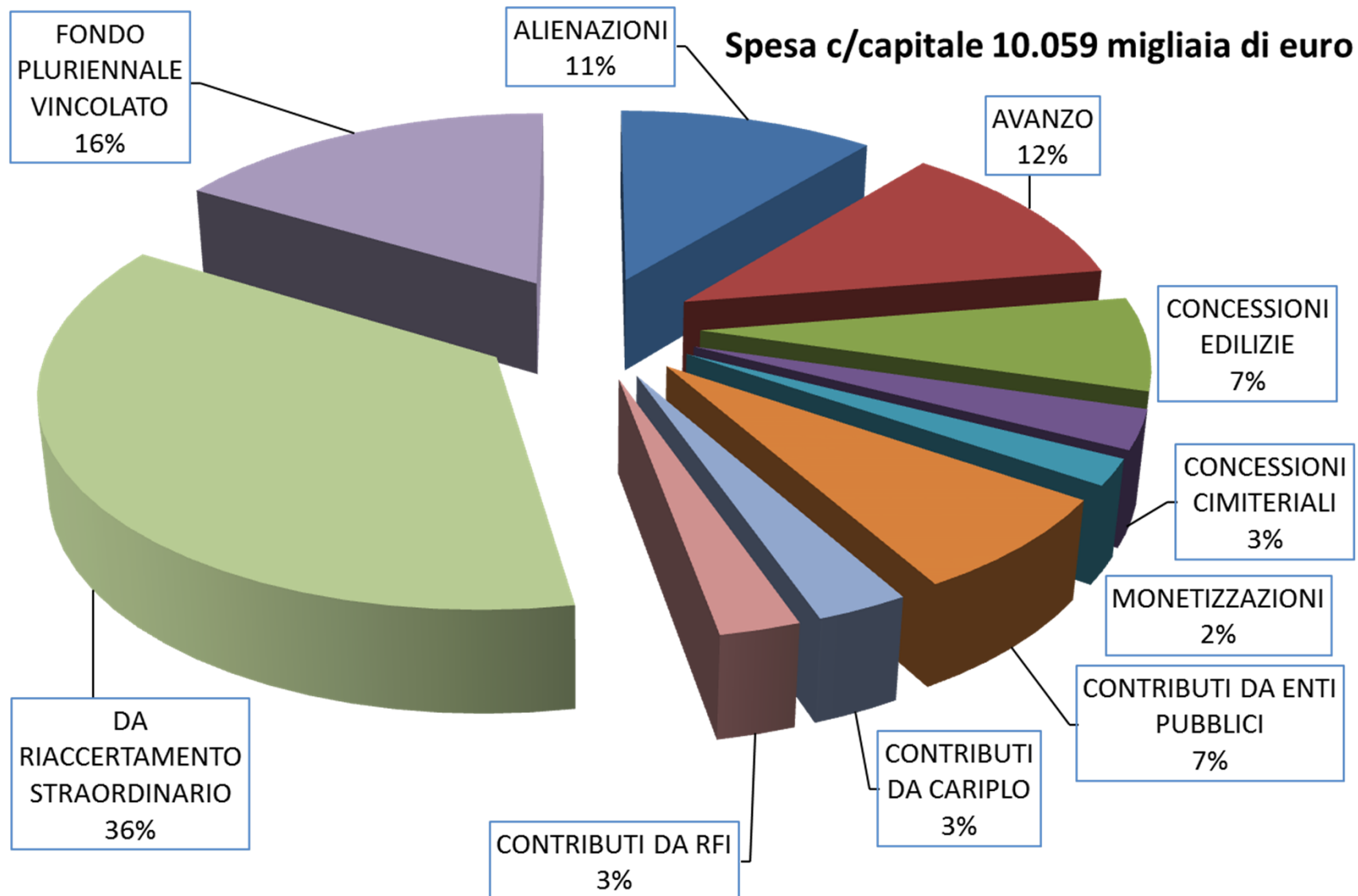
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO
D3	14	13	B	43	39
D	35	29	A	0	0
C	86	79			
B3	5	5			



SPESA IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE 2014



SPESA IN CONTO CAPITALE E MODALITA' DI FINANZIAMENTO 2014



DEPURAZIONE

PRODUZIONE	MC. 2012	MC. 2013	DIFFERENZA
Sondrio	3.315.872	3.490.370	+5,26%

COSTO AL MC.	MC. 2012	MC. 2013
Comuni soci	0,234549	0,208165
Comuni non soci	0,281459	0,239257

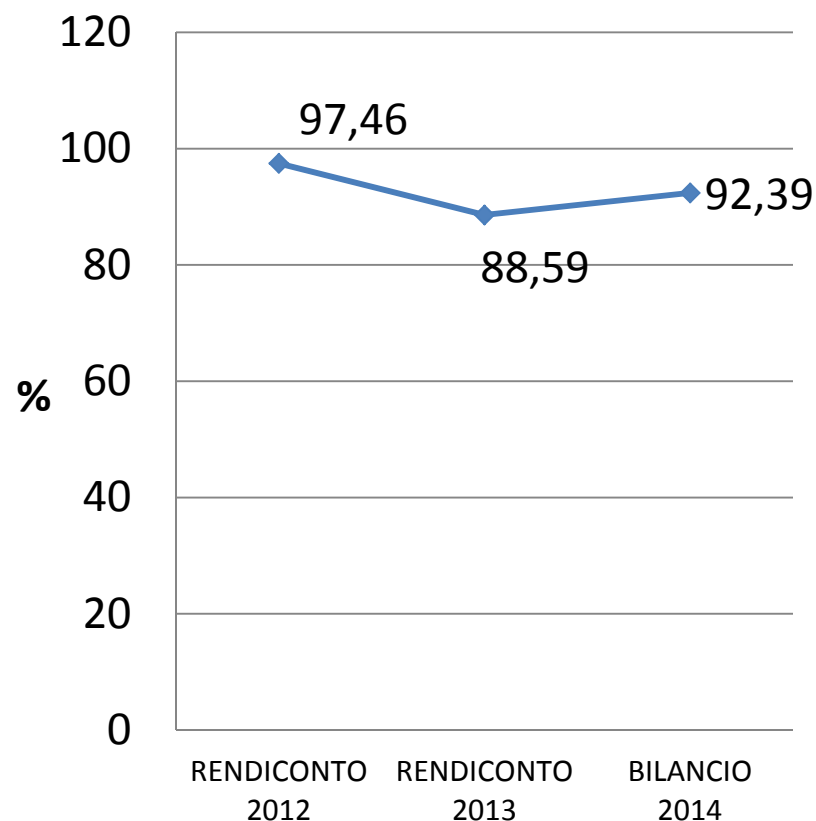
SPESA	PREVISIONE	SPESA EFFETTIVA	DIFFERENZA
Sondrio	758.459,09	726.505,04	-31.954,05

INDICI DI ENTRATA

L'indice rileva il grado di autonomia finanziaria rispetto al volume complessivo delle entrate correnti del periodo considerato

$$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III} \times 100}{\text{Titoli I} + \text{II} + \text{III}}$$

AUTONOMIA FINANZIARIA

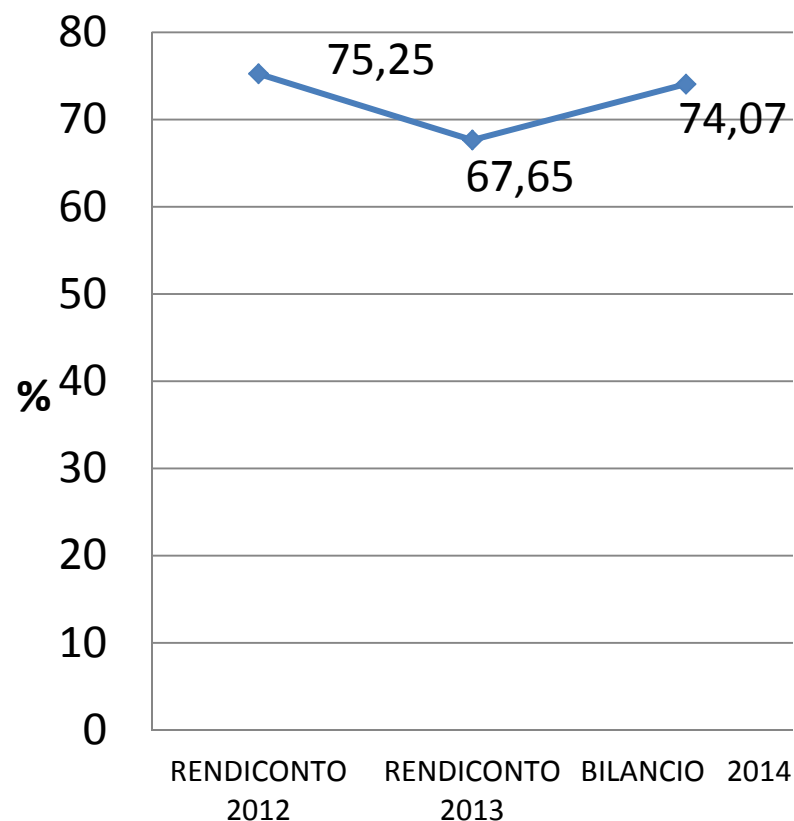


INDICI DI ENTRATA

L'autonomia impositiva rileva il peso percentuale delle entrate tributarie sul volume complessivo delle entrate correnti del periodo considerato

$$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titoli I + II + III}} \times 100$$

AUTONOMIA IMPOSITIVA

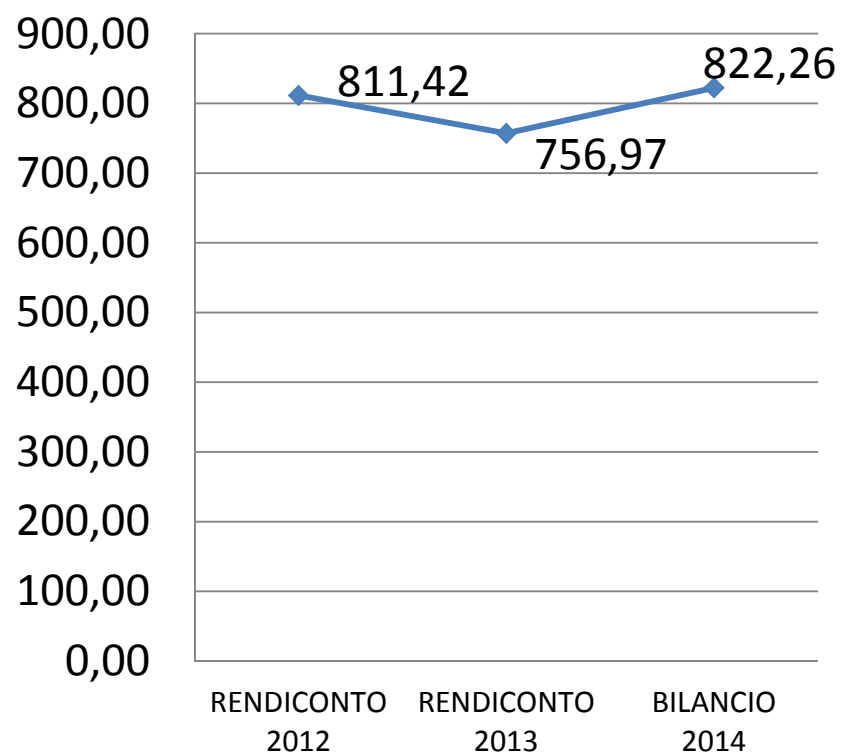


INDICI DI ENTRATA

L'indice indica la pressione fiscale "pro-capite" esercitata dall'Ente e dallo Stato sulla popolazione di riferimento in euro

Titolo I + Titolo II
Popolazione

PRESSIONE FINANZIARIA «PRO CAPITE»

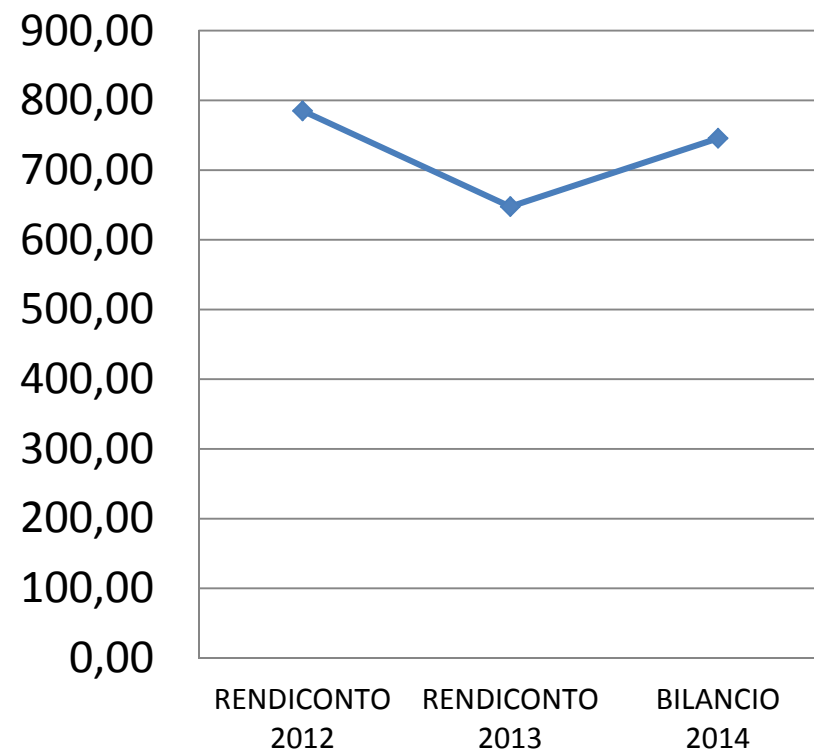


INDICI DI ENTRATA

La pressione tributaria indica il prelievo medio per cittadino in euro

Titolo I
Popolazione

PRESSIONE TRIBUTARIA «PRO CAPITE»

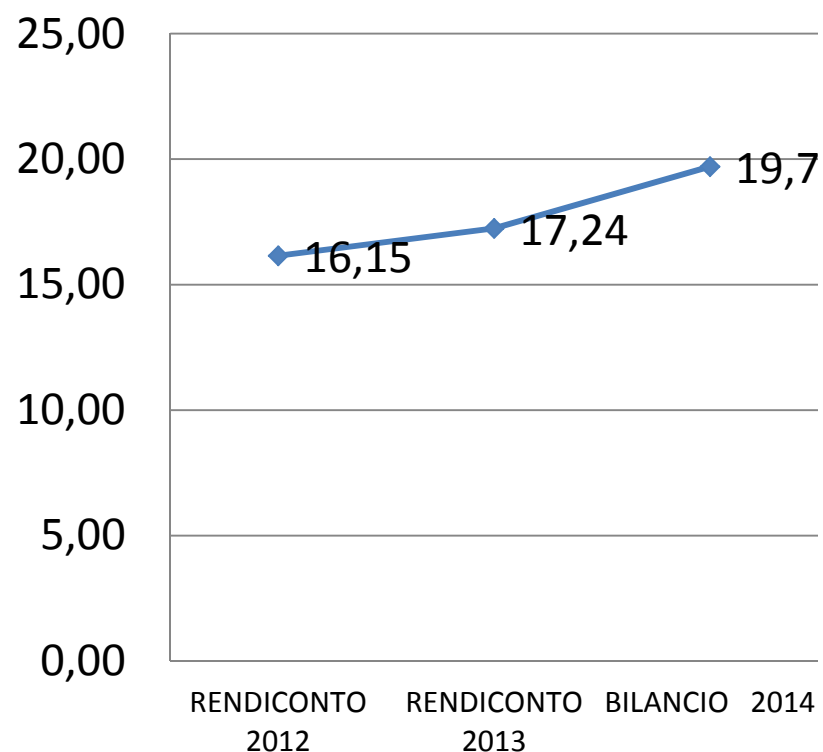


INDICI DI ENTRATA

L'indice rileva la somma media per cittadino che la Regione di appartenenza eroga all'Ente per il finanziamento delle spese della struttura e dei servizi pubblici

Trasferimenti regionali
Popolazione

INTERVENTO REGIONALE «PRO CAPITE»



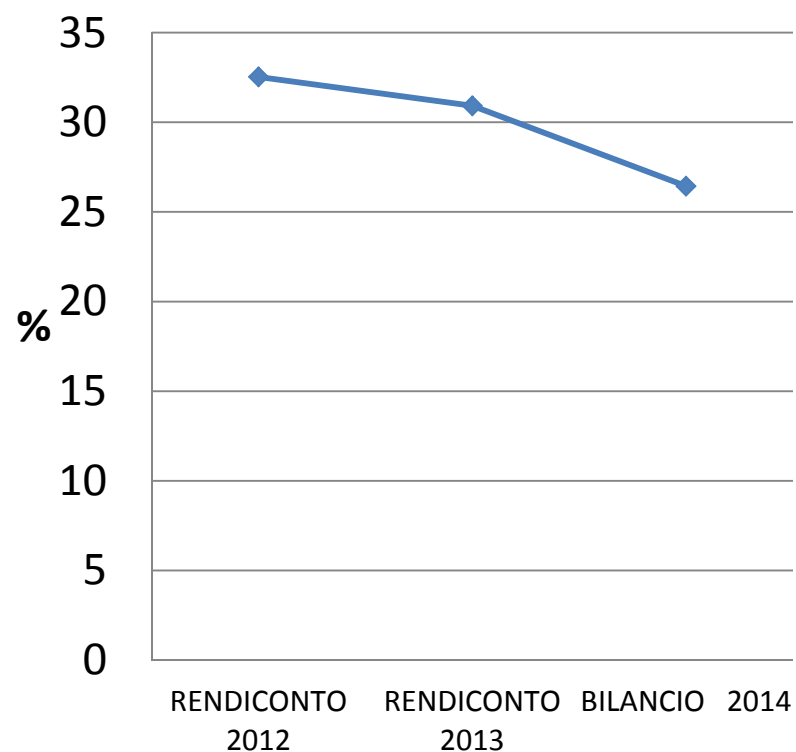
INDICI DI SPESA

La rigidità della spesa
rileva la misura
percentuale delle spese
fisse (se considerate nel
breve periodo)

Spese personale + quote
ammortamento mutui/altri prestiti
x 100

Totale entrate Titoli I + II + III

RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE



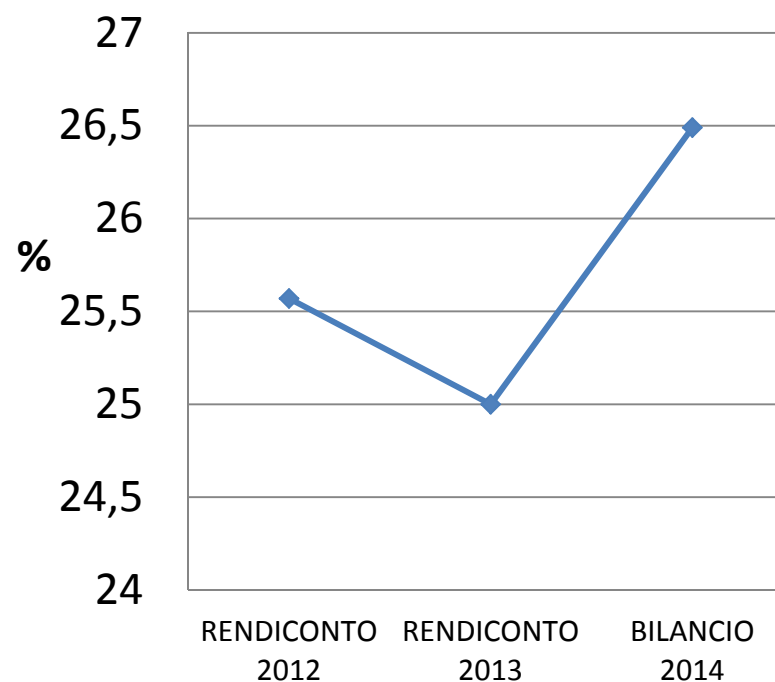
INDICI DI SPESA

L'indice rileva la misura percentuale di una delle spese più rilevanti nel bilancio degli Enti Locali

Spese personale x 100

Totale spese titolo I

INCIDENZA SPESA DI PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI

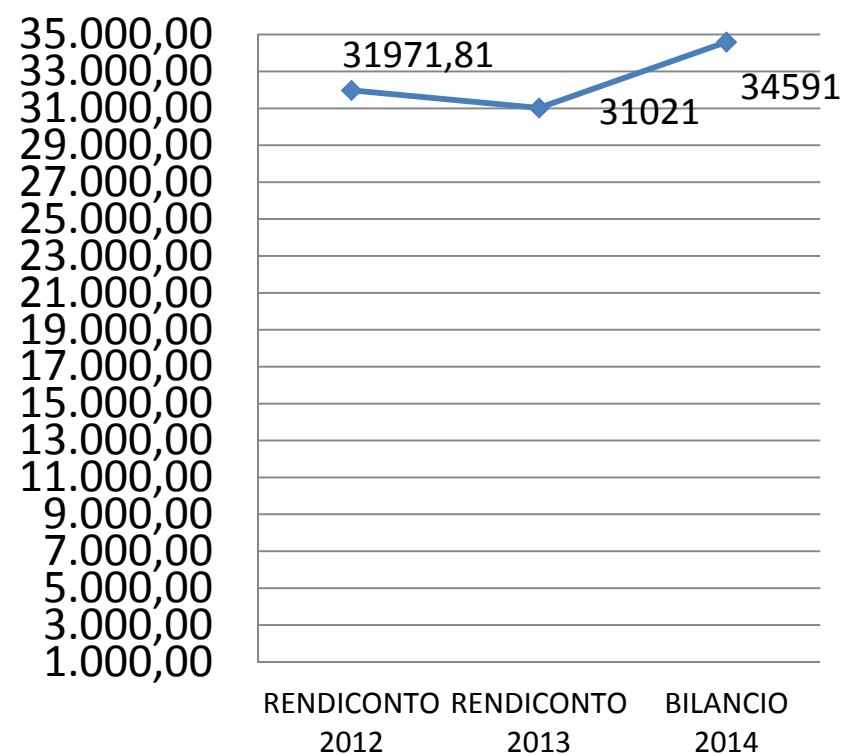


INDICI DI SPESA

L'indice completa l'analisi dell'indicatore precedente rilevando la spesa media per addetto

Spesa personale
Numero dipendenti di ruolo

SPESA MEDIA DI PERSONALE

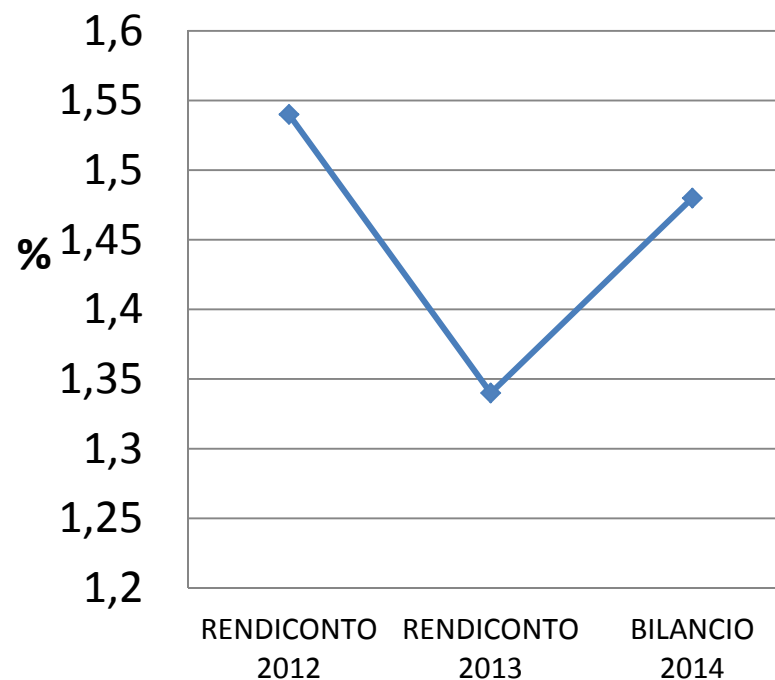


INDICI DI SPESA

L'incidenza degli interessi passivi rileva la misura percentuale di una spesa rilevante nel bilancio dell'Ente

$$\frac{\text{Interessi passivi} \times 100}{\text{Totale spese titolo I}}$$

INCIDENZA INTERESSI PASSIVI SULLE SPESE CORRENTI

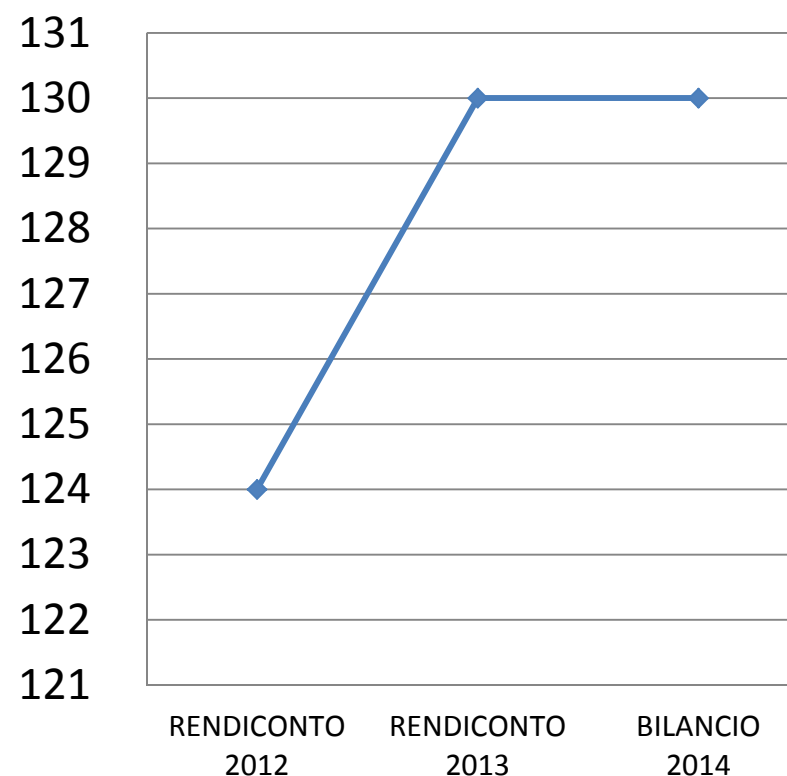


INDICI DI STRUTTURA

L'indice rileva sinteticamente l'entità della struttura rispetto al numero di abitanti che l'Ente rappresenta. E' tuttavia influenzato dalla eventuale presenza di aziende speciali, istituzioni o consorzi per la gestione autonoma di servizi pubblici.

Popolazione
N. Dipendenti ruolo

RAPPORTO POPOLAZIONE/DIPENDENTI



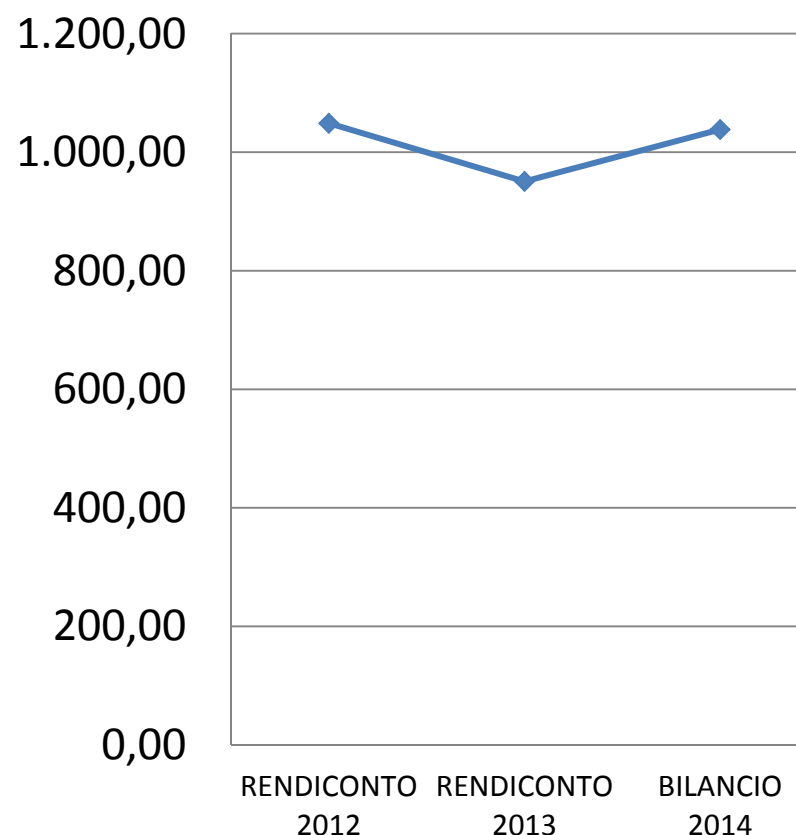
INDICI DI STRUTTURA

L'indice di spesa corrente media "pro capite" esprime, in via generale, l'entità dei servizi pubblici erogati in media per cittadino.

Totale spese Titolo I + quote
rimborso mutui ed altri
prestiti

Popolazione

SPESA CORRENTE MEDIA «PRO CAPITE»



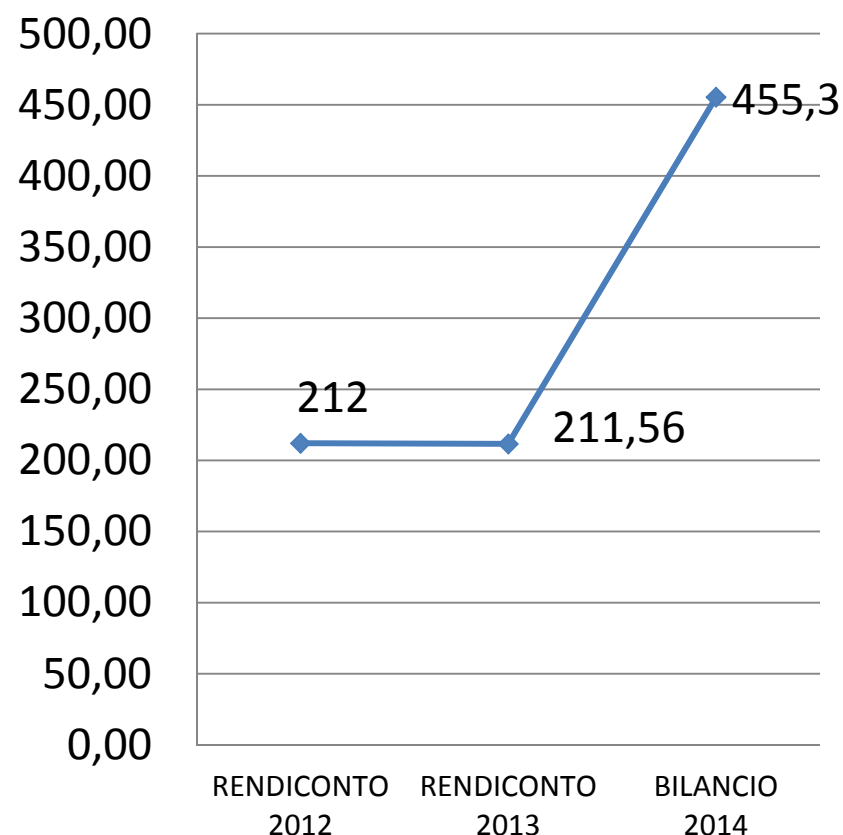
INDICI DI STRUTTURA

L'indice esprime, in via generale, l'entità delle opere pubbliche e degli altri investimenti rapportandoli alla popolazione che l'Ente rappresenta

Totale spese Titolo II e III

Popolazione

SPESA IN CONTO CAPITALE «PRO CAPITE»



PATTO DI STABILITA'

Si riportano di seguito i saldi obiettivo da conseguire per il triennio 2014-2016, dai quali si evince la riduzione intervenuta grazie alla adesione alla sperimentazione nel 2014 (riduzione obiettivo di 1.154 mila euro)

Fase 1

	2009	2010	2011	Spesa Media
Spesa Corrente (Impegni)	20473	20518	20748	20580
Percentuali da applicare	15,07%	15,07%	15,62%	
Saldo Obiettivo	3101	3101	3215	

Fase 2

	2014	2015	2016
Riduzione dei trasferimenti	1049	1049	1049
Saldo Obiettivo	2052	2052	2166

Fase 3 - Sperimentazione Clausola di salvaguardia

898

Clausola di Salvaguardia			
Saldo Obiettivo Triennio	898	2052	2166

Fase 4 A

	2014	di cui Incentivato:	
Patto Regionale Vert.(5)	-226	-226	
Patto Region.Orizzontale (6)	-320	-320	0

Fase 4 B

Patto Naz.Orizzontale(7)	0	0	0
Patto Naz. Verticale (8)	0		

Saldo Obiettivo Ridet. 352 1732 2166

Fase 5

Riduzione Obiettivo 0 inserire senza segno
Variazione Obiettivo Assoc. (9) 0

Saldo Obiettivo Finale 352 1732 2166

*I valori sono esposti arrotondati al migliaio di Euro.
Per digitare nei campi cliccare su "Unità di Euro".*

(5)(8) inserire con segno -
(6)(7) segno +/- quota ceduta/acquisita
(9) segno +/- NON capofila/capofila