COMUNE DI CALABRITTO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Cassa anno 2016	Competenza anno 2016	Competenza anno 2017	Competenza anno 2018	Spese	Cassa anno 2016	Competenza anno 2016	Competenza anno 2017	Competenza anno 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	810.547,72								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00			Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.448.503,81	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	2.019.354,46	1.266.784,96	1.252.121,46	1.271.283,07	**Titolo 1** - Spese correnti *- di cui fondo pluriennale vincolato*	2.319.578,66	1.918.513,44 *0,00*	1.829.403,80 *0,00*	1.840.788,02 *0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	765.307,23	333.996,05	333.996,05	333.996,05					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.070.578,81	501.826,00	493.565,00	493.565,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	18.472.624,34	15.437.439,11	7.142.662,28	2.135.954,52	**Titolo 2** - Spese in conto capitale *- di cui fondo pluriennale vincolato*	19.315.223,37	16.877.611,02 *0,00*	7.142.662,28 *0,00*	2.135.954,52 *0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	22.327.864,84	17.540.046,12	9.222.344,79	4.234.798,64	**Totale spese finali**	21.634.802,03	18.796.124,46	8.972.066,08	3.976.742,54
Titolo 6 - Accensione Prestiti	65.316,72	65.316,72	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso Prestiti	257.742,19	257.742,19	250.278,71	258.056,10
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	767.427,40	767.427,40	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesor	767.427,40	767.427,40	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.162.401,03	13.150.310,00	13.150.310,00	13.150.310,00	**Titolo 7** - Uscite per conto terzi e partite di giro	13.195.062,93	13.150.310,00	13.150.310,00	13.150.310,00
Totale titoli	36.323.009,99	31.523.100,24	22.372.654,79	17.385.108,64	**Totale titoli**	35.855.034,55	32.971.604,05	22.372.654,79	17.385.108,64
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	37.133.557,71	32.971.604,05	22.372.654,79	17.385.108,64	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	35.855.034,55	32.971.604,05	22.372.654,79	17.385.108,64
Fondo di cassa finale presunto	1.278.523,16								

COMUNE DI CALABRITTO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2016	Competenza anno 2017	Competenza anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		810.547,72			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		73.648,62	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)		2.102.607,01	2.079.682,51	2.098.844,12
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)		1.918.513,44	1.829.403,80	1.840.788,02
di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità			*45.184,01*	*57.506,92*	*69.829,84*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		257.742,19	250.278,71	258.056,10
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**)	(+)		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O = G+H+I-L+M			**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI CALABRITTO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2016	Competenza anno 2017	Competenza anno 2018
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		1.374.855,19	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)		15.502.755,83	7.142.662,28	2.135.954,52
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		16.877.611,02	7.142.662,28	2.135.954,52
di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa			*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

COMUNE DI CALABRITTO
- PROVINCIA DI AVELLINO-

PARERE AL BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO 2016-2018

VERBALE N.05 del 18/05/2016

La sottoscritta dott.ssa Giulia Volpe, nominata Revisore dei Conti con deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 22.12.2014, esecutiva ai sensi di legge, esaminato lo schema del bilancio di previsione triennio 2016-2018, approvato da parte della Giunta Comunale con deliberazione n.18 del 29.04.2018,

ATTESTA

- che il bilancio è stato formato e presentato nell'osservanza dello Statuto dell'Ente e del regolamento di contabilità;
- che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, pareggio finanziario, pubblicità;
- che i documenti contabili relativi al bilancio di previsione triennio 2016-2018 sono conformi agli schemi di bilancio degli enti locali di cui al D.Lgs.118/2011 con funzione autorizzatoria;
- che al bilancio si intendono materialmente allegati:

1) il documento unico di programmazione (DUP);
2) il bilancio di previsione triennio 2016/2018;
3) il conto consuntivo per l'esercizio 2014;
4) il programma triennale dei lavori pubblici, di cui alla legge 2.11.94, n. 109 e s.m.i.;

- che relativamente alla determinazione per l'esercizio 2016 le tariffe dei servizi a domanda individuale, acquedotto nonché dell'aliquota relativa all'addizionale irpef comunale, sono state approvate con deliberazioni di Giunta comunale n. 15 e n. 16 del 29.04.2016;
- che con delibera G.C. n.18 del 29/04/2016 si confermavano le aliquote TASI e IMU e della tariffa TARI, già vigenti per l'anno 2015;

RILEVA

a) che il pareggio finanziario è così previsto

ENTRATE	Euro	32.971.604,05
USCITE	Euro	32.971.604,05

b) che il pareggio economico è così previsto:

ENTRATE CORRENTI + F.P.V. per spese correnti € 73.648,62			Euro	2.176.255,63
SPESE CORRENTI	Euro	1.918.513,44		
QUOTA CAPITALE (per rimborso mutui)	Euro	257.742,19		
			Euro	2.176.255,63

c) che è prevista l'anticipazione di tesoreria per Euro 767.427,40
Tit. VII° Entrata – Tit. V° Uscita;

d) che le entrate relative ai proventi di concessione edilizia etc-previste in 100.000,00 capitolo 353/1 sono destinate alla spesa,per pari ammontare, ad interventi consentiti dalle vigenti disposizioni (capitolo 20201071-20910122-20910123);

c) che la spesa e l'entrata corrente complessiva hanno subito le seguenti variazioni:

consuntivo 2013	euro 1.522.917,40
consuntivo 2014	euro 1.555.683,12
preventivo 2015	euro 1.906.255,97
preventivo 2016	euro 1.918.513,44

	Consun.vo 2013	Consun.vo 2014	Prev.ne def. 2015	Prev.ne 2016
Tributarie	1.340.628,84	1.400.029,96	1.405.899,64	1.266.784,96
Per trasf.ti	310.094,21	266.721,08	320.840,10	333.996,05
Extratr.rie	154.139,95	175.074,72	385.799,89	501.826,00
TOTALE	1.804.863,00	1.841.825,76	2.112.539,63	2.102.607,01

f) che il bilancio di previsione è formulato sulla base di risorse proprie, dei trasferimenti dello Stato derivanti dalla normativa in materia di finanza locale, dei finanziamenti ex legge 219/1981 e successive modifiche ecc.. E' redatto in conformità agli schemi di bilancio degli enti locali di cui al D.lgs.118/2011 con funzione autorizzatorio. Gli stanziamenti previsti nel bilancio di previsione triennio 2016-2018, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.

I valori monetari contenuti nel bilancio di previsione triennio 2016-2018 sono espressi con riferimento ai periodi ai quali si riferiscono.

Vista la proposta relativa alla facoltà del rinvio a favore degli enti locali inferiori a 5000, prevista dall'art.232 c.2 del TUEL, per il rinvio della contabilità economico patrimoniale fino all'esercizio 2017;

PRENDE ATTO

che la manovra finanziaria che il Comune intende attuare per conseguire l'equilibrio economico-finanziario del bilancio corrente si caratterizza principalmente come segue:

a) – IMU –

- il gettito è stato previsto per l'importo di € 246.000,00 sulla base del gettito previsto nell'anno 2015, incrementato della variazione relativa alla quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale ridotta dal 38,23% al 22,43%;

b) – TARI–

- il gettito stimato è stato previsto in euro 327.000,00;
- che il costo di esercizio è pari ad euro 327.000,00;
- la percentuale di copertura del costo è pari al 100%;

c) -TASI-

- Il gettito previsto è stato determinato sulla base dei dati pubblicati dal Ministero dell'Interno con aliquota base 1 per mille ed è pari a 39.882,28;

d) - **TOSAP** –

- il gettito stimato sulla base delle tariffe previste nel D.Lgs. 507/93 e successive modifiche ed integrazioni e dalle determinazioni del Comune è stato previsto in euro 12.000,00;

e) **COSAP** –

- il gettito stimato ai sensi dell'art.18 C. 1 L.488/99 è pari a euro 5.165,00;

f) **Diritti sulle pubbliche affissioni:**

- il gettito stimato sulla base delle tariffe deliberate a norma del D.Lgs. 507/93 è pari a euro 900,00;

g) **Canoni per la raccolta e depurazione di acque per insediamenti civili e per insediamenti produttivi:**

- il gettito sulla base delle tariffe per l'anno 2016,determinata ai sensi dei comma da 42 a 47 dell'art. 3 della legge n. 549/95, è stato stimato in euro 14.220,00;

h) **ADDIZIONALE IRPEF:**

- Il Comune ha previsto l'applicazione dell'addizionale IRPEF, istituita dal D.Lgs. n. 360 del 28.9.98, nella misura dell'aliquota del 4 per mille e per l'importo complessivo di euro 65.000,00 senza ulteriore incremento per l'anno 2016;

il responsabile delle funzioni per l'esercizio dell'attività organizzativa e gestionale del settore contabile-finanziario e tributi è il sig.Giacomo Di Popolo;

RELATIVAMENTE AI TRASFERIMENTI DELLO STATO:

il gettito è stato previsto sulla base dei trasferimenti assegnati e pubblicati dal Ministero dell'Interno-finanza locale per l'anno 2016 in complessive € 542.377,13 come di seguito:

- fondo di solidarietà comunale	€ 515.702,68
- contributo sviluppo investimenti	€ 21.674,45
- altri contributi	€ 5.000,00

RELATIVAMENTE AI TRASFERIMENTI DA AMM.NI PUBBLICHE

il gettito è stato previsto in euro 333.996,05 ripartito in contributi per diritti allo studio, contributi DPR 616/77, contributo L.R. 47/75 e 57/75, fornitura libri di testo scuola dell'obbligo, L.R. 51/78 etc.;

RELATIVAMENTE AI SERVIZI PUBBLICI:

i servizi pubblici presentano la seguente percentuale complessiva di copertura.

	Gettito	Spese	copertura
Servizio acquedotto	63.000,00	68.500,00	91,97%
mensa e trasporto scolastico	16.500,00	45.500,00	36,26%
Lampade votive	9.016,39	10.900,00	82,72%

RELATIVAMENTE ALLE SPESE CORRENTI:

la spesa per il personale dipendente è prevista in euro 648.044,42 per un totale di n. 13 dipendenti oltre al segretario comunale, tenuto presente dei contratti collettivi nazionale di lavoro del comparto regioni ed autonomie locali;

la spesa per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi è prevista in euro 858.842,46;

PARAMETRI ED INDICATORI

Dalle previsioni effettuate per l'anno 2016 sono desumibili i seguenti **parametri** ed **indicatori**:

PARAMETRI (D.M. 30.9.93)

- entrate proprie (fiscali, patrimoniali e servizi TIT.I e III)/ Entrate correnti (titoli I, II, III) X 100= 84,12%;
- spese del personale a qualunque titolo / spese correnti = 33,78%
- interessi passivi su mutui al netto di trasferimenti Regionali e Statali/ entrate correnti = 2,07%;

INDICATORI

Autonomia finanziaria (E=TITOLO I+III) / (E:TITOLO I+II+III)X100	84,12%
Autonomia impositiva (E=TITOLO I)/ (TITOLO I+II+III)X100	60,25%
Pressione tributaria (TITOLO I/ popolazione al 31/12/14 (2427)	Euro 521,96
Intervento erariale (E= trasferimento statale/popolazione al 31/12/14)	Euro 223,48
Intervento regionale (E:trasferimento regionale/popolazione 31/12/14)	Euro 137,62
Pressione finanziaria (TITOLO I+II)/popolazione al 31/12/14	Euro 659,57
Rigidità bilancio (spesa personale+rate mutui)/ entrate correnti	43,08%
Rapporto dipendenti n.13 popolazione al 31/12/14 (2427)	1/187

Indebitamento pro capite (S= residui debiti mutui 31/12/13 popolazione al 31/12/14 (2427) euro 1242,96;

Fondo di dubbia esigibilità:

- anno 2016 € 45.184,01 (55%);
- anno 2017 € 57.506,92 (70%);
- anno 2018 € 69.829,84 (85%);

CONSIDERA

Congrue, coerenti ed attendibili le previsioni di entrate e di spese sulla base della gestione dell'esercizio 2016 e seguenti;

PROPONE

- di provvedere alla revisione dei canoni, come dettato dalla legge n. 537/93, art. 9, comma 3;
- di analizzare la redditività del patrimonio disponibile;
- di adottare la relativa delibera per la verifica della quantità e qualità di aree e fabbricati da destinare a residenza, attività produttive e terziarie;
- di provvedere all'accertamento dei tributi comunali al fine di individuare eventuali evasori totali o parziali, denunce infedeli, ritardati o parziali versamenti etc....;
- di adottare gli atti relativi all'individuazione dei beni oggetto di alienazione - dismissione e valorizzazione ai sensi dell'art. 58 del D.L. n.112/2008.

ESPRIME

parere favorevole ai sensi dell'art.239 del D.Lgs.267/2000, per l'approvazione del bilancio di previsione triennio 2016-2018 e relativi allegati.

Il revisore dei conti
Dott.ssa Giulia Volpe

Giulia Volpe

Autorità di ambito "Sele"

Consorzio per l'esercizio delle funzioni inerenti il servizio idrico integrato *Salerno*

Prot. n. 1498
Salerno, lì 04/06/15

COMUNE DI CALABRITTO
PROVINCIA DI AVELLINO
- 4 GIU. 2015
Prot. N. 2293
Cat. ..... Cl. ..... Fasc. .....

ALLA PROVINCIA DI SALERNO
AGLI ENTI CONSORZIATI

Alla personale attenzione
del Responsabile del Servizio Finanziario

OGGETTO : RISULTANZE DEL RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2014.

In allegato, si trasmette il prospetto contabile contenente le risultanze del rendiconto di gestione dell'anno 2014 di questo Ente, approvato con deliberazione Commissariale n. 21 del 28 maggio 2015.

Distinti saluti

Autorità per il Servizio Idrico Integrato – Autorità di Ambito Sele

Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott. Roberto Senatore

		GESTIONE	
	RESIDUI	***COMPETENZA***	***TOTALE***
F.DO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2014			195.349,37
RISCOSSIONI	516.138,33	836.753,78	1.352.892,11
PAGAMENTI	281.027,22	1.267.214,26	1.548.241,48
FONDO DI CASSA AL 31.12.2010			0
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
RESIDUI ATTIVI	1.229.659,92	1.776.656,49	3.006.316,41
RESIDUI PASSIVI	250.109,27	340.645,22	590.754,49
DIFFERENZA			2.415.561,92
	AVANZO(+) o DISAVANZO(-)		2.415.561,92
	Fondi vincolati		236.135,26
Risultato di amministrazione	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		
	Fondi di ammortamento		
	Fondi non vincolati		2.179.426,66