



**COMUNE DI
CAVALLINO**

**RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
PER IL PERIODO
2015 – 2017**

PREMESSA

Preliminarmente necessita specificare che dall'anno 2015 entra in vigore la nuova contabilità di cui al D.lgs. n. 118/2011 e successive integrazioni e modificazioni, con applicazione del principio della cd. competenza potenziata di cui all'allegato n. 1 dell'anzidetto decreto. In effetti nell'esercizio 2015 vi sono delle ricadute che originano dal riaccertamento straordinario dei residui effettuato ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.lgs. 118/2011 (con delibera G.M. n. 139 del 26/05/2015), che essendo stato effettuato in esercizio provvisorio, comporta riflessi sul bilancio di previsione da approvare, con l'applicazione sia del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata (parte corrente e c/capitale) derivante dalla reimputazione di residui passivi maggiori dei residui attivi, con annessi stanziamenti in entrata/spesa che devono tener conto anche dei residui reimputati, sia per la necessità del ripiano del maggiore disavanzo originato a seguito dell'anzidetto riaccertamento e deliberato con atto del C.C. n. 9 del 10/07/2015.

Le nuove regole di finanza pubblica impongono inoltre:

- l'adozione della contabilità finanziaria cui affiancare, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale a partire dal 2015 (art. 2 comma 1 D.lgs. n. 118/2011) e adottare un piano dei conti integrato molto dettagliato (art. 4 D.Lgs. n. 118/2011);
- l'applicazione di determinati vincoli;
- la necessità di particolare attenzione ai dati contabili che con l'applicazione dei nuovi criteri devono comunque essere mantenuti omogenei nel corso degli anni (vedasi ad esempio le nuove disposizioni sulla spesa di personale).
- l'applicazione di nuovi istituti quali il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).

SEZIONE 1

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

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.1- Popolazione legale al censimento	2014	n°	12698
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.110 D. L.vo 77/95)		n°	12811
di cui:	maschi	n°	6225
	femmine	n°	6586
nuclei familiari		n°	4426
comunità/convivenze		n°	0
1.1.3 - Popolazione all' 1.1 (penultimo anno precedente)		n°	12811
1.1.4 - Nati nell'anno	n°	106	
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n°	86	
	saldo naturale	n°	20
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n°	470	
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n°	366	
	saldo migratorio	n°	104
1.1.8 - Popolazione al 31.12 (penultimo anno precedente)		n°	12935
di cui:			
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)		n°	821
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)		n°	1027
1.1.11 - In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)		n°	1944
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)		n°	6113
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)		n°	2092
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2009	8,400	
	2010	10,500	
	2011	10,600	
	2012	9,950	
	2013	8,270	
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2009	5,500	
	2010	7,710	
	2011	7,800	
	2012	7,030	
	2013	6,710	
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti entro il	n° n°	0 0
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente: OTTIMO			
1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie: BUONO			

1.2 - TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Km². 22,340

1.2.2 - RISORSE IDRICHE

* Laghi n°

* Fiumi e Torrenti n°

1.2.3 - STRADE

* Statali Km 4,500

* Provinciali Km 7,000

* Comunali Km 39,810

* Vicinali Km 54,110

* Autostrade Km

1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

- * Piano regolatore adottato si no
- * Piano regolatore approvato si no
- * Programma di fabbricazione si no
- * Piano edilizia economica e popolare si no

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

- * Industriali si no
- * Artigianali si no
- * Commerciali si no
- * Altri strumenti (specificare)

Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione

D.G.R. N. 563 DEL 31/03/2005

D.G.R. N. 563 DEL 31/03/2005

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti

(art. 12, comma 7, D. L.vo 77/95)

si

no

Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	72971,000	0,000
P.I.P.	341062,000	0,000

1.3 - SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1			
Q. F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	
A	14	5	
B	7	5	
C	30	23	
D	18	12	

1.3.1.2 Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo	n°	41
fuori ruolo	n°	4

1.3.1.3 - AREA TECNICA			
Q. F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREVISTI PIANTA ORGANICA	N° IN SERVIZIO
A	CUSTODE	4	0
A	OPERAI	4	3
A	OPERATORI	2	1
B	COLLAB. AMM.VO	1	1
C	GEOMETRA	2	2
C	PERITO AGRARIO	1	1
D	ARCHITETTO CAPO SETTORE	1	1
D	GEOMETRA CAPO SETTORE	1	1
D	INGEGNERE ARCHITETTO	1	0

1.3.1.4 - AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Q. F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREVISTI PIANTA ORGANICA	N° IN SERVIZIO
A	USCIERE	2	1
B	AUTISTA	2	2
B	CENTRALINISTA	1	1
B	MESSO NOTIFICATORE	2	1
C	COLLAB. CONT.	1	0
C	SPECIALISTA ATT. AMM. VA	5	4
C	SPECIALISTA ATT. CONT.	1	1
C	SPECIALISTA ATT. TRIB.	1	1
C	TERMINALISTA	2	2
D	CAPO SETTORE VICE SEGR.	1	1
D	CAPO SETTORE	1	1
D	ISTRUTT. AMM.VO	7	3
D	ISTRUTT. CONSOLL.	1	0
D	ISTRUTT. CONTABILE	1	1

1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA			
Q. F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREVISTI PIANTA ORGANICA	N° IN SERVIZIO
A	OPERATORE OPERAIO	1	0
C	AGENTI MUNICIPALI	9	8
C	MARESCIALLI	2	0
D	COMANDANTE CAPO SETTORE	1	1
D	VICECOMANDANTE	1	1

1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q. F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREVISTI	

Q. F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	PIANTA ORGANICA	N° IN SERVIZIO
A	COMMESSO USCIERE	1	0
B	OPERAT. ASSIST.	1	0
C	COLLAB. AMM. VO	1	1
C	ISTRUTT. AMM.VO	4	3
C	SPECIALISTA ATT. AMM.	1	0
D	ASSIST. SOCIALE	1	1
D	CAPO SETTORE	1	1

1.3.2 - STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1.3.2.1 - Asili nido	n°	posti n°	posti n°	posti n°	posti n°
1.3.2.2 - Scuole materne	n° 3	posti n° 250	posti n° 250	posti n° 250	posti n° 250
1.3.2.3 - Scuole elementari	n° 3	posti n° 478	posti n° 478	posti n° 478	posti n° 478
1.3.2.4 - Scuole medie	n°	posti n° 330	posti n° 330	posti n° 330	posti n° 330
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	n°	posti n°	posti n° 25	posti n° 25	posti n° 25
1.3.2.6 - Farmacie comunali		n°	n°	n°	n°
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.					
- bianca		16,700	18,000	18,000	18,000
- nera		27,300	27,300	27,300	27,300
- mista					
1.3.2.8 - Esistenza depuratore		si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.		28,500	28,500	28,500	28,500
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato		si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n° 13 hq. 8,500	n° 13 hq. 8,500	n° 13 hq. 8,500	n° 13 hq. 8,500	n° 13 hq. 8,500
1.3.2.12 - Punti luce, illuminazione pubblica	n° 1190	n° 1200	n° 1210	n° 1220	
1.3.2.13 - Rete gas in Km.		34,500	34,500	34,500	34,500
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile		25826,000	25826,000	25826,000	25826,000
- industriale		4204,000	6854,000	6854,000	6854,000
- racc. diff.ta		si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>
1.3.2.15 - Esistenza discarica		si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n° 10	n° 10	n° 10	n° 10	
1.3.2.17 - Veicoli	n° 5	n° 5	n° 5	n° 5	
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati		si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>
1.3.2.19 - Personal computer	n° 49	n° 49	n° 49	n° 49	
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)	Server che custodisce l'intera banca dati degli uffici di via Elba, dotato di salvataggio automatico.				

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1.3.3.1 - CONSORZI	n° 2	n° 2	n° 2	n° 2
1.3.3.2 - AZIENDE	n° 0	n° 0	n° 0	n° 0
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	n° 1	n° 1	n° 1	n° 1
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n° 0	n° 0	n° 0	n° 0
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n° 0	n° 0	n° 0	n° 0

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i
 ATO LE/1: CONSORZIO RR.SS.UU. per gestione piattaforma/discariche
 ARO LE/1: CONSORZIO RR.SS.UU. per appalti raccolta e trasporto

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n° tot. e nomi)

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i
 ATO PUGLIA

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n° 1
 Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)
 CAVALLINO, LIZZANELLO

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

**1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE
NEGOZIATA**

1.3.4.1 - ACCORDO PROGRAMMA

Oggetto AREA VASTA
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata dell'accordo L'accordo è - in corso di definizione - <input checked="" type="checkbox"/> già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione 26-02-2008

Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata dell'accordo L'accordo è - in corso di definizione - <input checked="" type="checkbox"/> già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata del patto territoriale Il patto territoriale è - in corso di definizione - <input checked="" type="checkbox"/> già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto AREA VASTA
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata del patto territoriale Il patto territoriale è - in corso di definizione - <input checked="" type="checkbox"/> già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione 26-02-2008

1.3.4.3 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)

Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata Indicare la data di sottoscrizione

Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata Indicare la data di sottoscrizione

1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

Vi è la zona PIP con centri commerciali, attività artigianali, industriali e commerciali. La crisi della grande distribuzione sta comunque creando delle difficoltà ad alcune grandi catene, con la conseguente chiusura delle strutture anche nel territorio di Cavallino. In aumento sono le strutture ricettive, in modo particolare B&B, molto attive per le attività culturali che si svolgono in loco e per il flusso turistico generato dalla vicinanza sia al Cpoluogo che alle zone costiere. Importante è la presenza di attività enogastronomiche mentre quelle terziarie contano n. 2 istituti di credito e numerosi liberi professionisti. Molto sviluppato è anche il commercio al dettaglio (anche con superfici di una certa rilevanza riconducibili a supermercati, negozi di mobili/arredamento e autosaloni). La forma prevalente è quella delle ditte individuali seguita dalle società di capitali e di persone. Prevale la piccola dimensione con capitale sino a € 15.000,00.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO E DELLE RISORSE

COMUNE DI CAVALLINO

2.1 - Fonti di Finanziamento

2.1.1 - Quadro riassuntivo

Entrate	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 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	5.968.338,48	5.778.660,92	6.120.813,00	5.918.326,94	5.922.212,00	5.932.212,00	-3,31
- Contributi e Trasferimenti Correnti	222.425,24	652.125,51	458.914,00	466.804,46	200.735,00	200.735,00	1,72
- Extracontributarie	1.879.495,16	1.641.515,87	1.778.287,00	1.940.968,00	1.778.968,00	1.778.968,00	9,15
TOTALE ENTRATE CORRENTI	8.070.258,88	8.072.302,30	8.358.014,00	8.326.099,40	7.901.915,00	7.911.915,00	-0,38
- Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- FPV Parte Corrente	0,00	0,00	0,00	124.437,51	31.010,00	31.010,00	
- Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMB. PRESTITI (A)	8.070.258,88	8.072.302,30	8.358.014,00	8.450.536,91	7.932.925,00	7.942.925,00	-0,38
- Alienazione e trasferimenti capitale	803.019,27	8.395.156,66	15.451.046,00	6.419.695,35	1.114.000,00	564.000,00	-58,45
- Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accensione mutui passivi	0,00	635.009,94	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100,00
- Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- FPV Parte Capitale	0,00	0,00	0,00	457.528,74	0,00	0,00	
- Avanzo di amministrazione applicato per: fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	790.693,48	350,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	1.593.712,75	9.030.516,60	15.451.046,00	6.977.224,09	1.114.000,00	564.000,00	-57,80
- Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Anticipazioni di cassa	8.327.306,88	6.615.631,27	11.432.000,00	10.091.000,00	10.091.000,00	10.091.000,00	-11,73
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	8.327.306,88	6.615.631,27	11.432.000,00	10.091.000,00	10.091.000,00	10.091.000,00	-11,73
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	17.991.278,51	23.718.450,17	35.241.060,00	25.518.761,00	19.137.925,00	18.597.925,00	-29,24

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza) 1	Esercizio 2013 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 4	1° Anno successivo 5	2° Anno successivo 6	7	
imposte	2.944.667,50	2.960.479,93	3.407.936,00	3.556.764,94	3.560.650,00	3.570.650,00	4,37	
tasce	1.672.714,81	1.707.702,55	1.818.725,00	1.772.705,00	1.772.705,00	1.772.705,00	-2,53	
tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	1.350.956,17	1.110.478,44	894.152,00	588.857,00	588.857,00	588.857,00	-34,14	
TOTALE	5.968.338,48	5.778.660,92	6.120.813,00	5.918.326,94	5.922.212,00	5.932.212,00	-3,31	

2.2.1 - Entrate tributarie

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

2.2.1.4 - Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni %
VEDI SCHEDA ALLEGATA.

2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.
VEDI SCHEDA ALLEGATA.

2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.
Funzionario ICI, TARSU, TARES e IUC è il sig. Giannuzzi Mario.

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.

Analisi delle risorse

Entrate Tributarie

L'accertamento delle entrate secondo la nuova contabilità è disciplinato dal punto 3 dell'allegato 4/2 al D.lgs. n. 118/2011.

Per le entrate aventi natura tributaria vi sono criteri differenti secondo le modalità di riscossione del tributo.

Le entrate tributarie gestite attraverso ruoli ordinari e liste di carico (esempio TARI) sono accertate e imputate contabilmente nell'esercizio in cui il ruolo o la lista di carico sono emesse a condizione che la scadenza per la riscossione del tributo sia prevista entro i termini dell'approvazione del rendiconto (punto 3.7.1). Pertanto, per quanto attiene la TARI, considerato che con delibera di C.C. n. 6 dell'01/04/2015 vi è stata la determinazione dei costi del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani, l'approvazione del Piano finanziario e le tariffe TARI anno 2015 e che le scadenze sono fissate nel Regolamento IUC approvato con delibera C.C. n. 13/2014 entro fine aprile, giugno, agosto e ottobre oppure scadenza unica entro fine giugno, si è legittimati ad iscrivere l'intero importo del ruolo TARI anno 2015 su tale anno per € 1.572.705,00 ad integrale copertura del costo del servizio.

Le entrate versate in autoliquidazione dal contribuente (addizionale comunale, IMU, TASI, ICP), in applicazione del principio contabile 3.7.5 dell'allegato 4/2, sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e comunque entro le stime evidenziate sul portale del federalismo fiscale. Pertanto vi è una nuova disposizione che non consente di mantenere residui per importi da incassare oltre un certo lasso di tempo.

Cosicché anche i versamenti effettuati dai contribuenti con il ravvedimento lungo (entro un anno dalla scadenza regolare del versamento) se fatti dopo il rendiconto devono essere imputati nell'esercizio del pagamento e non in quello dell'anno d'imposta cui si riferiscono. Così come le somme relative ad eventuali **avvisi di accertamento** emessi per omesso/parziale versamento non possono essere accertate nell'esercizio a cui è riferito il tributo ma nell'anno in cui sono notificati e divenuti esecutivi gli avvisi.

In applicazione di tale principio si è dovuta rideterminare l'IMU da prevedere in sede di bilancio: anche se gli incassi realizzati nel 2014 a titolo di IMU ammontano a € 1.245.000,00, i versamenti ottenuti in acconto sul 2015 sono di € 825.600,81 (oltre € 17.000,00 circa incassate per avvisi IMU) per cui si prevede un'IMU spontanea da autoliquidazione per € 1.650.000,00 e si istituisce poi un capitolo a parte (il n. 14 cod. 1.01.0010) per gli avvisi che si prevede di emettere, notificare e divenire definitivi entro fine anno e riferiti ai periodi d'imposta precedenti, quantificandoli in € 406.000,00 circa, per un totale IMU di € 2.056.000,00 circa.

Per la quantificazione delle **altre entrate da evasione**, tenuto conto delle annualità da verificare e delle specifiche fattispecie imponibili, si stima di emettere, notificare e divenire definitivi entro fine anno € 200.000,00 di avvisi di accertamento ICI ed € 200.000,00 di avvisi di accertamenti TARSU/TARES/TARI, comprese le sanzioni da applicare per i mancati versamenti richiesti con avvisi spontanei TARES 2013 per i quali sono stati già notificati e non pagati i successi solleciti.

La TASI è stata quantificata in linea con le riscossioni del 2014 e quanto incassato sinora nel 2015, per € 320.000,00. Si prevede inoltre di iniziare l'attività di contestazione TASI o comunque di incassare tale tributo con ravvedimenti oltre il 30/04/2015, per l'importo di € 50.000,00 (cap. 164 cod 1.01.0041). Viene proposta la stessa applicazione a livello di aliquota e detrazioni come già applicata nel 2014, preso atto che con esse si è voluto garantire la stessa soglia di no tax area dell'IMU per non chiamare al pagamento i contribuenti con quella fascia di immobili che in passato non pagavano IMU/ICI e ci si è adoperati per un'imposizione quanto più equa possibile rispetto alla precedente IMU stabilendo delle detrazioni per fascia di rendita così come dettagliate nell'apposita delibera di C.C. del 2014 ed ora riconfermate. In riferimento ai **ruoli coattivi**, il putno 3.7.1 dell'allegato 4/2 dispone che le relative entrate inerenti il tributo, essendo state già accertate in sede di emissione degli avvisi/contravvenzioni, non comportano accertamento di nuove entrate, mentre per quanto attiene le sanzioni e gli interessi, sono accertati per cassa. Cosicché, gli anzidetti importi sono previsti sui relativi capitoli di entrata per quanto attiene accertamenti IMU (cap. 14), accertamenti ICI (cap. 20), accertamenti TARSU/TARES/TARI (cap. 160) e Proventi contravvenzionali anni precedenti (cap. 450).

Il Fondo di solidarietà comunale (FSC), istituito ai sensi dell' art. 1 c. 380 della L. n. 228/2012, nel 2015 è stato determinato ad oggi provvisoriamente dal Ministero in € 756.395,96, senza alcun prospetto specifico inerente la sua quantificazione, in attesa peraltro della nuova distribuzione in base anche ai fabbisogni standard. In attesa di ciò, al fine di determinare una stima attendibile del relativo gettito, si è ricostruito l'importo utilizzando tutti i dati a disposizione, sia contabili che normativi. Partendo così dalla quantificazione del 2014 pari a € 880.820,10 (definitiva a seguito del taglio effettuato nel 2014 ai sensi dell'art. 47 comma 8 del DL 66/2014, che per il Comune di Cavallino è stato di € 75.627,61), si sono detratti:

- € 13.978,07 quale taglio effettuato ai sensi dell'art. 16 comma 6 D.L. n. 95/2012, che ha previsto un taglio a livello nazionale di 2.500 mln per il 2014 e 2.600 mln a partire dal 2015. La quantificazione degli ulteriori 100 mln rispetto al 2014, poteva essere effettuata proporzionalmente rispetto al taglio effettuato nei confronti del Comune (nel 2014 per € 402.225,18) determinando un importo di € 16.089,00 (€ 402.225,18/2.500*100), ma vi è stata nel frattempo la pubblicazione del

taglio corrispondente ai 2.600 mln che per il Comune di Cavallino ammonta a € 416.203,25, cui detratti gli € 402.225,18, determina l'importo esatto di € 13.978,07.

- € 37.813,80 quale taglio effettuato ai sensi dell'art. 47 comma 8 del D.L. n. 64/2014, determinato proporzionalmente rispetto al taglio del 2014 (su 375,6 mln a livello nazionale, decurtati al Comune di Cavallino € 75.627,61 nel 2014). Cosicché nel 2015, su 563,4 mln, si determina un importo complessivo di € 113.441,41, con un incremento del taglio rispetto al 2014 di € 37.813,80 che corrisponde alla quota dell'ulteriore taglio di 187,8 mln a livello nazionale;
- € 241.621,75 quale taglio effettuato ai sensi dell'art. 1 comma 435 della Legge n. 190/2014, che prevedendo un taglio del FSC di 1.200 mln a livello nazionale ma non essendo stato ancora ripartito tra i Comuni, viene quantificato proporzionalmente al taglio dei 375,6 mln di cui all'art. 47 comma 8 DL n. 64/2014 ($75.627,21/375,6 \times 1200$)

per un importo netto finale di € 587.406,48.

Per le imposte/diritti minori, si ritiene corretto confermare l'andamento storico delle corrispondenti entrate.

Funzionario ICI, TARSU, TARES e IUC, è il Sig. Giannuzzi Mario, mentre per le imposte minori il servizio è affidato alla Società di riscossione ICA Srl.

Le evidenti difficoltà finanziarie prospettate già dagli anni precedenti e che proseguono, intensificandosi, negli anni 2015/2017 con i nuovi tagli che confluiscono nel nuovo FSC così come precedentemente descritti nonché l'applicazione della nuova voce di spesa a titolo di FCDE, impongono di mantenere l'aliquota IMU per altri immobili all'1,06%, l'addizionale comunale IRPEF allo 0,8% e la TASI così come deliberata nel 2014 con cui si è cercato il miglior compromesso possibile tra la salvaguardia degli equilibri di bilancio e l'equità fiscale mediante una modulazione delle detrazioni. Dai versamenti effettuati nel 2014 a titolo di acconto addizionale comunale IRPEF e le stime del federalismo fiscale, si ritiene veritiero prospettare un gettito di € 860.000,00 per il 2015.

COMUNE DI CAVALLINO

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
	1	2	3	4	5	6		
contributi e trasferimenti dallo Stato	85.727,96	515.732,02	244.177,00	361.085,00	146.727,00	146.727,00	47,88	
contributi e trasferimenti dalla regione	34.857,20	87.718,47	91.775,00	57.843,29	52.208,00	52.208,00	-36,97	
contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	51.830,08	48.675,02	122.962,00	47.876,17	1.800,00	1.800,00	-61,06	
TOTALE	222.425,24	652.125,51	458.914,00	466.804,46	200.735,00	200.735,00	1,72	

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali. I trasferimenti dello Stato sono stati determinati tenuto conto di tutti i dati a disposizione così come descritto nella scheda allegata.

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore. Sono inserite le entrate previste per assistenza scolastica, trasporto e accesso alle abitazioni in locazione.

2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc..).

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

Analisi delle risorse

Contributi e trasferimenti correnti

Per quanto attiene i trasferimenti di cui al titolo II, si sono provvisoriamente quantificati i capitoli secondo gli ultimi dati pubblicati dal ministero (anno 2014):

cap. 195 cod. 2.01.0200, trasferimenti dello stato non fiscalizzati per € 42.651,00;

cap 205 cod. 2.01.0200, contributo per gli interventi deri Comuni (ex sviluppo investimenti) per € 2.098,00

fatta eccezione pe i trasferimenti spettanti per fattispecie specifiche di legge (cap. 200 cod 2.01.0200) ove non sono considerati, rispetto al 2014, i trasferimenti straordinari per saldo libri di testo 2013 e dove è rideterminato il contributo di cui all'art. 1 comma 731 legge n. 147/2013 (Fondo IMU TASI) che è quantificato proporzionalmente tra quanto ricevuto nel 2014 (€ 195.287,43 su 625 mln a livello nazionale) e quanto previsto nel 2015 a seguito del Decreto EE.LL. approvato in CdM (430 mln a livello nazionale) per € 134.357,72 ($€ 195.287,43/625*430$). Tale stanziamento è previsto per il solo 2015 mentre per gli anni 2016/2017 non viene inserito il contributo del Fondo IMU/TASI.

Nel 2015 si effettua la previsione, in linea con l'a.p., dell'entrate da impianti fotovoltaici del Comune di Cavallino di € 40.000,00 (Cap. 232 cod. 2.01.0200) nonché il recupero di importi arretrati, solo per l'anno 2015, prudenzialmente quantificati in € 80.000,00 derivanti dalla rieffettuazione della pratica, compresa la ricostruzione della produzione di energia all'agenzia delle dogane .

Contributi e trasferimenti correnti della Regione

Dopo che nel 2014, al fine di poter incassare per tempo il contributo regionale per le abitazioni in locazione, essendo stato previsto sino al 2013 per cassa (nel 2013 è stato previsto il 2012), si era ritenuto opportuno procedere nel 2014 alla previsione, sia in entrata che in uscita, delle somme sia per il 2013 che per il 2014, in modo tale da aggiornare la previsione all'esercizio di competenza, dal 2015 si ripristina lo stanziamento per un solo anno (cap. 295 E, cap. 2505 S).

Nell'ambito dei Contributi e trasferimenti correnti della Regione viene riproposto lo stanziamento della somma di € 4.000,00 per il finanziamento richiesto anche per il 2015 per il progetto Ergo Sum (Festival della letteratura), con valorizzazione di apposito capitolo in entrata (260) e uscita (1844), mentre la quota a carico del Comune sarà impegnata sul cap. 1820.

COMUNE DI CAVALLINO

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.3 - Extratributarie

2.2.3.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
	1	2	3	4	5	6		
proventi dei servizi pubblici	156.494,23	135.029,15	152.283,00	392.200,00	432.200,00	432.200,00	157,55	
proventi dei beni dell'ente	104.317,62	100.231,50	103.720,00	107.420,00	107.420,00	107.420,00	3,57	
interessi su anticipazioni e crediti	20.750,39	16.103,43	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	
proventi diversi	1.597.932,92	1.390.151,79	1.509.284,00	1.428.348,00	1.226.348,00	1.226.348,00	-5,36	
TOTALE	1.879.495,16	1.641.515,87	1.778.287,00	1.940.968,00	1.778.968,00	1.778.968,00	9,15	

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.
I proventi dei servizi pubblici vengono previsti in base agli introiti realizzati nel 2014. Tra i proventi diversi merita attenzione l'entrata prevista per il CDR.

2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'ente iscritti in rapporto ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.
I proventi dei beni del Comune sono costituiti essenzialmente dai fitti attivi incassati dall'Università di Lecce per l'ex Convento dei Domenicani e dal canone di occupazione del suolo pubblico.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

Analisi delle risorse Entrate Extratributarie

Per le varie entrate dei servizi a domanda individuale, diritti di segreteria e CEC, si è tenuto conto sia di quanto incassato nel 2014 che nella prima parte del 2015.

Al fine di meglio rappresentare i riflessi della gestione finanziaria del Comune, oltre ai capitoli in entrata ed uscita connessi agli interessi attivi sui c/c bancari e postali e interessi passivi sulle anticipazioni di tesoreria, si mantengono gli appositi capitoli istituiti nel 2013 e già confermati nel 2014 (E. n. 435 S. n. 428) per meglio rappresentare le somme maturate su crediti comunali non tributari e debiti riscossi/pagati oltre i termini.

I proventi dei servizi pubblici vengono previsti in base agli andamenti registrati negli ultimi anni tenuto conto del loro trend storico.

I proventi da sanzioni al codice della strada sono stati quantificati tenuto conto dell'andamento delle riscossioni effettuate nel 2014 e nella prima parte del 2015 e la loro destinazione, così come previsto per legge, è oggetto di apposita delibera G.M. Ad essi si sono aggiunti, in entrata ed in uscita, i proventi/costi che possono derivare da nuovi impianti semaforici di rilevazione di infrazioni.

Tra i proventi diversi vi è l'entrata prevista per ristoro ambientale (cap. 484) a seguito dell'ultima sentenza del TAR in merito.

Nella categoria dei proventi diversi, in apposito capitolo, sono previste anche le entrate, solo per l'anno 2015, inerenti gli introiti da impinati fotovoltaici di terzi, cancellati in sede di riaccertamento straordinario dei residui, poiché non versati su autoliquidazione e non contestati formalmente sino al 31/12/2014. Si prevede pertanto di perfezionare il credito nel 2015 per l'importo di € 42.000,00.

Il capitolo residuale n. 490 (Proventi diversi) è quantificato considerando le entrate ordinarie del 2014 di € 55.000,00 (€ 113.000,00 circa al netto di € 58.000,00 circa di entrata straordinaria per un trasferimento somme a seguito di atto di pignoramento incrocio rotatoria viabilità) cui si aggiungono i circa € 160.000,00 di interessi di mora cancellati in sede di riaccertamento straordinari dei residui poiché non incassati e che si prevede di incassare entro l'anno (i nuovi principi contabili prevedono infatti, per tale fattispecie, l'esigibilità al momento dell'incasso).

I proventi dei beni del Comune sono costituiti essenzialmente dalle somme incassate dall'Università di Lecce per l'ex Convento dei Domenicani oltre fitti di piccolo importo, nonché dal canone di occupazione del suolo pubblico.

Le entrate da conseguire dalla discarica, distinte tra incassi per costi socio ambientali (da destinare ad interventi di sostenibilità ambientale) e utilizzo

infrastrutture e royalty, vengono quantificate tenuto conto del trend pluriennale e di quanto deve essere riconosciuto al Comune per i conferimenti in discarica dei residui di lavorazione dall'impianto di CDR. In base ai dati comunicati dalla società Ambiente & Sviluppo, per i conferimenti in discarica da gennaio a giugno 2015 si evince un conferimento in flessione di circa il 10% rispetto allo stesso periodo dell'a.p., per cui si effettua tale taglio nella previsione del 2015 rispetto alle somme accertate nel 2014.

Nelle entrate extratributarie viene valorizzato anche per il 2015 il capitolo inerente il riconoscimento economico, già effettuato, da parte di Enel Rete Gas di € 45.472,00 sino all'espletamento della relativa gara.

Sono riproposte, sia da parte del lato entrate che spese, le somme per le spese inerenti le varie pubblicazioni di gara che saranno recuperate da terzi (cap. 497 E e 830 S) per € 60.000,00.

COMUNE DI CAVALLINO

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in Conto Capitale

2.2.4.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 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	169.000,03	6.379,22	604.000,00	938.000,00	110.000,00	110.000,00	55,30
trasferimenti di capitale dallo Stato	5.254,22	954.258,73	2.487.000,00	1.601.845,54	0,00	0,00	-35,59
trasferimenti di capitale dalla regione	8.356,38	6.875.971,84	9.935.546,00	2.647.408,15	550.000,00	0,00	-73,35
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	620.408,64	558.546,87	2.424.500,00	1.232.441,66	454.000,00	454.000,00	-49,17
TOTALE	803.019,27	8.395.156,66	15.451.046,00	6.419.695,35	1.114.000,00	564.000,00	-58,45

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

Gli importi ricavabili dalla cessione di diritti reali sono previsti in €. 100.000,00 per cessione di aree nelle zone PIP, con la stessa previsione in uscita. Altre entrate per cessione diritti reali sono connesse alla cessione diritti di superficie per realizzazione alloggi ex IACP con annessa spesa di pari importo e vincolata alla realizzazione dell'entrata.. Le entrate da oneri sono state determinate per il 2015 in linea con il 2014.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

Analisi delle risorse

Alienazioni, contributi e trasferimenti in c/ capitale

Nel 2012 si è proceduto alla valorizzazione delle aree ricomprese nel perimetro cimiteriale ancora non utilizzate mediante concessione a terzi mediante project financing con l'aggiudicazione per un importo di € 270.000,00 di cui il 60% incassate in tale anno (€ 162.000,00) mentre il restante 40% da incassare in base al piano finanziario nel 2014 (€ 70.000,00) e nel 2016 (€ 38.000,00). Tenuto conto però che si dovrà effettuare un riequilibrio della convenzione, al fine di non alterare gli equilibri di bilancio e vincolare la connessa spesa alla realizzazione dell'entrata, si prevede uno specifico stanziamento in uscita (cap. 4078 cod. 2.01.05.01) vincolato alla realizzazione dell'entrata sul cap. 494 cod. 4.01.0460, lasciando invece lo stanziamento ordinario di € 10.000,00 sul cap. di entrata 492 stesso codice inerente le varie cessioni di diritti real su immobili.

Sempre nell'ambito delle alienazioni, particolare rilevanza deriva dall'entrata prevista per un importo massimo di € 520.000,00 da cessione del diritto di superficie per n. 99 anni all'ARCA SUD (già IACP) per la realizzazione di alloggi pubblici di edilizia economico-popolare, così come da vari atti pubblici redatti. Al fine di non alterare gli equilibri di bilancio e vincolare la connessa spesa alla realizzazione dell'entrata, sono stati istituiti due appositi capitoli di pari importo di cui quello di uscita è vincolato all'entrata (cap. n. 493 entrata cod. 4.01.0460; n. 4320 spesa cod. 2.08.01.01).

Nell'ambito delle alienazioni sono previsti in entrata € 200.000,00 per l'alienazione del fabbricato di proprietà comunale in Piazza Castromediano angolo Via P. di Piemonte censito al catasto al F. 7 P.IIa 514 sub 9/10 e 11. Tale cessione costituisce il corrispettivo per l'apliamento della struttura della Biblioteca di Via Europa.

Nei trasferimenti in c/capitale vi sono sia finanziamenti ministeriali (che rilevano ai fini del patto di stabilità) e finanziamenti statali/regionali con fondi europei che sono invece esclusi dal patto.

I trasferimenti da privati (persone fisiche e giuridiche) per oneri di urbanizzazione sono stati determinati per il 2015 tenuto conto delle rate su concessioni già rilasciate e con scadenza entro il 31/12 dell'anno, le istanze di nuove concessioni presentate e quelle prevedibili per l'anno in corso, che fanno presumere un andamento in linea con il 2014.

COMUNE DI CAVALLINO

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.6 - Accensione di Prestiti

2.2.6.1

	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
ENTRATE							
assunzione di mutui e prestiti	0,00	635.009,94	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100,00
TOTALE	0,00	635.009,94	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100,00

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.
 Ai fini del rispetto del Patto di stabilità e del contenimento dell'indebitamento, nel 2015 è prevista l'assunzione di un nuovo mutuo per € 100.000,00 nonché l'utilizzo di mutui residui da riconvertire per altri € 100.000,00 circa.

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.

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli.

Analisi delle risorse Accensione di prestiti

Anche se lo stock attuale del debito contratto dal Comune di Cavallino consente di rispettare ampiamente negli anni i limiti del ricorso all'indebitamento disciplinato dall'art. 204 comma 1 D.Lgs. n. 267/2000, per il quale l'ente può contrarre nuovi prestiti solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, non supera il 10% per cento delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, combinato con l'obbligo previsto dall'art. 8 comma 3 della legge n. 183/2011 di ridurre l'entità del debito a partire dal 2013, la necessità di porre le condizioni per il rispetto degli impegnativi obiettivi posti dal Patto di stabilità, si ritiene opportuno, al momento, prevedere la contrazione di un mutuo di € 100.000,00 nel 2015, oltre che ricorrere alla riconversione di alcuni prestiti non integralmente utilizzati in passato per un importo complessivo di poco più di € 100.000,00 per le finalità descritte nel programma del controllo del territorio e lavori pubblici ed essenzialmente riconducibili a manutenzioni straordinarie di strade.

COMUNE DI CAVALLINO

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.7 - Riscossione di Crediti e Anticipazioni di Cassa

2.2.7.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
anticipazioni di cassa	8.327.306,88	6.615.631,27	11.432.000,00	10.091.000,00	10.091.000,00	10.091.000,00	-11,73
TOTALE	8.327.306,88	6.615.631,27	11.432.000,00	10.091.000,00	10.091.000,00	10.091.000,00	-11,73

2.2.7.2 - Dimostrazioni del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Il limite massimo della singola anticipazione è stato determinato ex legge pari al 25% delle entrate dei primi tre titoli del rendiconto 2013. . Lo stanziamento di bilancio è stato quantificato tenendo conto del ricorso a circa n. 5 anticipazioni nel corso dell'anno così come descritto nella scheda allegata.

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.

Analisi delle risorse Anticipazioni

Anticipazioni di cassa:

Visto:

- l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 sulle "Anticipazioni di tesoreria" e la delibera G.M: (n. 310/2014) con cui si è quantificata l'anticipazione, ai sensi del predetto art. 222, nel limite massimo di € 2.018.075,57 . . .

- i principi contabili dell'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti Locali n. 2 punto 57 ("per le anticipazioni di tesoreria, l'impegno è assunto in maniera corrispondente all'ammontare dell'anticipazione utilizzata di volta in volta"), n. 3 punto 48 inerente il processo di rendicontazione con emissione di ordinativi d'incasso e mandati di pagamento a copertura per regolarizzare le operazioni di cassa effettuate su iniziativa dal tesoriere ed il n. 3 punto 69 sulla gestione della liquidità da illustrare nella relazione al rendiconto;

Si è ritenuto prevedere, così come fatto in sede di bilanci precedenti, appositi capitoli per la rilevazione contabile delle anticipazioni di tesoreria (in entrata cap. 595 Cod. 5.01.0590 – Entrate derivanti da accensione di prestiti – Anticipazioni di cassa; in uscita cap. 4630 Cod. 3.01.03.01 – Spese per rimborso prestiti – Rimborso anticipazioni di cassa al tesoriere) che, ipotizzando di effettuare n. 5 utilizzi nel corso dell'anno, sono quantificati in € 10.091.000,00 circa, che rappresentano pertanto non il limite di ricorso all'anticipazione bensì la movimentazione della stessa, consentendo peraltro la rilevazione contabile dell'anticipazione in modo diretto ed immediato per differenza dei due capitoli.

Spese per servizi c/terzi

Il meccanismo dello split payment, previsto a partire dall'01/01/2015, con la trattenuta dell'IVA sui pagamenti effettuati sulle forniture di beni e servizi, ad eccezione delle prestazioni soggette a ritenuta d'acconto (art. 1 comma 629 Legge n. 190/2014 – Legge di stabilità 2015 – che ha introdotto l'art. 17 ter del DPR n. 633/72), da parte del Comune come sostituto d'imposta che provvede a versarle direttamente allo Stato entro il 16 del mese successivo al pagamento mediante la trasmissione del mod F24 EE.PP., comporta la movimentazione del capitolo inerente le partite di giro per tutti gli importi dell'IVA trattenuta e riversata, per cui si quantifica l'anzidetto stanziamento in € 1.500.000,00, cifra che al momento si ritiene congrua al fine dello split payment.

Al fine di rispettare le disposizioni in termini di riduzione di spese delle pubbliche amministrazioni, si è proceduto, così come per gli anni precedenti, a stanziamenti appositi in determinati capitoli con i limiti imposti dal legislatore:

- 1) Ai sensi dell'art. 5 comma 2 D.L. n. 95/2012, il limite del 30% a partire dal 01/05/2014 della spesa sostenuta nel 2011 (pari a € 1.996,50) per l'acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture (ad eccezione di quelle di pubblica sicurezza) viene quantificato il capitolo 283 cod. 1.01.02.03 in € 598,00.
- 2) la novità introdotta dal D.L. n. 101/2013 art. 1 comma 5, con la riduzione dal 2015 al 75% del tetto delle spese per studi e incarichi di consulenza previsto nel 2014 (cap. 291 S da € 2.000,00 a € 1.500,00).

Visto il comma 2-ter dell'art. 166 del D.Lgs n. 267/2000, aggiunto dall'art. 3 comma 1 lett. g del D.L. n. 174/2012 (convertito con modificazioni dalla L. n. 213/2012), il limite minimo del fondo di riserva è innalzato dallo 0,30% allo 0,45% del totale delle spese correnti previste in bilancio (cap. 490 cod 1.01.03.11).

Tra le novità rilevanti a partire dal 2015, in applicazione dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011, vi è:

- apposito stanziamento del **fondo accantonamento spese per indennità di fine mandato** (principio 5.2 i, ove è specificato che l'indennità di fine mandato, è da accantonare in un apposito fondo che non sarà impegnato né pagato nel 2015 ma, a fine esercizio, la relativa economia di bilancio confluirà nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile nel 2016) con l'istituzione del cap. 108 cod. 1.01.01.03, già recepito in sede di riaccertamento straordinario dei residui;
- il **Fondo crediti dubbia esigibilità** che, in base alla sua quantificazione (con % discrezionali da un minimo in poi così come previsto dal comma 509 della legge n. 190/2014 per il 36% nel 2015, 55% nel 2016 e 70% nel 2017) ha ripercussioni anche sul funzionamento del Patto di stabilità; in riferimento alla sua determinazione, vi è da notare che, così come chiarito dalle FAQ dell'IFEL, esso deve essere valorizzato anche per la TARI ma solo per la parte eccedente a quanto già previsto nel piano finanziario. La quantificazione del FCDE, determinato in prima fase con il riaccertamento straordinario dei residui, sancisce la fine del criterio di quantificazione del fondo svalutazione crediti previsto dall'art. 6 comma 17 del D.L. n. 95/2012, disposizione abrogata a decorrere dall'01/01/2015 ad opera del D.Lgs. n. 126/2014 con l'avvio dell'armonizzazione contabile. Mentre per la sua determinazione in sede di riaccertamento straordinario dei residui ci si rifà alle disposizioni sul rendiconto (determinandolo con la % media tra le riscossioni in c/residui effettuate negli ultimi cinque anni rispetto allo stock dei residui attivi all'01/01 di ciascun anno e quindi applicando tale % ai residui attivi conservati nel rendiconto), per il bilancio di previsione si quantifica in modo diverso: in base al principio applicato 3.3 del D.Lgs n. 118/2011 si determina la media del rapporto degli ultimi cinque anni tra incassi e accertamenti e si rapporta agli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio dalle entrate di competenza previste in bilancio. Il Comune deve stabilire le tipologie, per grado di analisi, delle entrate di dubbia o difficile riscossione (capitolo, risorsa o titolo) ed il relativo metodo di calcolo (media semplice, ponderata, ecc) che, anche per continuità rispetto al passato, vengono riprese secondo quanto dettagliato in sede di determinazione del FCDE del riaccertamento straordinario dei residui e cioè applicando la media semplice dei rapporti annui e considerando i capitoli di riscossioni da evasione ICI/TARSU, da tassa/tariffa rifiuti, proventi contravvenzioni ed entrate da ristoro ambientale. Il FCDE non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata, esattamente come avveniva

per il fondo svalutazione crediti. Per il bilancio di previsione anno 2015, sono da considerare le riscossioni in c/competenza e c/residui in rapporto agli accertamenti di competenza. Nel 2016, l'anzidetto rapporto è da considerare per il quadriennio 2011-2014 mentre per il 2015 occorre considerare il semplice rapporto tra Incassi c/competenza e accertamenti c/competenza. Nel 2017 ci sarà per il triennio 2012-2014 il rapporto tra riscossioni in c/competenza e c/residui rispetto agli accertamenti di competenza mentre il semplice rapporto tra Incassi c/competenza e accertamenti c/competenza per il 2015 e 2016 e così via, sino ad arrivare, dopo 5 anni di applicazione dei nuovi principi, a determinare il FCDE in base al solo rapporto Incassi di competenza su accertamenti di competenza. Per la sua quantificazione per gli anni 2016/2017, al momento, si adottano comunque gli stessi parametri del 2015, applicando le relative % di copertura come da prospetto allegato.

- In riferimento alle **spese di personale reimputate** a seguito dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, esse confluiscono nello stanziamento a competenza del 2015 e sono finanziate con il FPV c/corrente parte entrata in quanto trovano copertura con le entrate del 2014. Per quanto attiene le spese per retribuzioni di risultato/premi da riconoscere per il 2015 ma da erogare nel 2016 che, in applicazione dei nuovi principi contabili devono essere inserite come impegni nell'anno di erogazione, sono stati istituiti appositi capitoli denominati nella parte iniziale "FPV per" e con la specifica del capitolo cui sono collegati al fine di fornire una più ampia informazione circa la situazione dell'imputazione della spesa. Tali stanziamenti di spesa trovano poi collocazione, nell'anno successivo, nel FPV parte entrata corrente in quanto trattasi di spese che trovano copertura nelle entrate del 2015 ma che sono imputate nel 2016.

EQUILIBRI

Nel 2015 l'equilibrio di parte corrente è rispettato nel seguente modo:

Entrate correnti titoli I,II e III	€ 8.326.099,40
Spese correnti titolo I	€ 7.583.941,60
	€ 742.157,80
Rimborso quota capitale mutui	€ 366.716,00
	€ 375.441,80

Da tener presente inoltre che le entrate correnti devono inoltre essere incrementate dal FPV parte corrente di € 124.437,51 (poichè tra le spese correnti vi sono quelle reimputate), per cui l'equilibrio corrente finale è di € 499.879,31.

Nel periodo 2015/2017 le variazioni principali apportate negli stanziamenti, oltre quelle pocanzi esposte, si riferiscono all'adeguamento delle poste di bilancio:

- rettifica del Fondo di solidarietà comunale come specificato nell'analisi delle risorse;
- quantificazione FCDE;
- quote capitale dei mutui e quote interessi come da piano di ammortamento.

Dalle variazioni anzidette deriva che per il 2016 l'equilibrio di parte corrente è conseguito come di seguito esposto:

Entrate correnti titoli I,II e III	€ 7.901.915,00
Spese correnti titolo I	€ 7.365.659,77
	€ 536.255,23
Rimborso quota capitale mutui	€ 381.473,00
Equilibrio	€ 154.782,23

Aggiungendo il FPV parte corrente di € 31.010,00, l'equilibrio finale parte corrente è di € 185.792,23.

Nel 2017:

Entrate correnti titoli I,II e III	€ 7.911.915,00
Spese correnti titolo I	€ 7.394.838,77
	€ 517.076,23
Rimborso quota capitale mutui	€ 392.240,00
	€ 124.836,23

Aggiungendo il FPV parte corrente di € 31.010,00, l'equilibrio finale parte corrente è di € 155.846,23.

Come si evince dai dati soprariportati, l'equilibrio di parte corrente è sufficiente per dare copertura al ripiano del maggiore disavanzo che ammonta a € 124.637,23 annue.

Patto di stabilità

Alcune considerazioni a parte merita il meccanismo del Patto di stabilità che per gli anni 2015-2017, rispetto al 2014, presenta le novità essenzialmente riconducibili alle nuove poste di bilancio che scaturiscono dalla riforma contabile: inserimento del FPV sia in entrata che in uscita e da eliminare dall'obiettivo del Patto il FCDE che viene però considerato nelle spese finali del titolo I anche se non impegnato. Risulta inoltre da escludere dalle entrate il fondo IMU TASI ex art. 8 c. 10 del DL 78/2015 anche se accertato ed incassato.

COMUNE DI CAVALLINO

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

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Programma	Anno 2015			Anno 2016			Anno 2017				
	Spese Correnti		Spese per investimento	Spese Correnti		Spese per investimento	Spese Correnti		Spese per investimento		
	Consolidate	di Sviluppo		Consolidate	di Sviluppo		Consolidate	di Sviluppo			
Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale			
01 AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	2.008.956,14	0,00	50.139,89	2.059.096,03	2.077.090,77	0,00	6.000,00	2.083.090,77	0,00	5.500,00	2.188.590,77
02 TRIBUTI	300.662,00	0,00	2.000,00	302.662,00	253.662,00	0,00	1.500,00	255.162,00	0,00	1.500,00	256.662,00
03 CONTROLLO DEL TERRITORIO LAV. PUBBLICI	1.295.634,00	0,00	2.044.247,87	3.339.881,87	1.259.778,00	0,00	982.655,00	2.242.431,00	0,00	403.209,00	1.666.860,00
04 ANAGRAFE - STATO CIVILE	205.060,00	0,00	3.600,00	208.660,00	154.190,00	0,00	2.000,00	156.190,00	0,00	2.000,00	158.190,00
05 CONTENZIOSO	325.500,00	0,00	0,00	325.500,00	155.500,00	0,00	0,00	155.500,00	0,00	0,00	155.500,00
06 POLIZIA MUNICIPALE	530.068,00	0,00	120.000,00	650.068,00	579.629,00	0,00	145.000,00	724.629,00	0,00	145.000,00	869.629,00
07 ISTRUZIONE E ASS. SCOLASTICA	433.205,00	0,00	1.585.869,54	2.018.074,54	370.094,00	0,00	5.000,00	375.094,00	0,00	5.000,00	380.094,00
08 BIBLIOTECA	111.970,00	0,00	488.115,58	600.085,58	111.970,00	0,00	2.000,00	113.970,00	0,00	2.000,00	115.970,00
09 AMBIENTE E AGRICOLTURA	1.877.550,46	0,00	2.778.667,47	4.656.217,93	1.885.378,00	0,00	31.000,00	1.916.378,00	0,00	31.000,00	1.947.378,00
10 ASSISTENZA SOCIALE	398.629,00	0,00	272.405,82	671.034,82	397.981,00	0,00	0,00	397.981,00	0,00	0,00	397.981,00

COMUNE DI CAVALLINO

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Programma	Anno 2015		Anno 2016		Anno 2017		
	Spese Correnti Consolidate di Sviluppo	Spese per investimento	Spese Correnti Consolidate di Sviluppo	Spese per investimento	Spese Correnti Consolidate di Sviluppo	Spese per investimento	Totale
11 ORGANIZZAZIONALI	95.728,00	0,00	120.389,00	0,00	120.389,00	0,00	120.389,00
Totali	7.683.941,60	0,00	7.365.659,77	1.175.155,00	7.354.838,77	595.209,00	7.950.047,77

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

Programmazione per gli anni 2015-2017

L'arco pluriennale 2015/2017 si presenta in modo particolarmente impegnativo tenuto conto di alcuni rilevanti fattori già evidenziati nel dettaglio delle risorse e con l'avvento della nuova contabilità.

Di seguito si procede alla disamina dei singoli progetti inseriti nei vari programmi.

Programmazione dei servizi

1) Programma "Amministrazione generale e finanziaria"

1) Progetto: Servizi Sistema Informativo e delle telecomunicazioni.

Al fine di attuare quanto previsto dall'art. 50 bis del D.Lgs. n. 82/2005 si dovrà redigere e realizzare un piano di fattibilità per la continuità operativa e il disaster recovery, nel rispetto di quanto stabilito nelle linee guida dell'agenzia per l'Italia digitale.

Vista l'entrata in vigore della fatturazione elettronica, occorrerà organizzare le strutture comunali per far fronte ai nuovi adempimenti a partire dalla nomina del referente della fatturazione e dall'adeguamento dei software da utilizzare sin dalla fase di ricezione delle fatture, loro registrazione e conservazione.

Nell'ambito della convenzione in essere di connettività pubblica SPC ci si propone di fornire un servizio di accesso libero ad internet con un collegamento senza fili (wireless) in alcune zone strategiche del territorio comunale anche al fine di valorizzare i luoghi pubblici e di aumentare le presenze di visitatori a sostegno delle realtà economiche, sociali ed associative.

Si dovrà mantenere inoltre la connettività delle varie sedi distaccate con la sede municipale di Via P. Ciccarese e dei plessi scolastici facenti parte dell'Istituto Comprensivo di Cavallino avviata nel 2014, al fine di garantirne la corretta funzionalità e sicurezza dei dati in rete.

Si dovrà continuare a mantenere inoltre:

- l'impalcatura dell'"Amministrazione trasparente" all'interno del sito istituzionale, aggiornandola alle eventuali novità normative. In merito all'anzidetto sito si intende comunque realizzarne uno nuovo al fine di disporre di un portale più rispondente alle previsioni legislative migliorando la comunicazione con l'utenza e i cittadini, ricorrendo al mercato elettronico della P.A.;
- la gestione della scrivania virtuale già avviata nel 2012, implementata con software di gestione e conservazione dei contratti pubblici e scritture private con firma autenticata in formato digitale.
- aggiornati i dati comunali sul sistema IPA collegati al sistema PCC (Piattaforma certificazione crediti) con i quali si interfacciano.

2) Progetto: Comunicazione ed informazione diretta ai cittadini.

Obiettivo: proseguire la promozione e attuazione di iniziative di comunicazione e informazione diretta ai cittadini, istituzioni, centri culturali, biblioteca, mediateca, ecc..... mediante programmi a diffusione di prodotto di interesse pubblico.

Interventi:

Proseguire le attività avviate e consolidate negli anni precedenti riconducibili essenzialmente a:

- spot pubblicitari per tutti gli avvenimenti più importanti di carattere teatrale, artistico, culturale e quant'altro, che avranno luogo nel teatro "Il Ducale", nella "Galleria" del Palazzo Ducale, presso la Casina Vernazza, il Museo Diffuso, la Biblioteca e la Mediateca o in altri luoghi pubblici.
- utilizzo di apposite piattaforme per l'invio telematico/telefonico con sms delle varie comunicazioni istituzionali.

Adottare ulteriori forme di comunicazione al fine di promuovere il territorio comunale e i suoi beni architettonici con riflessi positivi sui flussi turistici.

3) Progetto: Attività finanziaria e contabile.

Obiettivo: Rimodulare l'organizzazione dell'ufficio per i nuovi ed impegnativi adempimenti 2015 (nuova contabilità e fattura elettronica).

Interventi:

Il settore finanziario (e contabile in particolare) è interessato da profonde innovazioni introdotte al fine di monitorare la tempestività dei pagamenti e contenere la presenza dei residui nei bilanci comunali. A tal fine sono state introdotti nuovi adempimenti a carico dell'ufficio ragioneria che richiederanno necessariamente un'attenta organizzazione all'interno del servizio e contestualmente una forte connessione con tutte le altre strutture comunali, ciascuna interessata per quanto di propria competenza. La tenuta e trasmissione del Registro Unico delle fatture, la fatturazione elettronica e gli adempimenti previsti dalla nuova contabilità (riaccertamento straordinario e ordinario dei residui, bilancio di cassa con necessità di velocizzare la riscossione di tutte le entrate, la redazione del DUP e tutti gli altri specifici adempimenti che si stima aumentino il carico di lavoro dell'ufficio contabile di circa il 35% rispetto all'a.p.) impongono un ripensamento dell'ufficio anche in correlazione con gli altri reparti dell'A.C.

4) Progetto: Attività Culturale

Obiettivo: Sistemazione patrimonio archivistico. Continuare l'organizzazione di eventi culturali quali momenti di efficace propulsione per la crescita sociale e civile della popolazione, gestire e valorizzare le strutture esistenti.

Interventi:

- provvedere alla sistemazione del patrimonio archivistico "Famiglia Castromediano di Lymburg" avvalendosi della collaborazione del dipartimento dei beni Culturali dell'Università del Salento utilizzando il finanziamento ottenuto in seguito al bando per l'erogazione dei contributi del Consorzio Universitario Salentino (CUIS) anno 2014.
- continuare a sostenere le attività universitarie presenti nel Comune: Isufi, Scuola di specializzazione di Archeologia della facoltà di Beni Culturali e archeologici dell'Università del Salento.
- Continuare a gestire in modo ottimale la mediateca, il Museo Diffuso e la Biblioteca, divenuti importanti centri propulsori per lo sviluppo socio economico e culturale con evidenti riflessi positivi sull'intero sistema del territorio di Cavallino viste le numerose presenze di studenti che ogni anno arrivano da ogni parte d'Italia e dall'estero. Vi sarà inoltre da gestire la nuova struttura del Museo didattico archeologico, realizzata anche con finanziamenti POR,
- Proseguire il programma teatrale di elevato livello all'interno del teatro "Il Ducale" e nell'annessa arena "Casina Vernazza" di spettacoli teatrali, lirici, cinematografici, canori, balletti ecc. che possano esaltare la vocazione culturale cavallinese.
- Realizzare la consueta estate cavallinese e altre iniziative culturali per potenziare la connotazione di Cavallino – Città d'arte, possibilmente con cofinanziamenti esterni, come ad esempio il progetto Ergo Sum (Festival della letteratura), cofinanziato dalla Regione;
- Mettere in atto le convenzioni/accordi in essere con enti/organizzazioni specializzate nel settore, al fine di promuovere e valorizzare il territorio ed i beni architettonici;
- realizzare iniziative culturali quali presentazioni libri, mostre, convegni e manifestazioni varie.

5) Progetto: Sport e tempo libero.

Obiettivo: promuovere il più possibile la pratica dello sport e le possibilità di aggregazione dei giovani anche mediante la collaborazione di altri soggetti (associazioni sportive senza fini di lucro) con la prospettiva di ottenere un miglior rapporto costi/benefici nella gestione e utilizzo degli impianti sportivi.

Interventi:

- Incentivare la pratica sportiva attraverso contributi economici e concessione in uso degli impianti comunali in favore delle associazioni sportive che svolgono l'attività sul territorio.
- Avviare la gestione della nuova tensostruttura sportiva dopo aver completato le procedure per il suo affidamento

6) Progetto: Sistemazione archivio comunale.

Obiettivo: Ordinare l'archivio comunale.

Intervento:

Sistemazione degli atti di deposito per la razionalizzazione dei flussi documentali e il miglioramento dell'efficacia interna degli uffici attraverso operazioni di scarto degli atti inutili ai fini giuridici, amministrativi e statistici, riordinamento e inventariazione degli atti, al fine di garantire anche il rapido accesso per la loro consultazione.

2) Programma: tributi

Progetto: lotta all'evasione improntata alla massima efficacia. Gestione in tempo reale delle pratiche. Efficacia nella riscossione.

Obiettivo: mantenere elevata l'autonomia finanziaria del Comune e incrementare la capacità e velocità di riscossione delle varie entrate nonostante la forte e persistente crisi economica.

Interventi:

L'entrata in vigore della nuova contabilità, con l'applicazione del Fondo crediti dubbia esigibilità da costituire già in fase del riaccertamento straordinario dei residui e da quantificare ed aggiornare poi annualmente, rafforza la già persistente necessità di velocizzare quanto più possibile l'incasso sia delle liste di carico ordinarie che dei ruoli coattivi, in quanto i mancati incassi determinano di fatto delle poste negative di bilancio. Diviene obbligatorio, inoltre, con la nuova contabilità, conseguire anche un pareggio di cassa nei vari esercizi, per cui la riscossione delle entrate in genere assume un ruolo estremamente importante.

L'eliminazione dei residui attivi per IMU da incassare per gli esercizi precedenti (prevista in bilancio in base alle quantificazioni ministeriali e mantenuta a residui per essere poi incassata con successivi avvisi di contestazione) se da un lato ha contribuito a determinare un elevato maggiore disavanzo di amministrazione (insieme al FCDE), dall'altro consente di poter iscrivere in entrata nel bilancio corrente le somme recuperabili con gli anzidetti avvisi, per cui diviene rilevante e strategico il recupero dell'IMU degli a.p. .

La maggiore velocità di riscossione può essere conseguita attuando anche ulteriori fasi procedurali, quali il sollecito al pagamento dell'avviso prima dell'iscrizione a ruolo, quest'ultima da effettuare comunque quanto prima rispetto alla data di notifica dell'avviso.

In continuità con gli anni precedenti, si ritiene di dover fare tutto il possibile per dotare i settori interessati di tutte le risorse necessarie al potenziamento della loro attività, con il ricorso eccezionalmente, tra l'altro, ad ulteriori figure professionali/ditte specializzate sia per il lavoro amministrativo nonché per censimenti/riscossioni coattive/software specifici. Già dal 2013 si è accorciato il tempo intercorrente tra gli anni d'imposta controllati e quello di verifica, procedendo ad una immediata emissione di avvisi di contestazione e eventuale attività di riscossione coattiva. Nel 2015, pertanto, in previsione di una prosecuzione dell'attività di controllo degli anni precedenti, si ritiene conseguibile l'obiettivo di accertare somme pari a € 200.00,00 sia per l'ICI che per la TARSU/TARES, comprese le sanzioni da applicare per i mancati versamenti richiesti con avvisi spontanei TARES 2013 per i quali sono stati già notificati e non pagati i successi solleciti.

3) Programma: Controllo del territorio e lavori pubblici.

Nonostante le ristrettezze di bilancio dovute essenzialmente ad ulteriori tagli dei trasferimenti statali rispetto al 2014 e alla necessità di prevedere nuovi stanziamenti nella parte della spesa corrente per l'accantonamento a fondi rischi e FCDE in applicazione del D.lgs. n. 118/2011, si intende proseguire con un particolare sforzo al fine di migliorare la sicurezza del territorio mediante nuove palificazioni di P.I. in zone periferiche o di nuova urbanizzazione (cap. 4393 cod. 2.08.02.01 con uno stanziamento di € 8.000,00), effettuare interventi straordinari su pali pericolanti (cap. 4390 cod. 2.08.02.01) per € 26.000,00 oltre che proseguire con la manutenzione ordinaria della palificazione esistente mediante sostituzione delle lampade esauste e delle armature stradali. Viene mantenuto un consistente stanziamento anche per interventi straordinari su immobili comunali (cap. 4384 cod. 2.09.01.05) nonché previsto un certo impegno per manutenzione straordinaria strade sia con la riconversione di alcuni residui di mutui non utilizzati sia prevedendo un nuovo mutuo per € 100.000,00 nel 2015 (cap. 640 entrata cod 5.03.0600 e cap 4330 spesa cod. 2.08.01.01)

3.1) Progetto: PIRP

Obiettivo: Completamento aree periferiche.

Per il progetto avviato nel 2010, pur essendo stati ultimati i lavori rimane da effettuare l'omologazione della spesa con erogazione successiva del restante 5% del finanziamento da parte della Regione Puglia.

Per quanto attiene invece il nuovo progetto PIRP per il completamento della aree periferiche, l'ultimazione dei lavori è prevista per il mese di giugno 2015.

3.2) Progetto: Gestione strutture sportive.

Obiettivo: Gestire le numerose strutture sportive nel modo più efficiente ed efficace possibile.

Dopo i numerosi lavori effettuati nel 2014 per potenziare/migliorare le strutture esistenti e realizzarne delle nuove (vedasi relazione al Consuntivo 2014) nel 2015 si dovrà provvedere a potenziare i servizi di gestione delle strutture stesse nonché a localizzare nella frazione di Castromediano in area comparto H idonei impianti sportivi per la cittadinanza.

3.3) Progetto: Ammodernamento, rifunzionalizzazione e completamenti infrastrutture area PIP.

Obiettivo: Migliorare le infrastrutture dell'area PIP per agevolarne la fruizione da parte di imprese e cittadini, con la risoluzione, tra l'altro, del problema dell'allagamento del sottopassaggio di via Lecce-Maglie che è di accesso all'area PIP.

Dopo aver ultimato i lavori nel 2014, si è in attesa del collaudo tecnico-amministrativo per la formale rendicontazione delle somme spese alla Regione Puglia

3.4) Progetto: Insediamento PEEP comparto B – Castromediano.

Obiettivo: Soddisfare le esigenze di edilizia residenziale pubblica mediante realizzazione opere di urbanizzazione primaria e secondaria ponendo particolare attenzione al verde pubblico e utilizzando al meglio le aree comunali.

Dopo che nel 2014 è stato stipulato il contratto ed effettuati prevalentemente tutti i lavori volti a favorire insediamenti di edilizia residenziale pubblica cofinanziati dalla Regione con fondi PO FESR 2007-2013 asse VII Linea di intervento 7.1 Azione 7.1.1. per la sistemazione dell'area comunale zona PEEP Castromediano per verde pubblico ed orti urbani da affidare ai cittadini, restano da effettuare piccole finiture e la successiva assegnazione degli orti dopo aver espletato la relativa procedura di gara.

3.5) Progetto: Viabilità

Obiettivo: Migliorare la viabilità e la sicurezza stradale mediante il rifacimento/sistemazione delle vie di comunicazione già esistenti e la realizzazione di nuove, completamento e riqualificazione centro storico.

Con nota prot. n. 22220 del 15/10/2014 la Regione Puglia, Area Politiche per lo Sviluppo Rurale PSR 2007/2013, ha comunicato l'ammissione alla successiva fase istruttoria, del progetto inerente l'ammodernamento delle strade rurali pubbliche esistenti di collegamento con le arterie di comunicazione comunali, provinciali e statali, dell'importo di € 148.485,00 circa IVA inclusa, con la richiesta al Comune di Cavallino dell'impegno alla completa realizzazione del progetto ammesso ai benefici entro e non oltre il 31/12/2015, per cui vengono valorizzati i capitoli 577 entrata (cod. 4.03.0520) e 4301 spesa (cod. 2.08.01.01) per la quota regionale pari a circa € 119.835,00 ed il cap. 4302 cod. 2.08.01.01. per la quota a carico del Comune per circa € 28.650,00, che, considerato l'anzidetto impegno, prevedendo la fine lavori entro l'anno, determinano l'intera imputazione sull'anno 2015 anche in base alle nuove disposizioni del D.lgs. n. 118/2011, senza alcuna valorizzazione del FPV in uscita in riferimento a tale opera.

Dopo che nel 2014 sono stati avviati i lavori ed affidato l'incarico di direzione lavori ed eseguite le opere per circa il 90% per il completamento e riqualificazione centro storico (cap. 529 E cod. 4.03.0520 e cap. 4340 S cod. 2.08.01.01), con il progetto "Piano integrato di sviluppo territoriale riqualificazione del centro storico di Cavallino I° stralcio – fondi PO FESR 2007-2013 Asse 7 Azione 7.2.1., nel 2015 occorre ultimare i lavori e procedere alla rendicontazione finale alla Regione. Pertanto, in applicazione

del principio della competenza finanziaria potenziata, le relative somme sono state oggetto del riaccertamento straordinario dei residui con reimputazione sul 2015.

Interventi straordinari su strade e marciapiedi saranno da effettuare al verificarsi delle relative necessità.

3.6) Progetto: Museo didattico archeologico Polo espositivo.
Obiettivo: ampliamento struttura museale.

Dopo che nel 2014 sono state completate le opere edili, stipulato il contratto e avviata la realizzazione dei servizi specialistici, nel 2015 si dovranno completare gli anzidetti servizi e procedere all'acquisto delle attrezzature ed arredamento previsti nel progetto ed infine all'inaugurazione della struttura.

3.7) Progetto: Ex Campo Bisanti
Obiettivo: Completamento del parco pubblico.

E' stato ottenuto un finanziamento regionale con fondi PO FESR 2007-2013 Asse 7 Linea d'intervento 7.2 di € 491.633,00, per cui è stato istituito apposito capitolo in entrata (n. 587) ed in uscita (n. 4278) di pari importo nel 2013, dopo aver sottoscritto in tale anno il disciplinare di finanziamento e avviate le procedure di gara per la realizzazione del parco di verde pubblico attrezzato di un'area estesa per 15.000 mq, nel 2014 si è proceduto all'appalto ed avviati i lavori che sono in corso al 31/12/2014.

Nel 2015 bisognerà completare gli anzidetti lavori, rendicontare la relativa spesa e procedere all'inaugurazione della struttura. In applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata, le relative somme sono state oggetto del riaccertamento straordinario dei residui con reimputazione sul 2015.

3.8) Progetto: Ammodernamento e gestione discarica.
Obiettivo: Proseguire la gestione dei rifiuti migliorando e implementando le sezioni impiantistiche mirate al recupero delle materie.

E' stato redatto dall'UTC il progetto preliminare su incarico ricevuto dall'ATO in data 23/04/2012 con deliberazione n. 10. Il progetto è stato trasmesso all'ATO Provincia di Lecce gestione rifiuti per la sua approvazione. In conseguenza si sarebbe dovuto procedere alla verifica del progetto preliminare ai sensi del DPR 207/2010 ed alla successiva procedura di gara d'appalto. Nel 2014 sono state impegnate ed accertate sui competenti capitoli di bilancio le somme per competenze professionali per la verifica del progetto e per i costi di pubblicazione, GURI ed altro. Il progetto è stato approvato dall'ATO Provincia di Lecce ma l'assemblea dei Sindaci ha nominato quale

stazione appaltante l'ATO stessa, per cui le spese sostenute dal Comune saranno richieste a rimborso. In applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata, le relative somme sono state oggetto del riaccertamento straordinario dei residui con reimputazione sul 2015.

3.9) Progetto: Ampliamento Museo diffuso area archeologica.

Obiettivo: arricchire il patrimonio storico comunale mediante ampliamento del sito archeologico.

Dopo che è stato redatto il progetto esecutivo e lo stesso è stato inviato alla Soprintendenza archeologica per il parere negli a.p., nel 2015 dovrà essere redatto un progetto stralcio esecutivo dell'importo di € 600.000,00 da inviare alla Regione per il finanziamento nell'ambito della procedura negoziata finalizzata all'individuazione degli interventi da finanziare in base all'accordo di programma quadro "Beni ed attività culturali" (delibera CIPE 92/2012).

Viene riproposto l'intervento già previsto negli a.p. Per il nuovo importo e con imputazione temporale secondo il cronoprogramma dell'ufficio tecnico, sia in entrata che in uscita (cap. 554 E cod. 4.03.0520 – cap. 5026 S cod. 2.09.06.019), per € 50.000,00 nel 2015 ed € 550.000,00 nel 2016, nel rispetto del principio contabile 5.3.

I capitoli relativi ad opere pubbliche che venivano proposti sino al 2014 per interventi per i quali ci si è adoperati per reperire i finanziamenti ma non ancora ottenuti, sono stati redatti i progetti, ottenuti eventuali pareri favorevoli e si è in attesa dell'autorizzazione/finanziamento/graduatoria (Masseria Ussano, estensione fogna bianca, lo gioco leale, opera idrica di tutela ambientale, restauro frantoio Ipogeo e cavità Ipogea situata sotto l'Antiquarium, secondo stralcio esecutivo di restauro Galleria del Palazzo Ducale) in applicazione dei nuovi principi di cui al D.Lgs. n. 118/2011, non vengono valorizzati stante l'incertezza temporale della loro realizzazione, vista la necessità di indicare, per le OO.PP. la prevedibile esecuzione temporale in base al nuovo principio contabile 5.3 della competenza finanziaria potenziata, per cui necessita il relativo cronoprogramma.

4) Programma: Anagrafe-Stato civile-Elettorale

Progetto: Gestione elezioni nuovo Consiglio Regionale.

Obiettivo: Mantenere il buon livello di meccanizzazione raggiunto nei servizi demografici di Cavallino e Frazione e servizio elettorale. Gestire e controllare le varie pratiche/adempimenti Stato Civile, Leva e servizio Statistico.

Interventi:

Le elezioni del nuovo Consiglio regionale costituiscono un importante appuntamento che richiede particolare organizzazione dell'ufficio elettorale che dovrà gestire il tutto nel modo più efficiente possibile con un lavoro preparatorio sin dal mese di gennaio 2015.

Continuerà nel 2015 il confronto censimento anagrafe al fine di ridurre al minimo fisiologico le differenze tra lista anagrafica comunale (LAC) e popolazione effettivamente residente, con bonifica delle varie situazioni non corrispondenti alla realtà (verifiche ed eventuali ordinanze di irreperibilità). Particolare attenzione dovrà essere riservata a quanto innanzi anche in virtù dei nuovi adempimenti previsti in tal senso dall'ISTAT.

Per l'ufficio anagrafe sarà necessario inoltre rinnovare la strumentazione hardware necessaria ad interagire con i nuovi sistemi operativi ministeriali e di altri Enti.

Notevole impegno dovrà essere profuso dal personale di tale servizio per porre in essere gli adempimenti necessari ad avviare il nuovo sistema denominato ANPR (Anagrafe nazionale della popolazione residente) che permetterà l'eliminazione di trasmissione dati tramite gli attuali vari portali ministeriali attraverso l'anzidetto nuovo portale: dalla nuova residenza all'aggiornamento dei dati presso l'agenzia delle entrate e sino all'aggiornamento delle patenti di guida e dei libretti di circolazione di motoveicoli e autoveicoli del cittadino interessato. Nel 2014, infatti, i servizi demografici hanno posto in essere i primi atti propedeutici all'avvio del nuovo sistema.

Particolare attenzione dovrà essere posta inoltre alla gestione e fabbisogno del personale, tenuto conto del pensionamento che nel 2015 interesserà n. 2 addetti. Tale necessità è stata recepita nell'apposita delibera di programmazione del fabbisogno del personale.

5) Programma: Contenzioso.

Progetto: prosecuzione monitoraggio richieste risarcimento danni.

Obiettivo: Continuare ad evadere le varie pratiche per tempo e verificare la veridicità degli eventi denunciati. Valutare il rischio soccombenza e quantificare i connessi stanziamenti di spesa.

Interventi:

E' necessario mantenere l'organizzazione dell'ufficio al fine di gestire al meglio le pratiche di contenzioso in generale, con riferimento in particolare a quelle connesse alle richieste di risarcimento danni per insidie stradali. Tanto allo scopo di accertare la veridicità dei sinistri denunciati e di liquidare in via stragiudiziale le richieste veritiere e meritevoli di accoglimento per scongiurare l'instaurarsi di contenzioso dinanzi all'autorità giudiziaria che comporterebbe maggiori spese a carico del Comune.

Dal 2015, con l'applicazione dei nuovi principi contabili di cui al D.lgs. n. 118/2011, diviene inevitabile valutare il rischio soccombenza nei giudizi in corso che, insieme alle sentenze non definitive ed esecutive, influisce sulla quantificazione del Fondo rischi. Dalla ricognizione dei giudizi pendenti si reputo opportuno accantonare a tale fondo la somma di € 10.000,00 (Allegato 4/2 Principio 5.2 lett. h).

6) Programma: Polizia Municipale

Obiettivo: Lotta al randagismo, controllo del territorio e qualità della segnaletica al fine di migliorare la sicurezza della circolazione veicolare e pedonale. Incrementi servizi ai cittadini bisognosi di particolare assistenza.

Interventi:

- Intensificazione controlli mediante eventuali nuove dotazioni strumentali e supporto da parte di ditte specializzate;
- Manutenzione e acquisto segnaletica;
- Servizi mirati a favorire il benessere dei cittadini diversamente abili.

Mantenere costanti i controlli del territorio in genere e:

- i servizi mirati al contrasto del fenomeno del randagismo mediante puntuali interventi per individuare gli autori delle violazioni e gli animali interessati,
- sulla circolazione dei mezzi addetti alla raccolta e trasporto dei rifiuti in transito per e dalle piattaforme di trattamento esistenti sul territorio comunale.

Sono ormai fondamentali le attività esercitate dalla PM sia in termini di educazione stradale che per il gettito che ne può derivare.

Al fine di mantenere il livello di sicurezza stradale in genere, ci si propone di dotare le vie comunali della dovuta efficienza mediante interventi di manutenzione della segnaletica esistente e acquisizione di nuova segnaletica sia orizzontale che verticale.

Da valutare il ricorso alla fornitura (con posa in opera e manutenzione sistematica) di impianti automatici per la segnaletica luminosa e la sicurezza del traffico stradale, compreso il rilevamento delle informazioni e loro elaborazione e servizi connessi. Si valuterà inoltre l'acquisizione di strumentazione elettronica mobile da impiantare sui veicoli di servizio con finalità di aumentare il controllo della circolazione veicolare e della sicurezza dei cittadini mediante una maggiore e più rapida rilevazione delle infrazioni al codice della strada.

Vista la necessità di controllare adeguatamente l'ampio territorio comunale, oramai particolarmente esteso e frazionato tra Cavallino e la frazione Castromediano, si intende procedere, compatibilmente con le risorse e le disposizioni normative, al potenziamento dell'organico stabile della P.M.

7) Programma: Istruzione e assistenza scolastica.

Obiettivo: assicurare agli alunni delle scuole di Cavallino e Castromediano le migliori condizioni di fruizione del servizio scolastico per una sana crescita sociale e culturale, con particolare attenzione alla sicurezza degli edifici scolastici e agli arredi. Partecipare ad eventuali bandi pubblici per l'erogazione di servizi didattico/culturali/ricreativi.

Interventi:

Procedere alla eventuale fornitura di adeguati arredi mediante l'utilizzo delle somme previste sul cap. 4002 cod. 2.01.02.05 oppure al recupero di quelli già in dotazione;

Effettuare la manutenzione ordinaria per garantire l'efficienza degli impianti e proseguire interventi straordinari per il mantenimento dei sistemi di sicurezza degli immobili.

Per quanto attiene il servizio di trasporto scuolabus, considerato che nel 2015 cesserà dal servizio l'autista dipendente comunale, si dovrà procedere probabilmente alla sua esternalizzazione, con la conseguente apposita appostazione di spesa sul relativo capitolo di bilancio e con la connessa riduzione dei capitoli inerenti la spesa del personale, considerando anche la disponibilità del servizio per le visite guidate.

Svolgere azione di sostegno degli alunni disabili.

Affiancare l'attività didattico – educativo con iniziative rivenienti da collaborazioni con centri culturali esterni alla scuola, come biblioteche, musei e quant'altro che possano favorire lo sviluppo formativo degli alunni nonché realizzare vari progetti didattici rivolti agli studenti.

Assicurare una corretta e sana alimentazione, mediante un servizio mensa continuamente monitorato;

Nell'ambito dei finanziamenti ministeriali per l'adeguamento alle norme di sicurezza degli edifici scolastici, per i plessi di Via Crocifisso, Via Togliatti e Via Pascoli occorrerà iniziare i lavori ed ultimarli insieme a quelli già avviati nel 2014 per Via Don Minzoni.

8) Programma: Biblioteca

Obiettivo: A sette anni dall'apertura e messa a regime della Biblioteca comunale "G. Rizzo" di Cavallino si intendono perseguire i sottospecificati obiettivi che permettano al Servizio Biblioteca di corrispondere alle esigenze e alle richieste della cittadinanza, rafforzando ulteriormente i servizi offerti, sostenendo l'accesso all'informazione, la promozione, la diffusione della lettura, la valorizzazione del patrimonio presente in Biblioteca. Realizzare l'ampliamento della struttura.

Obiettivi 2015

Obiettivi	Interventi connessi
Incrementare la dotazione documentaria sia in funzione della necessità di soddisfare le esigenze di lettura degli utenti che a supporto delle attività di promozione	Revisione delle raccolte e gestione dei nuovi acquisti provvedendo mensilmente agli acquisti delle novità editoriali, abbonamenti a riviste specializzate
Valorizzare i servizi offerti	Attraverso interventi mirati di comunicazione agli utenti e alla stampa e il puntuale aggiornamento della pagina della biblioteca all'interno del sito del Comune; mantenimento dei servizi connessi alla partecipazione al Polo SBN di Lecce come da convenzione stipulata
Promuovere il valore della lettura tra la popolazione	Favorendo l'approccio precoce alla lettura (fin dai primi giorni di vita) come stimolo emozionale (la lettura in quanto opportunità di relazione tra bambino e genitore) e cognitivo (la lettura in quanto stimolo per lo sviluppo precoce della competenza linguistica, sia come comprensione che come produzione) in linea con l'impegno assunto nel progetto Nazionale <i>Nati per Leggere</i> ; incrementando i laboratori didattico-divulgativi e di animazione della lettura, gli incontri con autori, artisti, esperti; aderendo ad iniziative nazionali di promozione della lettura;
Rafforzare la rete territoriale	Attuazione del protocollo siglato con l'ASL Lecce; collaborazione con gli istituti scolastici e i centri per la prima infanzia (nidi, ludoteche) del territorio; coinvolgimento della parrocchia e delle associazioni.

I costi previsti per il raggiungimento degli obiettivi sono stati inseriti nei rispettivi capitoli di spesa di tale programma.

Nell'ambito delle opere pubbliche si intende inoltre realizzare l'ampliamento della struttura della Biblioteca. Nel 2015 si renderà necessario aggiornare i prezzi del progetto generale elaborato dall'Arch. Tana nel 2008 per trovare la copertura finanziaria necessaria all'esecuzione delle opere mediante la permuta della porzione del fabbricato comunale sito in Piazza Castromediano (a tal fine si prevede in entrata uno stanziamento di € 200.000,00 cap. 549 cod 4.01.0502 e in uscita sul cap. 4256 cod. 2.05.01.01) ed un cofinanziamento di € 100.000,00 già disponibili dal 2014 sul bilancio comunale.

9) Programma: Servizio Ambientale e Agricoltura.

Obiettivo: diffondere la cultura delle tradizioni agricole e dell'educazione alimentare. Migliorare la gestione della discarica. Effettuare interventi straordinari al fine di tutelare l'ambiente e incrementare la già elevata percentuale di raccolta differenziata.

Interventi:

- Anche mediante il ricorso a finanziamenti esterni, realizzare laboratori culturali per promuovere la conoscenza delle tradizioni e dell'educazione alimentare nonché alla socializzazione e al divertimento.
- Dopo che nel 2014 si è effettuata l'aggiudicazione definitiva, stipulato il contratto ed eseguite le opere inerenti la bonifica e messa in sicurezza provvisoria delle aree di deposito delle eco balle per circa il 30%, nel 2015 occorrerà ultimare tutti i lavori.
- Utilizzo ottimale delle strutture comunali di protezione civile e approvazione dell'adeguamento del piano comunale di protezione civile;
- proseguire costantemente l'attività di sorveglianza e verifica sul servizio di raccolta dei rifiuti al fine di migliorarne lo svolgimento e mantenere, se non incrementare ulteriormente, la raccolta differenziata; a tal fine sarà opportuno individuare ulteriori strategie da adottare, con l'avvio di centri di raccolta comunale e applicazione di strumenti incentivanti.
- Prevenire e/o reprimere abusi che possono compromettere le risorse ambientali (aria, acqua, suolo, sottosuolo, acustica, elettromagnetico, ecc.....) e la salute dei cittadini;

10) Programma: Assistenza sociale

Obiettivo: come negli esercizi precedenti favorire la promozione di attività umanitarie, socio-assistenziali e di volontariato con particolare attenzione ai soggetti diversamente abili, ai minori in difficoltà e alla prevenzione. Interventi di intermediazione tra la popolazione residente a basso reddito ed Enti pubblici emananti bandi di interventi economici.

Interventi:

- Dopo che nel 2014 sono stati quasi completamente ultimati i lavori inerenti la realizzazione della Residenza Sociosanitaria Assistenziale (RSSA), nel 2015 occorrerà effettuare l'arredo delle cucine.
- Sostenere i soggetti svantaggiati quali illegittimi non riconosciuti (assegno di Baliatico), anziani privi di assistenza (Servizio Assistenza Domiciliare di sollievo) in autonomia comunale ed in collaborazione con l'Ambito sociale, minori appartenenti a famiglie a rischio (ricovero in strutture in convitto e semi convitto);
- Effettuare il trasporto da e per il Centro educativo per il recupero scolastico dei minori in difficoltà e per diversamente abili, con trasporto a domanda per necessità terapeutiche individuali;
- Erogare contributo casa, contributo libri testi scolastici, bonus energia e gas come negli a.p. nonché provvedere all'istruzione delle domande di assegno per il nucleo familiare per famiglie con almeno tre figli minori ed assegno di maternità a favore dei genitori dei nuovi nati;
- Espletare servizi vari per anziani (organizzazione e trasporto presso stazioni termali), bambini (campus estivi e progetto "Gioca Estate") e persone bisognose con gravi motivi di salute.
- Gestire il centro polivalente per il sociale di Via Spadolini, nell'immobile confiscato alla mafia ed assegnato al Comune, nel rispetto delle prescrizioni di destinazione dell'immobile al momento dell'assegnazione, con attività di sportello per il cittadino con orientamento al lavoro rivolto in particolare ai giovani disoccupati, internet-point gratuito, consulenza e servizi al cittadino, svolgimento di pratiche burocratiche in sinergia con gli altri Enti Pubblici, centro ascolto per l'immigrazione, ricerca alloggio e collegamento anagrafe, centro ascolto a favore delle fasce deboli con un servizio di counseling.