



PROVINCIA
DI ROMA

www.provincia.roma.it

Relazione Previsionale e Programmatica 2008 - 2010

Dpr 326/98 Sezione 2

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|--|--|--|--|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2007 (previsione) | Previsione del bilancio annuale 2008 | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| • Tributarie | 358.167.020,02 | 369.861.395,71 | 381.142.113,61 | 379.566.900,00 | 381.066.900,00 | 382.566.900,00 | 1,000 |
| • Contributi e trasferimenti correnti | 107.271.205,65 | 91.590.699,40 | 150.880.301,57 | 111.007.787,77 | 107.501.535,47 | 107.380.816,60 | 0,740 |
| • Extratributarie | 29.178.891,72 | 32.544.477,72 | 34.427.053,58 | 29.635.426,29 | 29.700.544,00 | 29.430.544,00 | 0,860 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 494.617.117,39 | 493.996.572,83 | 566.449.468,76 | 520.210.114,06 | 518.268.979,47 | 519.378.260,60 | 0,920 |
| • Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti | | | | | | | |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 494.617.117,39 | 493.996.572,83 | 566.449.468,76 | 520.210.114,06 | 518.268.979,47 | 519.378.260,60 | 0,920 |

(continua)

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|--|--|--|--|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2007 (previsione) | Previsione del bilancio annuale 2008 | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| • Alienazione di beni e trasferimenti di capitale | 150.356.931,63 | 130.729.181,30 | 64.713.100,47 | 61.722.877,93 | 35.888.821,20 | 3.675.781,20 | 0,950 |
| • Accensione mutui passivi | 127.938.110,83 | 35.087.764,34 | 42.619.640,00 | 49.498.807,40 | 43.878.342,00 | 38.156.757,00 | 0,950 |
| • Altre accensioni prestiti | | | | | | | |
| • Avanzo di amministrazione applicato per : - fondo ammortamento | | | | | | | |
| - finanz.to investimenti | | | | 9.600.000,00 | | | |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B) | 278.295.042,46 | 165.816.945,64 | 107.332.740,47 | 120.821.685,33 | 79.767.163,20 | 41.832.538,20 | 1,130 |
| • Riscossione di crediti | | | 100.000.000,00 | | | | |
| • Anticipazioni di cassa | | | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 1,000 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | | | 150.000.000,00 | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 0,330 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C) | 772.912.159,85 | 659.813.518,47 | 823.782.209,23 | 691.031.799,39 | 648.036.142,67 | 611.210.798,80 | 0,840 |

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|--|--|---|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2007 (previsione) | Previsione del bilancio annuale 2008 | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Imposte | 355.145.799,45 | 367.398.880,57 | 377.375.213,61 | 376.100.000,00 | 377.600.000,00 | 379.100.000,00 | 1,000 |
| Tasse | 3.021.220,57 | 2.462.515,14 | 3.766.900,00 | 3.466.900,00 | 3.466.900,00 | 3.466.900,00 | 0,920 |
| Tributi speciali ed altre entrate proprie | | | | | | | |
| TOTALE | 358.167.020,02 | 369.861.395,71 | 381.142.113,61 | 379.566.900,00 | 381.066.900,00 | 382.566.900,00 | 1,000 |

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

Il gettito programmato per il triennio 2008-2010 derivante da entrate tributarie delinea una tendenza complessivamente crescente.

Con riferimento alla voce IPT, il cespite di entrata è generato dalle formalità di iscrizione e trascrizione dei veicoli al Pubblico Registro Automobilistico (P.R.A.) ed è accertata e riscossa dal concessionario incaricato A.C.I.. Rispetto al dato programmatico del 2007, l'incremento iscritto nel triennio è dovuto in parte all'applicazione a regime, per alcune tipologie di formalità, della maggiorazione del 20% prevista dall'art. 56, comma 2, del D.Lgs. 446/97 e deliberata dalla Giunta con atto n. 92/8 del 21/2/2005, ed in parte ad un fisiologico incremento annuale nonché, ad un potenziale recupero dell'evasione attraverso l'utilizzo dello sportello telematico dell'automobilista (S.T.A.).

Relativamente all'imposta erariale sulle assicurazioni RC auto sul parco circolante (D.Lgs. 446/97), l'aumento stimato è stato determinato sulla base dell'analisi tendenziale del gettito degli anni precedenti e dell'andamento del mercato. Le attività di accertamento e riscossione dell'imposta sono effettuate dalle banche concessionarie.

Il tributo tutela ambientale (T.T.A. – D.Lgs. 504/92) si configura come un'addizionale alla TARSU o alla Tariffa Rifiuti applicate dai Comuni della Provincia. L'accertamento, la riscossione e il successivo riversamento nelle casse provinciali compete quindi ad ogni singolo Comune. Il tributo è stato determinato dalla Provincia nella misura del 5% delle tariffe per unità di superficie stabilite ai fini della TARSU o della Tariffa Rifiuti comunale. Il gettito previsto per il triennio 2008-2010 è stato stimato prudenzialmente in misura uguale a quello del 2007.

L'addizionale provinciale sul consumo di energia elettrica (L. 20/89) è determinata applicando una quota fissa, pari allo 0,0093 per ogni kWh di consumo energetico. L'imposta viene accertata e versata alla Provincia dai soggetti grossisti e distributori di energia elettrica. La misura dell'imposta è quella base prevista dall'art. 6, comma 2 lett. c), L. 20/89. L'incremento di gettito previsto nel triennio è stato determinato sulla base di una stima di maggiore consumo, dovuto a fluttuazioni stagionali nonché ad una graduale ripresa del ciclo economico locale.

Le competenze in materia di caccia, pesca e raccolta funghi e le relative tasse sono state attribuite con legge regionale, mentre i soggetti passivi vengono individuati ed il relativo accertamento effettuato dagli uffici provinciali competenti per materia.

2.2.1.3 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.

Le tariffe IPT sono fissate con D.M. Finanze n. 435/98, aumentate del 20% in applicazione della facoltà riconosciuta alle Province dall'art. 56, comma 2, D.Lgs. 446/97. Le previsioni iscritte nel triennio risentono sia dell'aumento adottato del 20% che della tendenza del mercato automobilistico, nonché di un recupero stimato di evasione conseguente all'applicazione dello S.T.A. (sportello telematico dell'automobilista).

L'imposta RC auto costituisce una devoluzione di gettito dello Stato, che tuttavia risente dell'andamento del mercato automobilistico.

Il tributo tutela ambientale rappresenta un'addizionale applicata alla TARSU o Tariffa Rifiuti dei Comuni nella misura del 5%. Il gettito previsto per l'anno 2008 e seguenti non si discosta da quello previsto per il 2007.

L'addizionale sul consumo di energia elettrica è determinata applicando una quota fissa sul consumo di energia elettrica espresso in kWh.

Le tasse per caccia, pesca e raccolta funghi sono fissate dalla Regione.

2.2.1.4 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.

2.2.1.5 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|--|--|---|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2007 (previsione) | Previsione del bilancio annuale 2008 | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato | 8.738.335,77 | 518.162,29 | 20.563.985,02 | 3.204.043,00 | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 | 0,160 |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione | 98.137.465,20 | 90.062.991,96 | 129.732.776,66 | 107.492.690,09 | 104.307.980,79 | 104.187.261,92 | 0,830 |
| Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate | 202.904,68 | 236.758,45 | 256.789,89 | 241.554,68 | 241.554,68 | 241.554,68 | 0,940 |
| Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali | 192.500,00 | 730.300,00 | 136.750,00 | 7.500,00 | | | 0,050 |
| Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico | | 42.486,70 | 190.000,00 | 62.000,00 | 52.000,00 | 52.000,00 | 0,330 |
| TOTALE | 107.271.205,65 | 91.590.699,40 | 150.880.301,57 | 111.007.787,77 | 107.501.535,47 | 107.380.816,60 | 0,740 |

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali e regionali.

I trasferimenti erariali sono stati sostanzialmente azzerati nell'ambito del passaggio dal regime di finanza derivata a quello di finanza propria.

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.

I trasferimenti regionali (Legge Regionale n. 14/99) sono destinati alle funzioni trasferite e delegate in materia di formazione professionale, beni culturali, viabilità, tutela ambientale, protezione civile, attività sociali e di sviluppo economico. L'entità dei trasferimenti è inferiore rispetto al fabbisogno finanziario dei singoli programmi, per cui si rende necessaria una integrazione con fondi propri ai fini della copertura della spesa prevista. Va altresì rilevato che le erogazioni regionali avvengono con notevole ritardo rispetto al momento di sostenimento della spesa da parte della Provincia.

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

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|--|--|---|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2007 (previsione) | Previsione del bilancio annuale 2008 | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Proventi dei servizi pubblici | 6.380.807,36 | 5.780.059,54 | 6.204.666,00 | 6.050.666,00 | 6.050.666,00 | 6.050.666,00 | 0,980 |
| Proventi dei beni dell'Ente | 10.579.998,52 | 10.689.392,31 | 10.702.200,00 | 10.710.506,29 | 10.710.624,00 | 10.710.624,00 | 1,000 |
| Interessi su anticipazioni e crediti | 8.502.318,57 | 12.955.485,59 | 10.834.345,98 | 9.650.000,00 | 9.650.000,00 | 9.650.000,00 | 0,890 |
| Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società | | | | | | | |
| Proventi diversi | 3.715.767,27 | 3.119.540,28 | 6.685.841,60 | 3.224.254,00 | 3.289.254,00 | 3.019.254,00 | 0,480 |
| TOTALE | 29.178.891,72 | 32.544.477,72 | 34.427.053,58 | 29.635.426,29 | 29.700.544,00 | 29.430.544,00 | 0,860 |

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.

Le principali entrate di natura extratributaria sono costituite dai fitti attivi, dai canoni di concessione per l'utilizzo di spazi ed aree pubbliche (COSAP), dagli interessi attivi e dai canoni di concessione per l'utilizzo degli impianti ginnico sportivi annessi agli Istituti scolastici provinciali da parte di associazioni sportive.

Quanto ai fitti attivi, le previsioni iscritte sono state determinate dall'analisi dei contratti di locazione degli immobili di proprietà della Provincia destinati ad attività istituzionali e ad uso residenziale.

Relativamente ai canoni di concessione (Cosap), l'incremento di gettito rispetto agli anni precedenti deriva essenzialmente dall'applicazione a partire dal 2005 delle nuove tariffe sugli accessi previste dal nuovo regolamento adottato con deliberazione del Consiglio provinciale n. 31 del 22 gennaio 2004, nonché dal recupero dell'evasione totale o parziale del canone.

Gli interessi attivi sono stati determinati attraverso l'analisi della giacenza media di liquidità presso il tesoriere e la Cassa Depositi e Prestiti. I canoni di concessione degli impianti ginnico sportivi sono stati fissati con D.C.P. n. 41 del 10/5/2004 ed aggiornati con D.G.P. 153/11 del 21/03/2007, aumentati annualmente secondo le variazioni indice Istat. Da rilevare, inoltre, che con D.C.P. n. 175 del 12/03/2007 è stato approvato il nuovo Regolamento che disciplina la concessione degli impianti ginnico sportivi per le annualità 2007/2010.

2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

La stima dei proventi realizzabili attraverso l'utilizzo dei beni dell'ente da parte di terzi è stata fatta temperando le esigenze di profittabilità e congruità nella definizione di canoni e tariffe con quelle di utilità sociale connesse all'utilizzo dei beni stessi.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|--|--|---|--------------------------------------|----------------------|---------------------|---|
| | Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2007 (previsione) | Previsione del bilancio annuale 2008 | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Alienazione di beni patrimoniali | 132.637.015,03 | 100.445.813,35 | 617.696,03 | | | | |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato | 9.820.763,87 | 3.290.990,81 | 13.527.885,81 | 18.707.540,81 | 7.000.000,00 | | 1,380 |
| Trasferimenti di capitale dalla Regione | 7.025.325,13 | 24.420.352,06 | 48.836.193,00 | 43.015.337,12 | 28.888.821,20 | 3.675.781,20 | 0,880 |
| Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico | 873.827,60 | 2.572.025,08 | 1.386.505,79 | | | | |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti | | | 344.819,84 | | | | |
| TOTALE | 150.356.931,63 | 130.729.181,30 | 64.713.100,47 | 61.722.877,93 | 35.888.821,20 | 3.675.781,20 | 0,950 |

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

I trasferimenti in conto capitale provengono da Stato, Regione ed U.E. e sono destinati all'attuazione di progetti specifici, debitamente redatti e rendicontati, nei campi di interesse istituzionale dell'Ente.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Accensione di prestiti

2.2.5.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------------|--|--|---|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2007 (previsione) | Previsione del bilancio annuale 2008 | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Finanziamenti a breve termine | | | | | | | |
| Assunzioni di mutui e prestiti | 127.938.110,83 | 35.087.764,34 | 42.619.640,00 | 49.498.807,40 | 43.878.342,00 | 38.156.757,00 | 1,160 |
| Emissione di prestiti obbligazionari | | | | | | | |
| TOTALE | 127.938.110,83 | 35.087.764,34 | 42.619.640,00 | 49.498.807,40 | 43.878.342,00 | 38.156.757,00 | 1,160 |

2.2.5.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato.

Per il finanziamento degli investimenti nei settori di competenza dell'Amministrazione si ricorre alla contrazione di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti o altri Istituti di Credito, valutando la struttura di tali prestiti in rapporto alle contingenti situazioni di mercato.

L'Amministrazione si riserva di attivare comunque le forme di finanziamento alternative previste dalla normativa, nonché di ricorrere ai canali di finanziamento messi a disposizione dagli organismi comunitari ed internazionali.

Si riserva, infine, di esaminare l'eventuale apporto di capitali privati per il finanziamento di particolari forme di investimento.

2.2.5.3 - 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.

Tit. I, II, III Entrate desunte dal Conto Consuntivo 2006 : Limite del 15% pari a €74.099.485,92

Interessi per mutui iscritti in bilancio 2008 pari a €42.117.733,27.

Differenza pari a €31.981.752,65 corrispondente ad un totale di mutui contraibili (al tasso fisso ventennale del 4,5%) pari a €710.705.614,54

2.2.5.4 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.6.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------|--|--|---|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso 2007 (previsione) | Previsione del bilancio annuale 2008 | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Riscossioni di crediti | | | 100.000.000,00 | | | | |
| Anticipazioni di cassa | | | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 1,000 |
| TOTALE | | | 150.000.000,00 | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 50.000.000,00 | 0,330 |

2.2.6.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

2.2.6.3 - Altre considerazioni e vincoli.