

## **SEZIONE 1**

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





## 1.3 - SERVIZI

### 1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1					
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO
A1	29	1	C1	19	3
A2	1	1	C2	6	6
A3	9	9	C3	54	54
A4	8	8	C4	35	35
B1	27	12	D1	24	0
B2	2	2	D2	9	9
B3	35	29	D3	34	22
B4	36	36	D4	10	10
B5	23	23	D5	21	21
B6	10	10	Dirig.	11	8

**1.3.1.2** Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso  
di ruolo n° 299  
fuori ruolo n° 2

1.3.1.3 - AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P. O.	N° IN SERVIZIO
A1		15	0
A4		1	1
B1		7	6
B3		13	12
B4		18	18
B5		4	4
B6		1	1
C1		2	1
C3		4	4
C4		10	10
D1		8	0
D2		1	1
D3		8	4
D4		3	3
D5		8	8
-	Dirigenti	2	1

1.3.1.4 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P. O.	N° IN SERVIZIO
A1		1	0
A3		1	1
B1		2	2
B3		1	0
B4		1	1
B5		3	3
B6		2	2
C1		4	0
C3		2	2
C4		6	6
D1		3	0
D3		2	2
D4		2	2
D5		2	2
-	Dirigenti	1	1

1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. P. O.	N° IN SERVIZIO
C1		3	1
C2		3	3
C3		31	31
D1		2	0
D2		7	7
D3		2	1

-	Dirigenti	1	0
---	-----------	---	---

1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N° . PREV. P. O.	N° IN SERVIZIO
A3		1	1
B1		3	0
B2		1	1
B3		6	5
B4		1	1
B5		7	7
B6		6	6
C1		2	1
C3		3	3
C4		3	3
D1		2	0
D3		2	1
D5		1	1
-	Dirigenti	1	1

NOTA: per le aree non inserite non devono essere fornite notizie sui dati del personale. In caso di attività promiscua deve essere scelta l'area dell'attività prevalente.

**1.3.2 - STRUTTURE**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno	2004	Anno	2005	Anno	2006	Anno	2007
1.3.2.1 - Asili nido n° 4	posti n°	101	posti n°	108	posti n°	108	posti n°	108
1.3.2.2 - Scuole materne n° 13	posti n°	904	posti n°	920	posti n°	922	posti n°	930
1.3.2.3 - Scuole elementari n° 13	posti n°	1.651	posti n°	1.660	posti n°	1.670	posti n°	1.680
1.3.2.4 - Scuole medie n° 4	posti n°	1.330	posti n°	1.335	posti n°	1.350	posti n°	1.360
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n° 0	posti n°	0	posti n°	0	posti n°	0	posti n°	0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n°	3	n°	3	n°	3	n°	3
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.								
- bianca		0		0		0		0
- nera		0		0		0		0
- mista		154		154		158		166
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km		318		318		320		323
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n°	138	n°	138	n°	139	n°	139
	hq	80	hq	80	hq	84	hq	84
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n°	6.519	n°	6.600	n°	6.700	n°	6.700
1.3.2.13 - Rete gas in Km.		118		118		118		118
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali:								
- civile		220.000		220.000		220.000		200.000
- industriale		0		0		0		0
- racc. diff.ta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n°	3	n°	3	n°	3	n°	3
1.3.2.17 - Veicoli	n°	72	n°	72	n°	72	n°	72
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.3.2.19 - Personal computer	n°	250	n°	250	n°	250	n°	250
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)		0						

### 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

		ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
		Anno 2004		Anno 2005		Anno 2006		Anno 2007	
1.3.3.1 -	Consorzi	n.°	0	n.°	0	n.°	0	n.°	0
1.3.3.2 -	Aziende	n.°	3	n.°	3	n.°	3	n.°	3
1.3.3.3 -	Istituzioni	n.°	0	n.°	0	n.°	0	n.°	0
1.3.3.4 -	Società di capitali	n.°	6	n.°	6	n.°	6	n.°	6
1.3.3.5 -	Concessioni	n.°	2	n.°	2	n.°	2	n.°	2

#### 1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

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

#### 1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

- 1) CENTRO AGROALIMENTARE MACERATA S.R.L.
- 2) CON.SMA.RI.
- 3) CENTRO DI ECOLOGIA E CLIMATOLOGIA - OSSERVATORIO GEOFISICO SPERIMENTALE SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.

#### 1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

- 1) Comune di Macerata, Regione Marche, Cons.Ma.Ca. e Banca delle Marche S.p.A.
- 2) Comuni della Provincia di Macerata ed altri della Provincia di Ancona
- 3) Regione Marche, Provincia di Macerata, Comune di Macerata, Camera di Commercio Industria e Artigianato ed Agricoltura di Macerata e Università degli Studi di Camerino

#### 1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

#### 1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

#### 1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.

- 1) SMEA S.P.A.
- 2) CE.MA.CO.
- 3) Azienda Pluriservizi Macerata (APM)
- 4) Rete Marche S.p.A.
- 5) Consorzio Acquedotto del Nera S.p.A.

#### 1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

- 1) Comune di Macerata e Ditta Foglia
- 2) Comune di Macerata, Provincia di Macerata ed altri nove comuni dello stesso bacino di utenza
- 3) Comune di Macerata, Banca delle Marche
- 4) Enti Regione Marche
- 5) I Comuni della Provincia di Macerata e altri della Provincia di Ancona

#### 1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

- 1) Distribuzione gas
- 2) Parcheggi

#### 1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

- 1) Italgas
- 2) Italinpa - Servizi Generali - A.P.M.

#### 1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n° 0

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

- 1.3.3.7.1 - Altro (specificare)  
1. A.T.O. Servizio Idrico Integrato  
2. Ambito territoriale dei Servizi Sociali

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

#### 1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

**Oggetto:**

Riqualificazione urbana area direzionale + Riqualificazione urbana Via Trento + In accordo con la Provincia n. 5 interventi di riqualificazione urbana, accordo già stipulato + 1 accordo relativo ad area produttiva

**Altri soggetti partecipanti:**

Ministero LL.PP. Regione Marche e Provincia di Macerata

**Impegni di mezzi finanziari:**

Area direzionale: L. 21.120.000.000 + 270.000.000

**Durata dell'accordo:**

Area direzionale: 4 anni decorrenti dal 31.12.1998 - riqualificazione area Via Trento durata settennale

**L'accordo è:**

- già operativo

**Se già operativo indicare la data di sottoscrizione:**

area direzionale 30.12.1998 - Via Trento dicembre 2000 - altri 5 anno 2002 e anno 2003 - il 6° accordo anno 2004

#### 1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

**Oggetto:**

**Altri soggetti partecipanti:**

**Impegni di mezzi finanziari:**

**Durata del Patto territoriale:**

**Il Patto territoriale è:**

INATTIVO

**Se già operativo indicare la data di sottoscrizione:**

#### 1.3.4.3. - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)

**Oggetto:**

**Altri soggetti partecipanti:**

**Impegni di mezzi finanziari:**

**Durata:**

**Indicare la data di sottoscrizione:**

## 1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

### 1.3.5.1 - Funzioni e servizi delegati dallo Stato

**- Riferimenti normativi**

L. 12/08/1993 n. 317  
D. Lgs. 31/3/1998 n. 112  
DPCM 22/12/2000

**- Funzioni o servizi**

Viabilità e circolazione stradale  
Protezione Civile  
Polizia Amministrativa  
Istruzione scolastica

**- Trasferimenti di mezzi finanziari**

**- Unità di personale trasferito**

### 1.3.5.2 - Funzioni e servizi delegati dalla Regione

**- Riferimenti normativi**

L. R. Marche n. 53 del 6/8/1997  
D.P.R. 616/1977 - L. R. 17/05/1999 n. 10

**- Funzioni o servizi**

Turismo  
Servizi sociali e assistenziali

**- Trasferimenti di mezzi finanziari**

Fondo Unico Regionale

**- Unità di personale trasferito**

### 1.3.5.3 - Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

Le risorse trasferite sono appena sufficienti a garantire un minimo di funzionalità al servizio

## 1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

Agricoltura, caccia, pesca e silvicoltura: Aziende n.		747
Pesca, pescicoltura e servizi connessi		0
Estrazione di minerali	1	
Attività manifattiere	423	
Prod. e distribuz. energia elettr., gas e acqua		1
Costruzioni	432	
Comm. ingrosso e dett. rip. beni pers. e per la casa		1.343
Alberghi e ristoranti	138	
Trasporti, magazzinaggio e comunicaz.		119
Intermediaz. monetaria e finanziarie		161
Attiv. Immob. noleggior, informat. e ricerca		515
Pubbl. amm.ne e difesa; assic. sociale obbligat.		0
Istruzione	17	
Sanità e altri servizi sociali		26
Altri servizi pubblici sociali e personale		250
Imprese non classificate	3	

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

### 2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
<b>Tributarie</b>	18.699.671,11	22.582.716,05	22.640.180,00	22.961.800,00	24.091.800,00
<b>Contributi e trasferimenti correnti</b>	8.991.028,81	7.736.042,80	6.222.028,38	5.178.861,00	5.068.500,00
<b>Extratributarie</b>	3.445.742,71	3.548.865,02	4.243.441,21	4.852.622,00	4.512.000,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>31.136.442,63</b>	<b>33.867.623,87</b>	<b>33.105.649,59</b>	<b>32.993.283,00</b>	<b>33.672.300,00</b>
<b>Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio</b>	1.394.433,63	1.395.000,00	1.395.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
<b>Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti</b>	593.514,71	549.511,13	1.066.696,48	240.000,00	
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>33.124.390,97</b>	<b>35.812.135,00</b>	<b>35.567.346,07</b>	<b>34.833.283,00</b>	<b>35.272.300,00</b>

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

### 2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	7.946.931,58	2.337.507,70	4.955.960,27	5.154.459,00	620.000,00
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	607.550,20	545.000,00	545.000,00	440.000,00	440.000,00
Accensione mutui passivi	11.290.360,36	6.580.377,57	12.310.915,00	7.240.314,00	5.020.000,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per:					
- fondo ammortamento	121.463,95	133.583,42	133.585,00	0,00	
- finanziamento investimenti	302.795,25	297.795,25	20.000,00	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>20.269.101,34</b>	<b>9.894.263,94</b>	<b>17.965.460,27</b>	<b>12.834.773,00</b>	<b>6.080.000,00</b>
- Riscossione di crediti	1.807.599,15	3.000.003,52	250.000,00	250.000,00	250.000,00
- Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>1.807.599,15</b>	<b>3.000.003,52</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)</b>	<b>55.201.091,46</b>	<b>48.706.402,46</b>	<b>53.782.806,34</b>	<b>47.918.056,00</b>	<b>41.602.900,00</b>

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.1. Entrate tributarie

#### 2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
<b>Imposte</b>	14.688.159,71	17.745.799,99	17.338.800,00	17.327.300,00	18.247.300,00
<b>Tasse</b>	3.684.843,73	4.625.273,36	5.068.380,00	5.401.500,00	5.611.500,00
<b>Tributi speciali ed altre entrate proprie</b>	326.667,67	211.642,70	233.000,00	233.000,00	233.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.699.671,11</b>	<b>22.582.716,05</b>	<b>22.640.180,00</b>	<b>22.961.800,00</b>	<b>24.091.800,00</b>

#### 2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI					
	ALIQUOTE ICI (%)		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO RE
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso
<b>ICI I° Casa</b>	4,60	4,60	1.750.000,00	1.870.000,00	-
<b>ICI II° Casa</b>	7,00	7,00	0,00	0,00	-
<b>Fabbricati produttivi</b>	7,00	7,00	0,00	0,00	
<b>Altro</b>	5,00	5,00	5.050.000,00	5.330.000,00	
<b>TOTALE</b>	-	-	<b>6.800.000,00</b>	<b>7.200.000,00</b>	

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

**ICI** – La base imponibile per il calcolo dell'imposta degli esercizi 2005 e successivi è stata valutata sulla scorta del trend storico che ha sempre evidenziato, seppure in misura non determinante, un aumento fisiologico in grande misura riconducibile all'azione di recupero (denominata "progetto equità fiscale") attivata negli anni precedenti e tuttora in corso. Tale incremento tendenziale annuo è stato stimato in circa 200.000 euro. Va segnalato come tale aumento sia tendenziale in quanto non scaturisce da alcun aumento dell'imposizione tributaria: le aliquote 2005 sono infatti rimaste invariate rispetto all'attuale livello. Dal 2006 è stato stimato un ulteriore incremento del gettito derivante sia dall'effetto di nuovi strumenti urbanistici che sortiranno prevedibilmente un aumento delle superfici imponibili sia da una rivisitazione delle aliquote.

Le previsioni di gettito 2005 pertanto sono state calcolate sulla base delle aliquote già vigenti e con le detrazioni/agevolazioni già previste per il corrente anno 2004.

Viene inoltre confermata, al fine di incentivare quanto più possibile le locazioni a canone concordato, l'aliquota ridotta al 5 per mille nelle ipotesi di locazioni a canone concordato di cui alla Legge 431/1998 art. 2 comma 3, introducendo altresì l'aliquota al 9 per mille per abitazioni non locate ai sensi dell'articolo 2 comma 4 della Legge 431 citata. Sul fronte delle detrazioni di imposta, per l'anno 2005 sono confermate le maggiori detrazioni concesse per l'abitazione principale a soggetti aventi particolari situazioni di carattere sociale,

agganciandole ai criteri unificati di valutazione delle situazioni economiche dei soggetti che richiedono prestazioni sociali agevolate di cui al decreto legislativo 109/1998 e successive modificazioni e integrazioni. Relativamente all'ICI, è prevista anche negli anni 2005 (500.000) e successivi (400.000 nel 2006 e 350.000 nel 2007) il proseguimento del progetto di equità fiscale intrapresa già da alcuni anni con l'attivazione di risorse proprie e finalizzato al recupero tributario oltre che ad una redistribuzione della pressione fiscale. La prosecuzione in più anni di tale progetto si rende necessaria proprio per il tipo di attività che vede l'Ufficio impegnato continuativamente nelle azioni di accertamento e liquidazione dell'imposta.

**COMPARTICIPAZIONE IRPEF** – Nata nel 2002 (Legge Finanziaria dello stesso anno), è stata prevista la Compartecipazione comunale al gettito IRPEF nazionale nella misura del 6,5% dello stesso. Tale imposta non è soggetta ad alcuna discrezionalità da parte dell'Amministrazione e il relativo gettito è compensato da minori trasferimenti statali per l'esatto importo. Nel 2005 la Compartecipazione sarà ancora pari al 6,5% del gettito riscosso a livello nazionale per un importo stimato in euro 6.780.000.

**PUBBLICITA' e DIRITTI AFFISSIONE** – Come nel corso del 2004 l'andamento previsto del gettito relativo all'imposta di pubblicità è stato stimato in misura costante per la durata del triennio 2005/2007 (circa 250.000 €). Per quanto riguarda i diritti affissione è prevista una dinamica triennale costante del gettito così come stimato all'atto del passaggio della gestione del tributo all'APM giusta delibera C.C n. 111/2002 (231.000 euro).

**ADDIZIONALE ENEL** – Sulla base della definizione degli adeguamenti tariffari previsti dalla L. 133/99, peraltro compensata da adeguamenti di pari importo dei trasferimenti erariali, il gettito è stato previsto sostanzialmente in misura uguale all'esercizio in corso 2004 (450.000 €).

**ADDIZIONALE IRPEF** – attualmente l'aliquota è pari allo 0,4%. L'amministrazione comunale aveva in programma l'innalzamento allo 0,5% dell'aliquota per il 2005. In realtà, nonostante i sacrifici che ciò ha comportato per gli equilibri del bilancio 2005, la Giunta ha inteso sospendere per tale anno l'applicazione dell'aumento perché consapevole che, in un periodo di congiuntura sfavorevole come quello attuale, l'innalzamento di una qualche forma di imposizione tributaria avrebbe penalizzato ulteriormente il potere di acquisto dei redditi dei cittadini maceratesi. Tra l'altro sembra che il Governo non intenda sciogliere il blocco di tale imposizione sebbene, ad oggi il disegno di legge finanziaria 2005, preveda la possibilità di aumentare l'aliquota.. Dunque l'amministrazione intende applicare l'aumento dell'addizionale solo fino a quando lo scenario macro economico non sia più favorevole ai redditi dei cittadini.

**TARSU** – il servizio dell'igiene urbana sta subendo una notevole trasformazione in ossequio alla normativa contenuta nel D.Lgs. 22/97, cosiddetto "decreto Ronchi". In nuovo corpo normativo impone due obblighi ben precisi: la graduale copertura fino al 100% del costo del servizio e una raccolta differenziata in misura non inferiore al 35%. Le aliquote tariffarie per l'anno 2005 sono pari a quelle vigenti senza quindi alcuna modifica. Le stesse saranno oggetto di revisione soltanto nel biennio successivo.

Si è previsto un gettito 2005 pari a euro 4.290.000, con un incremento nel biennio successivo per effetto anche dell'azione di recupero della tassa tuttora in corso. Si è previsto altresì un recupero da anni precedenti stimato in circa 650.000 euro nel 2005, 530.000 nel 2006 e 500.000 nell'esercizio 2007.

**TOSAP** – relativamente alla tassa di occupazione spazi ed aree pubbliche, sono state riconfermate le tariffe vigenti nel 2004. Per la tassa occupazioni permanente e temporanea è previsto un gettito complessivo pari a € 440.000, costante nel triennio 2005/2007.

**ALTRI TRIBUTI** – relativamente alle altre poste iscritte tra le entrate tributarie non si rilevano sensibili scostamenti rispetto alle previsioni consolidate negli esercizi pregressi. Da rilevare il gettito da ICIAP anni precedenti, previsto in 10.000 euro, collegato all'esaurirsi delle pendenze collegate a tale imposta.

**2.2.1.4 - Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni 0,00 %**  
Dai dati in possesso dell'ente, è ad oggi solo possibile stimare in 26% la percentuale di incidenza delle entrate tributarie da I casa sul gettito ICI previsto complessivamente.

**2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in corso**

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

Il Funzionario Responsabile dei tributi comunali è la D.ssa Roberta Pallonari Responsabile della U.O.C. Tributi del Servizio Finanziario fiscale e patrimoniale

**2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.**

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.2. Contributi e trasferimenti correnti

#### 2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
<b>Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato</b>	5.363.993,12	3.510.148,64	1.605.686,98	1.488.651,00	1.378.3
<b>Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione</b>	2.973.205,31	3.330.005,19	3.742.903,40	2.884.486,00	2.884.4
<b>Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate</b>	628.664,71	654.409,90	653.254,00	597.000,00	597.0
<b>Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico</b>	25.165,67	241.479,07	220.184,00	208.724,00	208.7
<b>TOTALE</b>	<b>8.991.028,81</b>	<b>7.736.042,80</b>	<b>6.222.028,38</b>	<b>5.178.861,00</b>	<b>5.068.5</b>

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

I trasferimenti correnti dello Stato (ordinario, consolidato e perequativo) nel 2005, così come nel biennio successivo, sono previsti al livello vigente nel 2001 in quanto dal 2005 si esaurirà la manovra contenitiva dell'1%, del 2% e del 3% degli anni 2002/2003 e 2004 (€ 474.000). Da ricordare che l'introduzione della Compartecipazione IRPEF è compensativa rispetto al volume dei trasferimenti. La Legge Finanziaria 2005, in corso di discussione, dettaglierà le effettive spettanze per l'anno prossimo. Da segnalare, anche per il 2005, l'azzeramento del contributo ordinario e consolidato.

Il contributo per la gestione del Palazzo di Giustizia è stato previsto in 399 mila euro, mentre il contributo sviluppo investimenti subisce una contrazione di circa 210.000 euro nel 2005: decurtazioni degli importi corrispondenti ai mutui per i quali viene a cessare la corresponsione dell'annualità di ammortamento per esaurimento del debito originario, non rinegoziato.

Il contributo a seguito dell'abolizione dell'imposta sulle insegne è stato previsto, in linea con le determinazioni ministeriali, in 80.000 euro in ragione d'anno.

Vista la dinamica dei trasferimenti è evidente la progressiva autonomia finanziaria promossa dallo Stato consistente, di fatto, in una devoluzione di funzioni e competenze verso i governi locali e una corrispondente riduzione delle contribuzioni erariali. Una dinamica oramai in atto e che costringe gli enti locali alla ricerca di proprie e originali fonti di finanziamento.

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

Di rilievo la riduzione rispetto all'assestato 2004 (-600 mila euro) dei trasferimenti regionali in gran parte determinata dal mancato, ad oggi, finanziamento della L.431/98 "Fondo nazionale per il sostegno degli alloggi in locazione". Alle voci dei trasferimenti regionali per altri servizi (assistenza, scuola, sport ed altri) sono state formulate previsioni prudenziali in attesa di conoscere le leggi regionali di finanziamento che già si prevedono al ribasso a seguito dei tagli impartiti dallo Stato centrale. Tra le poste in entrata sono stati previsti i fondi a finanziamento dell'Ambito Territoriale Sociale n. 15.

In merito alle funzioni trasferite e delegate dalla Regione è da rilevare che, anche nel prossimo triennio, i trasferimenti risultano sempre più insufficienti a garantire il continuo aumento delle richieste che arrivano da parte di categorie sociali maggiormente svantaggiate. Ciò è ancora più attuale alla luce della redistribuzione in atto delle competenze a livello locale in materia di assistenza sociale e sussidiarietà. Il Comune, da quest'ultimo punto di vista, si vede costretto da un lato al potenziamento e allo sviluppo dei servizi soprattutto a carattere socio-assistenziale e, dall'altro, a continuare ad assumersene una sempre maggiore quota di spesa.

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

Riguardo alle poste in discorso non si rilevano scostamenti di rilievo rispetto ai dati consolidati degli esercizi pregressi. La principale voce della categoria consiste nei trasferimenti da parte dei Comuni associati per le attività relative all'Ambito Sociale n. 15 che vede il Comune di Macerata come ente capofila. Da ultimo, per quanto concerne i finanziamenti da organismi comunitari, ad oggi non è possibile iscriverne con sufficiente attendibilità eventuali assegnazioni di risorse, a fronte, peraltro, di un impegno già avviato da parte del Comune in diverse attività progettuali finalizzate all'ottenimento di finanziamenti specifici.

#### **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	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
Proventi dei servizi pubblici	2.323.557,27	2.560.735,30	2.519.976,00	2.668.912,00	2.588.912,00
Proventi dei beni dell'Ente	584.176,14	504.328,55	484.768,00	514.266,00	514.266,00
Interessi su anticipazioni e crediti	66.605,06	53.365,40	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	320.690,59	251.000,40	231.100,00	219.022,00	219.022,00
Proventi diversi	150.713,65	179.435,37	857.597,21	1.300.422,00	1.040.422,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.445.742,71</b>	<b>3.548.865,02</b>	<b>4.243.441,21</b>	<b>4.852.622,00</b>	<b>4.512.622,00</b>

#### 2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in nel triennio.

Da segnalare anzitutto la conferma delle tariffe da servizi per l'anno 2005 rispetto al corrente 2004. I valori delle entrate extra tributarie presentano un andamento in aumento rispetto all'anno in corso. La variazione in aumento è determinata da: l'incremento delle entrate da violazioni del codice stradale (+80.000 €), rimborso di spese elettorali (+80.000 €), crediti di imposta (+180.000 €) e dall'estensione di taluni servizi (asili nido, mense, impianti sportivi, fitti attivi) per circa 60.000 € in più.

#### 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, disponibile.

Il provento dei fitti attivi del patrimonio comunale disponibile concesso in uso a terzi ammonta a circa 514 mila euro ed è determinato in base ad una apposita stima effettuata dall'Ufficio Tecnico comunale. Da segnalare ancora la riduzione delle entrate derivante dai fitti alloggi per sfrattati la cui gestione (anche di spesa) è stata completamente passata allo IACP.

#### 2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

L'incremento presso la categoria 5° "Proventi diversi" è addebitabile sia ai crediti di imposta, sia ai rimborsi iva sui servizi esternalizzati. In realtà per questi ultimi è in corso un assestamento per il corrente anno 2004, tale da ridurre lo scostamento rispetto al 2005.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.4. Contributi e Trasferimenti in c/capitale

#### 2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
<b>Alienazione di beni patrimoniali</b>	2.771.910,72	1.594.749,00	2.914.000,00	1.800.000,00	450.000,00
<b>Trasferimenti di capitale dallo Stato</b>	2.148.634,35	33.241,32	832.549,49	2.237.000,00	120.000,00
<b>Trasferimenti di capitale dalla Regione</b>	1.460.956,00	897.565,31	976.259,78	0,00	
<b>Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Trasferimenti di capitale da altri soggetti</b>	3.567.414,34	1.751.952,07	2.173.151,00	3.157.459,00	2.090.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.948.915,41</b>	<b>4.277.507,70</b>	<b>6.895.960,27</b>	<b>7.194.459,00</b>	<b>2.660.000,00</b>

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

La previsione 2005 dei cespiti è caratterizzata, per quanto riguarda la categoria 1<sup>^</sup>, prevalentemente da entrate straordinarie (1.500.000 €) destinate al finanziamento dell'intervento di collegamento Via Mattei/La Pieve, già nei programmi dell'Amministrazione ma riproposta in linea contabile nel bilancio 2005. E' presente inoltre la previsione di entrata per trasformazione dei diritti di superficie in diritti di proprietà (200.000 €). La contrazione rispetto al 2004 dipende in larga misura dalla presenza nel corrente esercizio delle previsioni di finanziamento dei lavori presso il Cimitero.

Per quanto riguarda i trasferimenti di capitale dallo Stato la previsione 2005/2007 contiene il contributo ordinario investimenti e la riproposizione in linea contabile dell'intervento Via Mattei/La Pieve finanziato anche con trasferimenti statali (2.117.000 €). I trasferimenti regionali si annullano in quanto non sono prevedibili, ad oggi, contribuzioni straordinarie per sisma. Tra i trasferimenti capitali da altri soggetti sono contenute le previsioni di entrata da rilascio di concessioni edilizie (cosiddetti oneri di urbanizzazione). Tutte le entrate capitali sono oggetto peraltro di approfondimento in sede di programmazione dei lavori pubblici.

#### 2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.5. Proventi ed oneri di urbanizzazione

#### 2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
	2.001.983,83	1.940.000,00	1.940.000,00	2.040.000,00	2.040.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.001.983,83</b>	<b>1.940.000,00</b>	<b>1.940.000,00</b>	<b>2.040.000,00</b>	<b>2.040.000,00</b>

#### 2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

L'analisi degli strumenti urbanistici sia generali che attuativi, oltre ad una verifica dell'andamento degli oneri incassati negli anni precedenti, porta a prevedere per l'anno 2004 un andamento costante dei proventi relativi al rilascio di permessi di costruire (ex concessioni edilizie). La previsione è stata stimata in base all'adeguamento del contributo sul costo di costruzione e degli oneri di urbanizzazione primaria e secondaria in base alla variazione accertata dall'ISTAT a livello nazionale. Da rilevare la difficoltà oggettiva nel prevedere puntualmente il volume di entrate derivanti dal rilascio di concessioni edilizie vista la naturale varianza dell'attività urbanistica privata. Così come negli ultimi anni, per il 2004 circa il 70% delle entrate da concessioni edilizie è destinato al finanziamento della spesa per manutenzioni ordinarie del patrimonio. Nel biennio 2005/2006 gli oneri di urbanizzazione destinati alla parte corrente saranno pari a 1.600.000 euro.

Da segnalare tuttavia l'incremento stimato a partire dall'anno 2005 derivante dall'attivazione dei nuovi interventi edilizi a seguito dall'approvazione del "Piano Casa". Questo, pur non portando benefici di cassa a livello di oneri di urbanizzazione primaria perché gli stessi verranno scomputati delle relative opere, sortiranno tuttavia effetti relativamente all'urbanizzazione secondaria e, ancor di più, a livello di contributo sul costo di costruzione. Da rilevare ancora che nel triennio può prevedersi un incremento derivante dall'avvio della vasta zona produttiva in località Valleverde di Piediripa nella quale sono previsti anche insediamenti di tipo commerciale e/o direzionale da cui deriveranno prevedibilmente entrate da contributo sul costo di costruzione.

#### 2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità.

Si rileva l'opportunità nel consentire ai privati lo scomputo delle opere di urbanizzazione in quanto ciò consente dei risparmi di natura gestionale, progettuale e temporale.

#### 2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

I proventi degli oneri di urbanizzazione da destinare nel 2005 alla manutenzione ordinaria del patrimonio, ammontano a 1.600.000 euro.

#### 2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli.

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.6. Accensione di prestiti

#### 2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	
Assunzione di mutui e prestiti	11.290.360,36	6.580.377,57	12.310.915,00	7.240.314,00	5.020.000,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>11.290.360,36</b>	<b>6.580.377,57</b>	<b>12.310.915,00</b>	<b>7.240.314,00</b>	<b>5.020.000,00</b>

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

Le previsioni relative all'accensione dei prestiti, vanno lette alla luce del programma degli investimenti al quale si rinvia per una più puntuale descrizione delle opere per le quali si intende attivare tale forma di finanziamento. Per le entrate derivanti dalla accensione di prestiti sono state opportunamente previste nella parte spesa dei bilanci futuri i limiti dell'indebitamento stesso.

#### 2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento nella programmazione pluriennale.

##### TAVOLA DIMOSTRATIVA DELLA DELEGABILITA' DEI CESPITI

Descrizione	Parziale	Totale	%
Entrate Tributarie	22.582.716,05		(*)
Entrate da Trasferimenti	7.736.042,80		(*)
Entrate extratributarie	3.548.865,02		(*)
a dedurre: Entrate "Una tantum"	0		(*)
Totale Entrate Ordinarie	33.867.623,87		
(*) Valori di conto di bilancio 2003			
Cespiti delegabile pari a	25%		
	<b>8.466.905,97</b>		
A DEDURRE:			
- Quota interessi sulle annualità dei mutui in ammortamento alla data del 1° gennaio dell'anno di competenza		1.301.938,00	
- Quota interessi sulle annualità dei mutui in corso di perfezionamento il cui ammortamento ancora non ha avuto inizio		379.826,00	
		1.681.764,00	
<b>DISPONIBILITA' DELEGABILE</b>		<b>6.785.141,97</b>	

Ammontare dei mutui che si possono contrarre con Cassa DD.PP. al tasso del **2,6,%** **264.300.000,00**

In questa sede appare utile ribadire il significato da attribuire al concetto di delegabilità dei cespiti. Esso, infatti, ha valore solo di limite normativo all'indebitamento. Di maggiore interesse è invece l'effettiva capacità dei bilanci futuri di sostenere tutti gli oneri indotti (tra cui principalmente quelli finanziari) dalla attuazione del programma degli investimenti finanziati attraverso il ricorso a mutui. Il programma degli investimenti va letto quindi come una serie di interventi (iscritti al Titolo II del Bilancio) pianificati dall'Amministrazione e per la cui attivazione dei corrispondenti finanziamenti andrà costantemente verificata l'effettiva capacità di sostenerne gli oneri finanziari indotti. Già nella fase previsionale, la spesa indotta dall'attivazione del programma dei mutui in corso di perfezionamento è stata ripartita in due esercizi, 2006 e 2007, al 50% ciascuno.

**2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli.**

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE**

**2.2.7. Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa**

**2.2.7.1**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE	
	Esercizio Anno 2002	Esercizio Anno 2003	Esercizio in corso	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)		
	1	2	3	4	5
Riscossioni di crediti	1.807.599,15	3.000.003,52	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>1.807.599,15</b>	<b>3.000.003,52</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>

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

Le condizioni della cassa comunale sono tali da non far prevedere il ricorso ad eventuali anticipazioni di tesoreria.

**2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.**

