

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	6.912.107,92	6.120.516,22	6.288.443,92	6.357.400,00	6.429.400,00	6.430.400,00	1,10
Contributi e trasferimenti correnti	3.302.847,89	4.103.357,25	4.218.003,17	4.093.880,19	4.076.485,31	4.039.148,64	-2,94
Extratributarie	3.783.679,54	2.518.945,19	2.525.265,67	2.883.554,65	2.597.532,50	2.468.346,50	14,19
RISORSE CORRENTI	13.998.635,35	12.742.818,66	13.031.712,76	13.334.834,84	13.103.417,81	12.937.895,14	2,33
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	0,00	-42.040,67	-66.033,53	-94.800,00	-94.800,00	-94.800,00	43,56
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	0,00	-567.648,31	-217.899,84	-165.000,00	0,00	0,00	-24,28
RISPARMIO CORRENTE	0,00	-609.688,98	-283.933,37	-259.800,00	-94.800,00	-94.800,00	-8,50
Avanzo applicato a bilancio corrente	67.268,27	25.822,86	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti	0,00	218.189,87	227.174,24	211.800,00	0,00	0,00	-6,77
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE STRAORDINARIE	67.268,27	244.012,73	232.174,24	211.800,00	0,00	0,00	-8,78
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	14.065.903,62	12.377.142,41	12.979.953,63	13.286.834,84	13.008.617,81	12.843.095,14	2,36

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (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 e trasferimenti di capitale	2.396.298,39	2.258.900,58	3.700.832,14	6.830.109,76	1.822.065,00	1.899.000,00	84,56
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti	0,00	-218.189,87	-227.174,24	-211.800,00	0,00	0,00	-6,77
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAZIONE BENI E TRASFERIMENTO CAPITALI REINVESTITI	2.396.298,39	2.040.710,71	3.473.657,90	6.618.309,76	1.822.065,00	1.899.000,00	90,53
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	0,00	42.040,67	66.033,53	94.800,00	94.800,00	94.800,00	43,56
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	0,00	567.648,31	217.899,84	165.000,00	0,00	0,00	-24,28
Avanzo applicato a bilancio investimenti	212.869,34	269.620,96	211.915,89	0,00	0,00	0,00	-100,00
RISPARMIO COMPLESSIVO REINVESTITO	212.869,34	879.309,94	495.849,26	259.800,00	94.800,00	94.800,00	-47,61
Accensione di prestiti	740.000,00	600.000,00	850.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	-41,18
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI PER INVESTIMENTI	740.000,00	600.000,00	850.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	-41,18
TOTALE ENTRATE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	3.349.167,73	3.520.020,65	4.819.507,16	7.378.109,76	1.916.865,00	2.493.800,00	53,09

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	17.415.071,35	15.897.163,06	17.799.460,79	20.664.944,60	14.925.482,81	15.336.895,14	16,10

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	5.145.501,34	4.388.700,19	4.244.243,92	4.196.000,00	4.258.000,00	4.259.000,00	-1,14
Tasse	1.715.305,03	1.731.816,03	2.044.200,00	2.161.400,00	2.171.400,00	2.171.400,00	5,73
Tributi speciali ed altre entrate proprie	51.301,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	6.912.107,92	6.120.516,22	6.288.443,92	6.357.400,00	6.429.400,00	6.430.400,00	1,10

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI							
	ALIQUOTE ICI (%)		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B) (previsione)
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	
ICI I° Casa	0,55	0,55	-	-	-	-	-
ICI II° Casa	0,70	0,70	-	-	-	-	-
Fabbricati produttivi	0,70	0,70	-	-	-	-	-
Altro	0,70	0,70	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	835.700,00	836.800,00	2.551.300,00	2.591.200,00	3.428.000,00

2.2.1.3 - Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI

Il gettito, determinato sulla base delle aliquote vigenti riconfermate anche per il 2010 e sulla base del regolamento del tributo, è stato previsto in € 2.600.000,00, con una variazione in aumento di euro 40.000,00 rispetto alla previsione definitiva 2009 e di euro 69.000 rispetto al rendiconto 2008.

Il minor gettito per abolizione del tributo sull'abitazione principale è stato quantificato in euro 828.000,00.

Vi è da precisare che nel prospetto sopra riportato alla colonna gettito ICI "RESIDENZIALE" è stata inserita anche la somma di euro 8.800,00 relativo al gettito presunto ICI 1^a casa per le abitazioni non esenti.

Il minor gettito di euro 828.000,00 è compensato dalla previsione di maggiori trasferimenti erariali per la medesima cifra.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni è previsto in € 100.000,00, tenendo conto anche della proroga dei termini di accertamento.

TARSU

Il gettito previsto 2010 è previsto in € 2.055.000,00 ed è stato determinato sulla base delle tariffe già in vigore dall'esercizio 2009 (con la sola eccezione dell'equiparazione della tariffa cat.03 alberghi alla tariffa per le civili abitazioni).

La percentuale di copertura del costo è pari :

- percentuale di copertura (con addizionale ECA) 91,44%
- percentuale di copertura (senza addizionale ECA) 83,29%

T.O.S.A.P. (Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in € 70.400,00 tenendo conto dell'andamento storico del gettito.

2.2.1.4 - Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni (%)**2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.**IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI.

L'art.77/bis comma 30 delle Legge 133/08 ha sospeso il potere agli Enti Locali di deliberare aumenti dei tributi, delle addizionali, fatta eccezione per la TARSU. Le aliquote dell'ICI vengono, quindi, confermate anche per il 2010; l'aliquota ICI 1^a casa è confermata nello 0,55% con la detrazione di € 118,00. L'aliquota ordinaria (altri immobili) è confermata nello 0,70%. Confermate tutte le agevolazioni previste nel esercizio 2009.

PUBBLICITA' ED AFFISSIONI

Il servizio è stato conferito alla società com.le "Pluriservizi Fidardenze" con il 1/1/08. Le tariffe sono rimaste invariate.

ADDIZIONALE COM.LE IRPEF

L'aliquota dell'addizionale com.le del 0.47 % è stata confermata anche per il 2010 (l'aliquota è rimasta invariata dal 2002) .Il gettito è stato previsto in aumento in base all'incremento dell'imponibile fiscale presunto.

COMPARTICIPAZIONE AL GETTITO IRPEF.

I commi 191 e 192 della legge 296/06 prevedono, per i comuni che hanno rispettato il patto di stabilità 2006, che dal 2009 l'aliquota di compartecipazione passerà allo 0,75% dall'attuale 0,69%.
Lo stanziamento è stato confermato anche per il 2010 in €326.000,00.

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

ROSSI CLAUDIO Responsabile dell'Ufficio Tributi

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 PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	2.531.035,53	3.409.776,99	3.351.959,32	3.272.471,41	3.254.791,41	3.218.200,81	-2,37
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	320.820,56	280.429,93	350.798,98	316.189,30	316.189,30	316.189,30	-9,87
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	411.813,71	372.704,39	378.740,74	347.600,00	347.600,00	347.600,00	-8,22
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	39.178,09	40.445,94	136.504,13	157.619,48	157.904,60	157.158,53	15,47
TOTALE	3.302.847,89	4.103.357,25	4.218.003,17	4.093.880,19	4.076.485,31	4.039.148,64	-2,94

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.**Trasferimenti correnti dallo Stato**

I trasferimenti erariali sono stati previsti sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno per le spettanze 2009 in quanto ancora non sono stati pubblicati i trasferimenti per l'esercizio 2010.

Nei trasferimenti è previsto il rimborso per abolizione ICI sull'abitazione principale per euro 828.000,00.

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 sono stati previsti in leggera diminuzione in particolare il fondo unico regionale (LR.43/88) è stato previsto con una diminuzione di euro 33.925.27.

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	2.648.607,15	1.402.651,75	1.408.908,96	1.471.889,59	1.471.889,59	1.471.889,59	4,47
Proventi dei beni dell'Ente	124.798,71	129.068,26	156.761,39	169.755,00	169.755,00	169.755,00	8,29
Interessi su anticipazioni e crediti	115.075,87	126.848,33	92.217,83	30.600,00	20.600,00	20.600,00	-66,82
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0,00	13.474,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	895.197,81	846.902,23	867.377,49	1.211.310,06	935.287,91	806.101,91	39,65
TOTALE	3.783.679,54	2.518.945,19	2.525.265,67	2.883.554,65	2.597.532,50	2.468.346,50	14,19

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 tariffe dei servizi a domanda individuale, dettagliatamente analizzate ed elencate nell'atto di G.C.n. 07 del 14/01/2010, sono state riconfermate così come tutte le altre tariffe dei servizi pubblici comunali.

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.**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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (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	489.462,00	304.275,80	1.878.310,00	3.047.776,00	823.065,00	0,00	62,26
Trasferimenti di capitale dallo Stato	2.510,82	35.965,57	552.510,82	1.832.333,76	0,00	900.000,00	231,64
Trasferimenti di capitale dalla Regione	1.028.280,73	130.339,93	30.011,32	106.000,00	6.000,00	6.000,00	253,20
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0,00	187.140,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	876.044,84	1.601.179,28	1.240.000,00	1.144.000,00	993.000,00	993.000,00	-7,74
TOTALE	2.396.298,39	2.258.900,58	3.700.832,14	6.830.109,76	1.822.065,00	1.899.000,00	84,56

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

Sono previste nell'esercizio 2010 le seguenti alienazioni:

AREE EDIFICABILI IN VIA DEI CASTAGNI (ESCL.IVA)	€ 603.196,00	CAP.E.48303
ABITAZIONE VIA ROCCA	€ 62.000,00	CAP.E.48307

totale	€ 665.196,00	

Sono previste inoltre le seguenti permuta-alienazioni dirette :

1) Per finanziare la costruzione della Nuova Scuola Media:

- area Badorlina C.da Monticelli € 1.372.500,00 (esclusa IVA)
- edificio comunale ex scuola elem.Crocette € 745.000,00

2)Strettoia Fornaci :

- Area edificabile via Rossini € 188.100,00(esclusa IVA)

Nel 2011 è prevista l'alienazione dell'area ZIPA per € 600.000,00 e dell'ex scuola San Rocchetto per euro 198.000,00.

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 PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri destinati per uscite correnti	194.625,98	218.189,87	227.174,24	211.800,00	0,00	0,00	-6,77
Oneri destinati a investimenti	645.509,03	707.677,07	762.825,76	788.200,00	960.000,00	960.000,00	3,33
TOTALE	840.135,01	925.866,94	990.000,00	1.000.000,00	960.000,00	960.000,00	1,01

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

I proventi relativi agli oneri di urbanizzazione sono coerenti e congrui rispetto agli strumenti urbanistici vigenti.

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

Le opere riguardano esclusivamente i lavori connessi alle lottizzazioni.

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

La destinazione dei proventi per oneri di urbanizzazione utilizzati al finanziamento di spese correnti risulta come segue:

- anno 2006 16,42%
- anno 2007 € 194.625,98 - 23,16%
- anno 2008 € 218.189,87 - 23,56%
- anno 2009 € 227.174,24 - 22,95%
- anno 2010 € 211.800,00 - 21,18%

Per gli esercizi 2011 e 2012 non sono stati destinati oneri di urbanizzazione per la spesa corrente.

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 PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	740.000,00	600.000,00	850.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	-41,18
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	740.000,00	600.000,00	850.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	-41,18

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.

Consultare l'allegato prospetto relativo al programma degli investimenti.

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 pluriennale.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO ANNO 2010
(art.204 D.LGS 267/2000 modificato dall'art.1 comma 698 L.296/06)

ENTRATE CORRENTI RENDICONTO 2008	€	12.742.818,66
LIMITE IMPEGNO DI SPESA PER INTERESSI PASSIVI (15%)	€	1.911.422,80
INTERESSI PASSIVI SUI MUTUI IN AMMORTAMENTO	€	853.511,61
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	€	1.057.911,19

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 PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL LIMITE DELL'ANTICIPAZIONE B.P.2010

Entrate correnti rendiconto 2007	€ 12.742.818,66
Limite dell'ammontare dell'anticipazione di cassa (3/12)	€ 3.185.704,66

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.