

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

## 2.2.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006	Esercizio Anno 2007	Esercizio in corso 2008	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione definitiva)	4	5	6	
	1	2	3				7
Entrate Tributarie	2.352.306,90	2.253.496,90	2.011.734,59	1.953.500,00	1.981.000,00	1.997.000,00	-2,89
Entrate per Contributi Trasferimenti Correnti	120.928,27	665.803,20	941.665,32	978.500,00	953.500,00	943.500,00	3,91
Entrate Extratributarie	967.899,14	1.085.230,99	1.455.690,52	1.063.574,00	1.009.733,00	988.483,00	-26,94
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.441.134,31</b>	<b>4.004.531,09</b>	<b>4.409.090,43</b>	<b>3.995.574,00</b>	<b>3.944.233,00</b>	<b>3.928.983,00</b>	<b>-9,38</b>
Proventi e oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	802.787,08	564.000,00	0,00	277.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato a spese correnti	0,00	14.979,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>4.243.921,39</b>	<b>4.583.510,23</b>	<b>4.409.090,43</b>	<b>4.272.574,00</b>	<b>4.064.233,00</b>	<b>4.048.983,00</b>	<b>-3,10</b>

## 2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

## 2.2.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006	Esercizio Anno 2007	Esercizio in corso 2008	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione definitiva)	4	5	6	
	1	2	3				7
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	854.000,00	285.076,24	123.075,61	517.000,00	333.000,00	0,00	320,07
Proventi e oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	-25.549,38	385.000,00	93.000,00	280.000,00	280.000,00	-3,90
Accensione di Mutui Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensioni di prestiti	0,00	335.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:							
Fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>854.000,00</b>	<b>594.526,86</b>	<b>508.075,61</b>	<b>610.000,00</b>	<b>613.000,00</b>	<b>280.000,00</b>	<b>20,06</b>
Riscossione di Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di Cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A)+(B)+(C)</b>	<b>5.097.921,39</b>	<b>5.178.037,09</b>	<b>5.917.166,04</b>	<b>5.882.574,00</b>	<b>5.677.233,00</b>	<b>5.328.983,00</b>	<b>-0,58</b>

**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 2006	Esercizio Anno 2007	Esercizio in corso Anno 2008	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione definitiva)				
	1	2	3	4	5	6	7
Imposte	2.348.426,29	2.249.562,90	2.009.234,59	1.951.000,00	1.978.000,00	1.994.000,00	-2,90
Tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributi speciali ed altre entrate proprie	3.880,61	3.934,00	2.500,00	2.500,00	3.000,00	3.000,00	0,00
<b>Totale Entrate Tributarie</b>	<b>2.352.306,90</b>	<b>2.253.496,90</b>	<b>2.011.734,59</b>	<b>1.953.500,00</b>	<b>1.981.000,00</b>	<b>1.997.000,00</b>	<b>-2,89</b>

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

## 2.2.1 - Entrate Tributarie

## 2.2.1.2

	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	
	1	2	3	4	5	6	
ICI 1° casa	5,30	5,30	0,00	0,00	-	-	0,00
ICI 2° casa	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00
ICI 2° casa locata	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00
ICI 2° casa non locata	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00
<b>Totale ICI 1-2 casa</b>	-	-	0,00	0,00	-	-	0,00
Fabbricati	6,50	6,50	-	-	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Altro	9,90	6,90	-	-	410.000,00	410.000,00	410.000,00
<b>Totale ICI</b>	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.310.000,00</b>	<b>1.310.000,00</b>	<b>1.310.000,00</b>

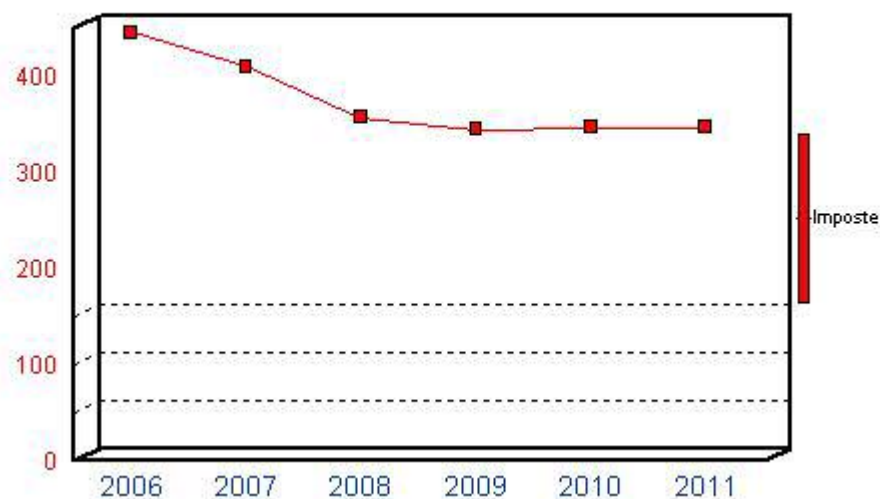
## 2.2 - ANALISI delle RISORSE

## 2.2.1 - Analisi del prelievo fiscale

## 2.2.1.8

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006	Esercizio Anno 2007	Esercizio in corso Anno 2008	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	1	2	3	4	5	6	7
Imposte	2.348.426,29	2.249.562,90	2.009.234,59	1.951.000,00	1.978.000,00	1.994.000,00	-2,90
Popolazione	5.265,00	5.476,00	5.614,00	5.650,00	5.700,00	5.750,00	
Imposizione pro capite	<b>446,04</b>	<b>410,80</b>	<b>357,90</b>	<b>345,31</b>	<b>347,02</b>	<b>346,78</b>	

Analisi del prelievo fiscale



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

#### PREMESSE

Le entrate correnti di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate Tributarie, Trasferimenti correnti, entrate Extratributarie. Le Entrate tributarie di competenza dell'esercizio sono l'asse portante dell'intero Bilancio comunale in quanto la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite.

#### ENTRATE TRIBUTARIE

Le risorse del Titolo primo sono costituite dalle Entrate Tributarie. Appartengono a questo aggregato le Imposte, le Tasse, i Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

Le principali imposte sono **l'imposta comunale sugli immobili (ICI), l'imposta sulla pubblicità, l'Addizionale sul consumo dell'energia elettrica, infine, l'addizionale comunale IRPEF.**

Nel versante delle Tasse, è rilevante la tariffa per il servizio di igiene ambientale. Per il Comune di S. Prospero il servizio di igiene urbana e smaltimento rifiuti è conferito alla Società AIMAG S.p.A. dal 2001 (atto deliberativo n. 47 del 13/7/2001) pertanto l'entrata non figura tra quelle del bilancio comunale.

Tra i tributi comunali abbiamo i Diritti sulle pubbliche affissioni.

#### A. Addizionale sui consumi di energia

E' applicata con le misure stabilite legislativamente con l'art. 6 del D.L. 511/88 convertito, con modificazioni, dalla legge 27 gennaio 1989, N.20, come modificato con il comma 3 dell'art. 6 del D.L. 151/91 nel testo risultante dalla legge di conversione.

gettito 2009 Euro 79.000,00 calcolato sulla base delle effettive somme accertate per l'esercizio finanziario precedente.

#### B. Addizionale comunale IRPEF

Il D.Lgs. N.360/1998 prevede la possibilità di istituire l'addizionale IRPEF con aliquota che non può eccedere complessivamente 0,5 punti percentuali, con un incremento annuo non superiore a 0,2 punti percentuali". L'addizionale è determinata sul reddito imponibile IRPEF al netto degli oneri deducibili riconosciuti ai fini dell'imposta stessa.

**Istituita dal 2000 con aliquota 0,2 %, è stata aumentata a 0,4% punti a decorrere dall'esercizio 2002**

**i dati relativi alle somme accertate e riscosse nel quinquennio precedente sono di seguenti:**

**gettito 2002 190.114,64, gettito 2003 224.078,54, gettito 2004 243.166,60, gettito esercizio 2005 235423,42, gettito 2006 259.004,33**

**il gettito preventivato per l'esercizio 2008 è pari a 300.000,00 si mantiene lo stesso importo anche per l'esercizio 2009.**

#### COMPARTECIPAZIONE ALL'IRPEF

**Il gettito previsto per il 2009 è pari a Euro 65.000,00 la previsione è calcolato sulla base delle spettanze accertate per l'esercizio precedente.**

### **C. RECUPERO TRIBUTI COMUNALI**

**E' previsto uno stanziamento di entrate per evasione/recupero ICI per un importo di E. 160.000 la previsione include accertamenti fabbricati ex rurali , verifica valori aree fabbricabili, attività di liquidazione e accertamenti relativi all'esercizio 2008 .**

**2.2.1.4 – Per l'ICI indicare la percentuale di incidenze delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni : percentuale d'incidenza 392%**

**Il gettito ICI previsto per l'esercizio 2009 per un importo complessivo di Euro 1.470.000,00 diminuisce rispetto allo stanziamento 2008 dell'importo di E. 329.000 per effetto delle disposizioni dettate dal decreto legge n. 93/2008 con cui si esenta l'abitazione principale; il mancato gettito del Comune di S. Prospero è determinato provvisoriamente in E. 280.000,00 ed è previsto a titolo di trasferimento dallo Stato per lo stesso ammontare.**

**Si prevedono inoltre minori entrate dall'attività di controllo liquidazione e accertamento evasione tributo per un importo di E. 50.000 rispetto allo stanziamento dell'esercizio precedente.**

**Si intendono prorogate le aliquote già in vigore :**

- Aliquota ridotta del 5,3 per mille per l'abitazione principale - rimane invariata**
- Aliquota ridotta del 6,5 per mille per immobili adibiti ad attività produttive - rimane invariata**
- Aliquota ridotta del 4,0 per mille per fabbricati non utilizzati, realizzati per la vendita e non venduti dalle imprese - rimane invariata**
- Aliquota ridotta del 6,0 per mille per fabbricati concessi in locazione a titolo di abitazione principale ai sensi dell'art. 2 della L. 431/1998**
- Aliquota ordinaria 6,9 per mille per i terreni agricoli, aree fabbricabili e immobili diversi da quelli di cui ai precedenti punti, rimane invariata**
- Rimane confermata la detrazione per l'abitazione principale 104,00 euro**

**Si rimanda alla deliberazione di consiglio comunale "Imposta comunale sugli immobili ICI - determinazione delle aliquote e detrazioni per l'anno 2008" C.C. n. 4 del 05/03/2008.**

**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**

**ICI: la previsione per il 2009 è calcolata sulla base dell'incasso in acconto per l'anno 2008 lasciando invariate aliquote, detrazioni e le agevolazioni applicate nell'anno 2008.**

### **IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

**la previsione 2009 è pari a 37.000,00 euro ed è fatta sulla base delle riscossioni 2008, mantenendo invariate le aliquote.**

**DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI: Euro 2.500,00.**

**La previsione è fatta sulla base dell'andamento delle riscossioni dell'anno precedente senza aumenti di aliquota.**

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

**- Dott. Pasquale Mirto Responsabile del Servizio Tributi Intercomunale.**

**2.2.1.7 – Altre considerazioni e vincoli**

**Gli oneri di urbanizzazione sono stanziati al titolo IV dell'entrata in c/capitale e finanziano per il 50 % spese correnti e per il 25 % spese per la manutenzione del patrimonio.**

**La previsione di entrata complessiva per l'anno 2009, in calo rispetto agli esercizi precedenti, é pari a Euro 370.000,00.**

**La previsione dell'entrata é calcolata sulla base delle somme accertate nel triennio precedente.**

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.2-Contributi e Trasferimenti Correnti**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006	Esercizio Anno 2007	Esercizio in corso 2008	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione definitiva)	4	5	6	
	1	2	3	4	5	6	7
Contributi e Trasferimenti Correnti dallo Stato	8.351,78	533.646,74	827.760,73	828.000,00	818.000,00	808.000,00	0,03
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	66.341,80	81.665,24	75.345,59	88.000,00	88.000,00	88.000,00	16,80
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da parte di org. comunitari e intern.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti	46.234,69	50.491,22	38.559,00	62.500,00	47.500,00	47.500,00	62,09
<b>Totale Contributi e Trasferimenti Correnti</b>	<b>120.928,27</b>	<b>665.803,20</b>	<b>941.665,32</b>	<b>978.500,00</b>	<b>953.500,00</b>	<b>943.500,00</b>	<b>3,91</b>

**2.2.2.2 – Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali e regionali**

Le Entrate del Titolo II provengono dai Contributi e Trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici.

I trasferimenti erariali rimangono invariati rispetto all'esercizio 2008, sono confermate le precedenti disposizioni in materia di trasferimenti agli enti locali.

Il gettito 2009 é pari a 828.000,00 e comprende il trasferimento erariale per minor gettito ICI fabbricati D previsto per tre annualità dal 2007 al 2009.

e comprende Il maggior importo provvisoriamente ridotto a seguito di riduzione proporzionale per maggior gettito ICI art. 2 c 3 D.L.154/2008 (gia quantificato dall'ufficio tributi intercomunale, comunicato al ministero e notevolmente inferiore alla trattenuta pari a Euro 37.581,94) .

**2.2.2.3 – Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore****PRINCIPALI FONTI DELLA REGIONE**

I contributi regionali 2008 sono previsti sulla base alle somme accertate e riscosse per l'anno precedente in ordine alle varie tipologie di finanziamento e alle informazioni fornite dai responsabili di settore dell'Ente

contributo per gli affitti 28.000,00 euro

contributo per il funzionamento dell'asilo nido 12.000,00 euro

fondo indistinto servizi sociali 47.000,00 euro

I trasferimenti correnti dalla Provincia per l'anno 2009 sono previsti sulla base delle somme riscosse nel 2008.

Fondo provinciale per la qualificazione scolastica, per il sostegno handicap e per il trasporto scolastico per un totale di risorse pari a euro 25.000,00

Trasformazione veicoli benzina, metano e gpl 1.500,00 euro

contributi per piani di zona 30.000,00 euro.

Trasferimenti correnti da altri enti

contributi correnti 1.000,00 da tesoriere comunale

contributi diversi 5.000,00 euro da Unione comuni modenesi area nord per spese di realizzazione rete man- fibra ottica.

**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**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006	Esercizio Anno 2007	Esercizio in corso 2008	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione definitiva)	4	5	6	
	1	2	3				7
Proventi dai servizi pubblici	519.819,70	618.917,90	652.902,94	580.000,00	613.500,00	616.500,00	-11,17
Proventi dei beni dell'Ente	222.326,29	322.538,29	332.939,22	325.500,00	265.733,00	246.383,00	-2,23
Interessi su anticipazioni e crediti	5.958,67	8.067,66	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	70.634,00	73.305,00	396.403,00	100.000,00	75.000,00	75.000,00	-74,77
Proventi diversi	149.160,48	62.402,14	65.945,36	50.574,00	48.000,00	43.100,00	-23,31
<b>Totale Proventi extratributari</b>	<b>967.899,14</b>	<b>1.085.230,99</b>	<b>1.455.690,52</b>	<b>1.063.574,00</b>	<b>1.009.733,00</b>	<b>988.483,00</b>	<b>-26,94</b>

### **2.2.3.2 – Analisi quali-quantitativa 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 risorse finanziarie del Titolo III sono costituite da Entrate Extratributarie.

Appartengono a questo gruppo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni comunali, interessi su anticipazioni e prestiti, gli utili netti dei servizi municipalizzati e altre poste residuali quali i concorsi, rimborsi e recuperi. Il valore finanziario di queste entrate è notevole perché abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali, servizi a domanda individuale, servizi produttivi.

Si illustrano di seguito le risorse più significative:

### **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**

**Servizi Pubblici a Domanda Individuale** Sono definiti con la deliberazione della Giunta Comunale n. 93 del 01/12/2008 "Approvazione tariffe e contribuzioni in rapporto alla domanda e ai costi preventivati - Definizione delle percentuali di copertura".

Il totale delle entrate pari a Euro 365.743 copre il 48 % dei costi preventivati per un importo complessivo di Euro 768.112.

**Contravvenzioni al Codice della strada e ai regolamenti** la previsione pari a Euro 200.000 é fatta considerando le verbalizzazioni dell'esercizio precedente. A tale proposito si registra un calo delle rilevazioni infrazioni a semaforo con luce rossa. Lo stanziamento rispetto all'esercizio precedente cala del 20%.

**Diritti di segreteria** la previsione di Euro 28.500 é calcolata in base alle somme accertate per l'anno precedente.

**Per i servizi cimiteriali** la previsione complessiva è pari a 20.000 euro e si riferisce a introiti per carte d'identità, servizi cimiteriali e introito lampade votive.

L'entrata derivante dalle concessioni dei loculi é prevista al titolo III per un importo di Euro 75.000 ed è calcolata sulla base delle somme accertate per l'esercizio precedente.

**Canoni di concessione suolo pubblico:** la previsione complessiva pari ad Euro 155.500 é calcolata sulla base degli accertamenti relativi agli anni precedenti e, per quanto riguarda i canoni gas acqua e depurazione, tenuto conto delle comunicazioni ricevute dalla Società per il triennio 2007/2009.

**Dividendo Società AIMAG 2008 E.** 100.000 preventivato in base alle somme accertate nell'esercizio precedente.

Lo stanziamento per introiti e rimborsi diversi, previsto in complessivi E. 153.074, si riferisce a interessi attivi, fitti attivi, sublocazioni alloggi ed è determinato in base ai contratti in essere.

### **2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli**

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.4-Contributi e Trasferimenti in c/capitale**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006	Esercizio Anno 2007	Esercizio in corso 2008	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione definitiva)	4	5	6	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni patrimoniali	854.000,00	253.656,24	41.888,61	517.000,00	333.000,00	0,00	1.134,23
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0,00	31.420,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	802.787,08	538.450,62	452.187,00	370.000,00	400.000,00	400.000,00	-18,18
<b>Totale Contributi e Trasferimenti in c/capitale</b>	<b>1.656.787,08</b>	<b>823.526,86</b>	<b>508.075,61</b>	<b>887.000,00</b>	<b>733.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>74,58</b>

**2.2.4.2 – Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio****TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI**

Il Titolo IV dell'Entrata contiene poste di varia natura e destinazione. Appartengono a questo gruppo le alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale, riscossione di crediti.

**2.2.4.3 – Altre considerazioni e vincoli**

Vendita partecipazione azionaria della società Aimag SpA

Dopo la vendita del 10 % delle azioni possedute, approvata con atto di G.C. n. 41 del 30/5/2006, per n. 168.633 azioni al valore di realizzo di Euro 308.598,39 stanziato nel bilancio 2007, è prevista la vendita di un'ulteriore quota pari al 25 % delle azioni ordinarie della Società.

Quota azioni del Comune di S. Prospero in vendita n. 421.582 al prezzo minimo indicato a base di gara uguale a 2,05.

L'entrata é prevista nella parte in c/capitale per l'importo di 517.000 euro a finanziamento del bilancio 2009 e per l'importo di 333.000 a finanziamento del bilancio 2010.

Il provento delle concessioni a edificare é preventivato in complessivi E. 370.000,00 per il bilancio 2009, E. 400.000 per il bilancio 2010 ed E. 400.000 per il bilancio 2011.

Lo stanziamento é determinato in base alle somme accertate nell'esercizio precedente.

Il provento delle concessioni a edificare ha la seguente destinazione:

anno 2009 il 50 % alle spese correnti, il 25 % alle manutenzioni del patrimonio ed il 25 % agli investimenti.

anni 2010 e 2011 per il 30 % alle manutenzioni ordinarie del patrimonio e per il 70 % alle spese in conto capitale.

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.5-Proventi e oneri di urbanizzazione**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2008 (previsione definitiva)	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi e oneri di urbanizzazione	802.787,08	538.450,62	385.000,00	370.000,00	400.000,00	400.000,00	-3,90
<b>Totale Proventi e Oneri di urbanizzazione</b>	<b>802.787,08</b>	<b>538.450,62</b>	<b>385.000,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>-3,90</b>

**2.2.5.2 – Relazione tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti**

La normativa di riferimento, art. 16 DPR 6/6/2001 n. 380, definisce gli oneri di urbanizzazione "contributi di costruzione" commisurati all'incidenza degli oneri nonché al costo di costruzione.

L'art. 136 del citato DPR 380/2002 dispone l'abrogazione a partire dal 30/06/2003 dell'art. 12 della legge 10/1977 che prevedeva il vincolo di destinazione degli oneri di urbanizzazione e l'obbligo del loro deposito in conto vincolato.

**2.2.5.3 – Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità****2.2.5.4 – Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte**

Il 50 % dell'entrata derivante dalle concessioni ad edificare é stanziata per la copertura delle spese correnti ed un ulteriore 25 % alle manutenzioni ordinarie sul patrimonio dell'ente.

**2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli**

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.6-Accensione di prestiti**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006	Esercizio Anno 2007	Esercizio in corso 2008	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione definitiva)	4	5	6	
	1	2	3				7
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	335.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Accensione di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>335.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 risorse del Titolo V sono costituite dalle Accensioni di prestiti e dalle Anticipazioni di cassa. Le risorse proprie di parte investimento (Alienazioni di beni, Concessioni edilizie), i finanziamenti concessi da terzi (contributi in c/capitale) e le eventuali eccedenze di risorse di parte corrente (situazione economica attiva) possono non essere sufficienti a finanziare il piano di investimento dell'Ente. In tale circostanza il ricorso al credito (agevolato o ai tassi correnti di mercato) diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera programmata.

Le Accensioni di prestiti, pur essendo risorse aggiuntive ottenibili agevolmente, generano effetti indotti nel comparto della spesa corrente.

Le Anticipazioni di cassa sono semplici operazioni finanziarie prive di significato economico. Come nel caso delle riscossioni di crediti, queste poste non vengono considerate risorse di parte investimento, ma semplici movimenti di fondi.

**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**

L'allegato mutui relativo al triennio 2009/2011 tiene conto di un andamento dei tassi variabili intorno al 4,8 % (tasso Euribor al 3,92% + lo spread di stipula contratto), per quanto riguarda i mutui a tasso fisso, si è tenuto conto dei rispettivi piani di ammortamento.

Dlg. 267/2000 art. 204 Limite massimo all'indebitamento per gli enti locali

Entrate correnti accertate come da rendiconto approvato del penultimo anno precedente: Euro 4.004.531,09

Limite massimo per interessi passivi su mutui e prestiti 15 % delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto 2007 = E 600.679,66

Interessi passivi previsti per l'esercizio 2009 E. 324.822,00

Interessi passivi previsti per l'esercizio 2010 E. 304.592,00

Interessi passivi previsti per l'esercizio 2011 E. 284.958,00

**2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli**

Per il triennio 2009/2011 non è previsto indebitamento.

L'assunzione di mutui e prestiti provocherebbe l'inevitabile sfioramento del saldo imposto dal patto di stabilità di cui al D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008.

Patto di stabilità

le previsioni di bilancio rispettano il limite per l'annualità 2009 invece, per quanto riguarda l'annualità 2010, potrà verificarsi lo sfioramento per effetto del pagamento dell'immobile oggetto di prelazione.

**2.2 - ANALISI DELLE RISORSE****2.2.7-Riscossione di crediti e Anticipazioni**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2008 (previsione definitiva)	Previsione del bilancio annuale 2009	Anno 2010	Anno 2011	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
<b>Totale Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

**2.2.7.2 – Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alle anticipazioni di tesoreria**

Ai sensi dell'art. 204 del D.Lgs.n. 267/2000, é prevista l'anticipazione di tesoreria al Titolo V dell'Entrata e al Titolo III della spesa per un importo di Euro 1.000.000,00.

Limite massimo per l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria:

Entrate correnti del rendiconto del penultimo anno antecedente: Euro 4.004.531,09

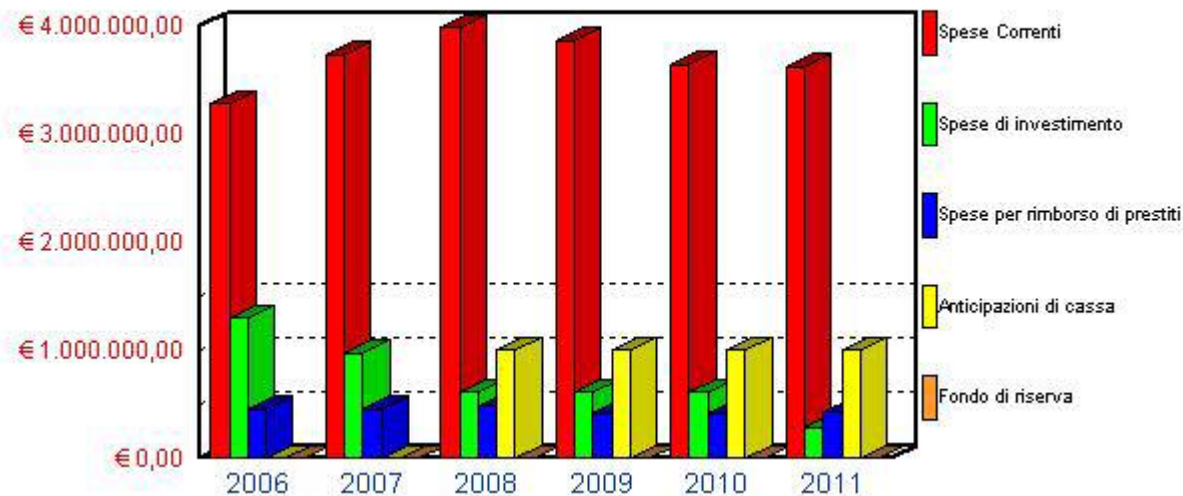
Limite massimo anno 2009 (25 % entrate penultimo anno precedente): Euro 1.001.132,77

**2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli**

## PARTE SPESA - Quadro riassuntivo

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	2009	2010	2011
	(impegni competenza)	(impegni competenza)	(previsione definitiva)			
	1	2	3	4	5	6
<b>Spese Correnti</b>	3.280.196,68 65,31 %	3.730.994,24 72,32 %	3.985.418,79 65,65 %	3.862.011,00 65,65 %	3.644.733,00 64,20 %	3.622.483,00 67,98 %
<b>Spese di investimento</b>	1.294.766,03 25,78 %	974.463,68 18,89 %	606.862,81 10,00 %	610.000,00 10,37 %	613.000,00 10,80 %	280.000,00 5,25 %
<b>Spese per rimborso di prestiti</b>	447.476,20 8,91 %	453.267,30 8,79 %	478.884,44 7,89 %	410.563,00 6,98 %	419.500,00 7,39 %	426.500,00 8,00 %
<b>Anticipazioni di cassa</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	1.000.000,00 16,47 %	1.000.000,00 17,00 %	1.000.000,00 17,61 %	1.000.000,00 18,77 %
<b>Fondo di riserva</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Totale</b>	<b>5.022.438,91</b>	<b>5.158.725,22</b>	<b>6.071.166,04</b>	<b>5.882.574,00</b>	<b>5.677.233,00</b>	<b>5.328.983,00</b>

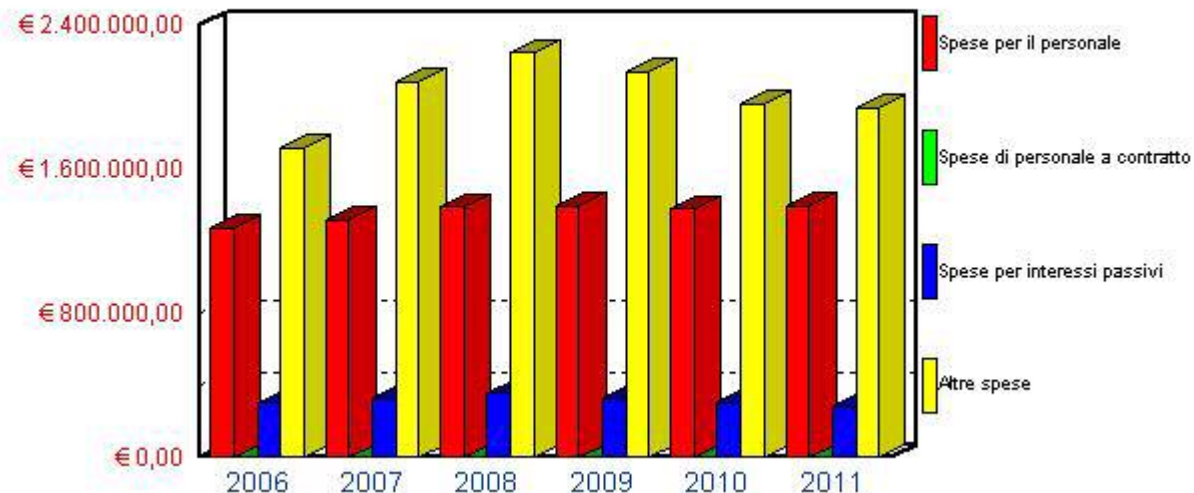
Quadro riassuntivo



## ANALISI PARTE SPESA - Spese Correnti (Rigidità)

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	2009	2010	2011
	(impegni competenza)	(impegni competenza)	(previsione definitiva)			
	1	2	3	4	5	6
<b>Spese per il personale</b>	1.268.924,19 38,68 %	1.319.961,58 35,38 %	1.388.364,97 34,84 %	1.397.402,00 36,18 %	1.378.439,00 37,82 %	1.397.439,00 38,58 %
<b>Spese di personale a contratto (art. 11 T.U. 267/00)</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Spese per interessi passivi</b>	297.681,12 9,08 %	327.881,07 8,79 %	353.049,24 8,86 %	324.822,00 8,41 %	304.592,00 8,36 %	284.958,00 7,87 %
<b>Altre spese</b>	1.713.591,37 52,24 %	2.083.151,59 55,83 %	2.244.004,58 56,30 %	2.139.787,00 55,41 %	1.961.702,00 53,82 %	1.940.086,00 53,55 %
<b>Totale</b>	<b>3.280.196,68</b>	<b>3.730.994,24</b>	<b>3.985.418,79</b>	<b>3.862.011,00</b>	<b>3.644.733,00</b>	<b>3.622.483,00</b>
<b>Percentuale di rigidità</b>	<b>47,76 %</b>	<b>44,17 %</b>	<b>43,70 %</b>	<b>44,59 %</b>	<b>46,18 %</b>	<b>46,45 %</b>

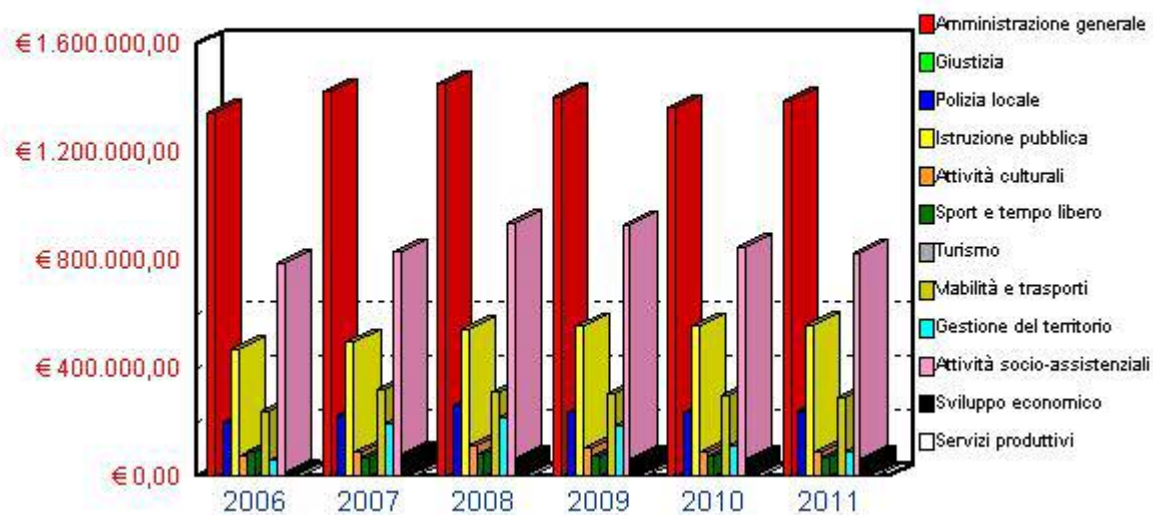
## Spese Correnti (Rigidità)



**ANALISI PARTE SPESA - Spese Correnti (Funzioni)**

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	2009	2010	2011
	(impegni competenza)	(impegni competenza)	(previsione definitiva)			
	1	2	3	4	5	6
<b>Amministrazione generale</b>	1.346.071,81 41,04 %	1.423.064,37 38,14 %	1.451.469,89 36,42 %	1.405.014,00 36,38 %	1.363.851,00 37,42 %	1.389.212,00 38,35 %
<b>Giustizia</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Polizia locale</b>	199.448,98 4,31 %	225.849,29 4,38 %	261.812,05 4,82 %	236.234,00 4,49 %	237.411,00 4,74 %	238.011,00 4,75 %
<b>Istruzione pubblica</b>	469.809,84 9,74 %	496.339,77 9,23 %	545.231,93 9,57 %	556.018,00 10,10 %	556.350,00 10,61 %	557.334,00 10,62 %
<b>Attività culturali</b>	73.455,82 1,39 %	87.815,99 1,49 %	112.322,49 1,80 %	103.024,00 1,70 %	88.938,00 1,53 %	88.344,00 1,52 %
<b>Sport e tempo libero</b>	89.676,88 1,67 %	68.380,82 1,15 %	81.921,34 1,29 %	72.513,00 1,18 %	72.379,00 1,23 %	72.198,00 1,22 %
<b>Turismo</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Viabilità e trasporti</b>	240.838,64 4,41 %	321.222,44 5,32 %	311.104,85 4,83 %	309.028,00 4,96 %	300.060,00 5,03 %	292.018,00 4,89 %
<b>Gestione del territorio</b>	57.950,95 1,02 %	197.351,56 3,11 %	219.901,17 3,26 %	188.263,00 2,88 %	115.335,00 1,84 %	93.439,00 1,49 %
<b>Attività socio-assistenziali</b>	787.800,88 13,68 %	829.284,05 12,66 %	936.404,44 13,44 %	927.494,00 13,78 %	846.052,00 13,26 %	827.569,00 13,03 %
<b>Sviluppo economico</b>	15.142,88 0,23 %	81.685,95 1,11 %	65.250,63 0,83 %	64.423,00 0,84 %	64.357,00 0,89 %	64.358,00 0,90 %
<b>Servizi produttivi</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Totale</b>	<b>3.280.196,68</b>	<b>3.730.994,24</b>	<b>3.985.418,79</b>	<b>3.862.011,00</b>	<b>3.644.733,00</b>	<b>3.622.483,00</b>

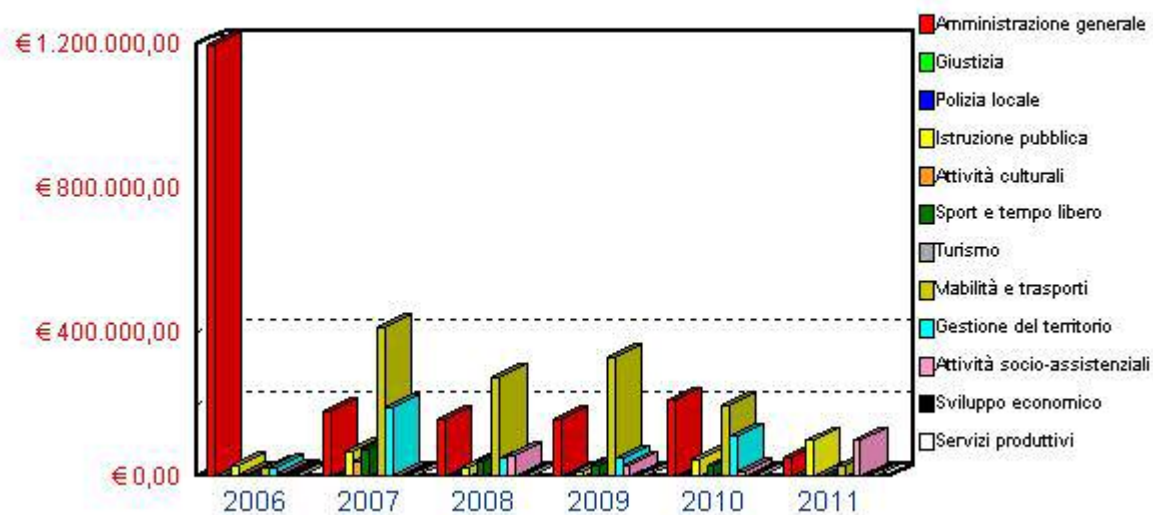
### Spese Correnti (Funzioni)



**ANALISI PARTE SPESA - Spese per Investimenti (Funzioni)**

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	2009	2010	2011
	(impegni competenza)	(impegni competenza)	(previsione definitiva)			
	1	2	3	4	5	6
<b>Amministrazione generale</b>	1.197.532,53 92,49 %	178.656,39 18,33 %	156.949,39 25,86 %	159.500,00 26,15 %	210.500,00 34,34 %	51.200,00 18,29 %
<b>Giustizia</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Polizia locale</b>	0,00 0,00 %	564,00 0,05 %	4.342,16 0,57 %	2.000,00 0,26 %	5.000,00 0,61 %	0,00 0,00 %
<b>Istruzione pubblica</b>	29.924,10 1,20 %	70.525,26 6,11 %	24.044,80 3,13 %	12.500,00 1,62 %	45.000,00 5,43 %	100.000,00 30,19 %
<b>Attività culturali</b>	5.779,20 0,23 %	39.861,41 3,26 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Sport e tempo libero</b>	0,00 0,00 %	74.373,74 5,88 %	40.000,00 5,05 %	30.000,00 3,83 %	30.000,00 3,43 %	0,00 0,00 %
<b>Turismo</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Viabilità e trasporti</b>	22.347,00 0,88 %	414.355,00 30,96 %	274.228,60 32,95 %	328.800,00 40,39 %	197.000,00 21,80 %	28.800,00 6,68 %
<b>Gestione del territorio</b>	25.000,00 0,98 %	192.386,09 10,98 %	49.982,30 4,52 %	48.700,00 4,26 %	110.500,00 10,04 %	0,00 0,00 %
<b>Attività socio-assistenziali</b>	7.500,00 0,29 %	3.741,79 0,19 %	57.315,56 4,96 %	28.500,00 2,39 %	15.000,00 1,24 %	100.000,00 21,74 %
<b>Sviluppo economico</b>	6.683,20 0,26 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Servizi produttivi</b>	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %	0,00 0,00 %
<b>Totale</b>	<b>1.294.766,03</b>	<b>974.463,68</b>	<b>606.862,81</b>	<b>610.000,00</b>	<b>613.000,00</b>	<b>280.000,00</b>

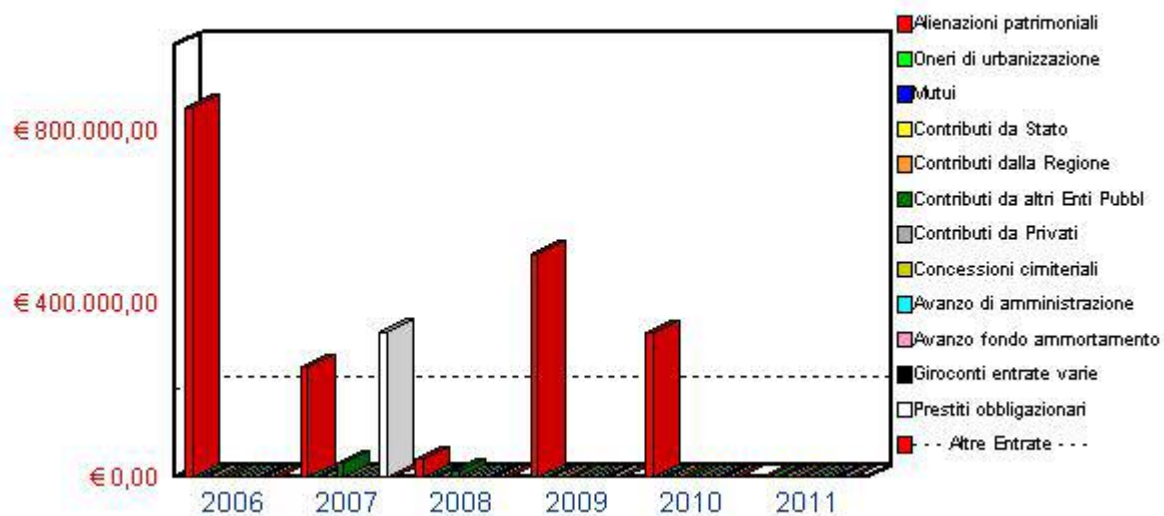
Spese per Investimenti (Funzioni)



**ANALISI PARTE SPESA - Analisi forme di finanziamento Spese di Investimento**

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	2009	2010	2011
	(impegni competenza)	(impegni competenza)	(previsione definitiva)			
	1	2	3	4	5	6
<b>Alienazioni patrimoniali</b>	854.000,00	253.656,24	41.888,61	517.000,00	333.000,00	0,00
	100,00 %	40,91 %	74,95 %	100,00 %	100,00 %	0,00 %
<b>Oneri di urbanizzazione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Mutui</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Contributi da Stato</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Contributi dalla Regione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Contributi da altri Enti Pubblici</b>	0,00	31.420,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	3,60 %	14,32 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Contributi da Privati</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Concessioni cimiteriali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Avanzo di amministrazione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Avanzo fondo ammortamento</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Giroconti entrate varie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0,00	335.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	37,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>- - - Altre Entrate - - -</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<b>Totale</b>	<b>854.000,00</b>	<b>620.076,24</b>	<b>55.888,61</b>	<b>517.000,00</b>	<b>333.000,00</b>	<b>0,00</b>

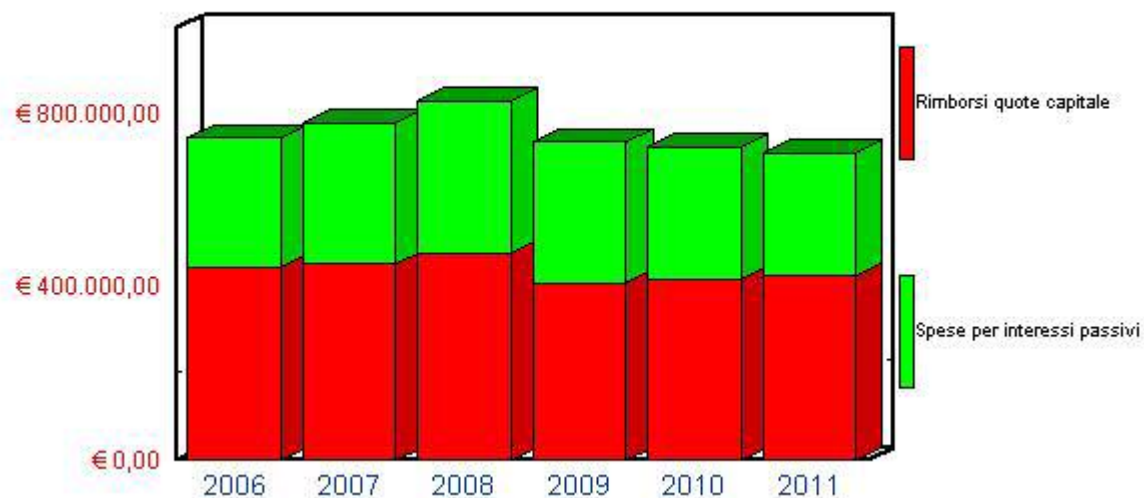
Analisi forme di finanziamento Spese di Investimento



## ANALISI PARTE SPESA - Spese per Oneri finanziari

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	2009	2010	2011
	(impegni competenza)	(impegni competenza)	(previsione definitiva)			
	1	2	3	4	5	6
<b>Rimborsi quote capitale</b>	447.476,20 60,05 %	453.267,30 58,03 %	478.884,44 57,56 %	410.563,00 55,83 %	419.500,00 57,93 %	426.500,00 59,95 %
<b>Spese per interessi passivi</b>	297.681,12 39,95 %	327.881,07 41,97 %	353.049,24 42,44 %	324.822,00 44,17 %	304.592,00 42,07 %	284.958,00 40,05 %
<b>Totale</b>	<b>745.157,32</b>	<b>781.148,37</b>	<b>831.933,68</b>	<b>735.385,00</b>	<b>724.092,00</b>	<b>711.458,00</b>
<b>Aumento rispetto all'anno precedente</b>	-	6,35 %	6,85 %	-10,53 %	-2,97 %	0,00 %

Spese per Oneri finanziari



**ANALISI PARTE SPESA - Pressione Finanziaria**

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	2009	2010	2011
	(impegni competenza) 1	(impegni competenza) 2	(previsione definitiva) 3	4	5	6
<b>Spese oneri finanziari</b>	745.157,32	781.148,37	831.933,68	735.385,00	724.092,00	711.458,00
<b>Entrate Correnti</b>	3.441.134,31	4.004.531,09	4.409.090,43	3.995.574,00	3.944.233,00	3.928.983,00
<b>%</b>	<b>21,65 %</b>	<b>19,51 %</b>	<b>18,87 %</b>	<b>18,40 %</b>	<b>18,36 %</b>	<b>18,11 %</b>

**Pressione Finanziaria**