

COMUNE DI MODENA

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - QUADRO RIASSUNTIVO

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % sc. della col.4 risp. alla col.3 |
|--|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2000 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2001 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1' Anno successivo | 2' Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Tributarie | 79.497.499,69 | 78.510.613,00 | 109.264.181,85 | 120.496.658,62 | 98.741.653,28 | 101.391.653,28 | 10% |
| Contributi e trasferimenti correnti | 55.957.536,84 | 62.119.359,66 | 35.719.316,50 | 23.378.687,22 | 22.767.420,31 | 21.925.461,02 | -34% |
| Extratributarie | 70.907.679,64 | 71.797.364,99 | 48.260.816,14 | 51.949.216,08 | 51.852.795,57 | 49.458.754,50 | 7% |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 206.362.716,17 | 212.427.337,65 | 193.244.314,49 | 195.824.561,92 | 173.361.869,16 | 172.775.868,80 | 1% |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione Ordinaria del patrimonio | 2.317.846,93 | 2.744.230,22 | 5.667.870,34 | 7.472.000,00 | 7.472.000,00 | 7.472.000,00 | 31% |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 24.742,41 | 0,00 | ===== | ===== | === |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO DI PRESTITI (A) | 208.680.563,10 | 215.171.567,87 | 198.936.927,24 | 203.296.561,92 | 180.833.869,16 | 180.247.868,80 | 2% |
| Alienazione di beni e trasferimenti di capitale | 53.393.845,83 | 50.885.740,88 | 133.338.557,41 | 87.675.244,32 | 77.047.410,75 | 82.899.909,80 | -34% |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 6.497.673,60 | 9.719.744,00 | 22.266.903,96 | 14.853.204,17 | 25.900.594,75 | 6.999.256,92 | -33% |
| Accensione mutui passivi | 832.399,41 | 1.619.092,38 | 3.037.904,06 | 5.424.114,00 | 2.552.000,00 | 0,00 | 78% |

| | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
| Altre accensioni prestiti | 2.368.000,00 | 2.944.000,00 | 4.648.112,09 | 10.020.000,00 | 5.000.000,00 | 10.000.000,00 | 115% |
| Avanzo di amministrazione applicato per: | | | | | | | |
| -Fondi ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ===== | ===== | === |
| -Finanz.to investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ===== | ===== | === |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B) | 63.091.918,84 | 65.168.577,26 | 163.291.477,52 | 117.972.562,49 | 110.500.005,50 | 99.899.166,72 | -27% |
| Riscossione di crediti | 7.425.434,45 | 8.314.780,29 | 18.826.752,90 | 7.957.621,70 | 14.904.353,55 | 2.878.634,00 | -57% |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI(C) | 7.425.434,45 | 8.314.780,29 | 18.826.752,90 | 7.957.621,70 | 14.904.353,55 | 2.878.634,00 | -57% |
| TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C) | 279.197.916,39 | 288.654.925,42 | 381.055.157,66 | 329.226.746,11 | 306.238.228,21 | 283.025.669,52 | -13% |

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE

2.2.1.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % sc. della col.4 risp. alla col.3 |
|--|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Esercizio Anno 2000 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2001 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1' Anno successivo | 2' Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Imposte | 60.156.027,02 | 57.636.948,34 | 88.815.792,61 | 97.401.000,00 | 96.646.000,00 | 99.296.000,00 | 9% |
| Tasse | 18.487.414,71 | 20.121.620,94 | 19.733.703,89 | 22.395.658,62 | 1.395.653,28 | 1.395.653,28 | 13% |
| Tributi speciali ed altre entrate proprie | 854.057,96 | 752.043,72 | 714.685,35 | 700.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | -2% |
| TOTALE | 79.497.499,69 | 78.510.613,00 | 109.264.181,85 | 120.496.658,62 | 98.741.653,28 | 101.391.653,28 | 10% |

2.2.1.2

| ENTRATE | ALIQUOTE I.C.I. (o/oo) | | GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A) | | GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B) | | TOTALE DEL GETTITO (A+B) |
|-----------------------|---------------------------|--|---|---|---|---|--------------------------------|
| | Esercizio in corso | Esercizio bilancio previsione annuale | Esercizio in corso | Esercizio bilancio di previsione annuale | Esercizio in corso | Esercizio bilancio di previsione annuale | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| ICI I Casa | 5,20 | 5,20 | 12.024.605,57 | 12.156.056,83 | ===== | ===== | 12.156.056,83 |
| ICI II Casa | 6,70 | 6,70 | 14.797.053,51 | 14.958.812,78 | ===== | ===== | 14.958.812,78 |
| Fabbricati produttivi | 6,70 | 6,70 | ===== | ===== | 15.217.399,27 | 15.389.860,42 | 15.389.860,42 |

| | | | | | | | |
|--------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Altro | 6,70 | 6,70 | 0,00 | 0,00 | 8.502.323,80 | 8.595.269,98 | 8.595.269,98 |
| TOTALE | | | 26.821.659,08 | 27.114.869,61 | 23.719.723,07 | 23.985.130,40 | 51.100.000,01 |

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

Le entrate tributarie nel 2003 ammontano a 120,497 mil. di euro con un aumento rilevante rispetto al 2002, risultante di effetti diversi dei vari tributi:

- l'introduzione della compartecipazione all'Irpef del 6,5% del riscosso (+7,8 mil. di euro);
- la conferma dell'addizionale comunale all'Irpef del 0,2% dell'imponibile;
- un aumento del gettito Ici (+0,56 mil. di euro) derivante dall'aumento della base imponibile per nuove costruzioni con aliquote invariate;
- la conferma del recupero di imposte arretrate, in particolare dell'Ici ;
- l'incremento delle tariffe e del gettito della Tassa rifiuti (+2,6 milioni di euro);
- la stabilità del gettito dell'imposta sulla pubblicità dopo le misure di esenzione delle insegne iniziate dal 2002.

Nel 2004 la riduzione è data dalla trasformazione della Tarsu in tariffa e la conseguente cessazione dell'addizionale erariale.

Ici

La pressochè conclusa attività di recupero dell'arretrato nell'assegnazione delle rendite definitive da parte degli uffici del catasto fornisce una più certa base all'imponibile del tributo, nonchè un più solido ed efficace riferimento all'attività di controllo. Con propri regolamenti il Comune ha ridotto gli interessi su tributi non versati; ha esteso alle pertinenze l'aliquota ridotta; ha rinunciato all'applicazione di onerose sanzioni in particolari casi; ha introdotto una maggiore detrazione di 51,64 euro per la prima casa (oltre le attuali 103,29 euro) a favore di famiglie in condizioni di disagio economico; ha previsto l'applicazione dell'aliquota ridotta alle abitazioni concesse in uso gratuito per prima casa a famigliari.

In questo contesto si prevede di confermare per il 2003 l'aliquota ridotta del 5,2 per mille per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale; 6,7 per mille per tutti gli altri immobili; 9 per mille per gli immobili adibiti ad abitazione e sfitti da oltre due anni. Si prevede di ridurre dal 4,8 per mille al 3,5 l'aliquota per gli immobili concessi in affitto concordato per abitazione principale con l'evidente scopo di incentivare ulteriormente i proprietari alla immissione di alloggi nel mercato dell'affitto. Il gettito atteso dall'Ici è di 51,1 milioni di euro. L'incremento rispetto al 2002 è determinato dalle variazioni di basi imponibili per le nuove costruzioni, dal recupero di base imponibile a seguito dell'aggiornamento dei dati catastali sulle rendite e dell'attività di controllo.

Tarsu

La prevista trasformazione della Tassa relativa al servizio di smaltimento dei rifiuti urbani è stata rinviata dalla Legge 23 dicembre 1999 n.488 (Finanziaria 2000) combinata con la Legge Finanziaria 2003 approvata in un ramo del

Parlamento al termine del regime transitorio entro il quale i comuni devono provvedere all'integrale copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani attraverso la tariffa. Per il comune di Modena, che nel 2000 ha registrato una percentuale di copertura dei costi del servizio tramite la tassa del 95,1 % secondo i dati del bilancio di previsione iniziale, il periodo transitorio dura fino a tutto il 2003.

Tale rinvio del passaggio da tassa a tariffa, consente di graduare gli effetti negativi sugli utenti in termini di aumento di prezzo del servizio e consente al Comune di predisporre e testare il nuovo sistema di tariffazione che, come noto, prevede più equi parametri correlati all'effettiva produzione di rifiuti da parte delle famiglie e delle diverse tipologie di imprese.

Restando in regime di tassa, nel 2003 è necessario introdurre un sensibile aumento delle tariffe al metro quadrato (le tariffe 2002 non furono aumentate rispetto al 2001) per pervenire ad una copertura dei costi prossima al 100%. I costi di gestione previsti comprendono tutti i costi di spazzamento oltre a tutti i costi di produzione industriale come prevede il metodo 'normalizzato' introdotto dal D.Lgs. 5 febbraio 1997, n.22 e definito dal Regolamento attuativo (DPR 27 aprile 1999, n.158). Non vengono considerati, fino a tutto il 2003, i costi amministrativi della riscossione e la redditività del capitale investito. Alla determinazione dei costi concorrono inoltre:

- l'incremento dell'inflazione stimato nel + 1,3%;
- la cessazione del contributo statale di 2,567 milioni di euro per la produzione di energia elettrica con fonti rinnovabili con conseguente pari aumento dei costi;
- l'incremento della quota di ammortamento sull'inceneritore, in relazione agli investimenti fatti nel 2002 sull'impianto di produzione di vapore e di recupero energetico;
- la perdita del beneficio relativo alla riduzione dell'ecotassa scorie ad 1/5 della tariffa ordinaria (cioè il ritorno dalle attuali L./kg 4 a L./kg 20);
- l'ulteriore sviluppo dei servizi di raccolta differenziata e recupero e riciclaggio dei rifiuti;
- l'incremento della produzione complessiva dei rifiuti urbani

In sede di applicazione del contratto per la gestione del servizio rifiuti urbani e del relativo disciplinare annuale sarà fissato in modo definitivo l'ammontare del costo.

Altri tributi locali

Dopo gli adeguamenti previsti dalla Legge finanziaria 2000 per la Tosap per le occupazioni permanenti del territorio comunale da parte delle aziende di erogazione dei pubblici servizi, fissando come parametro il numero degli utenti (anzichè i metri lineari) e l'importo del canone o della tassa dalle 1.000 lire per utente alle 1.250 lire, e dopo gli aumenti tariffari introdotti nel 2001 sulla tassa per l'occupazione permanente e temporanea del suolo unitamente all'esenzione dal pagamento della Tosap temporanea per le Onlus regolarmente iscritte al registro come previsto dal D.Lgs. n.460/97, anche nel 2003 le tariffe Tosap resteranno invariate.

Le tariffe di riferimento dell'imposta sulla pubblicità ordinaria, fissate dal Dlgs 507/93 sono state aumentate dal Dpcm 16 febbraio 2001. Tale aumento è decorso dal 2002, facendo salvi gli aumenti introdotti dal Comune di Modena nel

2000 (sulla base della facoltà introdotta dalla Legge finanziaria 2000). Nessuna modifica tariffaria è prevista per il 2003. Si ipotizza un gettito sostanzialmente invariato rispetto all'anno precedente, confermando la minore entrata conseguente all'esenzione delle insegne commerciali introdotta dalla Legge finanziaria 2002.

Al momento non si conoscono le effettive decisioni del Parlamento circa l'introduzione di condono per i tributi locali, pertanto si valuterà successivamente quali azioni intraprendere, qualora si trattasse di decisione rimessa alla potestà decisionale del comune.

Al fine di garantire il finanziamento della spesa per i servizi, si prevede di destinare al bilancio corrente parte dei proventi delle concessioni edilizie (edilizia privata) pari a 7,472 milioni di euro all'anno per tutto il triennio. La normativa vigente non pone ostacoli a questa destinazione, essendo crescente l'onere delle amministrazioni locali per la manutenzione ordinaria del patrimonio pubblico costituito dai servizi, dagli edifici, dalle strade e dal verde quando il sacrificio richiesto ai comuni per il risanamento dei conti pubblici è stato ingente. E' tuttavia necessario considerare transitorio l'uso corrente di tale entrata e riportarla gradualmente, anche nel corso dell'esercizio (come avvenuto negli anni precedenti), alla sua più naturale destinazione per il finanziamento degli investimenti.

2.2.1.4 - Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni ...%
56.76% (15,4 milioni di euro su 27,1 milioni)

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.

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

ICI, TOSAP, TARSU: dott.ssa Luisa Marchiano', dirigente responsabile del servizio tributi.
Imposta di pubblicità e diritti pubbliche affissioni: in concessione

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2.2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

2.2.2.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % sc. della col.4 risp. alla col.3 |
|---|--|--|------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| | Esercizio Anno 2000 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2001 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1' Anno successivo | 2' Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Contributi e trasf.ti correnti dallo Stato | 41.268.551,57 | 44.484.752,24 | 17.641.219,23 | 7.108.222,17 | 6.426.536,07 | 5.053.328,32 | -59% |
| Contributi e trasf.ti correnti dalla Regione | 5.339.202,58 | 6.416.986,58 | 6.343.172,18 | 5.438.750,95 | 5.647.385,99 | 5.743.832,96 | -14% |
| Contributi e trasf.ti dalla Regione per funzioni delegate | 367.409,55 | 215.741,09 | 215.362,53 | 182.587,00 | 215.362,53 | 215.362,53 | -15% |
| Contributi e trasf.ti da parte di organismi comunitari e internazionali | 148.866,10 | 918.028,81 | 243.006,06 | 101.532,00 | 80.532,00 | 80.532,00 | -58% |
| Contributi e trasf.ti da altri enti del settore pubblico | 8.833.507,04 | 10.083.850,94 | 11.276.556,50 | 10.547.595,10 | 10.397.603,72 | 10.832.405,21 | -6% |
| TOTALE | 55.957.536,84 | 62.119.359,66 | 35.719.316,50 | 23.378.687,22 | 22.767.420,31 | 21.925.461,02 | -34% |

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

E' prevista una notevole riduzione dei trasferimenti statali a seguito dell'assorbimento degli stessi nella compartecipazione IRPEF

In particolare, i trasferimenti dello Stato per il 2003 ammontano a 7,108 mil. di euro come combinazione tra :

- la scomparsa del fondo ordinario e di quello consolidato in quanto totalmente riassorbiti dalla compartecipazione all'Irpef ;
- la riduzione del fondo investimenti (- 2,010 mil. di euro).

Confrontando il complesso dei soli trasferimenti ordinari 2002 (comprensivi di 630.000 euro di rimborso per il mancato gettito dell'imposta di pubblicità) e la compartecipazione comunale all'Irpef del 2003, la riduzione di trasferimenti del 2003 ammonta a 506.000 euro. Tale decurtazione è sostanzialmente causata dalla riduzione del 2% previsto dalla Legge Finanziaria e dall'adeguamento non integrale all'inflazione.

Per gli anni successivi si ipotizza un incremento del rimborso dell'Iva fino a raggiungere nel 2004 l'80% della spesa sostenuta (anche se l'Iva pagata dal Comune per i servizi non commerciali è superiore a 1,2 mil. di euro rispetto alla quota rimborsata).

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 per funzioni delegate ammontano per l'esercizio 2003 a 182 mila euro e per gli esercizi 2004/2005 a 215 mila euro e riguardano servizi nel campo della amministrazione generale, della pubblica istruzione e del commercio.

I trasferimenti dalla regione calano nel 2003 rispetto alle previsioni assestate 2002, anche se parte di essi saranno oggetto di variazioni in aumento nel corso dell'esercizio allorchè saranno accordate quote di finanziamenti a progetti e a iniziative presentate dal Comune (nel settore sociale, educativo e culturale). Dal 2004 si prevede l'avvio del fondo per la non autosufficienza. I trasferimenti da altri enti aumentano principalmente in ragione del contributo dell'Asl collegato ai potenziamenti dei servizi residenziali per anziani.

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

Sono previsti trasferimenti per far fronte ad elezioni nell'anno 2004 per un totale di 335 mila euro.

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli

2.2.3 - PROVENTI EXTRATRIBUTARI

2.2.3.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % sc. della col.4 risp. alla col.3 |
|--|--|--|------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| | Esercizio Anno 2000 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2001 (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 | 41.583.266,45 | 45.288.306,09 | 21.832.470,14 | 24.770.191,21 | 24.566.363,76 | 25.021.946,36 | 13% |
| Proventi dei beni dell'Ente | 7.155.802,05 | 8.813.914,25 | 9.445.832,61 | 9.751.222,94 | 10.879.910,94 | 8.215.257,94 | 3% |
| Interessi su anticipazioni e crediti | 2.988.848,04 | 2.041.121,63 | 2.117.220,02 | 1.392.491,62 | 1.153.966,09 | 1.113.557,00 | -34% |
| Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società' | 10.813.119,55 | 5.669.758,73 | 7.140.923,18 | 8.865.551,00 | 8.347.961,00 | 8.347.961,00 | 24% |
| Proventi diversi | 8.366.643,55 | 9.984.264,29 | 7.724.370,19 | 7.169.759,31 | 6.904.593,78 | 6.760.032,20 | -7% |
| TOTALE | 70.907.679,64 | 71.797.364,99 | 48.260.816,14 | 51.949.216,08 | 51.852.795,57 | 49.458.754,50 | 7% |

2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio. I servizi a domanda individuale ed i relativi proventi previsti per l'esercizio 2003 sono i seguenti (dati in migliaia di euro):

SERVIZI DI WELFARE

ASILI NIDO

- Entrate totali: 2.057
- Entrate da tariffe: 1.801

ASILI NIDO CONVENZIONATI

- Entrate totali: 0

- Entrate da tariffe: 0
ASSISTENZA DOMICILIARE
- Entrate totali: 588
- Entrate da tariffe: 242
CASE ALBERGO
- Entrate totali: 10.121
- Entrate da tariffe: 5.366
CASE ALBERGO CONVENZIONATE
- Entrate totali: 3.189
- Entrate da tariffe: 1.649
CENTRI DI PRIMA ACCOGL.ZA PER LAVORATORI STRANIERI
- Entrate totali: 98
- Entrate da tariffe: 98
CENTRI DIURNI E RESIDENZIALI PER HANDICAPPATI ADULTI
- Entrate totali: 2.206
- Entrate da tariffe: 0
CENTRI ESTIVI
- Entrate totali: 69
- Entrate da tariffe: 69
MENSE SCOLASTICHE
- Entrate totali: 4.038
- Entrate da tariffe: 3.806
PRESCUOLA - ELEMENTARI
- Entrate totali: 93
- Entrate da tariffe: 93
PROLUNGAMENTO D'ORARIO ASILI NIDO
- Entrate totali: 49
- Entrate da tariffe: 49
PROLUNGAMENTO D'ORARIO SCUOLE MATERNE
- Entrate totali: 62
- Entrate da tariffe: 62
TRASPORTI SCOLASTICI
- Entrate totali: 124
- Entrate da tariffe: 124

SERVIZI CULTURALI E SPORTIVI
CAMPI DA CALCIO
- Entrate totali: 50
- Entrate da tariffe: 50
GALLERIA CIVICA E MOSTRE
- Entrate totali: 82
- Entrate da tariffe: 42
IMPIANTI SPORTIVI: PALESTRE
- Entrate totali: 185
- Entrate da tariffe: 185

IMPIANTI SPORTIVI: PISCINA DOGALI

- Entrate totali: 460
- Entrate da tariffe: 460

INFORMAGIOVANI

- Entrate totali: 145
- Entrate da tariffe: 0

LICEO MUSICALE

- Entrate totali: 181
- Entrate da tariffe: 181

MUSEI

- Entrate totali: 53
- Entrate da tariffe: 29

SERVIZI PRODUTTIVI

MERCATI

- Entrate totali: 861
- Entrate da tariffe: 856

PARCOMETRI

- Entrate totali: 850
- Entrate da tariffe: 850

TOTALE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

- Entrate totali: 25.561
- Entrate da tariffe: 16.014

- 2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entita' dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.
L'ammontare dei proventi dei beni dell'ente è pari a 9.751 migliaia di euro per l'esercizio 2003, 10.879 migliaia di euro per l'anno 2004 e 8.215 migliaia di euro per l'anno 2005. Il patrimonio disponibile ammonta a 28.743.574,70 euro (dato rilevato dallo Stato Patrimoniale al 31.12.2001)
- 2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli

2.2.4 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

2.2.4.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % sc. della col.4 risp. alla col.3 |
|--|--|--|------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| | Esercizio Anno 2000 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2001 (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 | 41.884.920,18 | 40.442.469,37 | 74.506.250,08 | 49.760.878,15 | 67.539.879,79 | 76.483.775,86 | -33% |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato | 480.303,51 | 165.617,68 | 8.496.634,96 | 413.281,17 | 128.373,61 | 78.174,00 | -95% |
| Trasferimenti di capitale dalla Regione | 8.599.724,67 | 6.167.311,67 | 29.836.693,08 | 15.611.475,12 | 2.540.113,70 | 2.510.491,40 | -47% |
| Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico | 73.718,97 | 1.573.664,33 | 17.091.258,21 | 17.149.538,44 | 3.963.806,68 | 1.400.000,00 | 0% |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti | 2.355.178,50 | 2.536.677,83 | 3.407.721,08 | 4.740.071,44 | 2.875.236,97 | 2.427.468,54 | 39% |
| TOTALE | 53.393.845,83 | 50.885.740,88 | 133.338.557,41 | 87.675.244,32 | 77.047.410,75 | 82.899.909,80 | -34% |

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

A determinare il valore delle alienazioni di beni patrimoniali concorrono: aree edificabili, alienazioni di immobili comunali, diritti di superficie su aree residenziali e insediamenti produttivi.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2.5 - PROVENTI ED ONERI DI URBANIZZAZIONE

2.2.5.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % sc. della col.4 risp. alla col.3 |
|---|--|--|------------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | Esercizio Anno 2000 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2001 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1' Anno successivo | 2' Anno successivo | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione | 2.317.846,93 | 2.744.230,22 | 5.667.870,34 | 7.472.000,00 | 7.472.000,00 | 7.472.000,00 | 31% |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 6.497.673,60 | 9.719.744,00 | 22.266.903,96 | 14.853.204,17 | 25.900.594,75 | 6.999.256,92 | -33% |
| TOTALE | 8.815.520,53 | 12.463.974,22 | 27.934.774,30 | 22.325.204,17 | 33.372.594,75 | 14.471.256,92 | -20% |

2.2.5.2 - Relazione tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilita' degli strumenti urbanistici vigenti.

I proventi derivanti da concessioni edilizie ammontano a 22,3 milioni di euro nel 2003, 33,4 milioni per l'esercizio 2004, 14,5 milioni per l'esercizio 2005 e derivano dall'attuazione di PEEP e PIP.

2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scampo nel triennio: entita' ed opportunita'.

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

La quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio ammonta a 7,5 milioni di euro in ciascuno degli anni nel prossimo triennio per l'alto fabbisogno di risorse per realizzare i programmi di manutenzione.

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli.

2.2.6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.2.6.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % sc. della col.4 risp. alla col.3 |
|--------------------------------------|--|--|------------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|
| | Esercizio Anno 2000 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2001 (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% |
| Assunzioni di mutui e prestiti | 832.399,41 | 1.619.092,38 | 3.037.904,06 | 5.424.114,00 | 2.552.000,00 | 0,00 | 78% |
| Emissione di prestiti obbligazionari | 2.368.000,00 | 2.944.000,00 | 4.648.112,09 | 10.020.000,00 | 5.000.000,00 | 10.000.000,00 | 115% |
| TOTALE | 3.200.399,41 | 4.563.092,38 | 7.686.016,15 | 15.444.114,00 | 7.552.000,00 | 10.000.000,00 | 100% |

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.

Il ricorso al credito è previsto in 15,4 milioni di euro per l'esercizio 2003, 7,5 milioni di euro per l'esercizio 2004 e 10,0 milioni di euro per l'esercizio 2005; di questi, 5,42 milioni per il 2003 e 2,55 per il 2004 sono costituiti da mutui. La parte restante è costituita da indebitamento per emissione di prestiti obbligazionari.

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 plur.

Il totale delle entrate correnti nel triennio è il seguente: 195.824.562 nel 2003, 173.361.869 nel 2004 e 172.775.869 nel 2005.

Il limite di impegno per interessi passivi (pari al 25% delle entrate correnti) è nel triennio il seguente: 48.956.140 nel 2003, 43.340.467 nel 2004; 43.193.967 nel 2005.

Le spese per interessi passivi previste nel triennio sono le seguenti:

2.429.497 nel 2003; 2.533.439 nel 2004; 2.521.873 nel 2005; le garanzie fideiussorie rilasciate ad istituti di credito per mutui concessi a società sportive al 31.12.2001 ammontano ad Euro 945.004,68.

Pertanto nel triennio 2003/2005 viene assicurato il rispetto del tasso di delegabilità.

Il peso percentuale della spesa per interessi passivi rispetto alla spesa corrente nel triennio è il seguente:
1,23% nel 2003; 1,45% nel 2004; 1,45% nel 2005.

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli

2.2.6.5 -

2.2.7 - RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI DI CASSA

2.2.7.1

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % sc. della col.4 risp. alla col.3 |
|------------------------|--|--|------------------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| | Esercizio Anno 2000 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2001 (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 | 7.425.434,45 | 8.314.780,29 | 18.826.752,90 | 7.957.621,70 | 14.904.353,55 | 2.878.634,00 | -57% |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| TOTALE | 7.425.434,45 | 8.314.780,29 | 18.826.752,90 | 7.957.621,70 | 14.904.353,55 | 2.878.634,00 | -57% |

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

Non si prevede il ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.