

## **SEZIONE 2**

### **ANALISI DELLE RISORSE**

## 2.1 FONTI DI FINANZIAMENTO

### 2.1.1 Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% SCOSTAMENTO della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	ESERCIZIO 2008 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2009 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2010 ( previsione )	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	21.837.760,71	24.702.300,82	25.733.500,00	25.514.000,00	25.574.000,00	25.904.000,00	-0,80
Contributi e trasferimenti correnti	21.372.378,33	21.065.078,99	23.885.691,00	18.710.658,00	16.731.183,00	16.680.483,00	-21,70
Extratributarie	7.568.829,96	6.907.057,98	7.702.170,00	8.556.885,00	7.243.185,00	7.218.285,00	11,10
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	50.778.969,00	52.674.437,79	57.321.361,00	52.781.543,00	49.548.368,00	49.802.768,00	-11,40
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	2.172.848,55	1.519.813,00	793.000,00	1.200.000,00	1.075.000,00	325.000,00	51,00
Avanzo amministrazione applicato per spese correnti	1.684.454,00	585.427,83	478.413,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO DI PRESTITI (A)</b>	54.636.271,55	54.779.678,62	58.592.774,00	53.981.543,00	50.623.368,00	50.127.768,00	-7,90
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	14.943.463,25	5.285.392,88	4.375.012,00	10.643.446,00	2.787.369,00	2.437.369,00	143,30
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	-2.172.848,55	-1.519.813,00	-793.000,00	-1.200.000,00	-1.075.000,00	-325.000,00	51,00
Accensione mutui passivi	360.358,05	3.070.000,00	3.006.848,00	2.600.000,00	6.835.000,00	5.785.000,00	-13,50
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:							
fondo di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamento investimenti	4.512.536,14	2.948.428,66	1.988.784,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE C/C CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)</b>	17.643.508,89	9.784.008,54	8.577.644,00	13.043.446,00	8.547.369,00	7.897.369,00	48,60
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
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE ( A + B + C )</b>	72.279.780,44	64.563.687,16	67.170.418,00	67.024.989,00	59.170.737,00	58.025.137,00	-0,30

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.1 - Entrate Tributarie

#### 2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% SCOSTAMENTO della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	ESERCIZIO 2008 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2009 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2010 ( previsione )	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
	1	2	3	4	5	6	
Categoria 1 - Imposte	14.191.711,38	16.680.019,46	17.921.000,00	17.459.000,00	17.329.000,00	17.639.000,00	-2,58
Categoria 2 - Tasse	7.360.628,54	7.773.404,72	7.577.500,00	7.820.000,00	8.000.000,00	8.010.000,00	3,20
Categoria 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	285.420,79	248.876,64	235.000,00	235.000,00	245.000,00	255.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>21.837.760,71</b>	<b>24.702.300,82</b>	<b>25.733.500,00</b>	<b>25.514.000,00</b>	<b>25.574.000,00</b>	<b>25.904.000,00</b>	<b>-0,85</b>

#### 2.2.1.2

	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI						TOTALE GETTITO (A + B)
	ALIQUOTE ICI		GETTITO EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio prev. annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio prev. annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio prev. annuale	
ICI I CASA	4.00	4.00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
ICI II CASA	6.90	6.90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati Produttivi	6.90	6.90	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Altro	6.90	6.90	0,00	0,00	12.070.000,00	12.410.000,00	12.410.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>12.470.000,00</b>	<b>12.810.000,00</b>	<b>12.880.000,00</b>

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.1 - Entrate Tributarie

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

Addizionale comunale IRPEF

È stato incrementato lo stanziamento sul triennio in base ai redditi imponibili su cui applicare l'aliquota aggiornati all'annualità 2008, anziché 2006 (reperiti sul sito [www.finanze.gov.it](http://www.finanze.gov.it)), sempre considerando l'esenzione per i redditi inferiori ad euro 10.000,00. Prudenzialmente è stato stanziato un importo di poco inferiore al gettito previsto.

Compartecipazione gettito tributi locali

Per l'anno 2013 è stata prevista l'entrata di euro 300.000,00 quale previsione di compartecipazione al gettito dei tributi locali. Lo stanziamento sarà comunque soggetto a verifica in sede di predisposizione dei prossimi bilanci di previsione.

Imposta comunale sugli immobili (ICI)

L'ICI rappresenta la principale entrata tributaria del Comune. Con un gettito sul 2011 di euro 12.880.000,00 costituisce circa il 50% delle entrate tributarie.

L'incremento di gettito previsto sul 2011 è frutto sia del consolidamento dell'attività di recupero dell'evasione tributaria svolta negli anni appena trascorsi, che ha generato un incremento della base imponibile, sia della previsione di gettito arretrato non contabilizzata in anni precedenti. Per il triennio si prevede di proseguire l'attività di accertamento ICI e TARSU ed in particolare sul triennio sono stati stanziati euro 750.000,00 annui.

Le aliquote, detrazioni ed agevolazioni, previste per l'anno di imposta 2010 saranno mantenute anche per l'anno 2011.

Imposta comunale sulla Pubblicità, TOSAP, Diritti sulle affissioni

Si tratta di tributi gestiti in concessione dall'agente della riscossione San Marco S.p.A.

Il gettito non ha subito significative modifiche rispetto all'assestato 2010.

TARSU

Anche per l'anno 2011, sarà mantenuto l'attuale regime di tassazione TARSU.

Per l'anno 2011 non vengono modificate le tariffe applicate nel 2010, mentre per gli anni successivi è previsto un incremento delle tariffe di circa il 4% e di conseguenza, si è adeguato il relativo stanziamento.

E' altresì prevista, a decorrere dal 2012, la riduzione delle spese concernenti l'appalto della raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani.

Qualora non si addivenisse agli accordi con il soggetto gestore, la copertura del costo del servizio dovrà comunque essere assicurata mediante un ulteriore incremento delle tariffe.

La percentuale di copertura sul triennio è la seguente:

anno 2011 91,50%

anno 2012 e 2013 95,93%

---

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.1 - Entrate Tributarie

#### 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 (ICI)

Per il 2011 sono confermate le aliquote, detrazioni e agevolazioni previste per il precedente esercizio finanziario:

- aliquota del 4,0 per mille per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale dovuta da persone fisiche soggetti passivi, dai soci di Cooperative edilizie a proprietà indivisa e dagli assegnatari di alloggi degli Istituti per le Case Popolari (ora ALER). L'aliquota si estende alle abitazioni concesse in comodato d'uso gratuito ai parenti di primo grado in linea retta;
- aliquota del 4,0 per mille per le unità immobiliari locate con contratti rientranti negli accordi territoriali attuativi dell'art. 2, comma 3, della legge n. 431/1998, di cui all'art. 7 del vigente regolamento comunale sull'ICI;
- aliquota del 6,9 per mille per tutte le altre fattispecie imponibili;
- aliquota del 4,0 per mille per i proprietari che eseguono interventi di recupero di unità immobiliari inagibili o inabitabili, per la durata di tre anni dall'inizio dei lavori;
- detrazione per abitazione principale pari ad euro 104,00 (per le abitazioni di categoria A/1, A/8 ed A/9 e quindi non esenti);

-----

Tassa Rifiuti Solidi Urbani (TARSU)

Per l'anno in corso, si prevede una percentuale di copertura pari al 91,50%.

Ai fini del calcolo è stato considerato il gettito stimato della tassa per l'anno di competenza al netto delle addizionali e del tributo provinciale, compreso il trasferimento del MUIR inerente gli istituti scolastici statali; mentre per la parte dei costi è stata considerata l'intera spesa per lo spazzamento delle strade, come previsto dal vigente regolamento.

-----

Imposta sulla pubblicità, diritti sul servizio di pubbliche affissioni e tassa occupazione spazi ed aree pubbliche

Per l'accertamento e la riscossione delle imposte di cui sopra è stato prorogato sino al 31.03.2011 l'affidamento al concessionario San Marco S.p.A. Si resta in attesa di un ulteriore differimento al 31.12.2011 (come disposto dall'art. 1 comma 2 del d.l. 225 del 29.12.2010).

---

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

Funzionario responsabile ICI e TARSU: Michele Brivio, Direttore del Settore finanziario, società partecipate, gare e contratti.

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.1 - Entrate Tributarie

Funzionario responsabile TOSAP, imposta pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni: il concessionario S. Marco S.p.A.

---

#### 2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli

---

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.2 - Contributi e Trasferimenti Correnti

#### 2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% SCOSTAMENTO della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	ESERCIZIO 2008 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2009 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2010 ( previsione )	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
	1	2	3	4	5	6	
Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	10.566.822,74	9.171.028,15	12.422.549,00	9.066.703,00	7.661.083,00	7.660.383,00	-27,01
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	5.841.892,37	6.064.698,79	5.505.959,00	4.817.748,00	4.343.500,00	4.343.500,00	-12,50
Categoria 5 - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico.	4.963.663,22	5.829.352,05	5.957.183,00	4.826.207,00	4.726.600,00	4.676.600,00	-18,99
<b>TOTALE</b>	21.372.378,33	21.065.078,99	23.885.691,00	18.710.658,00	16.731.183,00	16.680.483,00	-21,67

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.2 - Contributi e Trasferimenti Correnti

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

In assenza della nota metodologica fornita dal Ministero dell'Interno con le indicazioni relative ai trasferimenti statali per l'anno 2011, si è fatto riferimento alle assegnazioni erariali effettuate nell'anno 2010.

Si è provveduto ad operare sul contributo ordinario la riduzione dei trasferimenti prevista dalla manovra estiva 2010, d.l. 78/2010, con particolare riferimento all'art. 14 comma 2, secondo cui "a decorrere dall'anno 2011 i trasferimenti erariali ai Comuni superiori a 5000 abitanti sono ridotti di: 1500 milioni dall'anno 2011 e di 2500 milioni dall'anno 2012".

Con comunicato del 10.12.2010 il Ministero dell'Interno ha reso noto l'importo di riduzione dei trasferimenti per il 2011 che per il Comune di Lecco ammonta ad euro 1.297.398,12. Proporzionalmente è stata calcolata la riduzione sul 2012 quantificandola in euro 2.150.000,00.

Gli altri contributi generali sono stati incrementati di euro 185.168,59 per effetto della ripartizione delle risorse assegnate con d.l. 78/2010, art. 14, comma 13, (si veda comunicato del Ministero dell'Interno del 10.12.2010). Tale importo non era stato stanziato, nè accertato, nell'esercizio 2010 in quanto la comunicazione e la relativa assegnazione sono avvenute successivamente all'assestamento generale di bilancio.

Per quanto concerne gli altri contributi generali ed in particolare il trasferimento per minore gettito ICI relativo all'abitazione principale è stato stanziato l'intero importo certificato, pari a circa euro 3.600.000,00, oltre agli arretrati assegnati ma non ancora corrisposti per le annualità 2008 e 2009, non stanziati precedentemente a bilancio.

#### Contributo Regione Lombardia Trasporto Pubblico Locale

Nell'anno 2011 è stata operata sul contributo regionale (automobilistico, impianti funiviari) una riduzione dell'8% (riduzione massima prevista da d.g.r. 1204 del 29.12.2010), mentre per il 2012 e 2013 la riduzione è stata effettuata sulla base della potenziale revisione contrattuale (circa il 10%) entro il quinto d'obbligo contrattuale, da operare al fine del mantenimento degli equilibri di bilancio.

#### Contributi per servizi sociali

Si registra una lieve riduzione nei contributi regionali per il funzionamento degli asili nido comunali per gli anni 2012 e 2013 in quanto si prevede di definire nel corso dell'anno 2011, nuove modalità di gestione di tali istituti.

Per quanto concerne i rimborsi dall'Asl per i minori sottoposti ai provvedimenti dell'autorità giudiziaria, la riduzione di euro 360.000,00 rispetto all'assestato 2010 è giustificata dalla contabilizzazione, nell'anno 2010, sia della quota di competenza dell'anno sia di quella dell'anno 2009, a causa della nuova modalità di rendicontazione delle spese così come richiesta da Regione Lombardia (si veda deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 27.09.2010 di salvaguardia degli equilibri di bilancio).

#### Trasferimento ISTAT per statistica

Nell'anno 2011 sono previsti trasferimenti per euro 50.000,00 per la straordinaria attività di censimento ISTAT della popolazione che avrà avvio ad ottobre 2011.

#### Contributi per attività culturali

Sono previsti contributi per euro 50.000,00 sugli anni 2011 e 2012 per attività culturali (a cui si aggiungono ulteriori contributi per spese in conto capitale di euro 100.000,00).

#### Gestione Associata

## **2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE**

### **2.2.2 - Contributi e Trasferimenti Correnti**

Sono stati confermati sul triennio i trasferimenti dalla Gestione Associata dei servizi sociali.  
Lo stanziamento di entrata sul triennio si riflette in spesa.

---

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

---

#### **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 PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.3 - Proventi Extratributari

#### 2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% SCOSTAMENTO della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	ESERCIZIO 2008 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2009 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2010 ( previsione )	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
	1	2	3	4	5	6	
Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici	3.315.083,36	3.281.016,60	3.732.750,00	3.936.000,00	3.667.000,00	3.627.000,00	5,45
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'ente	1.736.504,70	1.425.283,40	1.622.145,00	1.488.425,00	1.233.725,00	1.233.825,00	-8,24
Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	623.555,70	418.970,83	112.500,00	130.500,00	126.500,00	131.500,00	16,00
Categoria 4 - Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di soci eta'	352.645,00	117.970,00	176.956,00	270.000,00	0,00	0,00	52,58
Categoria 5 - Proventi diversi	1.541.041,20	1.663.817,15	2.057.819,00	2.731.960,00	2.215.960,00	2.225.960,00	32,76
<b>TOTALE</b>	<b>7.568.829,96</b>	<b>6.907.057,98</b>	<b>7.702.170,00</b>	<b>8.556.885,00</b>	<b>7.243.185,00</b>	<b>7.218.285,00</b>	<b>11,10</b>

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.3 - Proventi Extratributari

#### 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

Non si prevedono modifiche alle tariffe dei servizi e gli stanziamenti riflettono quelli dell'anno precedente, ad eccezione di:

- proventi da parchimetri, per i quali, a seguito dell'indizione della gara ad evidenza pubblica, si prevede, per il periodo, un incremento di euro 80.000,00 sul triennio;
- proventi cimiteriali, per i quali è stato previsto un incremento del gettito per l'introduzione del pagamento anticipato dell'esumazione, onde evitare che i costi di tale servizio ricadano sull'ente;
- proventi per servizio asili nido comunali la cui significativa diminuzione rispecchia la critica situazione sociale;
- proventi per i centri ricreativi estivi, previsti per l'anno 2011, coerentemente agli stanziamenti di spesa iscritti a bilancio. In sede di predisposizione del prossimo bilancio di previsione si valuterà la possibilità di finanziare il servizio anche per gli anni successivi;
- proventi da teatro comunale, i cui proventi sono stati inseriti solo relativamente alla stagione 2010-2011 e 2012-2013 (così come la relativa spesa).

---

#### 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

Le previsioni di entrata sono state stimate sulla base dei contratti di locazione e concessioni in essere.

I canoni di locazione ed i corrispettivi per la concessione d'uso in essere sono soggetti ad aggiornamento annuale per eventuali variazioni del potere di acquisto dell'euro. Le variazioni in aumento sono pari al 75% di quelle accertate dall'ISTAT dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati, in analogia a quanto previsto dall'art. 1, co. 9-sexies, legge 05.04.1985, n. 118.

---

#### 2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli

Sono stati stanziati sull'anno 2011 euro 270.000,00 quali utili previsti dalla società partecipata Lario Reti Holding SpA.

I rimborsi dallo Stato per le spese relative agli uffici giudiziari hanno subito un significativo incremento per la previsione di trasferimento degli uffici a decorrere dal 01.07.2011 nella struttura in Corso Promessi Sposi i cui lavori dovrebbero essere ultimati entro la pausa estiva. Nell'anno 2011 e seguenti è stato previsto un rimborso di circa il 75% della spesa.

Si precisa che il trend di rimborso delle spese da parte del Ministero ha avuto la seguente evoluzione:

- anno 2002 euro 552.963,00 (94,04% delle spese);
- anno 2003 euro 508.650,00 (73,76% delle spese);
- anno 2004 euro 512.837,00 (93,55% delle spese);
- anno 2005 euro 598.812,00 (88,05% delle spese);
- anno 2006 euro 313.185,00 (81,43% delle spese);
- anno 2007 euro 540.993,69 (76,09% delle spese).

Inoltre, nel 2011 sono stati inseriti anche contributi arretrati non ancora erogati per circa euro 350.000,00.

## **2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE**

### **2.2.3 - Proventi Extratributari**

Per quanto riguarda il rimborso delle quote di emolumenti di personale comandato presso altri enti, si rileva che nell'anno 2011 lo stanziamento risulta superiore rispetto al 2010 e agli anni 2012 e 2013 per la previsione di entrate arretrate non precedentemente accertate.

Il contributo annuo della tesoreria comunale è stato previsto sull'annualità 2011 per euro 130.000,00, mentre per le annualità 2012 e 2013 lo stanziamento è stato ridotto prudenzialmente ad euro 40.000,00 in quanto il 31.12.2011 scadrà la convenzione per l'affidamento del servizio e si dovrà procedere all'indizione di apposita gara ad evidenza pubblica.

---

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.4 - Contributi e trasferimenti in c/capitale

#### 2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% SCOSTAMENTO della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	ESERCIZIO 2008 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2009 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2010 ( previsione )	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
	1	2	3	4	5	6	
Categoria 1 - Alienazione di beni patrimoniali	1.227.707,76	2.106.494,18	359.125,00	4.881.125,00	181.125,00	181.125,00	1259,17
Categoria 2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	8.120.267,60	8.351,83	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00
Categorie 3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	1.359.416,45	81.814,00	960.012,00	899.077,00	0,00	0,00	-6,35
Categoria 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	265.000,00	0,00	83.131,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Categoria 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	3.971.071,44	3.088.732,87	2.950.744,00	4.841.244,00	2.584.244,00	2.234.244,00	64,07
<b>TOTALE</b>	14.943.463,25	5.285.392,88	4.375.012,00	10.643.446,00	2.787.369,00	2.437.369,00	143,28

## **2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE**

### **2.2.4 - Contributi e trasferimenti in c/capitale**

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

Con riferimento ai cespiti posti in alienazione nell'arco del triennio, si rimanda integralmente al contenuto del piano delle valorizzazioni e alienazioni immobiliari di cui all'art. 58, d.l. 112/2008, approvato con apposita deliberazione.

---

#### **2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni**

Sono stati stanziati sull'esercizio 2011 i seguenti trasferimenti regionali:

- euro 487.077,00 per la riqualificazione di Piazza Lega Lombarda;
  - euro 272.000,00 per la realizzazione della pista ciclopedonale in località Rivabella;
  - euro 140.000,00 per gli interventi di valorizzazione della montagna.
-

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% SCOSTAMENTO della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	ESERCIZIO 2008 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2009 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2010 ( previsione )	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
	1	2	3	4	5	6	7
<b>TOTALE</b>	3.216.815,32	2.285.018,97	1.530.000,00	1.630.000,00	1.530.000,00	1.530.000,00	6,54

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

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

Sono previste entrate per monetizzazioni di aree per l'esercizio 2011 per euro 1.500.000,00 a cui va aggiunta la somma di euro 1.200.000,00 riferibile all'immobile dell'area ex Broletto, che l'Amministrazione ha intenzione di non prendere in carico. L'accertamento della somma sarà conseguente alla modifica della relativa convenzione urbanistica. Il relativo incasso è previsto nell'anno 2012.

I proventi delle concessioni da edificare sul triennio sono stimati in:

- primaria e costo di costruzione, euro 1.100.000,00 sul 2011 ed euro 1.000.000,00 sul 2012 e 2013;
- secondaria, euro 500.000,00 sul triennio;
- da condono edilizio euro 30.000,00 sul triennio.

Il d.l. 225 del 29.12.2010 differisce al 31.03.2011, tra le altre, la facoltà di utilizzare i proventi da concessioni da edificare per il finanziamento di spese correnti e manutenzioni ordinarie nel limite, rispettivamente, del 50% e del 25% delle entrate accertate. Tale facoltà potrebbe, verosimilmente, essere estesa a tutto il 2011 ed a tutto il 2012. In bilancio è stato previsto l'utilizzo di tali proventi per il finanziamento del titolo I della spesa sul 2011 per il 73,62%, sul 2012 per il 70,26% e sul 2013 per il 21,24% delle entrate stanziare. Per quest'ultimo esercizio finanziario sono stati destinati i proventi solo per il finanziamento della spesa per la manutenzione ordinaria, in ossequio all'art. 47, comma7, l. 449/2007.

Le spese finanziate con tali risorse saranno comunque attivate solo in sede di riscossione delle entrate al fine di prevenire eventuali squilibri di bilancio e solo nel caso in cui, con apposito decreto, verrà autorizzato il differimento del termine di utilizzo al 2012.

È in corso la redazione del nuovo Piano di governo del territorio.

Altre entrate in conto capitale

Sono stati stanziati sull'anno 2011 euro 107.000,00 per contributi per la realizzazione del progetto di bike sharing.

Nel 2011 e 2012 sono stati stanziati euro 100.000,00 per investimenti in campo culturale (in aggiunta alle quote previste in parte corrente).

---

#### 2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomuto 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

Ai sensi dell'art. 2, co. 8, Legge Finanziaria 2008, i proventi delle concessioni edilizie possono essere utilizzati, per il triennio 2008-2009-2010, per una quota non superiore al 50 per cento per il finanziamento di spese correnti e per una quota non superiore ad un ulteriore 25 per cento esclusivamente per spese di manutenzione ordinaria.

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2011 il Comune si è avvalso della facoltà, concessa dal d.l. 225 del 29.12.2010 sino al 31.03.2011 con eventuale differimento sino al 31.12.2011, previsto dall'art. 1, comma 2 ti tale d.l., di utilizzare tali proventi per il conseguimento dell'equilibrio di parte corrente, nelle misure riportate di seguito:

- proventi delle concessioni edilizie 2011, euro 1.630.000,00

#### DESTINAZIONI AMMISSIBILI PER LEGGE:

manutenzioni ordinarie, euro 407.500,00 (pari al 25 % dei proventi)

spese correnti, euro 815.000,00 (pari al 50 % dei proventi)

per un totale di euro 1.222.500,00 (pari al 75 % dei proventi)

#### DESTINAZIONI EFFETTUATE CON GLI STANZIAMENTI DI BILANCIO

manutenzioni ordinarie, euro 400.000,00 (pari al 24,54 % dei proventi)

spese correnti, euro 800.000,00 (pari al 49,08 % dei proventi)

per un totale di euro 1.200.000,00 (pari al 73,62 % dei proventi)

tale facoltà potrebbe essere estesa a tutto il 2012, come previsto dal maxiemendamento in corso di approvazione al d.l. 225/2010 (milleproroghe). In ogni caso, ai sensi dell'art. 47, comma 7, l. 449/1997, i proventi in questione possono essere destinati al finanziamento di interventi di manutenzione ordinaria.

Sugli esercizi 2012 e 2013 l'ammontare delle manutenzioni ordinarie è inferiore a quanto stanziato sul 2011 stanti le minori risorse finanziarie disponibili.

---

#### 2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli

---

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.6 - Accensione di prestiti

#### 2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% SCOSTAMENTO della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	ESERCIZIO 2008 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2009 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2010 ( previsione )	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
	1	2	3	4	5	6	
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	360.358,05	3.070.000,00	3.006.848,00	2.600.000,00	6.835.000,00	5.785.000,00	-13,53
<b>TOTALE</b>	360.358,05	3.070.000,00	3.006.848,00	2.600.000,00	6.835.000,00	5.785.000,00	-13,53

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.6 - Accensione di prestiti

#### 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 per l'anno 2011 viene effettuato nella forma dell'indebitamento con mutuo da contrarre con Cassa Depositi e Prestiti, alle seguenti condizioni:

- tasso fisso;
- rata costante e semestrale posticipata;
- durata ventennale dell'ammortamento;
- inizio dell'ammortamento a decorrere dal secondo semestre del 2012 (determinato in considerazione dell'effettiva effettuazione delle spese di investimento che con l'indebitamento vengono finanziate).

I mutui che si prevede di assumere finanziano opere di manutenzione straordinaria per il patrimonio comunale e opere di straordinarie per la viabilità. È prevista l'assunzione di un mutuo di importo consistente (1,6 milioni di euro) per la riqualificazione della viabilità cittadina, e un mutuo di 1 milione di euro per la manutenzione straordinaria del patrimonio comunale.

Prima dell'attivazione degli investimenti, si verificherà l'eventuale disponibilità di risorse proprie alternative (es. avanzo di amministrazione, anche derivante da economie su opere finanziate con prestito obbligazionario) al fine di contenere i costi dell'indebitamento.

L'ammortamento dei mutui iscritti sulle annualità 2012 e 2013 del bilancio pluriennale sono invece stati posti in ammortamento a decorrere dal 1 gennaio del secondo anno successivo alla concessione.

Per ulteriori dettagli si rimanda integralmente al piano triennale delle opere pubbliche ed al piano triennale 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 triennale

Ai sensi dell'art. 204, d.lgs 267/2000, il limite è rappresentato dagli interessi annuali in essere sommato agli interessi dei nuovi mutui. Il totale non può superare il 15% delle entrate correnti accertate nel rendiconto del penultimo anno precedente. Come dimostra il prospetto che segue, tale limite viene ampiamente rispettato:

entrate correnti (da conto del bilancio 2009): euro 52.674.437,79

interessi 2011 (\*) euro 1.802.420,00 (pari al 3,42 % delle entrate correnti)

interessi 2012 (\*) euro 1.876.000,00 (pari al 3,56 % delle entrate correnti)

interessi 2013 (\*) euro 1.875.900,00 (pari al 3,56 % delle entrate correnti)

(\*) al netto di stanziamenti per interessi su depositi cauzionali

Inoltre, tali percentuali rispettano quanto stabilito dalla legge di stabilità 2011, art. 8, comma 21, secondo il quale i comuni per il triennio 2011-2013, non possono aumentare la consistenza del proprio debito in essere al 31 dicembre dell'anno precedente se la spesa per interessi di cui al comma 1 dell'articolo 204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 supera il limite dell'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.6 - Accensione di prestiti

---

#### 2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli

---

## 2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE

### 2.2.7 - Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa

#### 2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% SCOSTAMENTO della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	ESERCIZIO 2008 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2009 ( accertamenti competenza )	ESERCIZIO 2010 ( previsione )	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
	1	2	3	4	5	6	7
Categoria 6 - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
<b>TOTALE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----

## **2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE**

### **2.2.7 - Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa**

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

Ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il Comune può attivare, per l'esercizio 2011, anticipazioni per un importo complessivo pari ad Euro 13.168.609,45 calcolato come 3/12 delle entrate accertate nel rendiconto del penultimo anno precedente (2009).

La richiesta di anticipazione di tesoreria nei limiti anzidetti deve essere autorizzata dalla Giunta Comunale con propria deliberazione.

Si rileva peraltro che, stante il fondo di cassa disponibile, non si dovrebbe, con ogni probabilità, rendere necessario il ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

---

#### **2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli**

Note conclusive alla parte entrata

Sul bilancio di previsione 2011 è applicato l'avanzo presunto dell'esercizio 2010, fondi per il finanziamento di spese di investimento, per euro 1.000.000,00.

Le spese finanziate con avanzo presunto potranno essere attivate solo dopo l'accertamento dell'avanzo stesso, e cioè a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2010.

L'avanzo presunto è dato da:

- euro 400.000,00 quale contributo provinciale sul primo lotto della realizzazione del sottopasso di collegamento tra Via Balicco e Piazza Lega Lombarda, incassato nel 2010 ma non stanziato;
  - euro 600.000,00 per eliminazione di residui passivi del titolo II per opere pubbliche.
-