

ENTRATE		
Titolo I	Entrate tributarie	7.095.900,00
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	232.425,85
Titolo III	Entrate extratributarie	2.335.560,00
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	3.633.500,00
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.500.000,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.026.500,00
	Avanzo di amministrazione presunto	431.788,24
	<b>TOTALE</b>	<b>18.255.674,09</b>

SPESE		
Titolo I	Spese correnti	9.933.697,66
Titolo II	Spese in conto capitale	3.766.088,24
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	2.529.388,19
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	2.026.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>18.255.674,09</b>

## ENTRATE

### • Entrate tributarie

#### a) Imposta comunale sugli immobili (Ici)

Il gettito, determinato con le seguenti aliquote detrazioni e riduzioni, nonché sulla base del nuovo regolamento del tributo, approvato con atto cons. n. 124 del 08.11.2000 e successive modificazioni, è stato previsto in € 3.000.000,00=.

aliquota ordinaria	7	per mille
aliquota per abitazione principale	5,25	per mille
aliquota per immobili diversi dalle abitazioni	7	per mille
aliquota per alloggi non locati	7	per mille
aliquota per enti senza scopo di lucro	7	per mille
aliquota per fabbricati realizzati per la vendita	7	per mille
- detrazione per abitazione principale	€ 103,30	
- detrazione per disagio economico-sociale	€ 155,00	(reddito pro-capite inferiore a Euro 6.000,00)

La previsione è fondata sui seguenti elementi:

- *accertamento esercizio in corso*
- *trend storico*
- *diminuzione dell'aliquota per l'abitazione principale dal 5,50 al 5,25 per mille.*

*Si fa presente il dl collegato alla Finanziaria 2008 introduce un'ulteriore detrazione nella misura dell'1,33 per mille da calcolarsi sul valore imponibile, di cui si dovrà tener conto nel prosieguo della gestione del Bilancio.*

L'ente intende informare i contribuenti delle determinazioni adottate con le seguenti modalità:

- *invio al domicilio del contribuente del bollettino di c/c postale.*

#### b) Addizionale comunale Irpef

L'ente ha applicato, con delibera G.C. n.306 del 11.12.2001, pubblicata sulla G.U., l'addizionale Irpef nella misura del 0,4 % con effetto dal 01.01.2002: l'addizionale applicata per l'anno 2002 è stata confermata per l'anno 2006 con atto G.C. n.283 del 15.11.2005. Per l'anno 2007, con atto C.C. n.8 del primo febbraio 2007, l'aliquota è stata aumentata dello 0,15%, portandola così allo 0,55%. Per l'anno 2008, dai dati desunti dal Bilancio e dalla Relazione Previsionale e Programmatica è previsto il mantenimento dell'aliquota allo 0,55%.

Il gettito è previsto al titolo I in € 1.200.000,00=, tenendo conto dei seguenti elementi:

- dati Ancitel / Ministero Finanze
- trend storico

La relativa deliberazione dovrà essere pubblicata sul sito informatico individuato con decreto del 31/5/2002, del Ministro dell'economia e delle finanze.

### **c) Compartecipazione al gettito Irpef**

Il gettito è previsto per un importo di euro 2.350.000,00= nei limiti dei trasferimenti erariali spettanti all'ente. Si precisa che, a partire dalla redazione del Bilancio di Previsione 2005, si è ritenuto più corretto imputare al Titolo I delle entrate l'importo sopra descritto. Detta somma nelle precedenti stesure veniva allocata al Titolo II delle entrate. Questo nuovo criterio di allocazione viene mantenuto nelle future rendicontazioni.

### **d) imposta sulle iniziative pubblicitarie**

Il comune con apposito regolamento, approvato con atto c.c. n. 46 del 31.05.2007, ha abrogato il canone per l'installazione mezzi pubblicitari e ripristinato l'imposta sulla pubblicità – approvandone il relativo regolamento con decorrenza dal 01.01.2008.

I proventi dell'imposta sono previsti al tit. I, cat. 1 e 3, per € 115.000,00=, in considerazione delle iniziative pubblicitarie in essere, di quelle previste per il 2008 e dell'esito della recente gara ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio. Il dato aumenta di 15.000,00 Euro rispetto alle previsioni definitive del 2007.

### **e) Tassa sulla raccolta e lo smaltimento dei rifiuti**

La Tassa è stata trasformata in tariffa nel 2005. Il gettito viene direttamente incassato da A.S.M. s.p.a., che sostiene anche i relativi costi ( art.11 d.p.r. 158/1999, come modificato dall'art.31, comma 20 della legge 27/12/2002, n.289).

### **Tarsu arretrata**

Il gettito determinato sulla base dell'attività di liquidazione e accertamento programmata dall'ente è previsto in € 5.000,00=.

### **f) Altre entrate tributarie**

Il gettito delle altre entrate tributarie (addizionale energia elettrica) è previsto in € 155.000,00=.

### **• Altre entrate**

#### **a) Trasferimenti dello Stato**

##### trasferimento ordinario

Il gettito è stato previsto sulla base delle leggi finanziarie.

#### **b) Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (Cosap)**

Il comune non ha istituito, ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. n. 446/1997, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, in sostituzione della Tosap.

Il gettito della tassa in € 125.000,00=, al tit. I, cat. II, sulla base degli atti di concessione in essere e di quelli programmati per il 2008.

#### **d) Sanzioni amministrative per violazioni Codice della strada**

Il relativo provento, previsto in € 160.000,00=, è destinato per il 50%, negli interventi di spesa per le finalità di cui all'art. 208, comma 4, del Codice stesso, come modificato dall'art. 53, comma 20, della legge 23 dicembre 2000, n. 388.

Una quota di € 33.570,00= (non inferiore al 10% dei proventi destinati), è destinata in bilancio ad interventi per la sicurezza stradale degli utenti deboli (bambini, anziani, pedoni, disabili, ciclisti).

La giunta stabilirà le quote da destinare ad ogni singola voce di spesa. Della preventiva ripartizione sarà data comunicazione al Ministero dei lavori pubblici.

#### **e) Proventi da beni patrimoniali**

La previsione è effettuata sulla base delle locazioni e concessioni in corso e programmate per il 2008, applicando il canone aggiornato ai sensi dell'art. 9 della legge n. 537/1993 e per il patrimonio indisponibile un canone conforme all'art. 32 della legge n. 724/1994.

La previsione di entrata per canoni di locazione è di complessivi € 250.000,00=, comprensivi di Euro 48.000,00 per canoni di locazione all'Inps, per i locali di V.le Risorgimento, come convenuto transattivamente al termine del contenzioso.

La previsione di entrata per canoni concessori è prevista in euro 40.000,00= ed è relativa alle concessioni cimiteriali.

#### **f) Servizi pubblici a domanda individuale**

Per i servizi pubblici a domanda individuale la percentuale media complessiva di copertura risulta del 60,31%, così distinta per servizio:

	2005	2006	2007	2008
- asilo nido	76,83%	82,00%	85,01%	90,45%
- impianti sportivi	36,46%	36,63%	23,92%	27,56%
- soggiorno climatico anziani	84,85%	83,33%	=	=
- mense scolastiche	76,92%	84,78%	72,57%	73,61%
- illuminazione votiva	97,55%	97,78%	=	=
- centro estivo	28,57%	32,14%	31,00%	=
- fiera	91,26%	84,36%	92,50%	92,50%
- trasporto alunni	=	=	14,51%	15,64%

Il saldo passivo previsto per tali servizi è di complessive € 399.587,65=, pari a € 26,23 per abitante al 31.12.2006 (abitanti 15.231). La spesa dell'asilo nido è conteggiata al 50%: conteggiandola per intero, il saldo passivo complessivo sarebbe di Euro 631.767,15 pari a € 41,47 per abitante

L'ente non essendo strutturalmente deficitario non ha l'obbligo di assicurare la copertura minima del costo dei servizi pubblici a domanda individuale.

### **SPESE**

#### **• Spese correnti**

##### **a) Spese per il personale dipendente**

La spesa per il personale dipendente è prevista in € 3.604.735,00= per un totale di n. 106 dipendenti rapportati ad anno, sulla base del programma triennale di fabbisogno e dei seguenti elementi:

- *vincoli posti dalle leggi finanziarie*
- *applicazione contratto collettivo nazionale di lavoro*
- *maggiori oneri contributivi*

La spesa per unità rapportata ad anno è prevista in € 34.006,93.

La spesa di personale rappresenta il 36,28 % delle spese correnti.

Il fondo di cui all'art. 15 del Ccnl, destinato alle politiche per lo sviluppo delle risorse umane e per la produttività, è previsto in € 100.000,00=.

Per la contrattazione decentrata non sono previsti incrementi.

Per il rinnovo del contratto 2006-2007-2008, è stata prevista la spesa di euro 254.030,00=.

#### **b) Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi**

Vi è una spesa di € 4.614.321,94 (superiore di circa il 2,6% rispetto alle previsioni iniziali 2007).

#### **c) Spese per trasferimenti**

Le spese in oggetto, ammontano ad Euro 1.206.258,29.

#### **d) Spese per interessi passivi, oneri finanziari e quote capitale amm.to mutui e prestiti**

La spesa per l'ammortamento dei nuovi mutui assunti, è prevista in € 25.194,54 ( € 12.826,74= per interessi, oltre a € 12.367,80= per la quota capitale).

La spesa complessiva per l'ammortamento dei mutui in essere è prevista sulla base dei relativi piani di ammortamento e ammonta a complessivi € 459.570,73 (€ 180.182,54= per interessi, oltre a € 279.388,19= per la quota capitale).

La spesa per interessi passivi prevista è pari al 1,81% della spesa corrente (era il 2,11% nel 2007).

La spesa per interessi è pari al 4,18% del residuo debito dei mutui e prestiti in essere al 1° gennaio 2008 (era il 4,42% nel 2007).

#### **e) Spese per imposte e tasse**

L'ente, per la determinazione della base imponibile Irap, utilizza il metodo retributivo. E' allo studio l'utilizzo del metodo commerciale per alcune gestioni ad iva.

#### **f) Spese per oneri straordinari della gestione corrente**

Vi sono € 95.000,00 previsti per oneri gestionali straordinari e sono relativi ad eventuali consultazioni elettorali (peraltro, la medesima cifra è stanziata anche in entrata).

#### **g) Spese per ammortamenti dell'esercizio**

L'ente, avvalendosi della facoltà contenuta nell'art. 167, comma 1, del Tuel, ha ritenuto di non prevedere le quote di ammortamento minime sui beni utilizzati, ai sensi degli artt. 167 e 229 del Tuel, con la gradualità di cui all'art. 127 del DLgs n. 77/1995.

#### **h) Fondo svalutazione crediti**

Non è stato previsto.

#### **i) Fondo di riserva**

È stato iscritto nell'apposito intervento un fondo di € 33.800,00 che, rappresentando lo 0,34% delle spese correnti, è nei limiti di cui all'art. 166 del Tuel (da 0,30% a 2%)

#### **l) Avanzo d'amministrazione presunto**

È stato iscritto in bilancio il presunto avanzo d'amministrazione dell'esercizio 2006 di € 431.788,24, e risulta calcolato come da prospetto predisposto dal responsabile del servizio finanziario.