

Bilancio di previsione 2010

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	4.433.200,00	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	9.549.203,90
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	2.828.000,00	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	2.263.428,75
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	2.504.995,00		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.321.235,65		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.250.000,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	2.524.798,00
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	2.391.000,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	2.391.000,00
<i>Totale</i>	<i>16.728.430,65</i>	<i>Totale</i>	<i>16.728.430,65</i>
Avanzo di amministrazione presunto		Disavanzo di amministrazione presunto	
<i>Totale complessivo entrate</i>	16.728.430,65	<i>Totale complessivo spese</i>	16.728.430,65

Principali voci di parte corrente

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Le previsioni di entrate tributarie presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2009 ed al rendiconto 2008:

	Rendiconto 2008	Previsioni definitive esercizio 2009	Bilancio di previsione 2010
I.C.I.	2.423.859,04	2.390.000,00	2.410.000,00
I.C.I. recupero evasione			
Imposta comunale sulla pubblicità	116.326,21	110.000,00	110.000,00
Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	155.000,00	155.000,00	148.000,00
Addizionale I.R.P.E.F.	1.200.000,00	1.251.437,00	1.230.000,00
Compartecipazione I.R.P.E.F.	226.972,71	235.187,94	250.000,00
Imposta di scopo	0,00	0,00	
Altre imposte (recupero imposte anni precedenti)	150.227,08	150.300,00	150.200,00
Categoria 1: Imposte	4.272.385,04	4.291.924,94	4.298.200,00
Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche	138.122,88	125.000,00	120.000,00
Tassa rifiuti solidi urbani (o TIA)	0	0	0
Addizionale erariale sulla tassa smalt.rifiuti			
Altre tasse	375,00	100,00	0,00
Categoria 2: Tasse	138.497,88	125.100,00	120.000,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	16.615,12	15.000,00	15.000,00
Contributo permesso di costruire	0,00	0,00	0,00
Altri tributi propri	0,00	0,00	0,00
Categoria 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	16.615,12	15.000,00	15.000,00
Totale entrate tributarie	4.427.498,04	4.432.024,94	4.433.200,00

Dal 29/5/2008, per effetto dell'art.1 comma 7 della legge n.126 del 24/7/2008 e del comma 30 dell'art.77 bis della legge 133/08, è sospesa la possibilità di aumentare le aliquote e tariffe dei tributi locali ad eccezione della Tarsu.

Imposta comunale sugli immobili

Il gettito, determinato sulla base delle aliquote vigenti per l'anno 2010 e sulla base del regolamento del tributo è stato previsto in € 2.410.000,00 , con una variazione positiva di euro 20.000,00 rispetto alla previsione definitiva 2009 e negativa di euro 13.859,04 rispetto al rendiconto 2008: è stata verificata la possibilità che nel 2009 a consuntivo si rilevi un'ulteriore somma che ridurrà le differenze (pur minime in valore %), tra gli anni considerati.

Il minor gettito per abolizione del tributo sull'abitazione principale è stato quantificato in euro 723.405,00 sulla base della certificazione trasmessa entro il 30 aprile 2009 al Ministero dell'Interno.

Tale minor gettito è compensato dalla previsione di maggiori trasferimenti erariali a rimborso per euro 723.405,00.

I trasferimenti erariali in acconto del rimborso attribuiti nel 2009, ammontano ad euro 556.937,67.

Gli aumenti sul 2009 sono comunque attribuibili a:

- aumento base imponibile per nuovi fabbricati ed aree fabbricabili;
- recupero evasione a seguito di accertamento;

Nelle spese è prevista la somma di Euro 7.500,00 per eventuali rimborsi di imposta.

Addizionale comunale Irpef.

Si prende atto della proposta relativa al mantenimento della medesima aliquota del 2009.

Il gettito è previsto in € 1.230.000,00 tenendo conto del numero dei contribuenti e dei dati Ancitel e ministeriali.

La deliberazione dovrà essere comunicata agli organi competenti e pubblicata sul www.finanze.it e la sua efficacia è differita alla data di pubblicazione in detto sito.

Nel caso di pubblicazione nel sito dopo il 31/12/09, l'acconto disposto dai commi da 142 a 144 della legge 296/2006 sarà dovuto nella misura vigente nell'anno precedente.

Compartecipazione al gettito Irpef.

Il Comune avendo rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2008, ha previsto ai sensi dei commi da 189 a 193 dell'art.1 della legge 296/06, una compartecipazione al gettito Irpef di euro 250.000,00 sulla base del trend storico aumentato di una minima percentuale.

T.A.R.S.U.

Non è previsto il relativo gettito in quanto il servizio è gestito da A.S.M. s.p.a. a partire dal 2005.

La T.A.R.S.U. indicata nella successiva tabella è relativa ai recuperi di imposta di anni precedenti.

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

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in € 120.000,00.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

	Rendiconto 2007	Rendiconto 2008	Prev. definitive 2009	Prev.2010	Prev.2011	Prev.2012
I.C.I.	178.485,38	149.255,42	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
T.A.R.S.U.	599,89	61,79				
ALTRE	223,08	909,87	300,00	200,00	200,00	200,00

Trasferimenti correnti dallo Stato

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base del trend storico non essendo disponibile, alla data di stesura della presente relazione, la comunicazione del Ministero dell'Interno, tenendo conto della sanzione per il mancato rispetto del Patto di Stabilità 2009. Nei trasferimenti è previsto il rimborso per abolizione Ici sull'abitazione principale per euro 723.405,00.

Il contributo ordinario continua ad essere ridotto per contenimento dei costi della politica (art. 2, commi da 23 a 32 legge 244/07) per euro 66.100,72.

Contributi per funzioni delegate dalla regione

Non vi sono contributi per funzioni delegate dalla Regione.

Contributi da parte di organismi comunitari e internazionali

Non sono presenti contributi da parte di organismi comunitari ed internazionali.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa dei servizi dell'ente relativi ai servizi a domanda individuale è il seguente:

<i>Servizi a domanda individuale</i>				
	<i>Entrate/prove nti prev. 2010</i>	<i>Spese/costi prev. 2010</i>	<i>% di copertura 2010</i>	<i>% di copertura 2009</i>
Asilo nido (spese al 50%)	275.000,00	298.211,75	92,22	79,87
Impianti sportivi	47.000,00	169.380,00	27,75	29,39
Trasporto alunni	20.000,00	129.687,50	15,42	15,22
Mense scolastiche	465.000,00	682.200,00	68,16	66,67
Quartiere Fieristico	156.000,00	238.000,00	65,55	82,86
Altri servizi				
Totale	963.000,00	1.517.479,25	63,46	63,10

Il Collegio dei Revisori prende atto della proposta, che verrà analizzata contestualmente all'esame del Bilancio, in base alla quale la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale, è stabilita nella misura del 63,46 %.(¹)

(¹) Almeno il 36% per gli enti strutturalmente deficitari in base ai parametri fissati con decreto del Ministero dell'Interno

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'ente ha provveduto a modificare il numero delle fasce Isee da 3 a 5 relativamente al servizio mensa scolastico adeguando le tariffe relative.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2010 in € 210.000,00 e sono destinati con atto G.C. n. 24 del 16 febbraio 2010 per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui all'articolo 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dall'articolo 53, comma 20, della legge n. 388/00.

La Giunta ha stabilito le quote da destinare a ogni singola voce di spesa e della preventiva ripartizione dovrà essere data comunicazione al Ministero dei Lavori Pubblici.

La parte vincolata dell'entrata (50%) risulta destinata come segue:

Tipologie di spese	Previsione 2010
Spesa Corrente	105.000,00
Spesa per investimenti	0,00

Utilizzo plusvalenze

Non si prevede di utilizzare entrate da plusvalenze da alienazioni di beni.

Cosap (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)

L'ente non ha istituito, ai sensi dell'art. 63 del d.lgs. n. 446/97 il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche, in quanto si avvale della T.O.S.A.P.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Il Collegio dei Revisori prende atto che la somma prevista per la distribuzione di utili da A.S.M. s.p.a., attualmente non è verificabile in quanto la documentazione non è ancora disponibile relativamente ai dati di consuntivo 2009.

Contributo per permesso di costruire

E' stata verificata la quantificazione dell'entrata per contributi per permesso di costruire prevista al titolo IV sulla base della attuazione dei piani pluriennali e delle convenzioni urbanistiche attivabili nel corso del 2010.

I contributi per permesso di costruire sono calcolati in base:

- al piano regolatore vigente;
- alle pratiche edilizie in sospeso;
- all'andamento degli accertamenti degli esercizi precedenti.

La previsione per l'esercizio 2010, presenta le seguenti variazioni rispetto alla previsione definitiva 2009 ed agli accertamenti degli esercizi precedenti:

Accertamento 2007	Accertamento 2008	Prev. definitiva 2009	Previsione 2010
2.045.850,31	859.972,59	1.285.822,70	1.096.235,65

La destinazione del contributo al finanziamento di spesa corrente risulta come segue:

- anno 2007 euro 2.045.850,31 di cui 34,21 % a manutenzione ordinaria del patrimonio comunale;
- anno 2008 euro 859.972,59 di cui 16,77 % a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale;
- anno 2009 euro 770.775,91 di cui 28,44 % a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale;
- anno 2010 euro 1.096.235,65 di cui 17,31 % a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale;
- anno 2011 euro 1.021.900,00 di cui 0 % a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale;
- anno 2012 euro 651.750,00 % di cui 0 % a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale;

SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2008 e con le previsioni dell'esercizio 2009 definitive, è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per intervento				
	Rendiconto 2008	Previsioni definitive 2009	Bilancio di previsione 2010	Incremento % 2010/2009
01 - Personale	3.472.550,09	3.570.467,44	3.529.298,42	-1,15%
02 - Acquisto beni di cons. e materie pr.	278.257,47	300.050,00	251.400,00	-16,21%
03 - Prestazioni di servizi	4.225.032,25	4.611.351,93	4.371.135,76	-5,21%
04 - Utilizzo di beni di terzi	24.000,00	24.400,00	25.000,00	2,46%
05 - Trasferimenti	1.224.874,47	1.302.585,49	912.220,00	-29,97%
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	181.997,47	149.831,00	159.791,00	6,65%
07 - Imposte e tasse	185.862,75	207.500,00	204.358,72	-1,51%
08 - Oneri straordinari gestione corr.	46.772,19	145.500,00	65.000,00	-55,33%
09 - Ammortamenti di esercizio				
10 - Fondo svalutazione crediti				
11 - Fondo di riserva		14.470,21	31.000,00	114,23%
Totale spese correnti	9.639.346,69	10.326.156,07	9.549.203,90	-7,52%

Come premessa, si rileva una diminuzione generalizzata nelle spese correnti, dovuta anche all'applicazione della sanzione in caso di mancato rispetto del Patto.

Di seguito vengono presi in esame i vari interventi di spesa.

Spese di personale

La spesa del personale (qui considerata prendendo in esame il solo all'intervento 1), prevista per l'esercizio 2010 in € 3.529.298,42 è riferita a n. 107 dipendenti, pari a € 32.984,10 per dipendente, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e :

- degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto, quantificati in euro 40.000,00;
- degli oneri relativi alla contrattazione decentrata previsti per euro 496.625,06 pari al 14,07% delle spese dell'intervento 01.

Il Collegio dei Revisori ha provveduto, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della legge 448/01, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della legge n. 449/97, e che eventuali deroghe a tale principio siano analiticamente motivate.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 legge 133/08)

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma è di euro 94.698,28.

I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento al programma approvato dal Consiglio.

L'ente ha provveduto all'aggiornamento del regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art.46 della legge 133/08 ed a trasmetterlo entro 30 giorni alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

L'ente pubblica regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno ed al piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07, vi è un decremento della spesa rispetto all'esercizio 2009 nella misura del 5,88 % dovuto a vari fattori: diminuzione indennità agli amministratori, minori spese di rappresentanza, spese postali, utenze, cultura, viabilità e nell'assistenza.

Trasferimenti

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, il decremento della spesa rispetto all'esercizio 2009 è stato del 29,97 %. Le voci che hanno maggiormente contribuito a questa diminuzione sono i rimborsi di tributi, di oneri, i trasferimenti ad associazioni sportive ed, in minor misura, di volontariato.

Oneri straordinari della gestione corrente

Le oscillazioni dipendono dalle tornate elettorali e sono rimborsate dai competenti enti per i quali le elezioni vengono svolte

Fondo svalutazione crediti

Non viene previsto.

Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del tuel (non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste) ed è pari al 0,32% delle spese correnti.