

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	34.619.236,88	33.300.164,72	36.022.476,48	31.102.234,26	30.902.234,26	31.202.234,26	-13,66
Contributi e trasferimenti correnti	53.752.069,98	58.340.077,53	67.602.111,52	72.164.221,84	70.780.635,48	71.202.405,03	6,75
Extratributarie	22.414.043,75	24.468.733,49	28.472.232,18	26.945.621,87	26.945.621,87	26.945.621,87	-5,36
TOTALE ENTRATE CORRENTI	110.785.350,61	116.108.975,74	132.096.820,18	130.212.077,97	128.628.491,61	129.350.261,16	-1,43
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	2.364.249,28	657.747,99	881.827,22	832.000,00	15.000,00	0,00	-5,65
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	1.163.839,12	319.003,98	38.654,99	0,00			0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	109.396.378,76	113.663.979,72	131.679.129,61	131.044.077,97	128.643.491,61	129.350.261,16	-0,48

(continua)

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% di scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	25.924.256,27	17.064.220,61	59.716.377,47	61.602.246,17	7.768.613,53	15.707.109,03	3,16
Proventi di urbanizzazione destinati ad investimenti	2.552.810,97	2.764.000,00	1.338.172,78	3.715.000,00	1.185.000,00	800.000,00	177,62
Accensione mutui passivi	3.766.081,93	11.761.672,90	0,00	2.491.000,00	3.836.884,00	450.000,00	
Altre accensioni prestiti	32.124,000		0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per: fondo ammortamento finanziamento investimenti	1.565.552,00	1.254.931,95	4.437.322,80	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	65.932.701,17	32.844.825,46	65.491.873,05	67.808.246,17	12.790.497,53	16.957.109,03	3,54
Riscossione di crediti	0	8.829.381,56	13.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	
Anticipazioni di cassa	0	0	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0	8.829.381,56	18.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	-16,67
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	175.329.079,93	155.338.186,74	215.171.002,66	213.852.324,14	156.433.989,14	161.307.370,19	-0,61

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	27.553.859,49	28.352.868,85	34.295.476,48	29.405.234,26	29.505.234,26	29.805.234,26	-14,26
Tasse	6.930.963,03	4.835.531,67	1.607.000,00	1.577.000,00	1.277.000,00	1.277.000,00	-1,87
Tributi speciali ed altre entrate proprie	134.414,36	111.764,20	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00
TOTALE	34.619.236,88	33.300.164,72	36.022.476,48	31.102.234,26	30.902.234,26	31.202.234,26	-13,66

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI							
	ALIQUOTE ICI		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 previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	
ICI I ^a Casa	5,5	5,5	7.913.648	5.143.648			5.143.648
ICI II ^a Casa	6	6	7.488.166	6.481.405			6.481.405
Fabbr. Prod.vi	6	6			8.133.486	7.133.486	7.133.486
Altro	6	6			2.791.461	2.791.461	2.791.461
TOTALE			15.401.814	11.625.053	10.924.947	9.924.947	21.550.000

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

ICI - La base imponibile è rappresentata dal valore dell'immobile, determinato con specifici criteri, a seconda che si tratti di fabbricati iscritti in catasto, fabbricati in categoria D non iscritti in catasto, interamente posseduti da imprese, altri fabbricati non iscritti in catasto, aree fabbricabili e terreni agricoli. Il gettito dell'imposta ha subito la seguente evoluzione: l'accertamento di bilancio del 2005 è stato di € 24.114.332,33, del 2006 di € 24.442.815. La previsione definitiva per il 2007 è di € 26.326.761. Per il 2008 si prevede di accertare € 21.550.000. La minore previsione è determinata in buona misura dalle disposizioni della legge finanziaria 2008 che dispone la maggiore detrazione per le abitazioni principali con relativa compensazione a carico dello Stato. Il minor gettito è quantificato in € 2.770.000.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' - Accertamento e riscossione a carico del concessionario - Nel 2005 il gettito (€ 916.164,83) si è sostanzialmente attestato sui valori dell'anno 2004, sebbene si sia ampliato il perimetro del territorio comunale che rientra in "categoria speciale" all'interno del quale la tariffa applicabile subisce un aumento del 150%. Nel 2006 il gettito è stato di € 1.189.788, mentre la previsione definitiva del 2007 è di € 1.180.000 che viene confermata anche per il 2008.

TOSAP - Accertamento e riscossione a carico del concessionario. Nel 2005 il gettito è stato di 1.209.705, ben oltre le previsioni di entrata, grazie anche ad una più penetrante azione contro i morosi, sostanzialmente attestatosi anche nel 2006 (1.055.493). La previsione 2007 è stata di € 1.175.000 confermata anche per il 2008.

ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - La Finanziaria 2007 al comma 142 prevede che "i comuni, con regolamento adottato ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, e successive modificazioni, possono disporre la variazione dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale di cui al comma 2 con deliberazione da pubblicare nel sito individuato con decreto del capo del Dipartimento per le politiche fiscali del Ministero dell'economia e delle finanze 31 maggio 2002, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.130 del 5 giugno 2002. L'efficacia della deliberazione decorre dalla data di pubblicazione nel predetto sito informatico. La variazione dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale non può eccedere complessivamente 0,8 punti percentuali. La deliberazione può essere adottata dai comuni anche in mancanza dei decreti di cui al comma 2." A partire dal 2007 è introdotta la variazione all'addizionale IRPEF. L'aliquota deliberata è dello 0,3 per cento ed il gettito previsto è pari a € 4.027.776,07 pari alla previsione definitiva del 2007.

2.2.1.4 - Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni.

La percentuale di incidenza è del 61%.

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 - Per il 2008 l'aliquota ordinaria è confermata al 6 per mille. E' applicata al 5,50 per mille per fabbricati direttamente adibiti ad abitazione principale; per abitazioni concesse in locazione con contratto concordato ex art. 2, comma 3, legge 431/98; per esercizi commerciali o artigianali situati in zone precluse al traffico a causa dello svolgimento di lavori per la realizzazione di opere pubbliche che si protraggono per oltre sei mesi e fino al termine dei lavori stessi. E' applicata al 4,50 per mille per gli immobili situati nel centro storico a favore dei proprietari che eseguono interventi di manutenzione complessiva o di ristrutturazione anche parziale dell'immobile o delle facciate, a condizione che ivi abbiano la residenza anagrafica. Il gettito previsto risulta coerente con le aliquote determinate.

TARSU - per gli anni 2008-2009-2010 saranno emessi ruoli per il recupero delle annualità pregresse il cui obiettivo è, oltre alla riscossione di maggiori entrate, anche la bonifica della banca dati

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' - La previsione di entrata viene confermata secondo le previsioni assestate del 2007.

TOSAP - Il gettito è previsto in misura stabile rispetto al 2007.

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

ICI e TARSU - Dott. Roberto Campus- Dirigente Settore Politiche Finanziarie, Bilanci e Tributi.

PUBBLICITA' e TOSAP - Concessionario della riscossione.

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	26.583.995,41	26.710.629,75	25.464.847,96	29.318.086,09	27.934.499,73	28.356.269,28	15,13
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	22.381.328,58	24.781.819,28	35.246.786,19	36.978.668,24	36.978.668,24	36.978.668,24	4,91
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate			0,00	0,00	0,00	0,00	
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	18.021,46	10.491,14	23.050,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	4.768.724,53	6.837.137,36	6.867.427,37	5.842.467,51	5.842.467,51	5.842.467,51	-14,92
TOTALE	53.752.069,98	58.340.077,53	67.602.111,52	72.164.222	70.780.635,48	71.202.405,03	6,75

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

La Legge finanziaria 2008, all'articolo 1, comma 2, recita "I trasferimenti erariali per l'anno 2008 in favore di ogni singolo ente locale sono determinati in base alle disposizioni recate dall'articolo 1, comma 696 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296." Pertanto nel 2008 il valore delle risorse trasferite dallo Stato agli enti locali è previsto nella stessa misura del 2007.

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore: l'aumento rispetto al 2007 dipende in massima parte dai maggiori trasferimenti previsti sul fondo unico.

2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.): E' prevista la contribuzione di 5.450.000 euro da parte dei comuni limitrofi (Bacino 12) per le spese di gestione della discarica di Scala Erre.

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	18.736.664,23	20.212.810,96	22.426.770,58	22.720.377,25	22.720.377,25	22.720.377,25	1,31
Proventi dei beni dell'ente	1.620.481,75	1.550.869,68	3.065.679,86	2.973.044,88	2.973.044,88	2.973.044,88	-3,02
Interessi su anticipazioni e crediti	139.715,78	512.563,77	489.500,00	448.500,00	448.500,00	448.500,00	-8,38
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	750.950,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	
Proventi diversi	1.166.231,99	2.192.489,08	1.290.281,74	803.699,74	803.699,74	803.699,74	-37,71
TOTALE	22.414.043,75	24.468.733,49	28.472.232,18	26.945.621,87	26.945.621,87	26.945.621,87	-5,36

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 proventi da servizi pubblici, rispetto al 2007, non variano sensibilmente.

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:

Anche rispetto ai proventi dei beni dell'ente, non si segnalano variazioni significative. E' pur vero che, in quest'ambito, la previsione del canone sociale è resa piuttosto aleatoria dalla possibilità, prevista dalla L.R.7/2000, che gli assegnatari delle case possano chiedere l'adeguamento del canone in caso di variazioni del reddito.

2.2.4 - Contributi e trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	1.008.048,32	852.037,48	4.870.802,56	2.034.705,81	969.194,54	1.465.731,42	-58,23
Trasferimenti di capitale dallo Stato	497.174,08	18.174,08	18.174,08	18.174,08	18.174,08	18.174,08	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	22.640.646,64	14.986.719,05	48.798.670,44	57.315.459,74	6.781.244,91	14.223.203,53	17,45
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	754.318,00	1.207.290,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.024.069,23	0,00	6.310.557,61	6.780.906,54	1.200.000,00	800.000,00	7,45
TOTALE	25.924.256,27	17.064.220,61	60.598.204,68	66.149.246,17	8.968.613,53	16.507.109,03	9,16

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

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE	5.036.381,13	3.361.747,99	2.220.000,00	4.547.000,00	1.200.000,00	800.000,00	104,82

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

2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: negativo

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

La legge Finanziaria 2008, all'articolo 2, comma 8, dispone: "per gli anni 2008, 2009 e 2010, i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia...possono essere utilizzati 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 del verde, delle strade e del patrimonio comunale". Tali limiti, nella redazione del bilancio 2008 - 2010, sono stati ampiamente rispettati.

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	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	
Assunzione di mutui e prestiti	3.766.081,93	11.761.672,90	0,00	2.491.000,00	3.836.884,00	450.000,00	
Emissione di prestiti obbligazionari	32.124.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	35.890.081,93	11.761.672,90	0,00	2.491.000,00	3.836.884,00	450.000,00	

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.

2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cospiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale: il ricorso all'indebitamento rientra nei limiti previsti dall'ordinamento finanziario e contabile.

2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2005 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2006 (accertamenti competenza)	Esercizio 2007 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2008	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	8.829.381,56	13.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
TOTALE	0,00	8.829.381,56	18.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	

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