CITTA' DI SUSA

PROVINCIA DI TORINO

ASSESTAMENTO GENERALE BILANCIO 2013

RELAZIONE DELL'ASSESSORE AL BILANCIO E ALLE FINANZE

Giuliano PELISSERO

Consiglio Comunale del 29 novembre 2013

L'Assestamento generale del bilancio rappresenta un momento importante della gestione finanziaria dell'ente perché consente di realizzare le ultime verifiche di bilancio e, nel caso di necessità, di porre in essere le dovute manovre correttive sull'andamento finanziario della gestione, in relazione alle indicazioni fornite dai vari Responsabili dei Servizi e dal Responsabile del Servizio Finanziario. Costituisce un bilancio di verifica della gestione, contenente anche una previsione delle entrate e delle spese proiettate al 31 dicembre.

Nelle valutazioni da farsi in sede di Assestamento generale, occorre prestare particolare attenzione al fondo di riserva il cui stanziamento dovrà essere tale da garantire l'Ente dal verificarsi, nel mese di dicembre, di eventi non prevedibili che potrebbero compromettere il buon esito della gestione. Infatti dopo il 30 novembre l'Amministrazione può disporre unicamente delle variazioni al Piano Esecutivo di Gestione entro il 15 dicembre e dei prelevamenti dal fondo di riserva entro il 31 dicembre.

Con la presente deliberazione consigliare si prende atto di quelle che sono state le variazione di bilancio nel corso di questi mesi dopo l'ultima variazione approvata dal Consiglio comunale.

In particolare si prende atto delle seguenti maggiori entrate (allegato A):

- Il Ministero dell'Interno sul sito della fiscalità locale ha comunicato gli importi spettanti a ciascun Comune a titolo di Fondo di Solidarietà comunale e della quota dell'imposta municipale propria 2013 che sarà trattenuta dall'Agenzia delle Entrate e versata al bilancio statale per alimentare il fondo di solidarietà comunale: per il Comune di Susa il Fondo di solidarietà è pari ad € 556.732,61= e la quota trattenuta è di € 506.119,57;

- Sono stati erogati i fondi a ristoro del minor gettito IMU conseguente all'approvazione dell'esenzione della prima rata IMU sull'abitazione principale, disposta con D.L. n. 101 del 31 agosto 2013 convertito nella legge n. 124 del 28 ottobre 2013, art. 1 comma 1: pari minor gettito deve essere contabilizzato in corrispondenza dell'IMU;

- è stato liquidato un ulteriore acconto del Fondo Sperimentale di Riequilibrio 2012, pari ad € 24.327,53= e il contributo compensativo IMU sugli immobili comunali, pari ad € 47.670,00;

- è stato liquidato dal Ministero del Lavoro un importo di € 5.586,18= destinato a finanziare interventi per minori stranieri non accompagnati e che sarà "girato" al CON.I.S.A. per la gestione finanziaria dei casi;
- la Regione ha comunicato con nota di novembre 2013 un contributo di € 40.000,00= destinato a finanziare il progetto "Natale a Susa per un inverno di meraviglie 2013";
- La SMAT ha versato la somma di € 13.002,00= destinata a finanziare interventi per la salvaguardia del territorio e politiche ambientali;
- L'Associazione di Susa "Il Ponte" ha comunicato l'erogazione di un contributo di € 5.000,00= destinato a finanziare il progetto "Nel nome di Cesare Ottaviano Augusto – Quattro città e Quattro Archi" di € 5.000,00=;
- La Regione ha comunicato di sostenere la stessa iniziativa sopra richiamata con un contributo che si può stimare in € 5.000,00=;

Occorre pertanto procedere alla variazione del bilancio a seguito delle sopra descritte maggiori entrate e delle corrispondenti maggiori spese come evidenziato nell'allegato A alla presente deliberazione.

Si deve inoltre prendere atto che alcuni interventi afferenti il Titolo I presentano carenza negli stanziamenti e si intende provvedere all'integrazione di detti interventi mediante storno di fondi da altri stanziamenti del Titolo I che presentano effettiva disponibilità, come dettagliatamente evidenziati nell'Allegato prospetto (Allegato B).

Si segnalano inoltre le seguenti **minori entrate** in proiezione al 31 dicembre 2013:

RISORSA	OGGETTO	IMPORTO
1.01.1011	Imposta comunale sugli immobili	- € 17.003,58
3.01.3008	sanzioni amministrative per violazione codice della strada	- € 25.000,00
3.05.3175	Rimborso da ACSEL dei ricavi CONAI	**- €** 8.300,00
	TOTALE MINORI ENTRATE	**- € 50.503,58**

Rilevato che il rendiconto della gestione 2012 si è chiuso con un avanzo di amministrazione al 31.12.2012 di **€ 1.304.759,98 =** di cui

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 31.12.2012		**1.304.759,98**
Fondi vincolati: • Entrate da contr. Regione per progetto bike sharing (da restituire) € 4.275,00= • Entrate da Codice della strada € 5.545,13= • Entrate da Contr. Regione per minoranze linguistiche(da restituire) € 17.051,78= • Entrate da Contr. Regione per abbattimento barriere architettoniche (da restituire) € 5.423,79= • Entrate da Contr. Regione per esteriorità esercizi commerciali € 3.800,00= • Entrate da contributo Regione per libri di testo (da restituire) € 21.896,58= • Entrate da contributo Regione per borse di studio (da restituire) € 2.450,00= • Entrate da contributo Regione per sostegno alla locazione (da restituire) € 1.135,67= • Entrate da contributo Regione per alluvione 2008 (da restituire) € 28.963,97= • Contributo forfettario da ANCI per trasporto rifiuti dai centri di raccolta e di trattamento dei RAEE (rifiuti apparecchiature elettroniche ed elettriche) € 922,66= • Entrate da SMAT per politiche ambientali e del territorio € 2.257,38=		**107.679,97**

• Somme vincolate per servizio rifiuti € 8.351,01= • Contributi per grandi invalidi e vittime del delitto € 5.607,00=		
Fondi per finanziamento spese in conto capitale		**104.220,96**
Fondi di ammortamento		**0,00**
Residui attivi in sofferenza		**548.153,82**
AVANZO DISPONIBILE EFFETTIVO		**544.705,23**

Occorre inoltre ricordare che con Deliberazione del C.C. n. 23 del 2 luglio 2013 è già stata applicata una quota dell'avanzo di amministrazione 2012 per finanziare spese di investimento pari ad **€ 108.200,00=** e con propria deliberazione n. 35 del 18/09/2013 si è applicata una seconda quota dell'avanzo di amministrazione di **€ 309.510,00=** per spese di investimento.

Dato atto che l'avanzo di amministrazione 2012 alla data odierna, a seguito delle predette applicazioni è pari ad **€ 887.049,98=** così composto:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 31.12.2012		**€ 887.049,98=**
Fondi vincolati:		**€ 107.679,97=**
Fondi per finanziamento spese in conto capitale		**€ 0,00=**
Fondi di ammortamento		**€ 0,00=**
Residui attivi in sofferenza		**€ 548.153,82=**
AVANZO DISPONIBILE EFFETTIVO		**€ 231.216,19=**

Con la presente deliberazione si intende applicare l'avanzo disponibile effettivo per finanziare le seguenti spese di investimenti per un importo pari ad **€ 24.000,00=** come da Allegato C.

INTERVENTI	OGGETTO	IMPORTO
2.09.04.06	Incarico per progettazione "Sentiero dell'Acqua"	€ 8.000,00
2.01.06.05	acquisto di attrezzature e mezzi per ufficio tecnico e protezione civile	€ 16.000,00

Pertanto la quota di avanzo di amministrazione 2012 che non viene applicata è pari ad **€ 863.049,98** di cui:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 31.12.2012		**€ 863.049,98=**
Fondi vincolati:		**€ 107.679,97=**
Fondi per finanziamento spese in conto capitale		**€ 0,00=**
Fondi di ammortamento		**€ 0,00=**
Residui attivi in sofferenza		**€ 548.153,82=**
AVANZO DISPONIBILE EFFETTIVO		**€ 207.216,19=**

Le ulteriori spese per nuovi investimento derivanti da altre fonti ed oggetto della presente deliberazioni sono le seguenti:

INTERVENTI	OGGETTO	IMPORTO
2.07.02.05	Natale a Susa per un inverno di meraviglie" - acquisto di luminarie	€ 10.000,00
2.01.06.05	Manutenzione straordinaria mezzi meccanici	€ 5.000,00
2.10.05.01	interventi straordinari presso il cimitero	€ 5.000,00
2.09.06.01	Fondi per la salvaguardia del territorio e politiche ambientali	€ 13.002,00
	TOTALE NUOVI INVESTIMENTI	**€ 37.002,00**

Con la presente variazione vengono garantiti gli equilibri economici e finanziari del bilancio di previsione 2013 come ampiamente dimostrato dagli allegati alla presente deliberazione.

Occorre inoltre variare il bilancio pluriennale 2013/2014/2015 – esercizi 2014 e 2015 per aggiornare le previsioni sul fondo di solidarietà comunale tenuto conto dei tagli della *spending review*, di cui all'art. 16 del D.L. n. 95 del 6 luglio 2012, rideterminati sulla base della comunicazione del taglio relativo all'anno 2013 come segue:

- anno 2013 stimato € 230.106,00= comunicato € 246.560,20=
- anno 2014 stimato € 255.674,00= nuova stima € 274.444,00=
- anno 2015 stimato € 265.901,00= nuova stima € 285.422,00=

Nell'anno 2014 occorre altresì iscrivere la maggiore entrata derivante dal contributo compensativo IMU sugli immobili comunali, pari ad € 39.002,73= prevista da decreto del Ministro dell'Interno del 3/10/2013, (non rilevante ai fini del patto di stabilità) e per gli anni 2014 e 2015 (Allegato D).

Occorre quindi procedere alla variazione del bilancio di previsione 2013 e del bilancio pluriennale 2013/2014/2015 per gli interventi e le risorse indicati nei prospetti allegati (Allegati A, B, C e D), nonché modificare la relazione previsionale e programmatica.

Relativamente al Patto di Stabilità occorre fare riferimento ai commi da 428 a 439 dell'art. 1 della Legge 24 dicembre 2012 n. 228 nonché alla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 5 del 7 febbraio 2013 che contiene le modalità di calcolo degli obiettivi programmatici per gli anni 2013/2014/2015.

Gli obiettivi afferenti il Patto di stabilità per il triennio 2013/2014/2015 sono stati rideterminati per l'anno 2013 sulla base di quanto disposto dall'art. 2 comma 5 del D.L. n. 120 del 15 ottobre 2013 (la cosiddetta "manovrina") che riduce per l'anno 2013 la percentuale per la definizione degli obiettivi da 15,8% a 15,61%: per l'anno 2013: il saldo obiettivo da + € 551.525,06= diventa + € 541.652,00.

Ricordo ancora che l'Ente può escludere dal patto di stabilità una parte dei debiti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2012, come previsto dal D.L. 35/2013 convertito nella Legge n. 64/2013: la Ragioneria Generale dello Stato, ha quantificato per il Comune di Susa un importo complessivo di € 73.000,00.

Occorre ancora precisare che, attraverso una serie di deliberazioni la Giunta regionale ha riconosciuto a favore del Comune di Susa i bonus per l'anno 2013, pari ad € 948.000,00 complessivi così suddivisi:

€ 85.000,00 - patto regionale verticale

€ 192.000,00 finalizzati ai pagamenti di parte capitale per gli interventi cofinanziati da fondi europei di sviluppo regionale (Fondi FESR) attraverso deliberazione della Giunta Regionale n. 4 – 6303 del 27 agosto 2013

€ 671.000,00 – patto verticale non incentivato.

Mi soffermerei sull'ultima D.G.R., quella che ha dato maggior respiro al nostro Ente con il riconoscimento straordinario di un bonus complessivo pari ad **€. 671.000,00.** Ricordo che il nostro Ente, nell'ultima comunicazione alla Regione Piemonte, aveva richiesto un bonus pari a 690.000,00. Il bonus ottenuto risulta pertanto molto vicino a quello richiesto. La delibera contiene in allegato due tabelle (A e B). Nella tabella A Susa ottiene spazi finanziari pari ad €. 205.000,00. Mancherebbero rispetto a quanto richiesto circa 485.000,00 €. Nella tabella B Susa vede riconosciuta una quota di integrazione del plafond pari ad €. 466.000,00 per un totale tra le due tabelle pari ad €. 671.000,00. Sottolineo la straordinarietà di questo fatto che vede solo quattro comuni beneficiare di tale trattamento di cui nessuno oltre a Susa della Valle. Nel corpo della delibera viene precisato che la ripartizione aggiuntiva è stata corrisposta a quegli Enti rientranti in particolari situazioni nell'ambito della Legge regionale n. 4 del 21 aprile 2011.

L'Allegato E alla presente deliberazione contiene il prospetto afferente il patto di stabilità, con le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto stesso redatto in modo che sia garantito il rispetto degli obiettivi stabiliti dalla Legge.

L'Allegato F elenca invece le previsioni dei flussi finanziari di pagamento relativi agli investimenti aggiornati sulla base della presente deliberazione e compatibili con le previsioni del Patto di Stabilità.

Nell'allegato H si riporta il parere favorevole del Revisore dei Conti.

Si evidenzia infine il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile da parte del Responsabile del Servizio Finanziario.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Ancora una volta l'auspicio che ha costantemente accompagnato la conclusione delle relazioni allegate ai bilanci di previsione in questi anni, cioè quello di lavorare tutti insieme, maggioranza e uffici, per il raggiungimenti degli obiettivi migliori nell'interesse superiore della Città, ha visto il suo compimento.

In questo Assestamento di bilancio certifichiamo lo stato di salute della nostra Città sui seguenti profili i quali meriterebbero ognuno una separata ed articolata trattazione:

1) Possibilità di puntare su considerevoli investimenti grazie ad un bonus regionale che ha favorito Susa in maniera significativa anche rispetto a centinaia di altri enti sottoposti al Patto che, generalmente, hanno visto riconosciuti bonus inferiore alle necessità avanzate. La crisi si combatte principalmente attraverso gli investimenti!
2) Raggiungimento degli equilibri di parte corrente che consentiranno di liberare tutte le risorse bloccate nella precedente Deliberazione di settembre. Tali risorse permetteranno di aiutare finanziariamente le Associazioni che hanno lavorato durante l'anno insieme all'Amministrazione per animare, arricchire e potenziare l'offerta turistica, sociale e culturale della nostra Città. I dati relativi alle presenze a Susa quest'anno sono molto incoraggianti;
3) Livello di tassazione complessivo tra i più bassi, se non il più basso, rispetto a qualsiasi altro comune della Valle. Ricordo a titolo di esempio che le tariffe Tarsu a Susa sono ferme a quelle del 2006! Non le abbiamo mai incrementate in tutti questi anni nonostante la crisi globale ed i continui e sempre più drastici tagli ai trasferimenti agli degli Enti locali che non hanno certo risparmiato la nostra Città. L'IMU sugli immobili diversi

dall'abitazione principale all'8,3 per mille e il costo dei servizi pubblici a domanda individuale mai aumentati sono la riprova della veridicità delle considerazioni sopra esposte.

Siamo riusciti a dimostrare pertanto che, attraverso una seria, attenta ed efficiente gestione finanziaria e di bilancio è possibile rispettare le sempre più stringenti regole imposte ai bilanci degli enti locali dallo Stato senza penalizzare gli investimenti e lo sviluppo del territorio. Le molte iniziative e progetti realizzati che hanno accompagnato la nostra azione amministrativa nel corso del 2013 in favore della Città sono lì a dimostrarlo.

Questi risultati si sono potuti raggiungere grazie al lavoro costante e determinato della squadra di governo supportata dall'intera Maggioranza e dai nostri Uffici, con il concorso di Enti ed Istituzioni ad ogni livello nonché di soggetti privati.

Per ultimi, ma non certo per importanza, dobbiamo ringraziare i cittadini di Susa che con suggerimenti, incoraggiamenti, segnalazioni e, perché no, anche critiche costruttive, hanno sostenuto sino a qui il nostro lavoro.

Vi ringrazio dell'attenzione.

L'Assessore al Bilancio e alle Finanze

Giuliano PELISSERO