

CITTA' DI SUSÀ

PROVINCIA DI TORINO

BILANCIO DI PREVISIONE 2010

23 Aprile 2010

RELAZIONE AL CONSIGLIO DELL'ASSESSORE AL BILANCIO E ALLE FINANZE

Presentare il bilancio di previsione 2010, non è stato un compito facile. E' bene rammentare lo scenario entro il quale si colloca allo scopo quantomeno di comprendere le scelte di questa Amministrazione.

E' doveroso ricordare, che l'attuale Amministrazione, subentrata in carica in data 8 giugno 2009, non ha potuto fare altro che prendere atto della deliberazione di Consiglio comunale n. 16 del 22 aprile 2009 la quale, dando mandato ai funzionari responsabili di procedere ai pagamenti afferenti spese di investimento, ha, di fatto, comportato il mancato rispetto degli obiettivi imposti dalle regole sul patto di stabilità per l'anno 2009.

Il bilancio di previsione 2010 è pertanto stato redatto dovendo tener conto delle sanzioni previste dalle norme sul patto di stabilità (art. 77bis, commi 20 e 21 del D.L. n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008) per l'anno 2010 in quanto il Comune di Susa nell'anno 2009 non ha rispettato gli obiettivi di saldo finanziario previsti dalle regole del Patto stesso.

Questo fatto ha obbligato ad operare un drammatico taglio sul fronte della **spesa corrente**. Nell'anno 2010, per effetto della sanzione, si è dovuto stanziare un importo pari ad €. **4.866.948,00** corrispondente al totale degli impegni di spesa corrente dell'anno 2007; la norma, infatti, prevede che gli impegni di spese, identificati al Titolo I, non possano superare il valore annuale più basso del corrispondente importo annuo degli impegni effettuati nell'ultimo triennio: il valore minimo degli impegni di spese correnti nell'ultimo triennio è stato quello dell'anno 2007.

Gli impegni complessivi di spesa corrente dell'esercizio 2009 sono stati pari ad €. **5.495.677,02** che, rispetto all'importo totale che si è dovuta inserire in questo bilancio come tetto massimo in conseguenza delle sanzioni per il mancato rispetto del Patto di Stabilità Interno sopra richiamate (€. **4.866.948,00**), porta ad un riduzione rispetto all'anno precedente di €. **628.729,00**.

Il taglio ha riguardato principalmente gli stanziamenti relativi ai contributi ad enti e associazioni, alle manifestazioni ed altre spese discrezionali per un importo complessivo rispetto allo stanziamento 2009 di €. **239.990,0**. Sul fronte della spesa inoltre lo stanziamento relativo alle indennità di funzione e gettoni di presenza è stato determinato tenendo conto della riduzione individuale del 30% rispetto al percepito da ogni amministratore al 30 giugno 2008.

Le altre sanzioni prevedono l'impossibilità di procedere ad assunzioni di personale e di contrarre mutui.

Sul fronte dell'**entrata** lo stanziamento dei trasferimenti correnti è stato previsto tenendo conto del taglio del 5% sull'importo definitivo per l'anno 2009, pari ad €.32.170,00.

Per quanto riguarda gli **investimenti** le norme del patto di stabilità, che impongono anche per l'anno 2010 il raggiungimento di un saldo finanziario positivo, calcolato, come per l'anno 2009, in termini di competenza mista, pari ad €. 895.000,00, condizioneranno gli impegni per nuovi investimenti, in quanto si dovrà fare una rigorosa programmazione dei pagamenti che tenga conto non solo di quelli relativi alle opere già avviate ma anche di quelle nuove: questo comporterà che, per rispettare l'obiettivo nell'anno 2010, si dovranno rinviare negli anni successivi investimenti che potrebbero già essere avviati nell'anno 2010; si spera che la norma sulla cosiddetta "*regionalizzazione*" del patto di stabilità, la cui attuazione è prevista dall'anno 2010 e le cui regole sono in corso di definizione da parte della Regione, possa consentire un maggior margine di operatività.

Comunque, nonostante tutti i problemi sopradescritti, il progetto di Bilancio della Città chiude in pareggio.

E' stata una precisa volontà dell'attuale Amministrazione quella di raggiungere l'obiettivo sopra indicato evitando l'aumento delle tariffe TARSU e dei servizi pubblici a domanda individuale.

Per la tassa rifiuti si confermano le tariffe in vigore dall'anno 2006, nonostante ci sia stato un aumento del costo del servizio.

Anche le tariffe dei servizi a domanda individuale (mensa, trasporto scolastico) non vengono aumentate e già dallo scorso autunno, con deliberazione di Giunta n. 67 del 3 novembre 2009 si è stabilito di calcolare le stesse sulla base del cosiddetto ISEE istantaneo.

Pure le tariffe cimiteriali non sono state oggetto di incremento.

L'ICI e l'addizionale IRPEF, anche in ottemperanza a disposizioni legislative, rimangono invariate rispettivamente al 5,75 per mille e allo 0,3 per cento.

L'obiettivo di non aumentare le tariffe dei tributi, nei limiti consentiti dalle Leggi Finanziarie, è reso possibile anche attraverso il recupero dell'evasione tributaria, (il Bilancio annuale e pluriennale prevede entrate per circa €. 120.000,00 per ciascuno degli anni 2010/2011/2012) e, a tale scopo, è nostra

intenzione, previa verifica tecnica, valutare l'opportunità di uniformare i programmi informatici di Anagrafe e Tributi, per migliorare e rendere più immediati i controlli incrociati tra le due banche dati dei cittadini/contribuenti. Per il raggiungimento del pareggio economico si utilizza una quota di oneri di urbanizzazione, pari ad €.62.536,00=, comunque entro i limiti consentiti dalle norme in vigore (Legge n. 244 del 24 dicembre 2007).

Il quadro riassuntivo di parte corrente prevede entrate correnti per €. **5.013.970,00**; spese correnti per €. **4.866.948,00**; rimborso di quote capitale sui mutui per €. **209.558,00**.

Dati generali del Bilancio

Il pareggio finanziario è fissato ad €. **9.060.871,57** così suddivisi:

Entrata

Titolo I - Entrate Tributarie	€ 2.475.060
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti Correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	€ 1.173.050
Titolo III Entrate Extratributarie	€ 1.365.860

Per un totale di entrate correnti pari a **€ 5.013.970**

Titolo IV Entrate per alienazioni, riscossioni di crediti Contributi	€ 1.220.026
Titolo V Accensione prestiti (solo anticipazione di cassa)	€ 1.641.875,57
Titolo VI Servizi per conto di terzi	€ 1.185.000

Spesa

Titolo I spese correnti	€ 4.866.948
Titolo II spese in conto capitale	€ 1.157.490
Titolo III rimborso quote di capitale mutui in ammortamento	€ 1.851.433,57
Titolo IV servizi per conto di terzi	€ 1.185.000

Come si evince dalla tabella seguente, sono rispettati gli equilibri economico e finanziario.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ANNO 2010

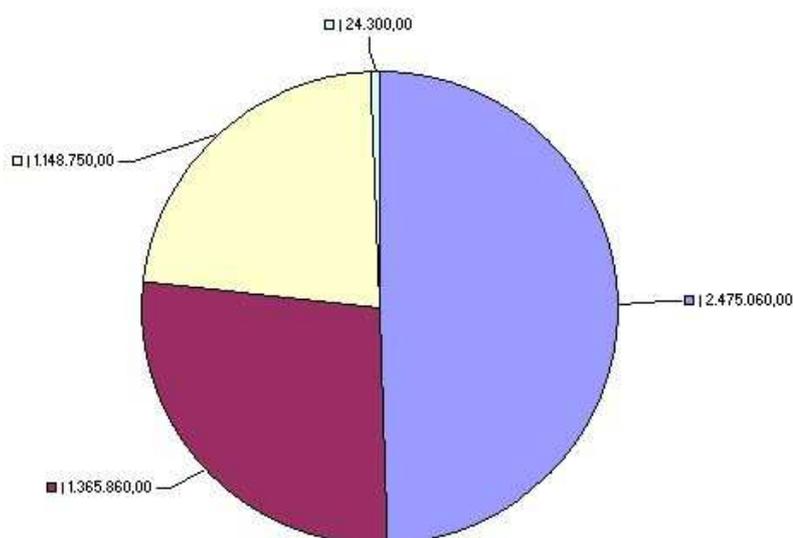
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE		Competenza	SPESA		Competenza
Titolo I	- Entrate Tributarie	2.475.060,00	Titolo I	- Spese correnti.....	4.866.948,00
Titolo II	- Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni della Regione.....	1.173.050,00	Titolo II	- Spese in conto capitale.....	1.157.490,00
Titolo III	- Entrate Extratributarie	1.365.860,00		Totale spese finali.....	6.024.438,00
Titolo IV	- Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti.....	1.220.026,00	Titolo III	- Spese per il rimborso di prestiti.....	1.851.433,57
	Totale Entrate Finali.....	6.233.996,00			
Titolo V	- Entrate derivanti da accensione di prestiti.....	1.641.875,57			
Titolo VI	- Entrate da servizi per conto di terzi.....	1.185.000,00	Titolo IV	- Spese per servizi per conto di terzi.....	1.185.000,00
	Totale	9.060.871,57		Totale.....	9.060.871,57
Avanzo di amministrazione.....		0,00	Disavanzo di amministrazione.....		0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE.....		9.060.871,57	TOTALE COMPLESSIVO SPESE		9.060.871,57
RISULTATI DIFFERENZIALI		Competenza	NOTE SUGLI EQUILIBRI		
A)	Equilibrio economico finanziario		La differenza di: <u>62.536,00</u>		
	Entrate Titoli I - II - III		è finanziata con:		
 (+)	5.013.970,00	1) quote di oneri di urbanizzazione :		
	Spese Correnti	4.866.948,00	(_____)		
	Differenza.....	147.022,00	2) mutuo per debiti fuori bilancio.....		
	Quote di capitale amm.to dei mutui.....	209.558,00	3) avanzo di amministrazione per debiti fuori bilancio...		
	Differenza (*)	-62.536,00			
B)	Equilibrio finale				
	Entrate finali (av + titoli I + II + III + IV).....	6.233.996,00			
	Spese finali (disav + titoli I + II).....	6.024.438,00			
	finanziare.....	0,00			
	Saldo Netto da -----				
	impiegare.....	209.558,00			

Se si esamina il livello di autonomia finanziaria del Comune, si rileva che lo Stato contribuisce alle spese correnti del Comune per il **23,60%**, il rimanente deriva da tributi propri, entrate patrimoniali o proventi dei servizi pubblici

SUDDIVISIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

TRIBUTI PROPRI – TITOLO I	€.	2.475.060,00
ENTRATE PATRIMONIO E SERVIZI –TITOLO III	€.	1.365.860,00
TRASFERIMENTI STATO – TITOLO II	€.	1.148.750,00
CONTRIBUTI e TRASFERIMENTI CORRENTI REGIONE/PROVINCIA – TITOLO II	€.	24.300,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€.	5.013.970,00



Anche la programmazione di personale rimane impostata verso una invarianza di spesa, e sono stati stanziati i fondi per i rinnovi dei contratti di lavoro.

L'ANALISI DELLA SPESA CORRENTE SOTTO IL **PROFILO**
ECONOMICO RISULTA COSI' SUDDIVISA

INTERVENTI	RENDICONTO 2008	PREVISIONI DEFINITIVE 2009	PREVISIONI 2010	INCREMENTO % 2009- 2010
PERSONALE	1.748.229,84	1.723.043,54	1.714.551,00	-0,49%
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	102.816,03	135.993,00	94.789,00	-30,30%
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.572.194,60	2.690.547,28	2.414.670,00	-10,25%
UTILIZZO DI BENI E DI TERZI	108.385,81	107.270,00	90.150,00	-15,96%
TRASFERIMENTI	473.788,57	740.545,83	317.971,00	-57,06%
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	94.291,40	87.882,00	87.982,00	-0,1%
IMPOSTE E TASSE	110.402,50	134.745,00	126.335,00	-6,24%
ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	15.637,71	40.432,80	500,00	-----
AMMORTAMENTI DI ESERCIZIO				-----
FONDO DI RISERVA		0,78	20.000,00	-----

QUADRO INVESTIMENTI 2010

CAPITOLO	OGGETTO	IMPORTO	OO.UU. Cap.4071	CONTR. REGIONE	CONTR. BANCA- cap. 4070	ALIENAZIONE IMMOBILI- cap. 4001	ENTR. CIMIT. - cap. 4006	Alienazione di partecip. in imprese di pubblici servizi Cap. 4009	CONTR. STATO - cap. 4021
6130/4/1	Manutenzione straordinaria Palazzo Municipale	10.000,00	10.000,00						
7630/6/1	Interventi di messa in sicurezza e verifica progettuale Teatro Civico	50.000,00				50.000,00			
6130/14/1	Interventi di manutenzione straordinaria immobili comunali finalizzati ad attività sociali ed assistenziali	235.500,00				235.000,00		500,00	
6130/22/1	Interventi di manutenzione straordinaria su immobili comunali destinati a scopi socio-culturali	30.000,00				30.000,00			
7280/2/1	Incarico per progettazione rifacimento copertura Scuola Media	20.000,00	20.000,00						
6470/20/1	Interventi di informatizzazione	8.500,00			8.500,00				
6490/2/1	Interventi comunali concernenti edifici di culto	10.000,00	10.000,00						
6130/12/1	Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza del patrimonio edilizio comunale	5.000,00	5.000,00						
7070/4/1	Acquisto attrezzature per Scuola Materna	5.000,00				5.000,00			
7030/10/1	Allestimento punto biblioteca c/o Scuola Materna	5.000,00				5.000,00			
7030/2/1	Manutenzione straordinaria edifici ed impianti della scuola materna	37.000,00				37.000,00			
7270/4/1	acquisto attrezzature didattiche per Scuola Media	10.000,00				10.000,00			
7230/10/1	Interventi di manutenzione straordinaria presso la Scuola Media	68.000,00				68.000,00			
6530/4/1	interventi di manutenzione straordinaria impianti Uffici Giudiziari	10.000,00	10.000,00						
7530/2/7	Castello di Adelaide: allestimenti museali	250.000,00		250.000,00					
7570/10/1	Materiale bibliografico	3.500,00					3.500,00		
8230/16/1	Manutenzione straordinaria strade	35.403,00	35.403,00						
8230/64/1	Interventi di riqualificazione del Centro storico	231.561,00	81.561,00	150.000,00					
8330/2/1	Costruzione, ampliamento e completamento impianti dell'illuminazione pubblica	31.339,50	15.500,00				14.813,50		1.026,00
8690/4/1	Contributi agli esercizi commerciali per interventi su vetrine, serrande, dehors .. ex D.G.R. n. 25 - 7780 del 17/12/2007	100.000,00		100.000,00					
8990/2/1	Trasferimento a CADOS per conferimento nella società TRM (Trasporti Rifiuti Metropolitan)	1.686,50					1.686,50		
	TOTALE	1.157.490,00	187.464,00	500.000,00	8.500,00	440.000,00	20.000,00	500,00	1.026,00

Questo bilancio, una volta approvato, approderà sul sito internet della Città al fine di rendere più chiaro e trasparente alla cittadinanza l'andamento e le scelte del nostro Comune.

Ricordo inoltre che la *Commissione per lo Statuto, i Regolamenti e il Bilancio* è stata convocata il giorno 15 marzo. Nell'occasione sono stati illustrati alla minoranza e, al termine, consegnati *brevi manu* gli schemi principali del bilancio anche se ancora in una fase preparatoria. La Commissione è stata convocata molto prima del termine per il deposito degli atti ufficiali al fine di consentire alla minoranza approfondimenti, valutazioni, proposte, suggerimenti e perché no anche critiche in merito.

Contestualmente all'approvazione del *Sistema di Bilancio* formato dallo schema di bilancio annuale, dalla Relazione Previsionale e Programmatica 2010-2011-2012 e dallo schema di bilancio pluriennale vengono approvati in questa sessione oltre agli allegati alla presente deliberazione come il Prospetto dimostrativo delle entrate e delle spese relative a servizi pubblici a domanda individuale (allegato A), il Prospetto dimostrativo della determinazione dell'obiettivo del Patto di Stabilità (allegato B) nonché il prospetto del Patto per il triennio 2010-2011-2012 (allegato C) anche una serie di altre deliberazioni discusse ai punti precedenti (Gettoni di presenza dei consiglieri; definizione della quota e destinazione dei proventi degli oneri di urbanizzazione per gli edifici di culto; elenco dei beni immobili suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008 convertito nella L. n. 133/2008; conferma dell'aliquota ICI per l'anno 2010) che sono atti prodromici ai fini dell'approvazione del Bilancio di previsione.

Inoltre la programmazione ha tenuto conto di normative particolari riservate alla competenza della Giunta e nello specifico:

- Deliberazione destinazione dei proventi derivanti dalle sanzioni del Codice della Strada (art. 208 – anno 2010)
- Deliberazione indennità Sindaco e Assessori
- Deliberazione programmazione personale per gli anni 2010-2011-2012
- Deliberazione adeguamento oneri di urbanizzazione.

Mi voglio soffermare brevemente sulla Relazione Previsionale e Programmatica 2010-2011-2012, disciplinata nel Testo Unico degli Enti Locali, all'art. 170 il quale indica dettagliatamente i contenuti obbligatori e la struttura di questo documento.

La prima parte ha carattere generale e illustra le caratteristiche della popolazione, del territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'ente, precisandone risorse umane, strumentali e tecnologiche.

La parte **entrata** comprende una valutazione complessiva sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli

Per la parte **spesa**, la funzione della Relazione è quella di operare, in una prospettiva pluriennale, la traduzione degli indirizzi politico amministrativi contenuti nel programma di mandato in programmi amministrativi specifici, chiaramente individuati.

In analogia a quanto sopra indicato, sono stati individuati i seguenti 7 programmi operativi:

- 1- RISORSE UMANE-COMUNICAZIONE-PROGETTI
- 2- BILANCIO-PATRIMONIO E SERVIZI ALLA PERSONA
- 3- GOVERNO DEL TERRITORIO
- 4- ATTIVITA' PRODUTTIVE-SVILUPPO ECONOMICO
- 5- SOCIALE ED ASSISTENZIALE
- 6- AMBIENTE-SANITA'-CULTURA ED ISTRUZIONE
- 7- POLITICHE ASSOCIATIVE-SPORTIVE E RICREATIVE

A capo di ciascun programma sono stati individuati uno o più responsabili politici (in coerenza con le deleghe di ogni Assessore e di quelle rimaste in capo al Sindaco) e uno o più responsabili gestionali. L'articolazione e lo sviluppo di ogni programma rappresenta, nel suo insieme, il nostro progetto amministrativo a favore della Città per i prossimi 3 anni.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

In conclusione di questa relazione consentitemi un ringraziamento a tutto il personale comunale che ha recepito il difficile momento e si è adoperato

affinché le indicazioni dell'Amministrazione trovassero adeguata soluzione. Un riconoscimento particolare va al lavoro ed alla professionalità del Segretario Comunale e del Funzionario Responsabile dell'Area Finanziaria. Consentitemi ancora di ringraziare i Consiglieri della maggioranza e, in modo specifico, gli Assessori titolari di deleghe i cui capitoli di spesa hanno subito drastiche riduzione a seguito della sanzione per il mancato rispetto del Patto di Stabilità 2009; mi riferisco in modo specifico ai tagli sui capitoli di spesa relativi ai contributi ordinari e straordinari ad enti ed associazioni e su quelli destinati alle manifestazioni. Nonostante questo i colleghi Assessori più direttamente coinvolti hanno contribuito in maniera attiva alla stesura dei documenti di bilancio dimostrando un ammirevole senso di responsabilità e spirito istituzionale.

Il bilancio che andremo ad approvare, pur tra le grandi difficoltà richiamate ad inizio relazione, in ogni caso poggia su solide basi e si conferma ben strutturato.

Si sarebbe potuto fare meglio? Probabilmente si potrebbe fare meglio qualora le condizioni fossero più favorevoli. Confidiamo che il legislatore, nell'immediato futuro, si impegni nel cercare soluzioni volte a consentire agli Enti locali la possibilità di una prospettiva di respiro pluriennale.

Auspico che segua un confronto costruttivo e utile non solo per l'approvazione di questo documento ma anche per le scadenze future, che hanno sempre bisogno di un continuo scambio di opinioni, anche tra le parti che rivestono responsabilità opposte.

Nonostante le restrizioni di carattere finanziario (descritte ad inizio relazione) che hanno pesantemente influenzato la stesura del bilancio ed il difficile contesto socio-economico che caratterizza questo periodo rimaniamo ottimisti sul futuro della nostra Città. Con sicurezza posso inoltre qui affermare che il nostro lavoro, dal primo all'ultimo giorno del mandato conferitoci dai cittadini di Susa, è stato e sarà sempre volto ad un unico ed esclusivo fine: il bene della nostra Città.

Vi ringrazio dell'attenzione.

L'Assessore al Bilancio e alle Finanze

Giuliano PELISSERO