



CITTÀ di SUSÀ

PROVINCIA DI TORINO

Via Palazzo di Città 39 – 10059 – tel. 0122 648301 – fax 0122 648307

info@comune.susa.to.it - www.cittadisusa.it

BILANCIO DI PREVISIONE 2008

Relazione al Consiglio dell'Assessore alle Finanze



Principali caratteristiche e dati del Bilancio di Previsione 2008.

Il quadro del bilancio di previsione 2008 andrà verificato, nei primi mesi dell'anno, alla luce della approvanda legge finanziaria e dal relativo patto di stabilità interno. Tuttavia stando al DDL presentato dal Governo ed ai testi modificati nel corso dei lavori parlamentari, le regole non dovrebbero cambiare nella sostanza e, anzi, i saldi finanziari richiesti ai Comuni "virtuosi" (Susa è uno di questi) dovrebbero essere più leggeri con il nuovo sistema della competenza "ibrida"¹. In parole semplici, per la parte investimenti il bilancio non dovrà più rispettare sia il saldo di competenza che quello di cassa, ma solo quest'ultimo.

La scelta di base, anche quest'anno, è stata di approvare entro il 31 dicembre il bilancio a legislazione invariata, salvo un – solo eventuale - "adeguamento" alla Finanziaria (in modo da non restare per mesi in esercizio provvisorio, con pesanti vincoli alla gestione ordinaria e degli investimenti).

Del resto l'esperienza del 2007 conferma la validità di questo metodo, dato che non vi è stata – dopo la Finanziaria – nessuna esigenza di revisioni strutturali del Bilancio approvato a dicembre, ma vennero soltanto fatti degli aggiustamenti formali e di codifica.

Per questa ragione, anche sulla base Testo oggi in Parlamento, le scelte "fiscali" che l'Amministrazione intende proporre al Consiglio comunale sono abbastanza definite.

Grazie al proseguimento dello sforzo di recupero della base imponibile dei tributi locali e a nuovi cespiti patrimoniali (nel 2008 ad esempio la negoziazione di un canone aggiuntivo da Italgas per la concessione del servizio di distribuzione del gas metano), il progetto di Bilancio della Città chiude in pareggio, per il sesto anno consecutivo, senza bisogno di aumentare le aliquote delle due principali imposte comunali: ICI e Addizionale sull'IRPEF.

L'ICI in particolare è invariata al 5,75 per mille dal 1995 (14 anni) e l'addizionale IRPEF è fissata allo 0,3 per cento dal 2002, al termine di un processo di riequilibrio finanziario volto ad assicurare il pareggio economico senza utilizzo di entrate del titolo IV (gli oneri di urbanizzazione).

Sulla base dei dati di preconsuntivo 2007 forniti da Aysel Spa, al contrario di quanto previsto in un primo tempo, anche la Tassa Rifiuti è prevista nel Bilancio 2008 come invariata: se i dati finanziari saranno confermati, il recupero dei materiali riciclabili, la diminuzione del rifiuto

¹ Cfr Sole 24 Ore 8.10.2007 pag. 2, "Il Patto chiede la metà" di G.Trovati

indifferenziato conferito in discarica e la graduale ottimizzazione del servizio "porta a porta" possono portare a mantenere la stessa tariffa vigente nel 2006.

A fronte di imposte invariate, in parte SPESA, relativamente alle spese di personale e per acquisto di beni e servizi, si fa invece fronte ad un tasso di inflazione cumulato dal 2002 ad agosto 2007 dell'11,9 per cento.

Per ottenere questo lusinghiero risultato anche nel bilancio 2008 è proseguita l'azione di verifica e limatura su tutte le spese discrezionali, (su contributi, iniziative assessorili, spese di funzionamento non strettamente necessarie, razionalizzazione degli acquisti con utilizzo delle convenzioni Consip, eliminazione di parte della modulistica cartacea sostituita da modelli informatici). Sono ad esempio diminuite le spese telefoniche. Si ritiene di aderire alla recente gara Consip per la fornitura di energia elettrica e, anche su questo versante, si confida di poter ottenere dei risparmi.

Anche la programmazione di personale rimane impostata verso una relativa invarianza di spesa, al netto di quelli che saranno i rinnovi dei contratti di lavoro. In termini assoluti, con alcuni pensionamenti e le riduzioni di part time del personale dell'Asilo Nido - gestito in comando presso la Comunità Montana - vi è anzi una riduzione in assoluto della spesa di personale rispetto al 2006.

Rispetto al 2007, la situazione di pareggio economico è leggermente migliorata, con un piccolo avanzo economico di 5.000 euro destinabile a spese in conto capitale, a riprova delle condizioni di sostanziale salute del bilancio segusino.

Dati generali del Bilancio

Il pareggio finanziario è fissato a **8.201.523 euro** così suddivisi:

Entrata

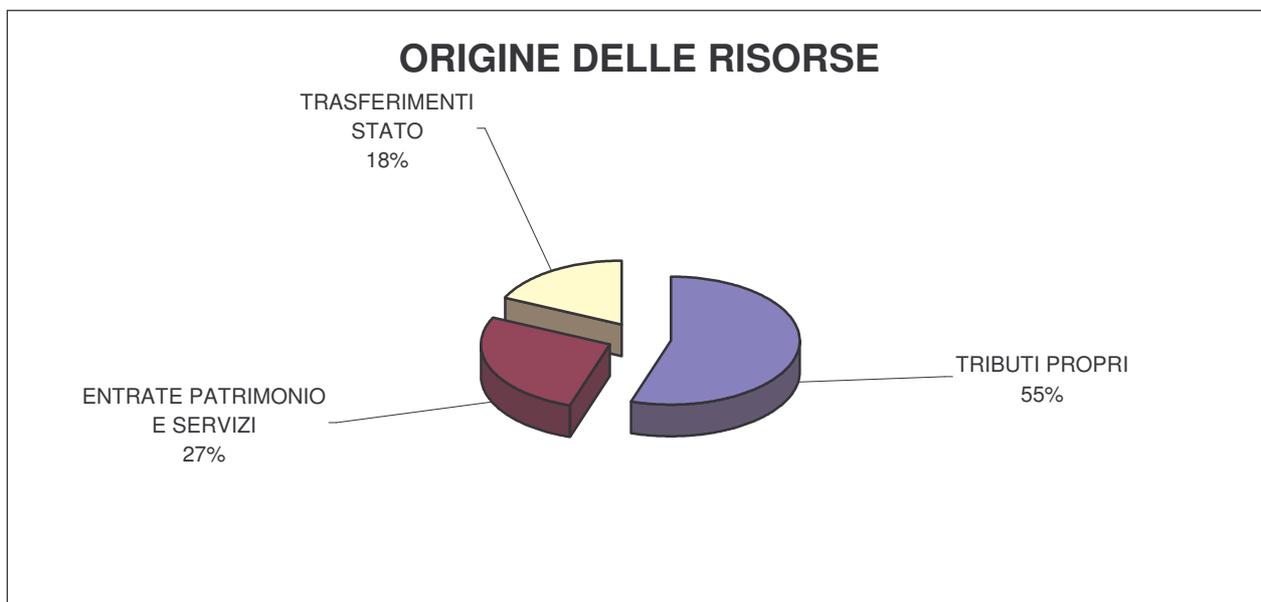
Titolo I - Entrate Tributarie	€ 2.739.217
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	€ 895.075
Titolo III - Entrate Extratributarie	€ 1.356.361,60
Per un totale di entrate correnti pari a	€ 4.990.633,60
Titolo IV - Entrate per alienazioni, riscossioni di crediti	
Contributi	€ 736.000
Titolo V - Accensione di prestiti (solo anticipazione di cassa)	€ 1.289.890,26
Titolo VI - Servizi per conto di terzi	€ 1.185.000

Spesa

Titolo I – spese correnti	€ 4.802.571,60
Titolo II – spese in conto capitale	€ 741.000
Titolo III – rimborso quote di capitale mutui in ammortamento	€ 1.472,952,26
Titolo IV – servizi per conto di terzi	€ 1.185.000

Il primo commento che si può fare, è relativo al livello di autonomia finanziaria del Comune: lo Stato contribuisce alle spese correnti del Comune per il 18%, il rimanente deriva da tributi propri, entrate patrimoniali o proventi dei servizi pubblici

TRIBUTI PROPRI	€	2.739.217,00
ENTRATE PATRIMONIO E SERVIZI	€	1.356.361,60
TRASFERIMENTI STATO	€	895.055,00



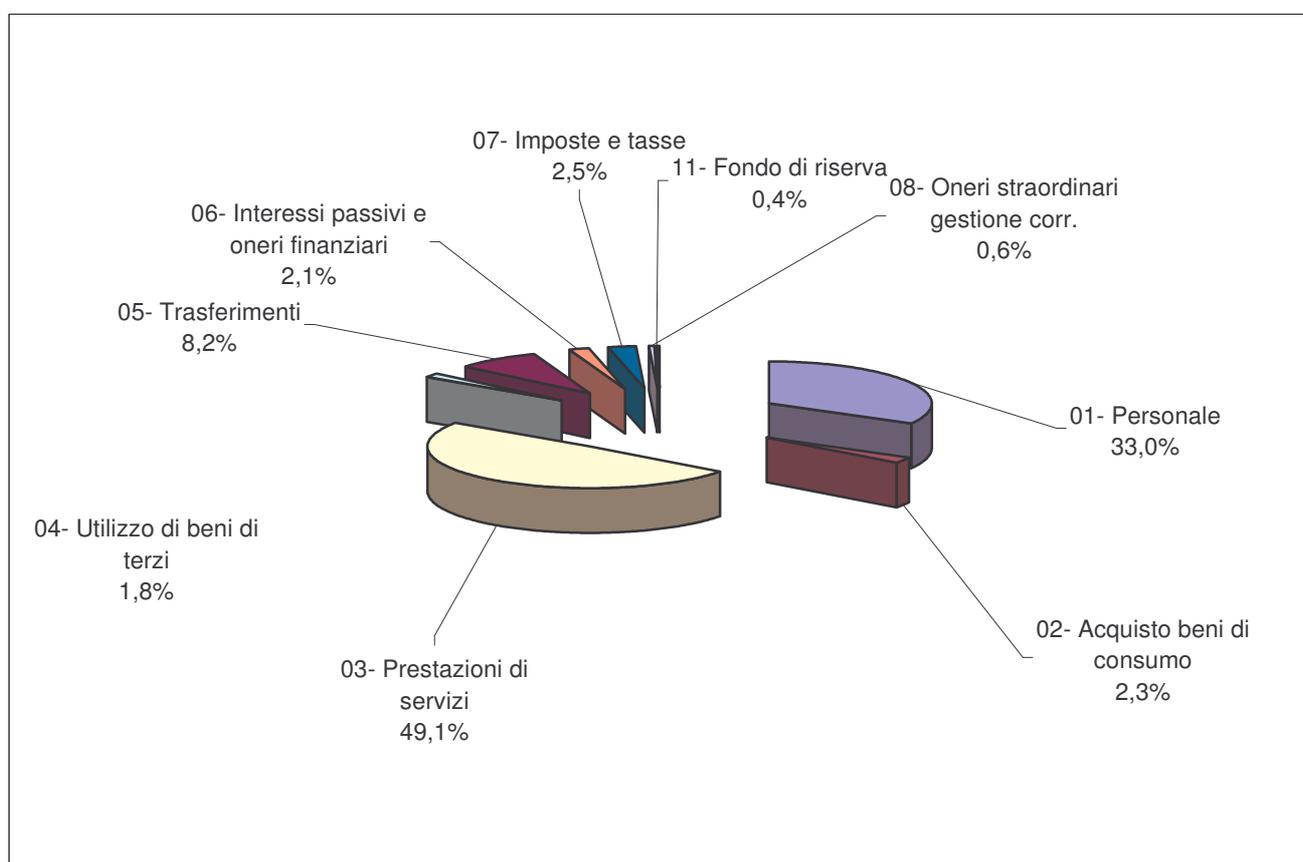
Andamento gettito ICI

2003	2004	2005	2006	2007	2008
accertato	accertato	accertato	accertato	previsto	previsto
€ 1.016.866	€ 1.122.217	€ 1.099.000	€ 1.198.202	€ 1.240.000	€ 1.207.000

Analisi spesa corrente

Sotto il profilo Economico, la spesa è così suddivisa:

	Rendiconto 2006	Previsioni definitive 2007	Previsione 2008	variazione % 2008/2007
01- Personale	1.601.756,84	1.633.194,00	1.587.034,00	-3%
02- Acquisto beni di consumo	129.325,44	118.300,00	112.200,00	-5%
03- Prestazioni di servizi	1.311.764,86	2.429.857,57	2.355.997,40	-3%
04- Utilizzo di beni di terzi	59.037,29	65.600,00	84.320,00	29%
05- Trasferimenti	1.297.060,96	461.080,15	393.094,00	-15%
06- Interessi passivi e oneri finanziari	110.807,22	109.230,00	103.163,00	-6%
07- Imposte e tasse	109.283,02	131.952,19	120.260,00	-9%
08- Oneri straordinari gestione corr.	32.036,61	39.460,80	26.500,00	-33%
11- Fondo di riserva	18.831,00	25.059,20	20.003,20	-20%
TOTALE	4.669.903,24	5.013.733,91	4.802.571,60	- 4,2%



Sotto il profilo Funzionale, la spesa è così suddivisa:

	Quota %	Stanziamiento totale
Amministrazione generale (compreso il personale eccetto la Polizia Municipale)	41,5%	€ 1.991.784,20
Giustizia	2%	€ 93.784,40
Polizia Locale	8,5%	€ 349.540,00
Istruzione	9%	€ 481.470,00
Cultura e beni culturali	0,5%	€ 8.600,00
Sport	2%	€ 108.000,00
Turismo	1%	€ 31.400,00
Viabilità, illuminazione e trasporti	4%	€ 234.810,00
Territorio e ambiente (Servizio RSU incluso)	25%	€ 1.202.105,00
Assistenza e servizi alla persona (Con quota Conisa)	6%	€ 296.078,00
Sviluppo economico	0,5%	€ 5.000,00

PROSPETTO INVESTIMENTI

Disponibilità:

- € 551.000 – Contributi regionali e statali
- € 150.000,00 – Oneri Urbanizzazione
- € 35.000,00 – Entrate cimiteriali
- € 5.000 – Avanzo economico

CAPITOLO	DESCRIZIONE	TOTALE	OO.UU.	ENTR.CIMIT.	CONTRIBUTI REGIONE	CONTRIBUTO STATO	AVANZO ECONOMICO
6490/02/1	Interventi concernenti edifici di culto	10.000,00	10.000,00				
7570/10/1	Acquisto di materiale bibliografico	3.500,00		3.500,00			
7530/02/5	Castello e ambito urbano collegato - recupero e riqualificazione - contributo Regione	500.000,00			500.000,00		
8330/2/1	Costruzione, completamento e ampliamento degli impianti dell'illuminazione pubblica	30.000,00	13.500,00	16.500,00			
8230/50/1	Acquisto di aree per nuovi parcheggi nel centro storico (Barbarossa)	20.000,00	20.000,00				
8230/60/1	Piano di qualificazione urbana (Via Roma) compartecipazione comune	60.000,00	60.000,00				
8730/4/1	Rifacimento tetto della sede del servizio di Protezione civile (Magazzino Comunale)	95.000,00	45.000,00		50.000,00		
9030/20/1	Sistemazione straordinaria dei giardini Berenfels (area cascina)	2.500,00	1.500,00			1.000,00	
9530/6/1	Interventi straordinari presso il Cimitero	20.000,00		15.000,00			5.000,00
	TOTALE	741.000,00	150.000,00	35.000,00	550.000,00	1.000,00	5.000,00