

# CITTÀ di ORBASSANO

## Bilancio di Previsione 2009



*A cura dell'Assessore al Bilancio  
Sig. Francesco Colapinto*

Orbassano, 12 marzo 2009



# Il Bilancio di Previsione 2009

## Com'è strutturato il Bilancio

Il bilancio è suddiviso tra parte corrente e parte capitale, ognuna delle quali prevede interventi ed azioni (spese) e specifiche fonti di finanziamento (entrate).

Le entrate e le spese correnti individuano le risorse ordinarie generalmente impiegate per la gestione quotidiana dei servizi e per garantire il funzionamento della macchina comunale.

Le Entrate e le Spese in conto capitale del bilancio individuano le risorse ricorrenti che vengono utilizzate per realizzare degli investimenti, al fine di incrementare o migliorare il patrimonio della città (strade, scuole, verde pubblico, ecc.)



# Il Bilancio di Previsione 2009

## Le linee guida del Bilancio di Previsione

- **COMPLETAMENTO E RIDEFINIZIONE OPERE PUBBLICHE**
- **REALIZZAZIONE NUOVI INVESTIMENTI**
- **NESSUN AUMENTO DI TARIFFE**
- **MANTENIMENTO DEI SERVIZI AI CITTADINI**
- **CONTENIMENTO E RAZIONALIZZAZIONE DELLA SPESA**
- **PROMOZIONE DEL COMMERCIO E DEL TERRITORIO**
- **NUOVE INIZIATIVE IN CAMPO AMBIENTALE**
- **MAGGIORE SOSTEGNO ALLE FASCE DEBOLI DELLA POPOLAZIONE**



# Il Bilancio di Previsione 2009

## Gli elementi da mettere in evidenza:

- Non è stato previsto alcun aumento per ICI, IRPEF e Tariffe;
- non sono stati variati i compensi agli Amministratori comunali ;
- è stata confermata, a favore del CIDIS, la quota di 36,30 euro per cittadino, a sostegno delle fasce più deboli della popolazione;
- è stato riproposto il fondo sostegno ai cittadini indigenti per raccolta rifiuti;
- è stato incrementato il fondo per far fronte ad eventuali morosità nei confronti dell'ATC;
- sono state assicurate ulteriori risorse per migliorare la qualità dei servizi comunali,
- è allo studio un progetto per la rivitalizzazione del commercio utilizzando le risorse che deriveranno dai soggetti attuatori di centri commerciali.



# Il Bilancio di Previsione 2009

## Entrate e spese Correnti

Le entrate e le spese correnti individuano le risorse ordinarie generalmente impiegate per la gestione quotidiana dei servizi e per garantire il funzionamento della macchina comunale.

Imposte – tasse  
e altre entrate tributarie  
5.692.763,00

Contributi  
e trasferimenti  
da Stato, Provincia,  
Regione, da altri  
3.907.810,00

Tariffe per erogazione  
dei servizi  
2.229.421,00

**Entrate Correnti**  
**11.829.994,00**

**Finanziano** →

**Spese Correnti e  
rimborso prestiti**  
**11.829.994,00**

Le spese di gestione  
4.473.206,00

La spesa “sociale”  
1.919.358,00

Istruzione Pubblica  
1.234.527,00

Gest/ Terr./Amb.  
1.074.090,00

Polizia Locale  
990.130,00

Viabilità e Trasporti  
768.575,00

Cultura e Sport  
606.138,00

Rimborso mutui  
405.240,00

Sviluppo Economico  
358.730,00



# Il Bilancio di Previsione 2009

## La politica tributaria del 2009

### Addizionale Comunale IRPEF: INVARIATA

- Mantenimento stessa aliquota dell'anno 2008: 0,3 per mille
- Gettito previsto 800.000,00 euro

### TOSAP

- Stesse tariffe dell'anno 2008
- Mantenimento dell'esenzione dei passi carrai e tende negozi
- Il gettito previsto a titolo TOSAP è pari a 175.000,00 euro

### IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' e DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

- Stesse tariffe dell'anno 2008
- Il gettito previsto 232.200,00 euro, di poco superiore rispetto al 2008.



# Il Bilancio di Previsione 2009

## La politica tributaria del 2009

### *ICI (Imposta Comunale sugli Immobili)*

- Mantenimento stesse aliquote dell'anno 2008

|                |   |
|----------------|---|
| 4,50 per mille | Abitazione principale e pertinenze (solo immobili di pregio - cat. A1, A8 e A9)<br><br>(detrazione spettante per abitazione principale: 130 euro elevate a 180 euro per nuclei familiari con disabili - art.3 legge 104/92) |
| 2,00 per mille | Case affittate con contratto agevolato (legge 431/98)   |
| 7,00 per mille | Altri fabbricati, ad esempio insediamenti produttivi, aree fabbricabili, terreni agricoli, box, magazzini, negozi, abitazioni a disposizione, immobili locati, ecc.   |
| 8,00 per mille | Abitazioni per l'affitto lasciate vuote da oltre due anni   |
|                |   |



# Il Bilancio di Previsione 2009

Il bilancio di parte corrente è costituito in gran parte da spese fisse e consolidate che impegnano circa l'85-90% delle disponibilità. Tale destinazione lascia pochi spazi di intervento per nuove iniziative.

Nella seguente tabella si riportano le spese per grandi aggregati.

| DESCRIZIONE  | IMPORTO             | % INCIDENZA<br>SULLE SPESE<br>CORRENTI |
|--|---------------------|--|
| PERSONALE  | 4.940.140,00        | 43,24                                  |
| SPESE DI FUNZIONAMENTO ( <i>utenze, materiali di consumo</i> ) | 920.000,00          | 8,05                                   |
| ASSISTENZA (CIDIS)   | 813.000,00          | 7,12                                   |
| MANUTENZIONE   | 530.000,00          | 4,71                                   |
| IMPOSTE E TASSE (IRAP, IVA)                                    | 385.705,00          | 3,38                                   |
| RISCALDAMENTO  | 305.000,00          | 2,67                                   |
| INTERESSI SUI MUTUI  | 286.000,00          | 2,50                                   |
| ORGANI DI INDIRIZZO E GOVERNO                                  | 235.000,00          | 2,06                                   |
| <b>TOTALE PARZIALE</b>   | <b>8.414.845,00</b> | <b>73,73</b>                           |
| SPESE DIVERSE DI MANTENIMENTO                                  | 1.400.000,00        | 12,64                                  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>9.814.845,00</b> | <b>86,37</b>                           |



# Il Bilancio di Previsione 2009

## Spese correnti per funzioni e confronto con 2008

| SPESE PER FUNZIONI                   | Assestato 2008 | Previsione 2009 | Variazione percentuale |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| Amministrazione, gestione, controllo | 4.692.118,00   | 4.473.206,00    | - 4,66                 |
| Polizia locale                       | 1.007.010,00   | 990.130,00      | - 1,68                 |
| Istruzione pubblica                  | 1.202.861,00   | 1.234.527,00    | + 2,63                 |
| Cultura e beni culturali             | 774.409,00     | 570.410,00      | - 26,34                |
| Settore sportivo e ricreativo        | 38.264,00      | 35.728,00       | - 6,63                 |
| Viabilità e trasporti                | 725.248,00     | 768.575,00      | + 5,97                 |
| Gestione del territorio e ambiente   | 951.211,00     | 1.074.090,00    | + 12,92                |
| Settore sociale                      | 1.864.319,00   | 1.919.358,00    | + 2,95                 |
| Sviluppo economico                   | 414.399,00     | 358.730,00      | - 13,43                |



# Il Bilancio di Previsione 2009

## La politica di spesa

Dalla Tabella Precedente si evince che:

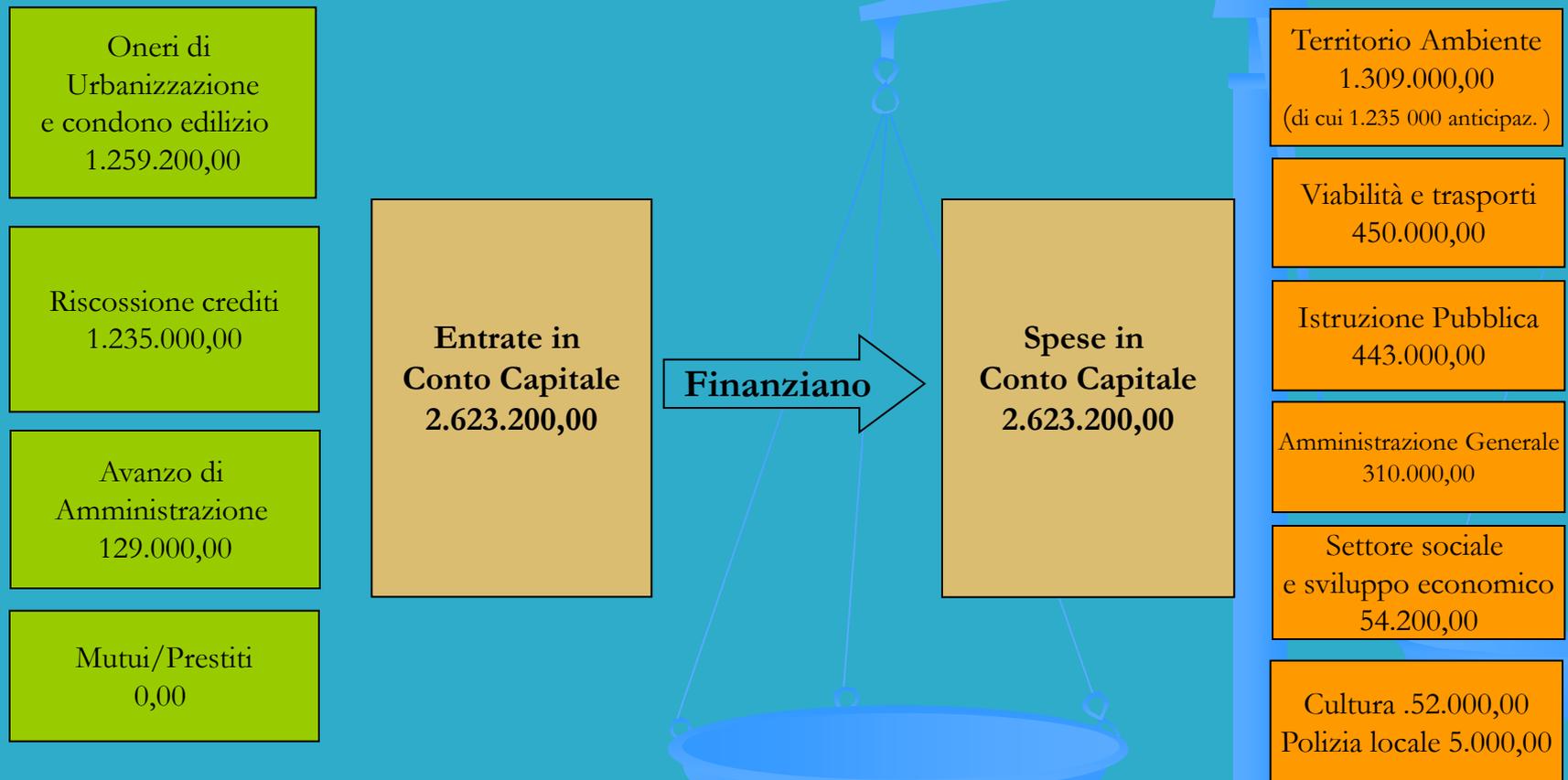
- Il **39,15%** della Spesa è destinato alle funzioni istituzionali ed i servizi indispensabili di un Comune (anagrafe, stato civile, elettorale, gestione entrate tributarie e ragioneria, segreteria generale, personale e organizzazione, ufficio tecnico, gestione beni demaniali e patrimoniali)
- L' **8,67%** della spesa è destinato alle funzioni di polizia locale, cioè alle spese per la sicurezza
- L' **10,81%** della spesa è necessario per svolgere le funzioni inerenti l'istruzione pubblica; la refezione e le attività integrative scolastiche, l'assistenza agli alunni disabili, l'organizzazione dei centri estivi;
- Il **6,73%** della spesa è destinata ai servizi relativi alla viabilità, all'illuminazione pubblica ed ai trasporti;
- Il **9,40%** della spesa corrente è destinato alla gestione del territorio e dell'ambiente. Qui si trovano gli interventi per il servizio di smaltimento rifiuti, per la gestione dell'urbanistica e dell'ambiente;
- Il **16,80%** della spesa è destinato alle funzioni del settore **sociale**. In questa categoria sono comprese le spese per la gestione degli asili nido e dei servizi per l'infanzia, le spese per l'assistenza ed i servizi alla persona, le spese inerenti il servizio cimiteriale
- Il restante **8,44%** della spesa è destinato alle funzioni inerenti la cultura, lo sport, la gestione degli impianti sportivi, nonché le spese per favorire lo sviluppo economico ed occupazionale della Città



# Il Bilancio di Previsione 2009

## Entrate e Spese Conto capitale/Investimenti

Le Entrate e le Spese in conto capitale del bilancio individuano le risorse ricorrenti che vengono utilizzate per realizzare gli investimenti, al fine di incrementare o migliorare il patrimonio della città (strade, scuole, verde pubblico, ecc.). Tali spese sono fortemente influenzate e limitate dalle norme sul patto di stabilità. Diventa quasi impossibile ricorrere a fonti di finanziamento quali l'Avanzo di Amministrazione e i Mutui, infatti queste non possono essere considerate tra le entrate utili ai fini del patto.





# Il Patto di stabilità 2009-2011

E' disciplinato dal decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, nella legge 6 agosto 2008, n. 133. La normativa definisce il saldo obiettivo che gli enti dovranno raggiungere per il triennio 2009-2011

Il saldo obiettivo è ottenuto sommando al saldo del 2007, espresso in termini di competenza mista (accertamenti ed impegni in parte corrente + riscossioni e pagamenti in conto capitale al netto delle riscossioni e concessioni di crediti), un valore pari al concorso di ogni ente alla manovra complessiva del comparto.

Il concorso alla manovra prevede incrementi progressivi nel triennio 2009-2011.



# IL PATTO di STABILITA' per ORBASSANO

- Nell'esercizio 2008 il Comune ha raggiunto l'obiettivo del rispetto del Patto di Stabilità pur tra grandi difficoltà e malgrado le previsioni iniziali.
- La verifica del Patto di stabilità del Comune di Orbassano dà i seguenti risultati:  
Il saldo Misto dell'anno 2007, inteso come differenza tra le Entrate Finali (Titoli I, II, III, e Riscossioni Titolo IV) e le Spese finali (Titoli I e pagamenti Titolo II) è stato pari a euro - 684.003,54  
( Tale saldo è necessariamente negativo, in quanto il finanziamento delle spese in conto capitale è avvenuto, anche, mediante l'utilizzo di mutui e avanzo di amministrazione che non si possono considerare tra le riscossioni in C/capitale).  
Per il 2009 le regole del patto prevedono che tale saldo debba essere migliorato di circa 328.000 euro ( 48%);
- Per gli anni 2010 e 2011 il miglioramento deve essere rispettivamente pari al 97% e 165 % ( vedi allegato prospetto redatto dal comitato dei dirigenti)
- Sulla base delle previsioni di cassa e del bilancio di competenza è stata formulata la previsione del patto di stabilità per il triennio. Si prevede il mancato rispetto per l'anno 2009 e per l'anno 2011 ( quest'ultimo in misura minima e presumibilmente recuperabile dovuto essenzialmente al forte miglioramento imposto dalla norma ) .
- Le cause sono da ricercarsi principalmente nella necessità di concludere alcune importanti opere iniziate negli anni precedenti quali : costruzione nuove scuole materna e media, rifacimento Via Frejus, bonifica discarica, manutenzioni straordinarie edificio INPS, giardini pubblici e realizzazione nuovi lotti cimitero.



# Il Bilancio di Previsione 2009

## SPESE CORRENTI PER INTERVENTO E CONFRONTO CON 2008

| INTERVENTO                                     | 2008                 | 2009                 | VARIAZ %      |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| Personale e IRAP                               | 5.282.482,00         | 5.257.845,00         | - 0,47        |
| Prest.serv.,acq. beni e utilizzo beni di terzi | 4.145.517,00         | 4.030.005,00         | - 2,78        |
| Interessi per ammort.mutui                     | 306.694,00           | 286.293,00           | - 6,65        |
| Trasferimenti                                  | 1.636.850,00         | 1.581.611,00         | - 3,37        |
| Fondo riserva                                  | 496,00               | 80.000,00            | +100,00       |
| Altro  | 297.800,00           | 189.000,00           | - 36,53       |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>11.669.839,00</b> | <b>11.424.754,00</b> | <b>- 2,10</b> |

