

# COMUNE DI SONDRIO

*Provincia di Sondrio*

---

## IL BILANCIO 2011 IN SINTESI



Settore Servizi Finanziari

L'ASSESSORE AL BILANCIO E ALLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

# IL CONTESTO ECONOMICO

**Lo scenario economico nella zona euro** è stato caratterizzato negli ultimi mesi da una crescita del PIL del 1% nel terzo trimestre, che però nell'ultimo trimestre dovrebbe essere contenuta allo 0,4%, incidendo negativamente l'andamento dei consumi delle famiglie (vendite autovetture e vendite al dettaglio) e la diminuzione della fiducia dei consumatori, a causa dell'andamento negativo del mercato del lavoro (infatti nella zona euro il tasso di disoccupazione, che si era mantenuto al 10% tra marzo e agosto, è passato in settembre al 10,1%, ossia il livello più elevato dal luglio 1998).

L'inflazione ha ripreso a salire in questi ultimi mesi: è passata dall'1,61% di agosto all'1,77% di settembre e all'1,91% di ottobre. La tendenza fondamentale dell'inflazione resta tuttavia molto moderata, poiché l'inflazione sottostante (che non tiene conto dell'energia, dell'alimentazione, dell'alcol e del tabacco) era in ottobre di solo l'1,09%. Neanche le prospettive economiche per il 2011 segnano il sereno. I risanamenti di bilancio draconiani che i Paesi della zona euro hanno successivamente messo in opera ridurranno nel 2011 la fiducia dei consumatori, imbrigliando la crescita dei loro consumi.

## **Zona euro: previsioni di crescita del PIL per componenti (crescita su un anno)**

|                           | 2009  | 2010 | 2011 |
|---------------------------|-------|------|------|
| <b>PIL</b>                | -4,0  | 1,6  | 1,4  |
| <b>Consumo privato</b>    | -1,1  | 0,6  | 0,8  |
| <b>Investimenti</b>       | -11,3 | -0,9 | 3,5  |
| <b>Esportazioni</b>       | -13,1 | 9,6  | 6,2  |
| <b>Importazioni</b>       | -11,8 | 10,0 | 6,4  |
| <b>Tasso d'inflazione</b> | 0,3   | 1,6  | 1,7  |

Nella zona euro il tasso degli IRS a 10 anni sta risalendo dal minimo di 2,33% raggiunto il 31 agosto. La congiuntura europea resiste finora meglio del previsto alle misure di austerità messe a punto in numerosi Paesi, come anche all'apprezzamento dell'euro. In un primo tempo il tasso degli IRS dovrebbe restare molto basso. Dovrebbe in seguito iniziare una risalita moderata. Questa risalita sarà temperata da una congiuntura europea, che sarà ben poco entusiasmante nel 2011, ma anche nel 2012, visto che continuano i programmi di riduzione dei deficit di bilancio.

| <b>Zona euro</b>                 | <b>10/11/2010</b> | <b>T1 2011</b> | <b>T4 2011</b> |
|----------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| <b>Tassi a 3 mesi (%)</b>        | 1,0               | 1,1            | 1,4            |
| <b>Tassi a 10 anni (IRS) (%)</b> | 2,9               | 2,4/3,2        | 2,5/3,7        |

(considerazioni e dati tratti dal mensile Prospettive economiche ed. nov. 2010- elaborato da Dexia Banque Research)

**Passando da un ottica sovranazionale a quella nazionale** (dati Unioncamere) la Lombardia presenta un'evoluzione più dinamica rispetto alla media nazionale (+1,7% il Pil nel 2010) che si tradurrà in un tasso di crescita di poco superiore all'1% per il 2011 e un'accelerazione in prospettiva al +1,9% nel 2013.

| <b>Media nazionale</b>                    | <b>2004-2008</b> | <b>2009-2013</b> |
|---|------------------|------------------|
| Esportazioni di beni verso l'estero       | 2,4              | -0,4             |
| Importazioni di beni dall'estero          | 0,8              | 0,2              |
| Valore aggiunto                           | 1,0              | -0,1             |
| Valore aggiunto per abitante <sup>1</sup> | 19,0             | 18,5             |
| Occupazione                               | 0,5              | -0,6             |
| Tasso di occupazione <sup>2</sup>         | 39,4             | 37,5             |
| Tasso di disoccupazione <sup>2</sup>      | 6,7              | 9,9              |
| Tasso di attività <sup>2</sup>            | 42,3             | 41,6             |
| Reddito disponibile (var. %) <sup>3</sup> | 3,1              | 1,2              |

| <b>Media regionale</b>                    | <b>2004-2008</b> | <b>2009-2013</b> |
|---|------------------|------------------|
| Esportazioni di beni verso l'estero       | 2,3              | -0,1             |
| Importazioni di beni dall'estero          | -1,1             | 1,1              |
| Valore aggiunto                           | 0,7              | -0,1             |
| Valore aggiunto per abitante <sup>1</sup> | 24,7             | 23,8             |
| Occupazione                               | 0,5              | -0,6             |
| Tasso di occupazione <sup>2</sup>         | 45,3             | 42,8             |
| Tasso di disoccupazione <sup>2</sup>      | 3,7              | 6,9              |
| Tasso di attività <sup>2</sup>            | 47,1             | 46,0             |
| Reddito disponibile (var. %) <sup>3</sup> | 3,4              | 1,3              |

**A livello provinciale le previsioni sono le seguenti**

| <b>Sondrio</b>                            | <b>2004-2008</b> | <b>2009-2013</b> |
|---|------------------|------------------|
| Esportazioni di beni verso l'estero       | 3,3              | -1,2             |
| Importazioni di beni dall'estero          | 3,5              | -1,1             |
| Valore aggiunto                           | 1,6              | -0,8             |
| Valore aggiunto per abitante <sup>1</sup> | 22,1             | 21,3             |
| Occupazione                               | 0,1              | -0,4             |
| Tasso di occupazione <sup>2</sup>         | 43,6             | 44,5             |
| Tasso di disoccupazione <sup>2</sup>      | 4,3              | 7,0              |
| Tasso di attività <sup>2</sup>            | 45,6             | 47,8             |
| Reddito disponibile (var. %) <sup>3</sup> | 3,0              | 1,2              |

. Note

1. Valori pro capite a fine periodo (migliaia di Euro)

2. Valori % a fine periodo

3 Reddito disponibile delle famiglie. Valori pro capite a prezzi correnti

Con riferimento alle imprese, nel Comune di Sondrio, in base ai dati disponibili a tutto il 2009 (fonte CCAIA), risultavano attive imprese pari al 13,06% (dato 2008 19,94%) di quelle operanti in Provincia; il tasso di natalità registrato nel 2009 è stato pari al 6,2% (dato 2008 8,61%) contro il 5,6% a livello provinciale a fronte di una mortalità del 6,9% (dato 2008 8,71%) contro il 6,5% a livello provinciale.

E' difficile stimare i riflessi della congiuntura economica sul bilancio del Comune soprattutto per la difficoltà di disporre di dati disaggregati a livello provinciale; ad es. a livello di reddito IRPEF gli ultimi dati messi a disposizione del MEF risalgono al 2006, né viene calcolato un PIL a livello provinciale: certo non è immaginabile una evoluzione positiva.

## IL TERRITORIO

Di seguito si riportano alcuni dati di sintesi relativi al territorio comunale e ai servizi svolti dal Comune e dagli operatori privati e del privato sociale che svolgono servizi pubblici e per i quali il Comune è soggetto concedente, convenzionato o parzialmente finanziatore.

Il Comune di Sondrio, interamente montano, si estende su una superficie complessiva di 20,43 kmq.

| ALCUNI DATI RELATIVI AI SERVIZI PUBBLICI A RETE          | DATI AL 31/12/2009 |
|--|--------------------|
| Estensione strade comunali                               | km. 86             |
| Rete fognaria bianca                                     | km. 12,6           |
| Rete fognaria nera                                       | km. 56,70          |
| Rete acquedotto  | km. 120,5          |
| Rete gas   | km. 71             |
| Di cui A.S.M. s.p.a.                                     | Km. 50             |
| ITALCOGIM RETI s.p.a.                                    | Km. 21             |
| Utenze gas   | n. 8504            |
| Di cui: Sondrio Gas s.r.l (controllata di A.S.M.. s.pa.) | n. 7995            |
| ITALCOGIM RETI s.p.a.                                    | n. 509             |
| Utenze acqua potabile                                    | n. 15786           |
| Unità immobiliari servite                                | n. 3578            |
| Utenze energia elettrica                                 | n. 14909           |

| <b>ISTRUZIONE E INFANZIA</b>  | <b>Strutture</b> | <b>Frequentanti</b> | <b>Di cui<br/>residenti</b> |
|---|------------------|---------------------|-----------------------------|
| Asili nido  | 3                | 127                 | 110                         |
| Di cui comunali   | 1                | 70                  | 66                          |
| Privati convenzionati   | 2                | 57                  | 44                          |
| Scuole materne  | 10               | 669                 | 584                         |
| Di cui statali  | 7                | 440                 | 409                         |
| paritarie   | 3                | 229                 | 198                         |
| Scuole elementari   | 7                | 1.004               | 904                         |
| Di cui statali  | 6                | 901                 | 810                         |
| paritarie   | 1                | 113                 | 94                          |
| Scuole medie  | 5                | 850                 | 652                         |
| Di cui statali  | 4                | 799                 | 623                         |
| paritarie   | 1                | 51                  | 29                          |
| Sezione Primavera   | 1                | 22                  | 14                          |
| <b>Impianti sportivi pubblici</b>                                   |                  |                     |                             |
| Di cui:   |                  | 18                  |                             |
| Piscine coperte   | 1                |                     |                             |
| Palestre  | 11               |                     |                             |
| Campi   | 6                |                     |                             |
| <b>Verde pubblico</b>   |                  |                     |                             |
| aiuole  |                  | Mq. 40.500          |                             |
| Giardini (aree verdi e attrezzate)                                  |                  | Mq. 269.000         |                             |
| Di cui soggette a sfalcio   |                  | circa Mq. 186.000   |                             |
| Alberi, arbusti, siepi  |                  | circa 6.000         |                             |
| Alberi rilevati e soggetti a manutenzione ordinaria o straordinaria |                  | 3.143               |                             |
| Siepi ed arbusti  |                  | ml 3000 circa       |                             |
| <b>Trasporto pubblico</b>   |                  |                     |                             |
| Linee urbane e frazionali   | 3                |                     |                             |
| km percorsi (servizio di linea e a chiamata)                        |                  | 113.552             |                             |



# LA POPOLAZIONE

Si ritiene di evidenziare l'andamento della popolazione con riguardo alla presenza di stranieri e alla fascia d'età, in quanto trattasi di due aspetti che hanno particolare rilevanza sotto il profilo della qualità e quantità dei servizi pubblici necessari.

|                  | 31.12.2006 | 31.12.2007 | 31.12.2008 | 31.12.2009 | 30.06.2010 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Abitanti         | 21.978     | 22.214     | 22.309     | 22.331     | 22.290     |
| Di cui stranieri | 1.116      | 1.335      | 1.513      | 1.706      | 1.748      |
| Nuclei familiari | 9.914      | 10.061     | 10.191     | 10.267     | 10.263     |
| Maschi           | 10264      | 10384      | 10405      | 10419      | 10407      |
| Femmine          | 11714      | 11830      | 11904      | 11912      | 11883      |

## QUADRO ANDAMENTO DEMOGRAFICO DELLA POPOLAZIONE

| Periodo 1.01/30.06.2010 | Sul totale | Di cui stranieri |
|-------------------------|------------|------------------|
| Nati                    | 90         | 18               |
| Deceduti                | 105        | 1                |
| Saldo naturale          | -15        | +17              |
| Immigrati               | 309        | 156              |
| Emigrati                | 335        | 131*             |
| Saldo migratorio        | -26        | +25              |
| Incremento complessivo  | -41        | +42              |

\* + 21 cittadinanze

## COMPOSIZIONE DELLA POPOLAZIONE PER ETA' al 30.06.2010

| Fasce d'età della popolazione residente | Sul totale | Di cui stranieri |
|---|------------|------------------|
| Da 0 a 3 anni                           | 603        | 120              |
| Da 4 a 6 anni                           | 592        | 92               |
| Da 7 a 11 anni                          | 951        | 103              |
| Da 12 a 14 anni                         | 589        | 76               |
| Da 15 a 19 anni                         | 994        | 87               |
| Da 20 a 25 anni                         | 1.188      | 176              |
| Da 26 a 60 anni                         | 10.980     | 1024             |
| Da 61 a 75 anni                         | 3.960      | 58               |
| Superiore ai 75 anni                    | 2.433      | 12               |
| TOTALE                                  | 22.290     | 1748             |

E' significativo il confronto di alcuni dei dati sopra proposti con quelli riferiti alla Lombardia nel suo complesso:

Popolazione e demografia dati al 31/12/2009

|  | <b>Sondrio</b> | <b>Lombardia*</b> | <b>% su Lombardia</b> |
|--|----------------|-------------------|-----------------------|
| Popolazione residente                        | 22.331         | 9.826.141         | 0,23                  |
| Popolazione straniera residente              | 1.706          | 982.225           | 0,18                  |
| % stranieri su residenti                     | 7,64           | 10,00             |                       |
| n. famiglie                                  | 10.267         | 4.249.155         | 0,24                  |
| Dimensione media delle famiglie              | 2,18           | 2,3               |                       |
| Indice di vecchiaia (01.01.09) <sup>1</sup>  | 169,01         | 142,4             |                       |
| Indice di dipendenza (01.01.09) <sup>2</sup> | 91,40          | 51,4              |                       |
| Tasso di natalità(x1.000)                    | 7,16           | 10,1              |                       |
| Tasso di mortalità (x1.000)                  | 10,34          | 9,2               |                       |
| Saldo naturale (x1.000)                      | -3,18          | 0,94              |                       |
| Tasso di immigrazione (x1.000)               | 33,09          | 38,6              |                       |
| Tasso di emigrazione (x1.000)                | 28,79          | 31,0              |                       |

(1) rapporto % pop. Attiva 65 anni e +/pop 0-14 anni

(2) rapporto % pop. (0-14)+(65 e +)/pop. 15-64 anni

## IL BILANCIO 2011

La proposta di bilancio per il prossimo esercizio finanziario è stata elaborata sulla base delle normative vigenti , quindi al decreto legge 112/2008 convertito nella legge n. 133 del 06 agosto 2008, alla legge finanziaria per il 2009 (legge 203/2008), al D..L. 185/08 convertito nella legge 2/2009, al D.L. 5/2009, convertito nella legge 33/2009, al D.L. 78/2009, convertito nella Legge 102/2009 e al D.L. 78/2010, convertito nella legge 122/2010 con particolare riferimento al taglio dei trasferimenti erariali noti nel loro ammontare complessivo (1.500 milioni nel 2011 e 2.500 milioni nel 2012 e 2013 per il comparto Comuni), mentre non è ancora noto ma dovrebbe essere questione di giorni l'importo per singolo Ente.

La legge di stabilità 2011 che era in discussione al Senato in fase di predisposizione dello schema di bilancio è ora stata approvata in via definitiva, ma impatta solo,relativamente alle finanze comunali, sul criterio di computo degli obiettivi di saldo per il patto di stabilità del triennio 2011/2013.

Come verrà rappresentato nel paragrafo dedicato al patto di stabilità, le modifiche apportate sono almeno in parte migliorative e quindi sarà possibile tenerne conto in sede di prima variazione al bilancio una volta definito anche il taglio effettivo ai trasferimenti erariali.

Per quanto riguarda i trasferimenti erariali è appena stato sottoscritto dal Ministro dell'Interno il decreto concernente l'applicazione della riduzione dei trasferimenti per il 2011 agli enti locali in base al quale è possibile determinare approssimativamente l'importo dei trasferimenti riferiti al solo 2011 ( mancando quindi un criterio di suddivisione del taglio complessivo per l'intero triennio con ovvie conseguenze sulla programmazione triennale comunque richiesta dalla legge, ma soprattutto necessaria per una azione di governo che non si esaurisce sui singoli anni ma dovrebbe avere una ottica pluriennale per poter incidere significativamente sulla congiuntura economica periodo)

Quanto alle altre risorse provenienti dallo stato mancano a tuttoggi circa euro 100.000 sul trasferimenti compensativo ICI abitazione principale anno 2008 e sussiste ancora il problema del ritardo nei versamenti del contributo per le spese riferite alla gestione degli Uffici Giudiziari ammontante annualmente a circa 400 mila euro (erogato nel 2010 il saldo riferito al 2007 e l'acconto riferito al 2009 mentre quello dell'anno di competenza viene sempre erogato l'esercizio successivo- l'arretrato da percepire pertanto è stimato in circa 700 mila euro).

Sul fronte tariffario si è deciso di procedere per alcuni servizi al parziale recupero dell'inflazione (+ 1,275 pari al 75% dell'indice istat a tutto ottobre 2010) in quanto le spese correlate all'effettuazione dei servizi erogati vengono adeguate ogni anno sulla base del tasso inflativo come previsto nei contratti di appalto.

Resta invariato il carico impositivo (ICI, Addizionale IRPEF, imposte pubblicità, Tassa OSAP.)

## ALIQUOTE E TARIFFE

|  |            |
|--|------------|
| ICI  |            |
| ICI prima casa per le fattispecie non esenti             | 4,5‰       |
| ICI altre tipologie                                      | 6,8‰       |
| ADDIZIONALE IRPEF  |            |
| Add. Com.le IRPEF (esenzione redditi fino a 10.000 euro) | 0,8%       |
| TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI                              |            |
| Abitazioni private                                       | €. 1,52/mq |
| Uffici   | €. 6,11/mq |



Il bilancio di previsione del Comune stanZIA una spesa complessiva pari a Euro 35.859.284,69 destinata:

al funzionamento dell'ente (bilancio parte corrente);

all'attivazione di interventi in conto capitale (bilancio investimenti);

ad operazioni da cui derivano situazioni di debito/credito estranee alla gestione dell'ente (servizi per conto terzi); in questa sezione è iscritta la spesa riferita alla gestione del Piano di Zona, cioè la gestione dei servizi socio - assistenziali rivolti ad anziani, minori, portatori di handicap, soggetti in difficoltà per i Comuni della Comunità Montana del quale il Comune di Sondrio è ente capofila.

## SPESE

| BILANCIO                  | Consuntivo<br>2009 | Previsione<br>iniziale 2010 | previsione<br>asestata<br>2010 | previsione<br>2011 | Scostam<br>ento<br>2010<br>iniziale<br>/2011 | Scostame<br>nto<br>2010<br>asestato<br>/2011 |
|---------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|--|--|
| CORRENTE                  | 20.473.412,52      | 20.776.972,10               | 21.098.530,23                  | 21.173.906,54      | 1,91%  | 0,36%  |
| RIMBORSO<br>PRESTITI      | 1.079.279,04       | 1.077.554,77                | 1.955.066,47                   | 2.746.532,95       | 154,89%                                      | 40,48%                                       |
| INVESTIMEN<br>TI          | 2.676.715,88       | 8.061.008,97                | 8.719.064,97                   | 6.332.134,63       | -21,45%                                      | -27,38%                                      |
| SERVIZI<br>CONTO<br>TERZI | 5.832.387,06       | 5.971.379,57                | 6.341.117,57                   | 5.606.710,57       | -6,11%                                       | -11,58%                                      |
| TOTALE                    | 30.061.794,5       | 35.886.915,41               | 38.113.779,24                  | 35.859.284,69      | -0,08%                                       | -5,92%                                       |

## ENTRATE

| BILANCIO         | consuntivo<br>2009 | previsione<br>iniziale 2010 | previsione<br>asestata<br>2010 | previsione<br>2011 | Scostamento<br>2010<br>iniziale/2011 | Scostamento<br>2010<br>asestato<br>/2011 |
|------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--|
| AVANZO APPLICATO |                    |                             | 87.000,00                      |                    |                                      | -100,00%                                 |
| TRIBUTARIE       | 11.432.494,87      | 11.929.001,89               | 11.708.532,29                  | 12.011.876,80      | 0,69%                                | 2,59%                                    |

| BILANCIO  | consuntivo<br>2009 | previsione<br>iniziale 2010 | previsione<br>asestata<br>2010 | previsione<br>2011 | Scostamento<br>2010<br>iniziale/2011 | Scostamento<br>2010<br>asestato<br>/2011 |
|---|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--|
| CONTRIBUTI-<br>TRASFERIMENTI<br>STATO REGIONE             | 5.232.762,13       | 5.147.579,88                | 5.375.009,56                   | 4.789.814,59       | -6,95%                               | -10,89%                                  |
| EXTRA-TRIBUTARIE  | 4.938.558,57       | 4.777.945,10                | 5.970.054,85                   | 5.338.748,10       | 11,74%                               | -10,57%                                  |
| ALIENAZIONI-<br>TRASFERIMENTI E<br>RISCOSSIONE<br>CREDITI | 2.307.748,63       | 8.061.008,97                | 7.830.064,97                   | 7.312.134,63       | -9,29%                               | -6,61%                                   |
| ACCENSIONE DI<br>MUTUI                                    | 22.963,06          | 0                           | 802.000,00                     | 800.000,00         |                                      | -0,25%                                   |
| SERVIZI CONTO<br>TERZI                                    | 5.832.387,06       | 5.971.379,57                | 6.341.117,57                   | 5.606.710,57       | -6,11%                               | -11,58%                                  |
| TOTALE  | 29.766.914,32      | 35.886.915,41               | 38.113.779,24                  | 35.859.284,69      | -0,08%                               | -5,92%                                   |

Nel presente opuscolo analizzeremo:

#### BILANCIO CORRENTE

In tale parte sono riportate le spese e le correlative entrate necessarie per il funzionamento giornaliero dell'ente, quali:

- Personale
- Acquisto di beni (riscaldamento, spese varie d'ufficio)
- Prestazioni di servizi (utenze telefoniche, luce acqua e gas ecc., incarichi)
- Trasferimenti (contributi volti a promuovere attività di competenza)
- Quota capitale ed interessi di mutui in ammortamento.

#### BILANCIO INVESTIMENTI

In tale parte, invece, sono riportate le spese che l'ente sostiene per la realizzazione di opere pubbliche in particolare:

- opere di viabilità
- realizzazione e manutenzione di immobili, strutture sportive e sociali
- opere di ampliamento e sistemazione rete idrica e fognaria
- acquisto di beni durevoli per uffici e scuole

# IL BILANCIO CORRENTE 2011

## LE ENTRATE:

PER POTER FORNIRE SERVIZI ALLA COLLETTIVITA' IL COMUNE DEVE ACQUISIRE RISORSE DA



RISORSE CHE IL COMUNE CHIEDE DIRETTAMENTE  
AI PROPRI CITTADINI E UTENTI DI SERVIZI COMUNALI  
€ 13.760.761,80



RISORSE TRASFERITE DALLO STATO  
€ 4.543.109,59



DALLA REGIONE  
€ 621.200,00



DA ALTRI SOGGETTI  
PRIVATI E PUBBLICI  
€ 3.215.368,10



|  |          |
|--|----------|
| QUOTA PRO-CAPITE DELLE ENTRATE CHIESTE<br>DIRETTAMENTE AI PROPRI CITTADINI | € 617,35 |
| QUOTA PRO CAPITE ENTRATE PROVENIENTI DA STATO,<br>ENTI E ALTRI SOGGETTI    | € 484,64 |

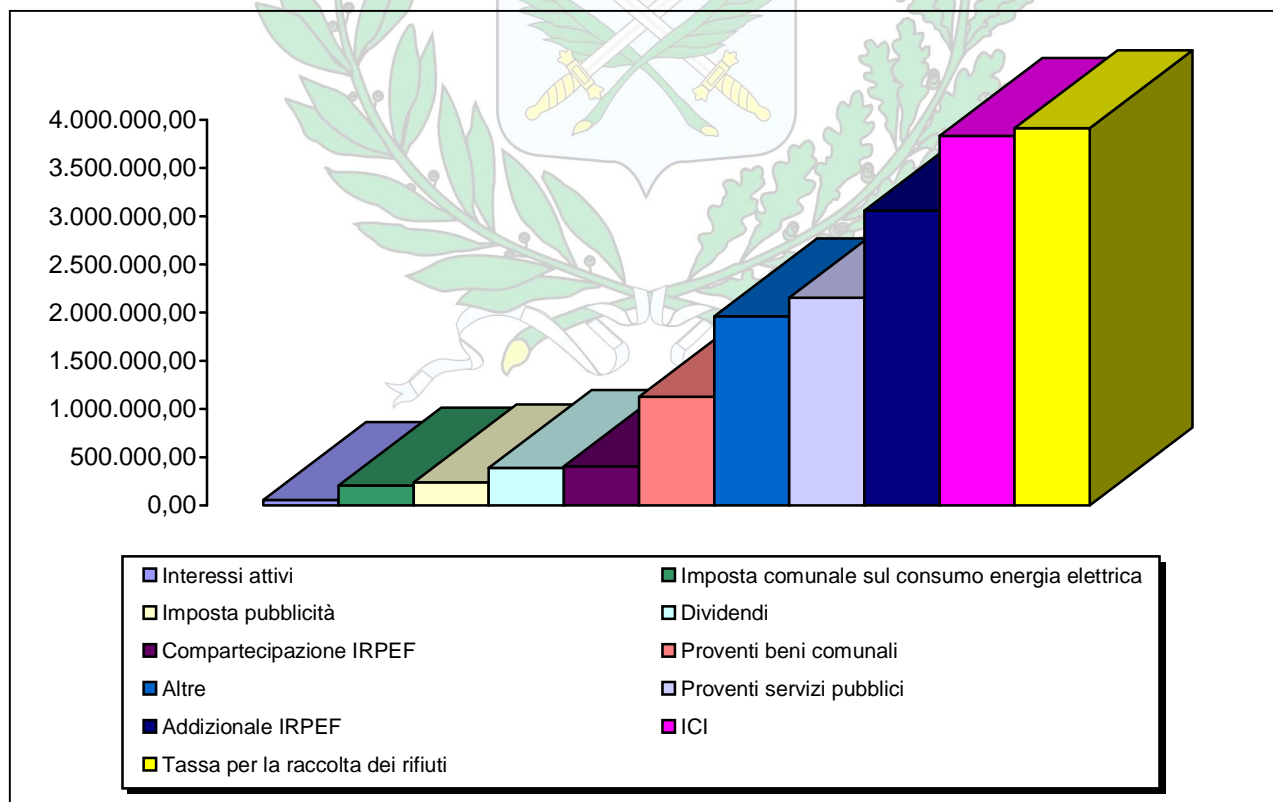
LE PRINCIPALI ENTRATE PROPRIE SONO:

| ENTRATE TRIBUTARIE                             |              | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   |              |
|--|--------------|---------------------------|--------------|
| IMPOSTA  | IMPORTO      | ENTRATA                   | IMPORTO      |
| Compartecipazione IRPEF                        | 407.015,00   | Proventi servizi pubblici | 2.155.900,00 |
| ICI  | 3.833.000,00 | Proventi beni comunali    | 1.128.117,65 |
| Tassa per la raccolta dei rifiuti              | 3.914.700,00 | Dividendi                 | 390.000,00   |
| Addizionale IRPEF                              | 3.060.000,00 | Altre                     | 1.608.230,45 |
| Imposta comunale sul consumo energia elettrica | 205.000,00   | Interessi attivi          | 56.500,00    |
| Imposta pubblicità                             | 240.000,00   |                           |              |
| Altre  | 352.161,80   |                           |              |

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

(include la compartecipazione, nella misura del 0,69%, al gettito Irpef statale)

€. 538,89



Il portafoglio ordinario ICI viene aumentato del 3 % in considerazione dell'aumento atteso del gettito per nuovi fabbricati e della base imponibile per effetto dell'attività di controllo.

E' inoltre in via di definizione l'imponibile definitivo delle centrali elettriche insistenti sul territorio comunale.

L'addizionale Irpef viene incrementata in misura del 1% tenendo conto dell'aumento aggregato del PIL, del gettito 2009 e dell'imponibile Irpef 2006 ultimo dato comunicato dal Ministero dell'Economia e Finanze.

I trasferimenti erariali sono stati iscritti applicando a quelli del 2010 assestato una riduzione del 12% ad esclusione del contributo sviluppo investimenti e del trasferimento compensativo per ICI abitazione principale, quindi:

|   | <b>Spettanze<br/>2008</b> | <b>Spettanze 2009</b> | <b>Spettanze<br/>2010</b> | <b>Previsione<br/>2011</b> | <b>Variazione<br/>2011/2010</b> |
|---|---------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>Trasferimenti<br/>ordinari<br/>Stato</b> | <b>5.304.634,19</b>       | <b>5.352.447,12</b>   | <b>5.397.265,35</b>       | <b>4.773.110,57</b>        | <b>-11,56%</b>                  |

Il decreto approvato dal Ministro dell'Interno prevede invece una riduzione del 11,722% da calcolare però sul totale dei trasferimenti ordinari alla data del 16/11/2010, quindi:

|  | <b>Spettanze<br/>2010</b> | <b>Previsione 2011</b> | Previsione aggiornata in<br>base a possibile<br>applicazione decreto<br>Maroni | Variazione<br>Rispetto<br>alla<br>previsione |
|--|---------------------------|------------------------|--|--|
| <b>Trasferimenti<br/>ordinari Stato</b>  | <b>5.357.265,35</b>       | <b>4.773.110,57</b>    | <b>4.643.891,41</b>  | -129.219,16                                  |
| <b>Trasferimenti<br/>comunicati dopo<br/>il 16/11/2010 che<br/>dovrebbero<br/>ripetersi nel 2011</b> | 141.683,39                | 0                      | 141.683,39   | 141.683,39                                   |
| <b>totale</b>  | <b>5.498.948,74</b>       | <b>4.773.110,57</b>    | <b>4.785.574,8</b>   | <b>12.464,23</b>                             |

Pertanto, in ragione dei trasferimenti ricevuti a tutto il 31/12/2010 le attuali previsioni 2011 dovrebbero essere coerenti con i tagli che verranno definitivamente comunicati; ovviamente il condizionale è d'obbligo e sarà possibile avere un quadro certo intorno al mese di febbraio e per alcune voci solo al mese di ottobre/ novembre.

I trasferimenti regionali e provinciali sono riferiti ad attività specifiche, quali contributi per sostegno affitto, per attività turistiche, progetti polizia locale, e si mantengono relativamente alla Regione costanti nel triennio, fatto salvo il trasferimento per progetti Polizia Locale. Si prevede il trasferimento BIM nella misura di euro 20 mila per attività sociali.

Per quanto attiene i servizi a tariffa si evidenzia il miglioramento del tasso di copertura per effetto dell'aumento di alcune tariffe (impianti sportivi, utilizzo sale, biglietti museo) : il tasso di



copertura dei costi dei servizi passa pertanto dal 40,24 % al 42,17%, grazie al parziale adeguamento delle tariffe all'inflazione.

I proventi del servizio di depurazione, invece, non sono in grado con le tariffe attuali di coprire i costi del servizio (soprattutto per l'impegno richiesto in termini di trasferimenti per nuovi investimenti necessari ad adeguare l'impianto alle normative vigenti), ma salvo ulteriori autorizzazioni del CIPE non è allo stato possibile alcun ulteriore aumento tariffario.

Per quanto attiene i proventi patrimoniali non si prevedono variazioni significative stante il ridotto indice inflattivo. Essi sono costituiti per il 16% da canoni di locazione e recupero spese condominiali, per il 73% da canoni versati da ASM per la concessione in uso dell'acquedotto, della rete fognaria e da AIPA per le aree di sosta, per il 8% dal sovracanone per le grandi derivazioni che è stato iscritto in misura di euro 86.000,00 come per il 2010 (nonostante l'aumento disposto dalla manovra estiva ma del quale non si conosce l'effetto stante la mancata risposta della Provincia che li distribuisce fra i comuni rivieraschi).

E' previsto il dividendo di ASM relativo al 2010 per euro 390.000,00 da erogare nel 2011 a fronte della ripartizione dell'utile prevista nel progetto di scissione approvato in Consiglio Comunale. Relativamente ai proventi diversi in questa voce trovano allocazione per euro 610.000,00 i contributi riferiti agli uffici giudiziari erogati dallo Stato in base alle disponibilità del Ministero della Giustizia a seguito presentazione rendiconto da parte degli uffici finanziari. Sono altresì previsti euro 230.000,00 quale contributo per il ristoro dell'IVA non detraibile su prestazioni di servizi non commerciali affidati a soggetti esterni all'amministrazione calcolati in base alle certificazioni presentate ai sensi del comma 711, legge finanziaria 2007. Il contributo di tesoreria per € 280.000,00 è finalizzato a sostenere le spese relative al servizio di assistenza socio-psico-pedagogica. Gli interessi attivi sulle giacenze di tesoreria sono coerentemente previsti in misura ridotta al pari di quelli passivi per mutui.

Come per il 2010 tutte le entrate da contributi per rilascio di concessioni edilizie sono destinate a finanziare manutenzioni straordinarie e investimenti per un importo di euro 965.000.

# LE SPESE

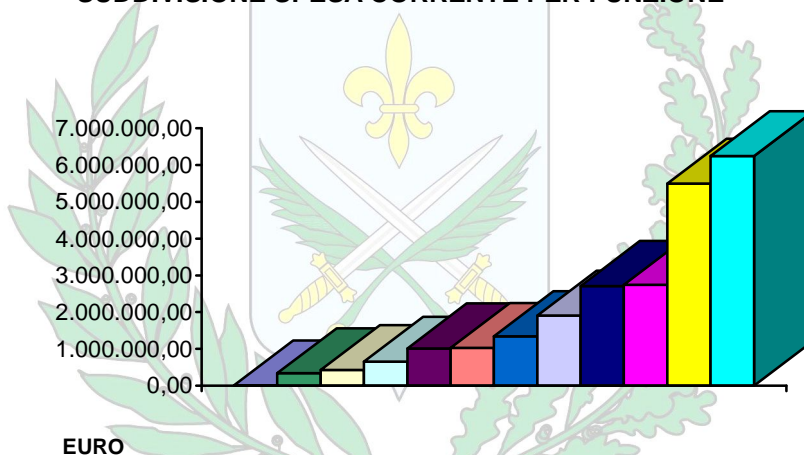
Come saranno spese le entrate correnti raccolte?

| FUNZIONI   | PREVISIONE<br>INIZIALE<br>2010 | PREVISIONE<br>ASSESTATA<br>2010 | PREVISIONE<br>2011 | Scostamento<br>iniziale<br>2010/2011 | Scostamento<br>assestato<br>2010/2011 |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| AMMINISTRAZIONE<br>GENERALE – Organi<br>istituzionali, Ufficio<br>Tecnico, Anagrafe e<br>Stato Civile                            | 5.706.089,70                   | 5.741.598,29                    | 5.493.514,29       | -3,73%                               | -4,32%                                |
| GIUSTIZIA – Uffici<br>Giudiziari   | 326.548,40                     | 341.040,90                      | 343.121,94         | 5,08%                                | 0,61%                                 |
| SICUREZZA PUBBLICA<br>– polizia locale, polizia<br>amministrativa  | 749.027,49                     | 742.466,49                      | 1.025.942,95       | 36,97%                               | 38,18%                                |
| ISTRUZIONE<br>PUBBLICA – Scuola<br>materna, Scuola<br>elementare, scuole<br>medie e assistenza<br>scolastica                     | 1.863.829,35                   | 1.814.471,23                    | 1.905.888,10       | 2,26%                                | 5,04%                                 |
| CULTURA – Biblioteche<br>ed attività culturali   | 897.487,17                     | 938.857,15                      | 1.015.495,62       | 13,15%                               | 8,16%                                 |
| SPORT E TEMPO<br>LIBERO – Stadio<br>comunale, piscina,<br>manifestazioni sportive e<br>ricreative                                | 649.589,56                     | 651.349,13                      | 650.579,23         | 0,15%                                | -0,12%                                |
| SVILUPPO SETTORE<br>TURISTICO  | 416.429,84                     | 484.553,32                      | 428.382,81         | 2,87%                                | -11,59%                               |
| VIABILITA' E<br>ILLUMINAZIONE<br>PUBBLICA  | 1.366.329,84                   | 1.412.400,26                    | 1.345.350,79       | -1,54%                               | -4,75%                                |
| AMBIENTE E<br>TERRITORIO –<br>Urbanistica, protezione<br>civile, acquedotto,<br>fognature e<br>depurazione, parchi e<br>giardini | 6.015.893,16                   | 6.202.689,14                    | 6.244.810,96       | 3,81%                                | 0,68%                                 |
| SETTORE SOCIALE  | 2.776.747,59                   | 2.740.104,32                    | 2.711.819,85       | -2,34%                               | -1,03%                                |

| FUNZIONI  | PREVISIONE<br>INIZIALE<br>2010 | PREVISIONE<br>ASSESTATA<br>2010 | PREVISIONE<br>2011 | Scostamento<br>iniziale<br>2010/2011 | Scostamento<br>assestato<br>2010/2011 |
|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| FUNZIONI NEL CAMPO<br>DELLO SVILUPPO<br>ECONOMICO       | 9.000,00                       | 29.000,00                       | 9.000,00           | 0%                                   | -68,97%                               |
| Cui vanno aggiunte le<br>spese per rimborso<br>prestiti | 1.077.554,77                   | 1.955.066,47                    | 2.746.532,95       | 154,89%                              | 40,48%                                |
| TOTALE  | 21.854.526,87                  | 23.053.596,7                    | 23.920.439,49      | 9,45%                                | 3,76%                                 |



#### SUDDIVISIONE SPESA CORRENTE PER FUNZIONE



- |   |                         |
|---|-------------------------|
| ■ FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | ■ GIUSTIZIA             |
| ■ SVILUPPO SETTORE TURISTICO                  | ■ SPORT E TEMPO LIBERO  |
| ■ CULTURA                                     | ■ SICUREZZA PUBBLICA    |
| ■ VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA         | ■ ISTRUZIONE PUBBLICA   |
| ■ SETTORE SOCIALE                             | ■ RIMBORSO DI PRESTITI  |
| ■ AMMINISTRAZIONE GENERALE                    | ■ AMBIENTE E TERRITORIO |

## PER PAGARE COSA?

| BILANCIO                                     | 2010 iniziale | 2010 assestato | 2011          | Scostamento<br>iniziale<br>2010/2011 | Scostamento<br>assestato<br>2010/2011 |
|--|---------------|----------------|---------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Personale                                    | 6.089.835,00  | 5.945.292,00   | 5.892.209,68  | -3,25%                               | -0,89%                                |
| Acquisto beni di consumo e/o materie prime   | 848.987,35    | 795.934,96     | 795.281,90    | -6,32%                               | -0,08%                                |
| Prestazioni di servizi                       | 10.041.927,57 | 10.529.723,63  | 10.563.428,74 | 5,19%                                | 0,32%                                 |
| Utilizzo beni di terzi                       | 290.544,41    | 291.544,41     | 287.623,78    | -1,01%                               | -1,34%                                |
| Trasferimenti                                | 2.570.714,52  | 2.542.813,51   | 2.728.724,83  | 6,15%                                | 7,31%                                 |
| Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 412.350,25    | 378.076,81     | 381.109,51    | -7,58%                               | 0,80%                                 |
| Imposte e tasse                              | 407.613,00    | 368.144,00     | 394.832,00    | -3,14                                | 7,25%                                 |
| Oneri straordinari della gestione corrente   | 45.000,00     | 90.500,00      | 60.696,10     | 34,88%                               | -32,93%                               |
| Fondo di riserva                             | 70.000,00     | 156.500,91     | 70.000,00     | 0%                                   | -55,27%                               |
| Rimborso quota capitale di mutui             | 1.077.554,77  | 1.955.066,47   | 2.746.532,95  | 154,89%                              | 40,48%                                |
| TOTALE                                       | 21.854.526,87 | 23.053.596,70  | 23.920.439,49 | 9,45%                                | 3,76%                                 |

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| SPESA CORRENTE PRO- CAPITALE 2010 | € 1.034,25 |
| SPESA CORRENTE PRO- CAPITALE 2011 | € 1.073,15 |

Gli scostamenti più rilevanti rispetto all'esercizio 2010 si registrano:  
 sul fronte personale per effetto del blocco degli aumenti contrattuali disposti dalla manovra estiva del governo; si segnala in proposito il trend della spesa di personale in continua riduzione sia in valori assoluti che in % sulle spese correnti, infatti:

|  | 2008      | 2009      | 2010      | 2011               |
|--|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| Totale spesa di personale dipendente e Co.co.co. | 6.802.970 | 6.789.858 | 6.617.050 | 6.601.839          |
| Incidenza spesa di personale su spesa corrente   | 34,35     | 33,16     | 31,36     | 31,18 <sup>1</sup> |

sul fronte trasferimenti per il trasferimento di euro 206.700 a favore dei Comuni che parteciperanno al progetto Sicurezza Polizia Locale finanziato per il 70% dalla regione (+ 60 mila), e per euro 92.000 quale trasferimento a favore della Società Teatro Sociale quale contributo per gli oneri del mutuo riferiti alla realizzazione del Teatro;  
 sulla spesa destinata a rimborso prestiti in quanto parte degli introiti delle alienazioni (euro 1.780.000) sono destinati a estinzioni anticipate di prestiti a tasso variabile con il doppio fine di ridurre l'indebitamento e il rischio di tasso e di avere benefici ai fini del rispetto del patto in quanto tale utilizzo è neutro in termini di spesa da computare ai fini del saldo di competenza mista considerato dal patto di stabilità.

La riduzione del debito diventa pertanto un elemento di virtuosità come di seguito dimostrato:

|                   | 2008       | 2009       | 2010       | 2011      |
|-------------------|------------|------------|------------|-----------|
| Debito finale     | 13.944.308 | 12.764.680 | 11.613.070 | 9.666.537 |
| Debito pro capite | 625,05     | 571,61     | 521,00     | 433,67    |

E l'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti pari al 1,83% è di gran lunga inferiore al limite di legge fissato nella legge di stabilità all'8%.

<sup>1</sup> Si rammenta che la manovra estiva fissa come valore limite il 40%



# IL BILANCIO INVESTIMENTI 2011

La spesa per investimenti è quella che subisce il peso maggiore delle limitazioni derivanti dalla normativa relativa al patto di stabilità in quanto occorre pianificare con attenzione il flusso dei pagamenti delle opere già appaltate negli esercizi precedenti, che se finanziate con mutui o con trasferimenti già riscossi, vengono computate solo come spese per quanto attiene il computo dei saldi rilevanti per il patto di stabilità.

Ciò nonostante anche grazie al piano alienazioni si prevede un consistente programma di investimenti, in coerenza con il programma di governo di questa Amministrazione.

La legge di stabilità appena approvata dal Parlamento prevede per quanto riguarda il patto di stabilità un leggero miglioramento delle modalità di calcolo del saldo obiettivo per il prossimo triennio, in quanto neutralizza il taglio ai trasferimenti erariali.

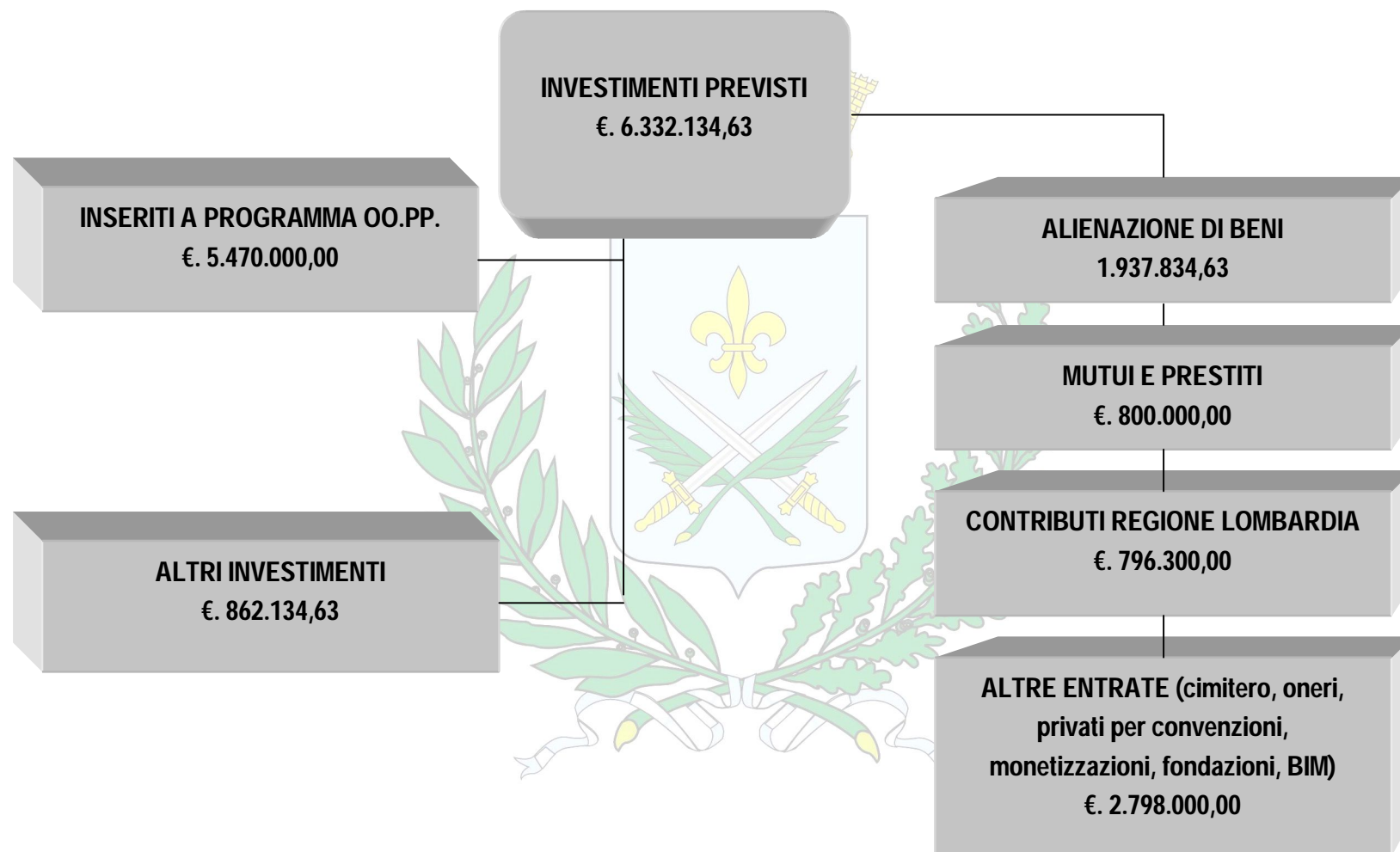
Si riporta di seguito un quadro di raffronto fra obiettivi come ipotizzati in sede di stesura della previsione di bilancio e obiettivi ricalcolati in base alla legge di stabilità:

|  | 2011         | 2012         | 2013         |
|--|--------------|--------------|--------------|
| SALDO OBIETTIVO<br>INDICATO NELLA<br>DELIBERA DI<br>APPROVAZIONE DEL<br>BILANCIO | 2.729.213,03 | 2.729.213,03 | 2.729.213,03 |
| NUOVO SALDO IN BASE<br>ALLA LEGGE DI STABILITA'                                  | 2.271.060,75 | 2.036.867,17 | 2.002.433,70 |
| MIGLIORAMENTO  | 458.152,28   | 692.345,86   | 726.779,33   |

Sulla base del programma alienazioni da realizzare e effettivamente realizzato sarà possibile rivedere il programma investimenti in considerazione della riduzioni dei saldi da conseguire sul fronte del patto di stabilità.

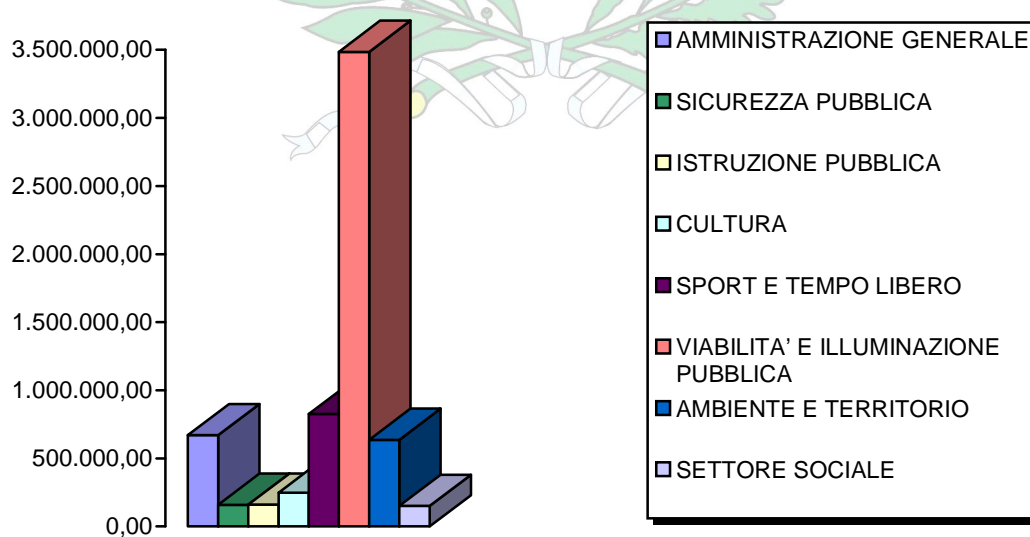
|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| SPESA INVESTIMENTI PRO- CAPITALE 2011 | € 284,08 |
|---------------------------------------|----------|

PER POTER REALIZZARE OPERE PUBBLICHE IL COMUNE UTILIZZERA' VARIE ENTRATE



## IN QUALI SETTORI SARANNO REALIZZATI GLI INVESTIMENTI?

|  |              |
|--|--------------|
| AMMINISTRAZIONE GENERALE – Organi istituzionali, Ufficio Tecnico, Anagrafe e Stato Civile                      | 670.000,00   |
| SICUREZZA PUBBLICA – polizia locale, polizia amministrativa  | 158.945,93   |
| ISTRUZIONE PUBBLICA – Scuola materna, Scuola elementare, scuole medie e assistenza scolastica                  | 160.000,00   |
| CULTURA – Biblioteche ed attività culturali  | 248.000,00   |
| SPORT E TEMPO LIBERO – Stadio comunale, piscina, manifestazioni sportive e ricreative                          | 825.000,00   |
| VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA  | 3.485.000,00 |
| AMBIENTE E TERRITORIO – Urbanistica, protezione civile, acquedotto, fognature e depurazione, parchi e giardini | 635.188,70   |
| SETTORE SOCIALE (include cimitero)   | 150.000,00   |
| TOTALE   | 6.332.134,63 |



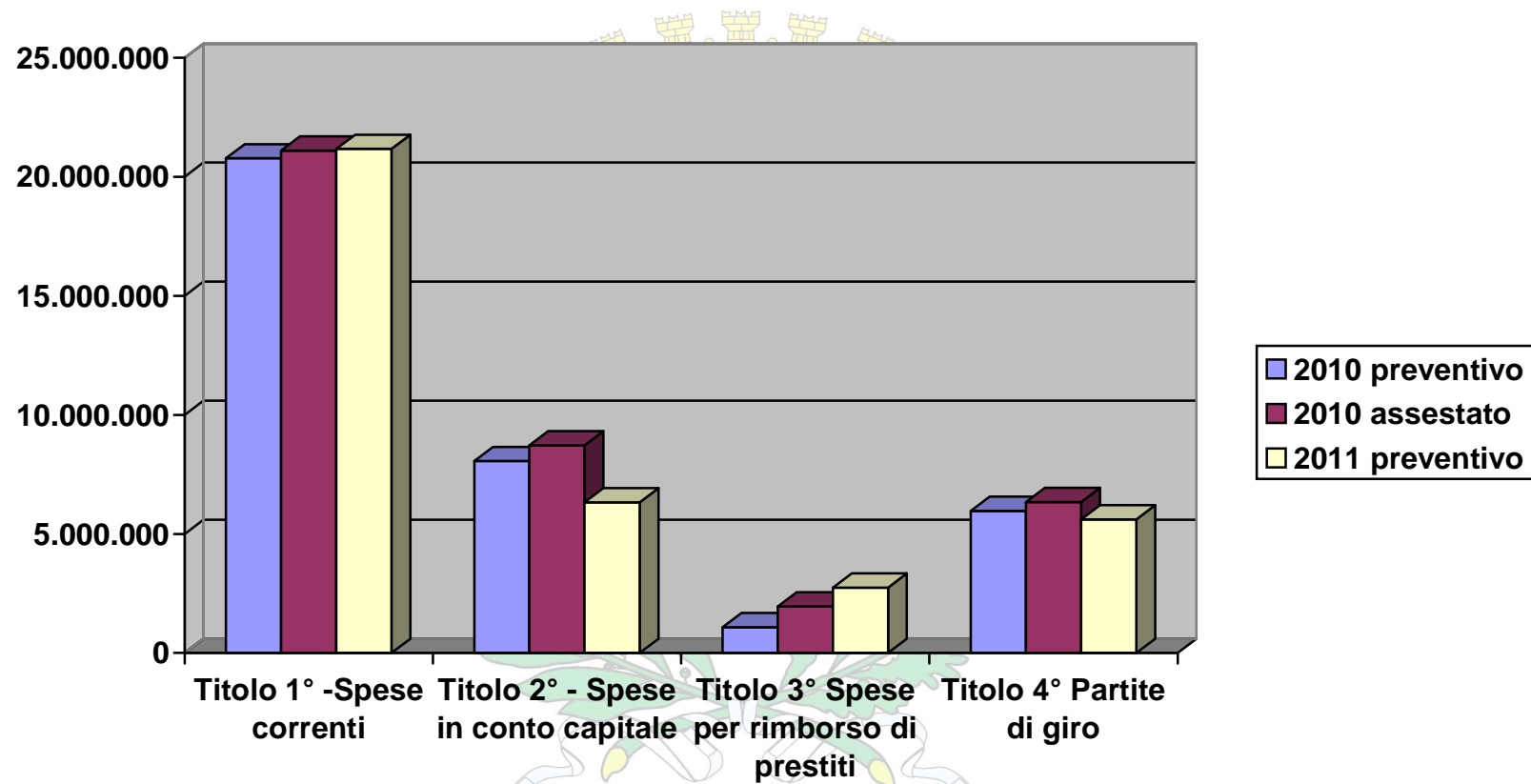
# I PRINCIPALI INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2011

| INVESTIMENTO  | IMPORTO<br>(in migliaia di euro) |
|---|----------------------------------|
| FONDO PER EDIFICI DI CULTO  | 10,00                            |
| ACQUISTO AUTOCARRO  | 10,00                            |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI  | 25,00                            |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE                                    | 25,00                            |
| ACQUISTO STAZIONE GPS , BENI DUREVOLI E ATTREZZATURE VARIE                              | 38,00                            |
| INTERVENTI STRAORDINARI PER ATTREZZATURE E IMPIANTI 150° ANNIVERSARIO BIBLIOTECA        | 30,00                            |
| OPERE URBANIZZAZIONE PRIMARIA IN ZONE PEEP  | 35,00                            |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI   | 50,00                            |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE                    | 50,00                            |
| COMPLETAMENTO SISTEMAZIONE SENTIERI   | 50,00                            |
| SISTEMAZIONE LARGO STELLA   | 50,00                            |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - TRASFERIMENTO REGIONE FONDI MONTAGNA EXTRA PROGETTO | 55,00                            |
| SISTEMAZIONE AREA A VERDE IN VIA GIULIANI   | 60,00                            |
| MONETIZZAZIONI  | 65,00                            |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI - ERP  | 70,00                            |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE IDRAULICHE   | 75,00                            |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE   | 80,00                            |
| TRASFORMAZIONE ED ADEGUAMENTO CENTRALE TERMICA SCUOLA "E. PAINI"                        | 80,00                            |
| ORTI PER ANZIANI IN CITTA'  | 80,00                            |
| MESSA IN SICUREZZA PARETI ROCCIOSE SULLA VIA VALERIANA                                  | 80,00                            |
| SISTEMAZIONE DELLA VIA BOFFALORA  | 100,00                           |

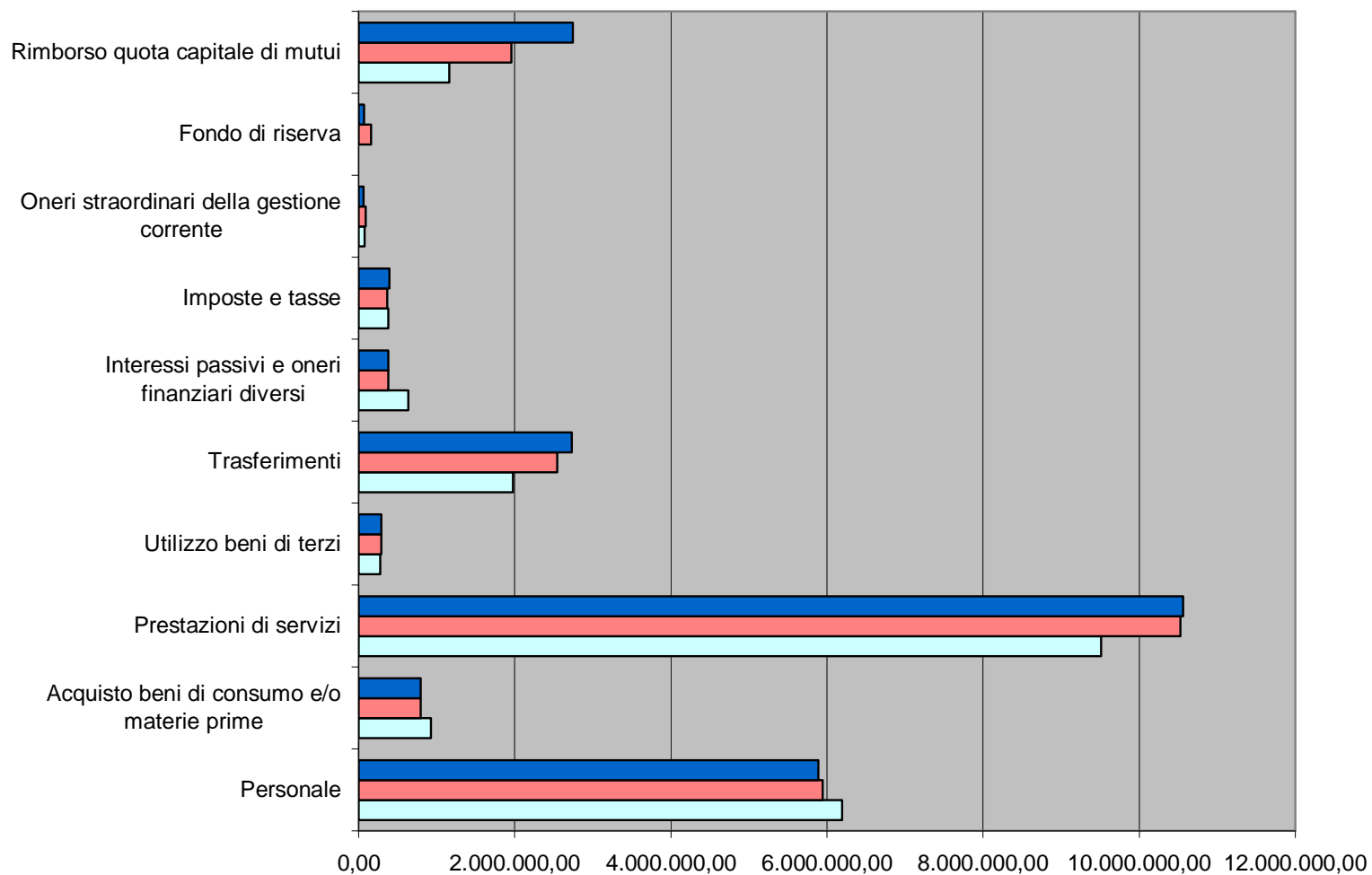
|   |          |
|---|----------|
| RIFACIMENTO MARCIAPIEDI VIA TONALE 1° LOTTO   | 100,00   |
| INTERVENTI STRAORDINARI DI MESSA A NORMA TOMBE CIMITERI   | 100,00   |
| SISTEMAZIONE AREA A VERDE IN VIA DEL CUGNOLO - 1° LOTTO   | 100,00   |
| AREA CANI PRESSO IL PARCO OVEST E ULTERIORI SISTEMAZIONI AL PARCO OVEST                                       | 100,00   |
| SISTEMAZIONE TRATTI STRADA LIGARI-ROLLA-FORCOLA-POVERZONE - 1° LOTTO  | 100,00   |
| RIFACIMENTO TRATTO DI MARCIAPIEDI SULLA VIA LUNGO MALLERO CADORNA   | 100,00   |
| PROGETTO SICUREZZA STRADALE   | 146,50   |
| INTERVENTO DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO SULLA VIA FRACAILOLO  | 120,00   |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHEGGIO SU VIA BERNINA  | 130,00   |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE  | 160,00   |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE   | 200,00   |
| OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELLE FRAZIONI  | 200,00   |
| ARREDI PER TEATRO PEDRETTI TRASFERIMENTO B.I.M.   | 200,00   |
| CASTELLO MASEGRA - OPERE DI AMPLIAMENTO DEGLI SPAZI A DISPOSIZIONE DEL MUSEO E SISTEMAZIONI ESTERNE LATO NORD | 210,00   |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI   | 235,00   |
| REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO CICLABILE TRA IL CENTRO STORICO E IL PARCO ADDA-MALLERO                            | 500,00   |
| REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE SULLA VIA STELVIO  | 700,00   |
| REALIZZAZIONE 4° CAMPO SPORTIVO POLIVALENTE IN AREA CASTELLINA  | 800,00   |
| ALLARGAMENTO SOTTOPASSO DI VIA VENTINA E RACCORDI STRADALI CONSEGUENTI  | 1.000,00 |



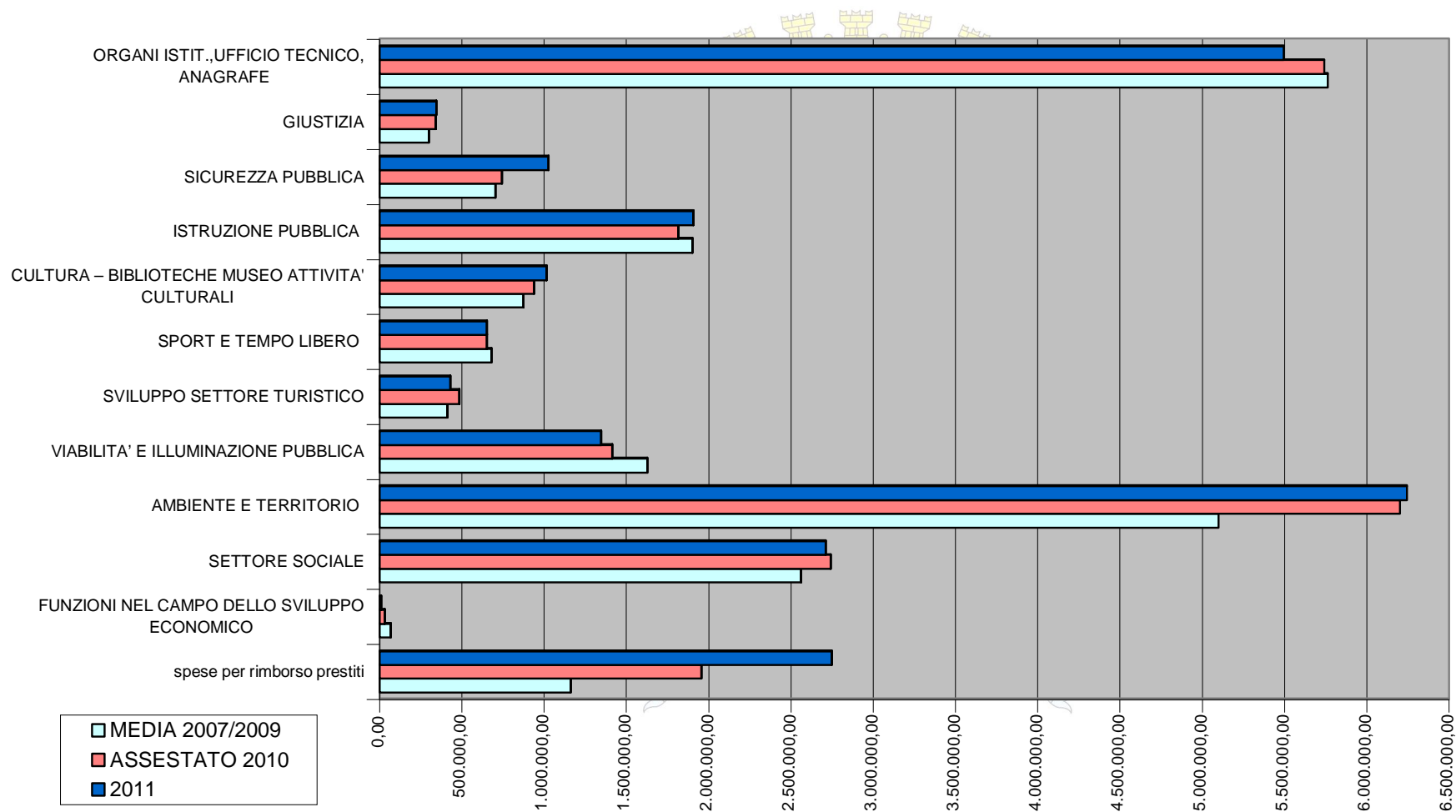
## SPESE



## TREND PER INTERVENTO SPESA CORRENTE



## RIEPILOGO PER FUNZIONI TREND SPESA CORRENTE



## RIEPILOGO PER FUNZIONI TREND SPESA PER INVESTIMENTI

