

Comune di Cagliari

Bilancio di previsione 2013



Il contesto di partenza

- Anche quest'anno gli enti locali sono costretti a chiudere i loro bilanci nonostante un **quadro normativo nazionale precario** in particolare per ciò che concerne la finanza locale.
- Aumento dei **tagli** da parte del Governo nazionale verso i Comuni.
- Aumento della **crisi economica** e conseguente aumento dei bisogni.
- Introduzione della **TARES**.



Il contesto di partenza

- Le **stime** fatte l'anno scorso in materia di entrate e di spesa si sono rivelate **corrette**. Ciò ha permesso una diminuzione dell'aliquota IMU e la programmazione di **nuovi investimenti**.
- Il Comune di Cagliari fa parte degli enti oggetto di **sperimentazione** (D.lgs 118/2011) e presenta un bilancio articolato secondo la struttura prevista per i Bilanci armonizzati articolati per Missioni e Programmi.

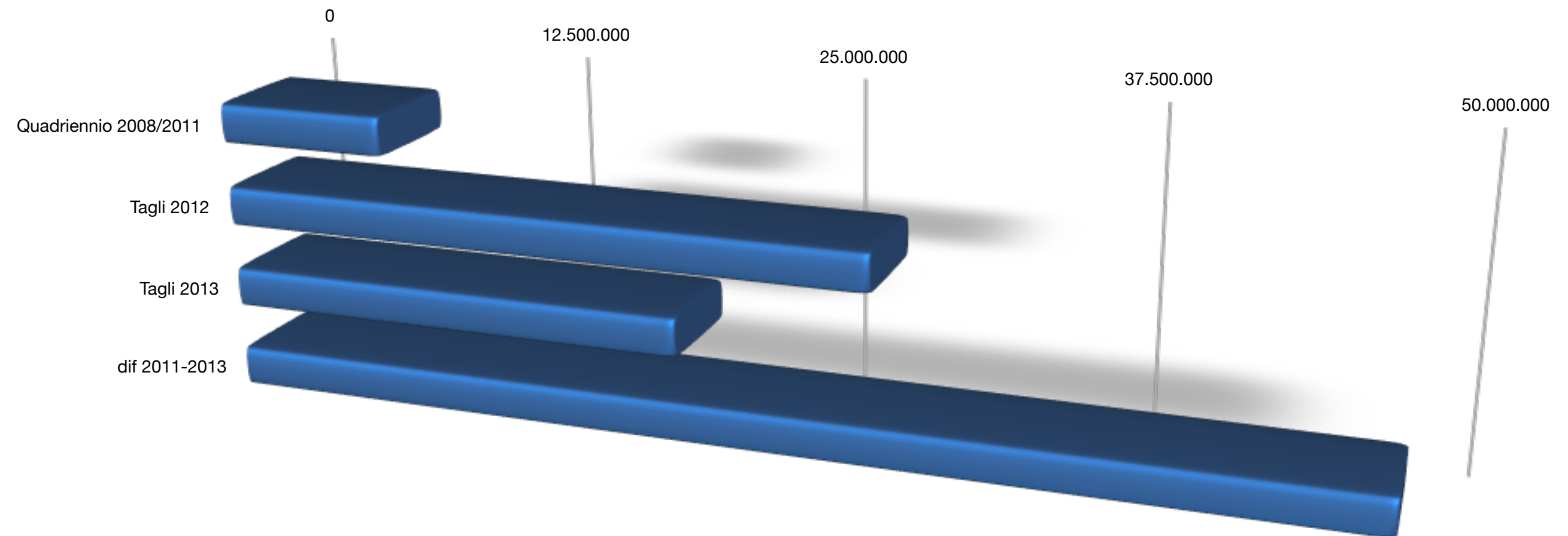


Il contesto di partenza

- Il Bilancio 2013 viene elaborato in un momento di grande **incertezza normativa** in ordine alle entrate comunali (Imu, Tares, Fondo di solidarietà comunale).
- Proprio per tali problematiche in sede di conversione del D.l 35/2013 è stata decisa la **proroga dei termini** per l'approvazione dei Bilanci di previsione al 30 settembre.



Diminuzione dei trasferimenti statali



nel quadriennio 2008 - 2011

- € 7.184.000

nel 2012

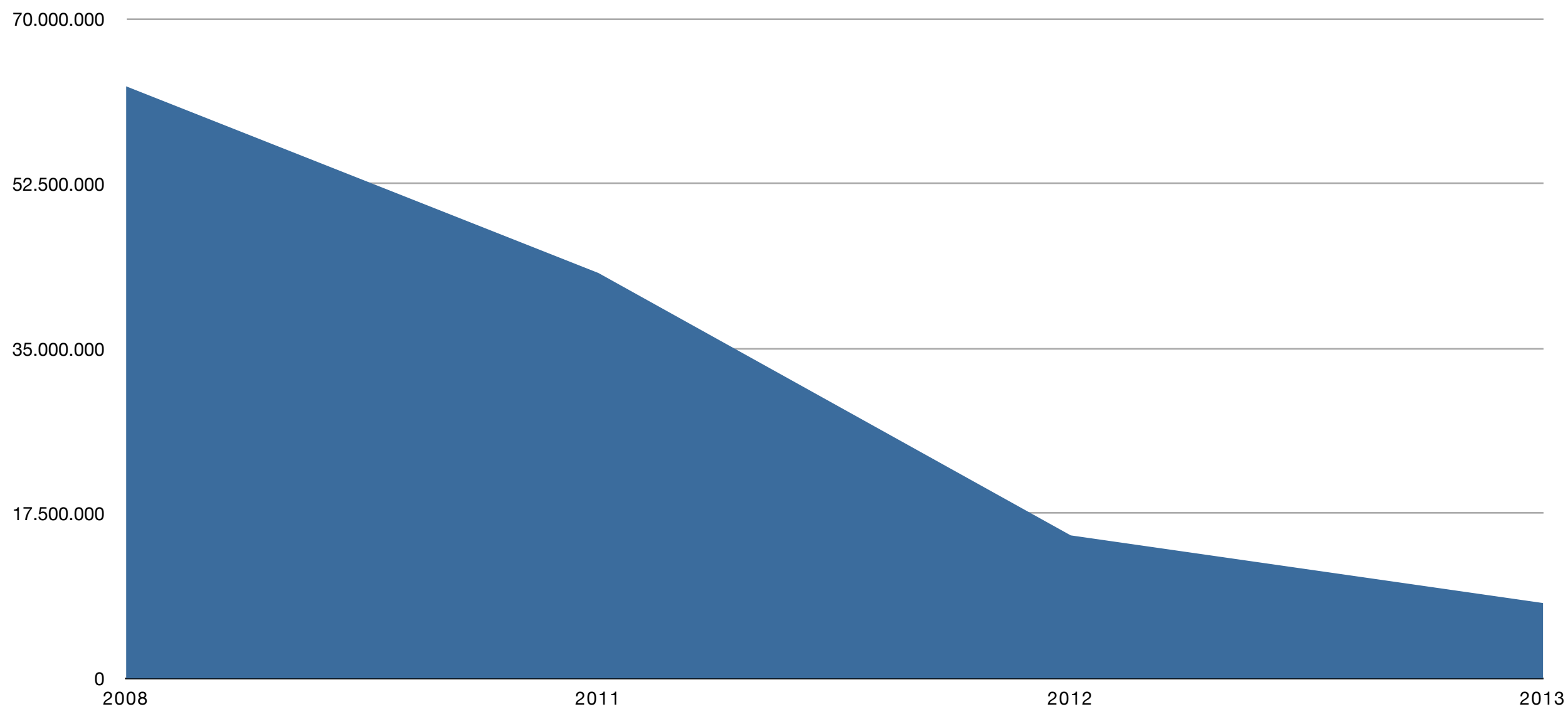
- € 27.860.000

nel 2013

- € 19.784.065



Trasferimenti statali





Aumento dei vincoli del patto di stabilità interno

- obiettivo finale -

2012	2013
€ 11.833.000	€ 23.900.000
<i>in virtù della L.R. 16 (non ancora approvata)</i>	-5.500.000
	€ 18.900.000



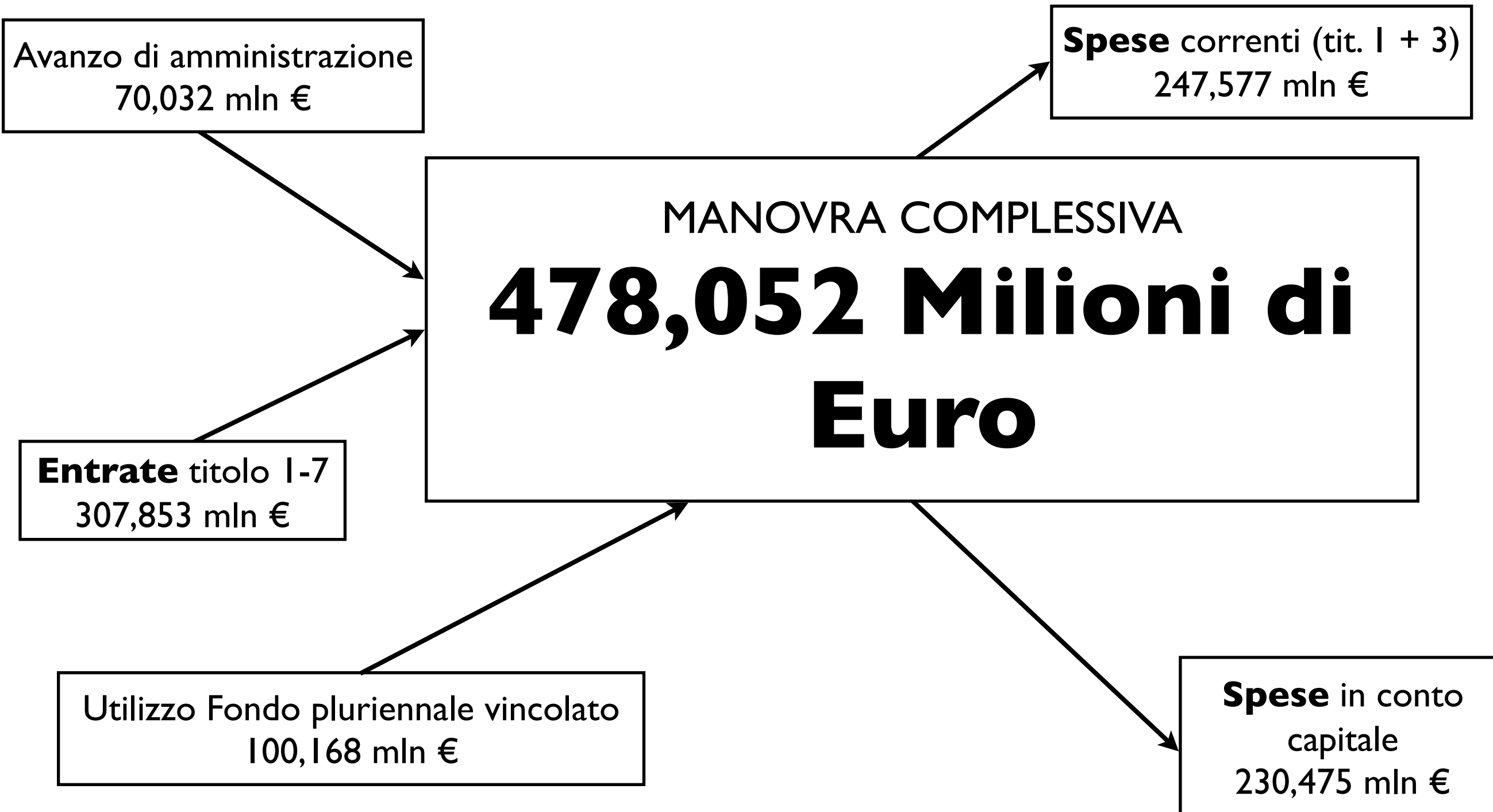
Il Bilancio 2013

I tagli agli sprechi, la pulizia del bilancio e le misure in materia di lotta all'evasione messi in campo dal Comune negli ultimi due anni danno i loro frutti:

Pronti **investimenti** per più di 60 milioni di Euro senza ridurre i **servizi**, senza aumentare le **tasse**, senza contrarre **debiti**.



Il Bilancio 2013 in cifre





Entrate

Entrate titolo I
127,521 Mln €
(di natura tributaria, contributi, perequativa)

Entrate titolo III
31,216 Mln €
(Entrate extratributarie)

Entrate titolo IV
85,026 Mln €
(Entrate in conto capitale)

Entrate titolo II
63,857 Mln €
(trasferimenti correnti)

Entrate proprie
158,737 Mln €

Utilizzo Fondo pluriennale vincolato
100,168 mln €

Entrate titolo VI
0,232 mln €
(accensione di prestiti)

Entrate correnti
222,594 Mln €

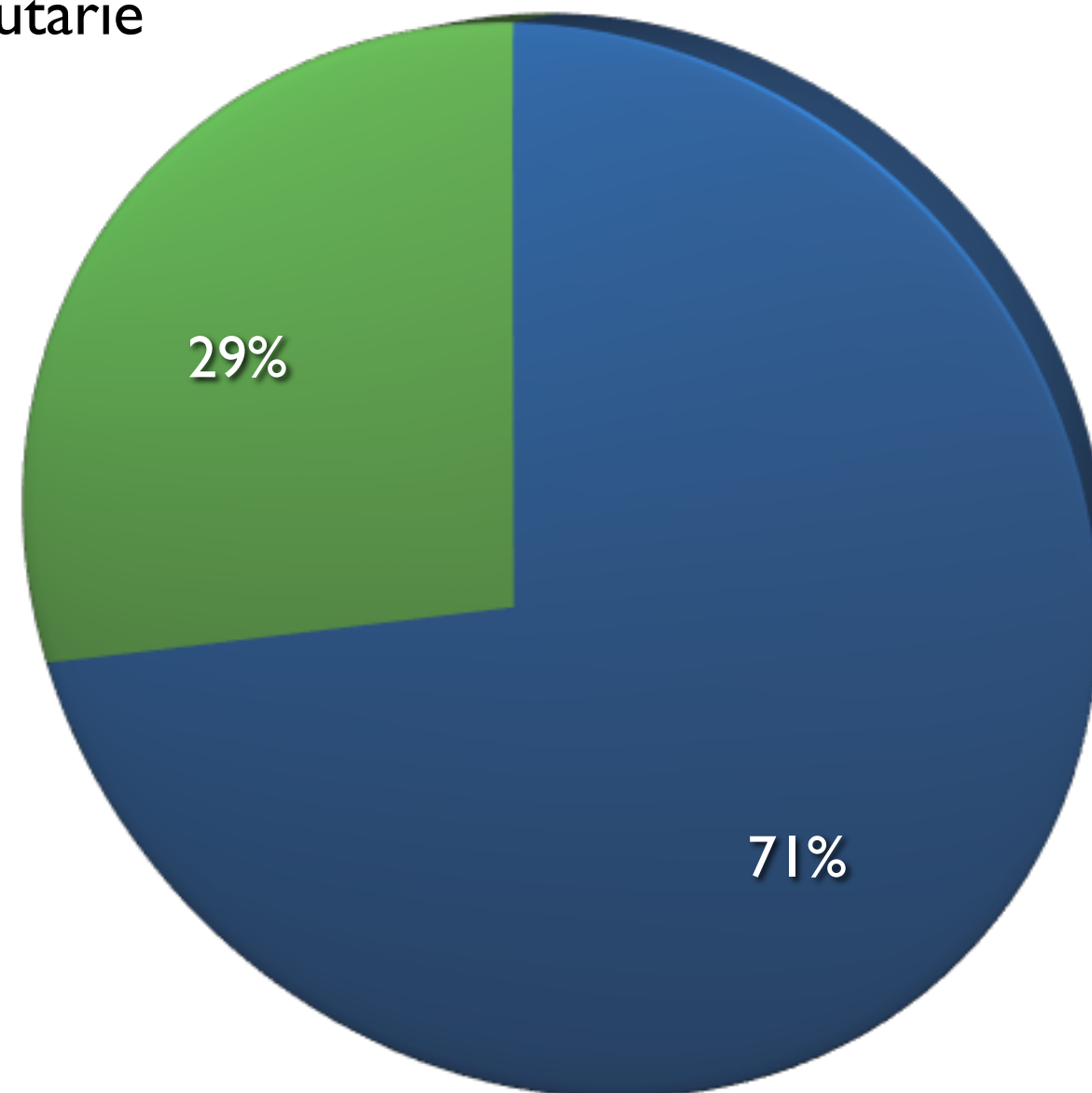
Avanzo di amministrazione 2012
70,032 mln €

MANOVRA COMPLESSIVA
478,052 Milioni di Euro

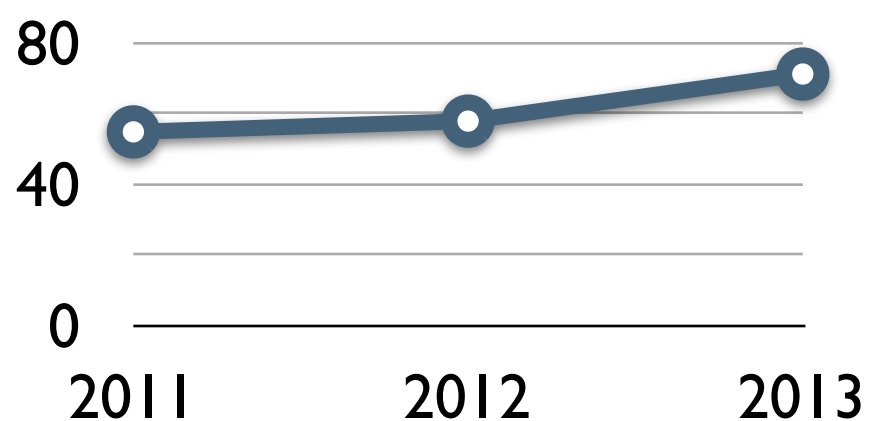


Entrate correnti

- entrate proprie tributarie ed extratributarie
- entrate da trasferimenti



○ Indice di autonomia finanziaria I



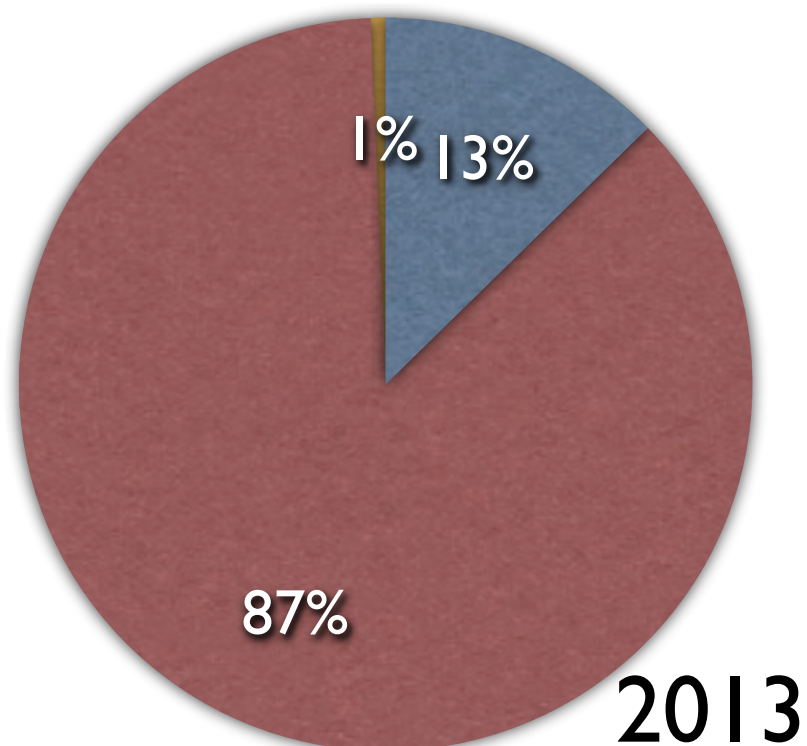


Trasferimenti correnti

- entrate titolo II -

	2011	2012	2013
Stato	44.325.980,00	19.064.539,00	8.093.484,00
Regione	63.247.726,00	68.810.348,00	55.348.363,00
Altri trasf. pubblici	551.463,00	1.200.284,00	415.000,00

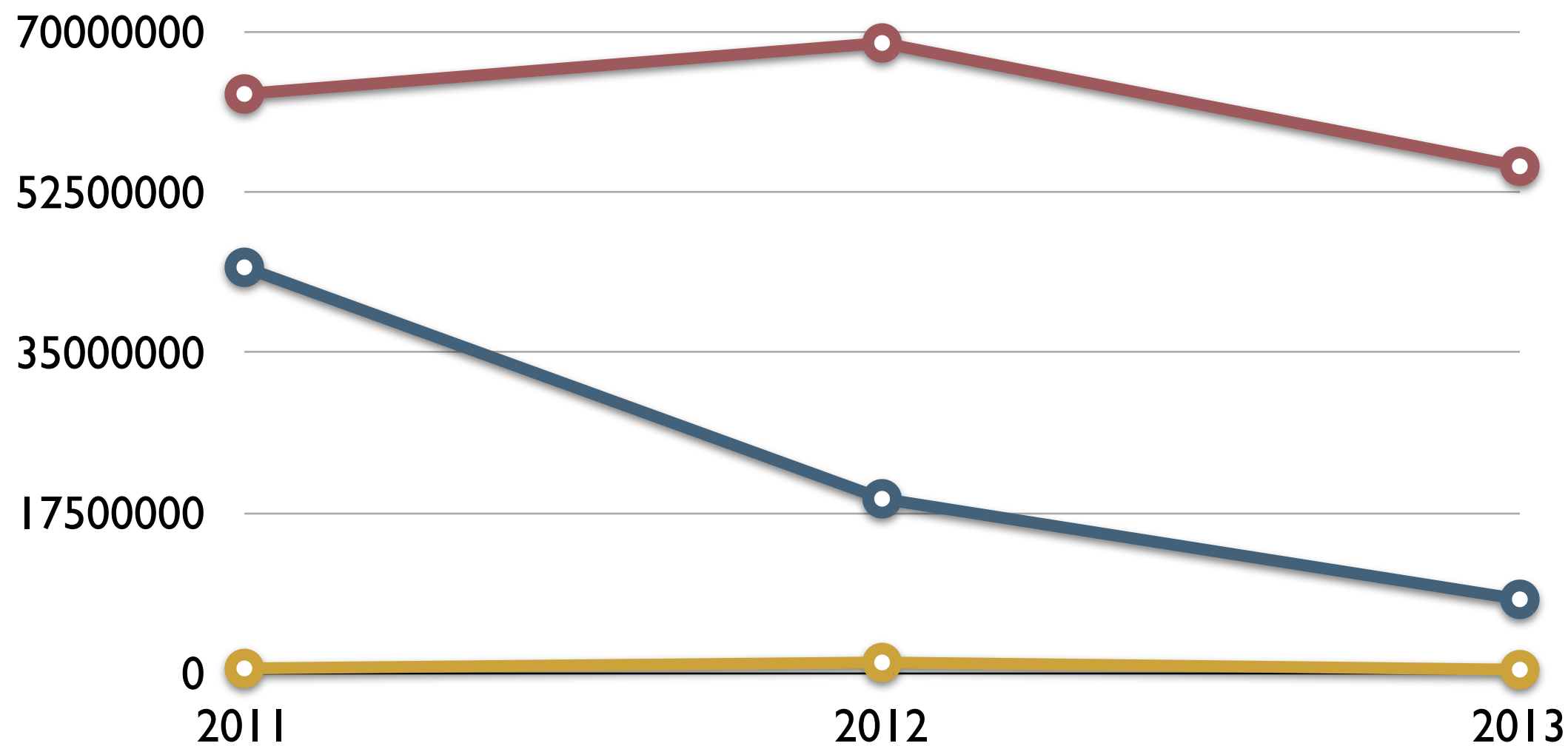
tot 63.856.847 €





Trasferimenti correnti

Stato Regione Altri





Trasferimenti correnti **- STATO -**

- A decorrere dal 2013 i trasferimenti correnti dello Stato si annullano per effetto del D.L 95/2012 e della legge di stabilità 2012 che prevedono riduzione al Fondo sperimentale di riequilibrio e ai trasferimenti statali compensativi del maggior gettito IMU derivante dagli immobili diversi dalle abitazioni principali.



Tagli ai trasferimenti (bilancio pluriennale)

Normativa	2013	2014	2015
Riduzione trasferimenti ex D.L. 95/2012	-9.700.000,00	-11.000.000	-11.140.000
Riduzione compensativa IMU altri immobili	-10.103.074,17	-10.103.074,17	-10.103.074,17
Taglio ai trasferimenti per la costituzione del Fondo di Solidarietà Comunale	-19.008,98	-1.319.008,98	-1.719.008,98



Trasferimenti correnti **- REGIONE -**

- I trasferimenti da altre amministrazioni locali nel 2013 sono pari a complessivi 56 milioni.
- La finanziaria regionale (L.R. n.12/2013) ha tagliato alcuni trasferimenti destinati alle “povertà estreme” e ai “progetti per l’occupazione”, compensativo della riduzione delle aliquote IRAP. Per il Comune di Cagliari tale saldo è negativo.



Trasferimenti correnti

- REGIONE -

Risparmio legato a riduzione IRAP (Legge regionale n. 13/2013)	2,3 mln €
Contestuale riduzione dei trasferimenti (compensati quindi con una maggior spesa di risorse comunali)	3,6 mln € (1,7 mln estreme povertà, 1,9 mln progetti per l'occupazione)
Taglio di risorse a seguito della manovra regionale	- 1,3 mln €



Entrate proprie

tributarie

IMU	61,230 mln €
Addizionale Irpef	13,270 mln €
TARES	44,436 mln €
ICI anni pregressi	5 mln €
Tarsu anni pregressi	2 mln €
Imposta comunale su pubblicità e pubbliche affissioni	1,540 mln €



IMU

- L'importo iscritto in bilancio (61,230 mln €) è legato alla decisione (legge di stabilità 2013) di destinare ai Comuni la quota dell'imposta sugli immobili diversi dalle abitazioni principali, eccetto quelli di cat. D.
- Si è in attesa di un pronunciamento definitivo del Governo nazionale riguardo l'abolizione dell'IMU prima casa.
- In attesa di sviluppi il Comune di Cagliari ha portato l'**aliquota corrispondente da 4,5 a 4 per mille.**



Confronto aliquote IMU 2012 – 2013

	<i>IMU 2012 prima casa</i>	<i>IMU 2013 prima casa</i>	<i>Aumento IMU altri fabbricati</i>
CAGLIARI	0,450	0,400	NO
AOSTA	0,400	0,400	SI
TORINO	0,575	0,575	MAX 10,6
MILANO	0,36-0,60 *	-	-
TRENTO	0,400	0,400	NO
BOLZANO	0,400	0,400	NO
VENEZIA	0,2-0,4	-	-
TRIESTE	0,390	0,390	SI 10,6
GENOVA	0,500	0,500	-
BOLOGNA	0,400	0,500	SI
FIRENZE	0,400	-	-
ANCONA	0,550	0,550	SI 10,6
PERUGIA	0,500	-	MAX
L'AQUILA	0,370	-	-
ROMA	0,500	-	-
CAMPOBASSO	0,500	0,500	SI*
BARI	0,400	-	-
NAPOLI	0,500	0,55*	SI*
CATANZARO	0,600	0,600	SI
POTENZA	0,500	0,500	-
PALERMO	0,480	0,550*	SI*
CATANIA	0,4-0,6	-	-
VERONA	0,30-0,48	-	-
MESSINA	0,600	0,600	SI
PADOVA	0,400	-	-
TARANTO	0,400	-	-
BRESCIA	0,400	-	SI*
PRATO	0,400	-	-
MODENA	0,520	0,520	NO
PARMA	0,600	0,600	MAX
REGGIO EMILIA	0,500	0,500	-
LIVORNO	0,580	0,580	SI
RAVENNA	0,500	0,500	-
BERGAMO	0,400	-	-
MONZA	0,400	-	-
SALERNO	0,47	0,470	SI
ASTI	0,400	0,460	SI
SASSARI	0,400	-	-
FERRARA	0,4	0,400	SI
PAVIA	0,5	0,500	SI
GROSSETO	0,44	0,440	SI

* in corso di approvazione



IRPEF

Inalterate le aliquote rispetto all'anno scorso

Redditi fino a 10.000 euro	esenzione totale
Reddito da 10001 € a 15000 €	0,66%
Reddito da 15001 € a 28000 €	0,72%
Reddito da 28001 € a 55000 €	0,78%
Redditi da 55001 € a 75000 €	0,79%
oltre 75000	0,80%



TARES

- La nuova tariffa sui rifiuti è introdotta dall'art. 14 del decreto Salva Italia (D.L. 201/2011).
- La quantificazione (44,436 mln €) è dovuta alla copertura integrale dei costi inerenti il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.
- Nel bilancio pluriennale incide il nuovo servizio porta a porta con nuovo appalto con la conseguente riduzione dei cassonetti stradali e la realizzazione di ecocentri. Tale importo comporterà costi iniziali più alti e risparmi nel medio e lungo periodo.



Entrate proprie

extratributarie

Vendita di beni e servizi e proventi destinati dalla gestione dei beni	17,978 mln €
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e illeciti	10,2 mln €
Interessi attivi	826 mila €



Spese

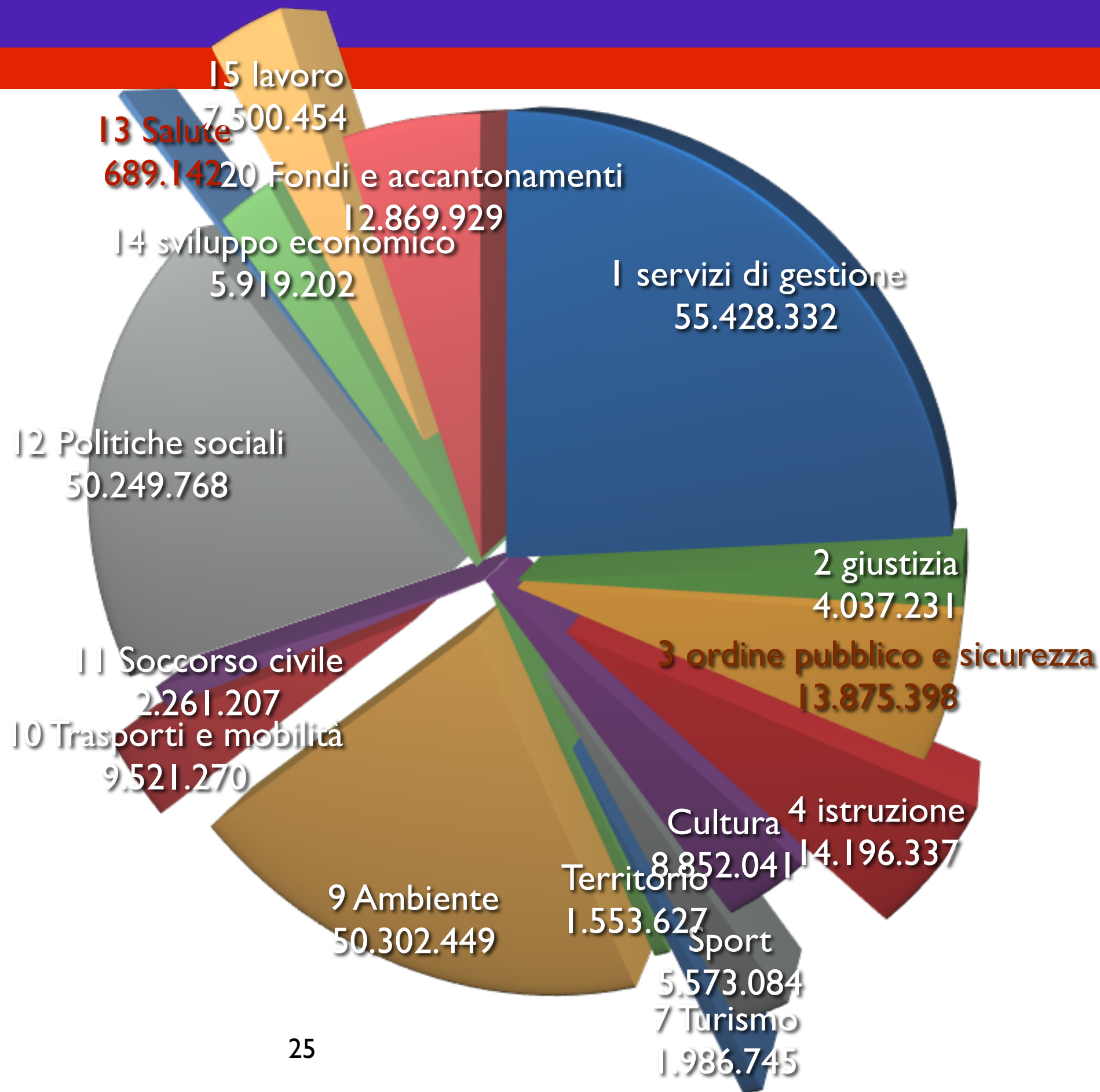
Spese Correnti
245,236 Mln €

Spese in Conto capitale
230,475 Mln €

MANOVRA COMPLESSIVA
478,052 Milioni di Euro



Spese correnti articolate in missioni





Spese correnti

qualificazione della spesa

Sul bilancio corrente incidono negativamente alcune misure che comportano alte spese iniziali ma che porteranno risparmi crescenti con il passare del tempo:

- Passaggio al Global Service per le manutenzioni;
- Sostituzione di lampioni con Led a basso consumo;
- Passaggio alla raccolta differenziata porta a porta;
- Superamento di politiche socioassistenziali (limitazione a ricoveri in istituto e preferenza agli affidi, nuove forme di aiuto a indigenti diverse dal contributo);



Spese in Conto capitale

Titolo II
230,475 Mln €

finanziare da

Avanzo di amministrazione	64,859 mln € (su complessivi 70,032 mln €)
Fondo pluriennale vincolato	76,485 mln €
Entrate in conto capitale (tit. 4 e 5)	85,257 mln €
Entrate correnti (una tantum e vincolate)	3,873 mln €



Spese in conto capitale

Titolo II

230,475 Mln €

Fondo pluriennale vincolato
106,439 mln €

(spese che potranno essere impegnate nel 2013 ma a valere sugli esercizi successivi, nei quali si concretizzeranno)

Piano triennale delle OO.PP.

2013 27,283 mln €

2014 129,950 mln €

2015 186,751 mln €

Spese di investimento non rientranti in opere pubbliche.

Si evidenzia l'importo di **767 mila €** interamente finanziato nel rispetto della relativa normativa per la sostituzione dei motoveicoli della Polizia Municipale.



Spese in conto capitale

ripartizione triennale OO.PP.

1° Anno	2° Anno	3° Anno	Totale Triennio
Lavori Pubblici	Lavori Pubblici	Lavori Pubblici	Lavori Pubblici
17.453.016	89.309.839	136.704.301	243.467.156
Servizi Tecnologici	Servizi Tecnologici	Servizi Tecnologici	Servizi Tecnologici
8.705.187	35.092.000	38.181.650	81.978.837
Igiene del Suolo	Igiene del Suolo	Igiene del Suolo	Igiene del Suolo
95.187	4.102.000	3.911.650	8.108.837
Verde	Verde	Verde	Verde
825.000	2.548.581	1.930.000	5.303.581
Mobilità	Mobilità	Mobilità	Mobilità
2.565.782	17.183.770	47.040.500	66.790.052
Protezione Civile	Protezione Civile	Protezione Civile	Protezione Civile
300.000	3.000.000	9.900.000	13.200.000