

# **IL BILANCIO DI PREVISIONE 2012 DEL COMUNE DI FERRARA**

# **SOMMARIO**

1. LA SITUAZIONE NAZIONALE
2. IL BILANCIO 2012 DI PARTE CORRENTE
  - 2.1. Le minori risorse
  - 2.2 Le coperture
  - 2.3 Il dettaglio
  - 2.4 La struttura della spesa
3. IL BILANCIO 2012 SUGLI INVESTIMENTI
4. CONCLUSIONI E PROSPETTIVE

# **1. LA SITUAZIONE NAZIONALE**

- Il bilancio 2012 del Comune di Ferrara risente di tre manovre nazionali:
- 1) la manovra 2010 (dl.78 del 2010)
- 2) e 3): Le due manovre estive del 2011
  - la “manovra di luglio” (dl.98 del 2011)
  - la “manovra di agosto” (dl.138 del 2011)

La manovra 2011 – in particolare quella di agosto – rappresenta la risposta all'emergenza della crisi del debito sovrano italiano, esplosa a inizio agosto.

La manovra 2011, infatti, si pone l'obiettivo di correggere l'indebitamento netto per circa **54.2 miliardi di euro dal 2011 al 2013, arrivando al pareggio di bilancio (=deficit zero).**

## **Due domande**

- 1) Come viene ripartito questo sforzo tra amministrazione centrale ed enti locali?
- 2) Questo sforzo è sufficiente?

# 1. Come è ripartito lo sforzo?

- Nel 2010 – alla vigilia dell'aggiustamento – gli enti locali concorrono al **deficit** della Repubblica per il **10.6%**, e al **debito pubblico** per il **6%**.
- Se guardiamo invece alle riduzioni di spesa previste nell'intervento 2011-2013, scopriamo che il **54.84% dei tagli** sono destinati agli enti locali.

# CHI FA GLI SFORZI, E DOVE

| <u>LIVELLO DI GOVERNO</u> | <u>MAGGIORI ENTRATE</u> | <u>RISPARMI DI SPESA</u> |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| STATO                     | <b><u>83.3%</u></b>     | 16.7%                    |
| ENTI LOCALI               | 7.1%                    | <b><u>92.9%</u></b>      |

## 2. Questo sforzo basterà?

- Per raggiungere il pareggio di bilancio nel 2013, il governo prevede una riduzione del deficit di:
  - 25,4 miliardi nel 2012
  - 26 miliardi nel 2013
- Assumiamo che i 2,84 miliardi “in corso d’opera” nel 2011 vadano a buon fine.

- Questa manovra “funzionerà” soltanto se nel 2012:
  1. il tasso di interesse medio sul debito rimane quello previsto (al 4%)
  2. l'economia cresce dello 0.6%

# In realtà....

- a) in conseguenza dell'allargamento degli spread, il tasso di interesse medio sul nostro debito è già aumentato del 37% (è passato dal 4% al 5.48%).
- b) Il Fondo Monetario Internazionale stima che la crescita dell'economia italiana nel 2012 non sarà lo 0.6% ma esattamente la metà (lo 0.3%).

# Quindi.....

- Per raggiungere il pareggio di bilancio non saranno sufficienti i 50 miliardi di manovra (25+25) previsti dal governo.
- Secondo i nostri calcoli, **già ora ne servono già almeno 26 miliardi in più per il solo 2012** (che possono diventare 46 nel 2013 se gli spread non si stabilizzano subito).

# Morale della favola....

- Il quadro di finanza pubblica nazionale è peggiore di quanto sembri.
- La situazione per gli enti locali non può che peggiorare nel prossimo futuro.
- E' necessario un atteggiamento che non consideri questi periodi come “una nottata da passare”, ma che sappia guidare le comunità verso un nuovo concetto di intervento pubblico.

- **2. IL BILANCIO PREVENTIVO 2012 PER IL  
COMUNE DI FERRARA**
  - **La parte corrente**

# DOVE ERAVAMO RIMASTI.....

- Il bilancio dello scorso anno (previsione 2011).

| VOCE                                   | AMMONTARE      |
|----------------------------------------|----------------|
| TAGLI DEL GOVERNO                      | 7              |
| CRISI ECONOMICA                        | 3.5            |
| MAGGIORI SPESE                         | 0.5            |
| <u>TOTALE</u>                          | <u>11</u>      |
| <b><u>COME LI ABBIAMO TROVATI?</u></b> |                |
| <u>TAGLI ALLA SPESA</u>                | <u>9 (81%)</u> |
| <u>MAGGIORI ENTRATE</u>                | <u>2 (19%)</u> |
|                                        |                |
|                                        |                |

- ORA AFFRONTIAMO  
IL BILANCIO 2012

# QUELLO CHE QUESTO BILANCIO CONTIENE

- Riduzione del debito da 152 a 139 milioni di euro.
- Conseguente risparmio di quasi 2,2 milioni sulla spesa corrente.
- Nuovo debito pari a zero anche per il prossimo anno.
- Riduzione “reale” di spese degli assessorati per un milione di euro.
- Risparmio di più del 7% sui contratti di servizio.
- Riduzione di quasi 3 milioni di euro della spesa per il personale.
- Aumento dell'addizionale Irpef (maggiore per le fasce di reddito più alte, minore per le più basse)

## QUELLO CHE IL BILANCIO **NON** CONTIENE

- Aumenti di spesa (non giustificati da aumenti di entrata corrispondenti), a parte il sostegno ai disagiati.
- Aumenti di tariffe (asili nido, parcheggi, ecc) e/o multe.
- Chiusura di sezioni di nido o scuola materna
- Chiusura di musei e/o biblioteche, o teatro.
- Chiusura o riduzione dell'attività espositiva a Palazzo Diamanti
- Blocco degli investimenti o dei pagamenti.

# I TRE PILASTRI...ANZI QUATTRO

| <u>PILASTRO STRATEGICO</u>           | <u>RISULTATI GIA' OTTENUTI NEL 2011</u>              | <u>DA OTTENERE NEL 2012</u>                                  |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>1. RIDUZIONE DEBITO</b>           | CALO DA 152 MIL A 139 MILIONI                        | CALO DA 139 A 128 MILIONI DI EURO                            |
| <b>2. PROTEZIONE DEGLI "ULTIMI"</b>  | AUMENTO DI CIRCA 100.000 EURO                        | AUMENTO DI ULTERIORI 31.000 EURO.                            |
| <b>3. ATTRAZIONE NUOVE IMPRESE</b>   | ABBATTIMENTO DEL 57% DELLE TASSE SULLE NUOVE IMPRESE | ESTENSIONE DELL'AGEVOLAZIONE A CHI RILEVA AZIENDA FALLITA    |
| <b>4. SOSTEGNO AGLI INVESTIMENTI</b> | RIEQUILIBRIO DELLA PARTE CORRENTE                    | DESTINAZIONE DEL 75% DEGLI ONERI DI URBAIZZ. AD INVESTIMENTI |
|                                      |                                                      |                                                              |

- Inoltre anche quest'anno il bilancio di previsione è stato costruito tramite le metodologie:
  - revisione complessiva della struttura della spesa alla luce della sua efficacia
  - ogni anno non si parte dallo stanziamento dell'anno scorso, ma da zero. Va giustificato ogni euro di spesa.

# NOTA METODOLOGICA

- Queste slides si concentrano sugli **effetti reali** della manovra di bilancio, e non sugli effetti contabili (che sono quelli riportati nei documenti di bilancio).
- Esempio:
- Contabilmente, la spesa per il personale scende di 2.8 milioni, e quella per assessorati aumenta di 1.7 milioni.
- Poiché l'aumento di 1.7 è conseguenza del risparmio di personale dovuto alle esternalizzazioni nel settore scolastico, qui troverete direttamente l'effetto netto reale (quindi 1.1 di risparmio personale, sterilizzando l'aumento di spesa per assessorati).

## **2.1 LE MINORI RISORSE** (in milioni di euro)

| <b><u>VOCE</u></b>                                 | <b><u>AMMONTARE</u></b>                |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>1. TAGLI DEL GOVERNO</b>                        | <b>10</b>                              |
| TAGLI 2010 (D.L.78)                                | 3.6                                    |
| TAGLI 2011 (D.L.138)                               | 4.7 ( <i>miglioramento del Patto</i> ) |
| ALTRI TAGLI                                        | 1.7                                    |
| <b>2. MINORI ENTRATE</b>                           | <b>2.25</b>                            |
| ONERI DI URBANIZZAZIONE                            | 1.5                                    |
| SPONSORIZZAZIONI                                   | 0.15                                   |
| FINE RIMBORSO PERSONALE TEATRO,<br>AGENZIA ENTRATE | 0.60                                   |
|                                                    |                                        |
| <b><u>TOTALE</u></b>                               | <b><u>12.25</u></b>                    |

## **2.2 LE COPERTURE** (in milioni di euro)

| <b><u>VOCE</u></b>                                           | <b><u>AMMONTARE</u></b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b><u>MINORI SPESE</u></b>                                   | <b>5.2</b>              |
| DEBITO                                                       | 2.2                     |
| PERSONALE                                                    | 1.1                     |
| TAGLI ASSESSORATI                                            | 1                       |
| CONTRATTI DI SERVIZIO (verde, dd,<br>pubblica illuminazione) | 0.6                     |
| MANUTENZIONE + GETTONI + SPESE<br>GENERALI                   | 0.3                     |
|                                                              |                         |
| <b><u>MAGGIORI ENTRATE</u></b>                               | <b>5.9</b>              |
| ADDIZIONALE IRPEF                                            | 3.9                     |
| MUSA (netto di spese di notifica)                            | 1.4                     |
| UTILI HOLDING                                                | 0.2                     |
| RECUPERO EVASIONE ICI                                        | 0.4                     |
|                                                              |                         |
| <b><u>TOTALE</u></b>                                         | <b><u>11.1</u></b>      |

- La differenza tra le minori risorse (12.25) e le coperture (11.1) è coperta dalla percentuale (poco sotto il 25%) di oneri di urbanizzazione che lasciamo a copertura della spese corrente.
- Per la prima volta quindi, non destiniamo il 75% degli oneri a copertura di spesa corrente, e il 25% a copertura di investimenti.
- **Ma facciamo esattamente il contrario.**

# IMPOSTA DI SOGGIORNO

- Non compare nei saldi perché è previsto un ammontare in entrata, e un corrispondente ammontare in uscita.
- Il Comune di Ferrara istituirà con valenza 1 Gennaio 2012 l'imposta di soggiorno, il cui gettito stimato (800.000 euro) verrà interamente destinato all'attività espositiva di Palazzo dei Diamanti.
- L'imposta si applica ai non-residenti fino alla decima notte consecutiva di pernottamento, con alcune esenzioni (bambini fino a 10 anni, ed altre).
- E' in via di definizione l'articolazione dell'imposta a seconda delle strutture alberghiere.

## **2.3 DETTAGLIO MAGGIORI ENTRATE**

- **M.U.S.A.**
- Prevediamo un aumento del gettito di 1.4 milioni al netto dell'aumento delle spese di notifica.
- Non si tratta né di aumenti delle sanzioni, né di nuovi varchi, ma semplicemente di due considerazioni:
- Nel 2011, MUSA è stata in funzione solo 8 su 12 mesi.
- Lo scorso anno la previsione è stata evidentemente troppo prudenziale.

- **Addizionale Irpef (situazione attuale 0.5%)**

| Reddito imponibile | Aliquota nazionale | <u>Aumento aliquota comunale</u> |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| 0-15.000           | 23%                | +0.1%                            |
| 15.001-28.000      | 27%                | +0.2%                            |
| 28.001-55.000      | 38%                | +0.2%                            |
| 55.001-75.000      | 41%                | +0.3%                            |
| >75.000            | 43%                | +0.3%                            |
|                    |                    |                                  |

# Cosa vuol dire in termini di soldi?

| Per chi ha un reddito imponibile di: | un aumento di:  |
|--------------------------------------|-----------------|
| 15.000 euro                          | 15 euro l'anno  |
| 28.000 euro                          | 41 euro l'anno  |
| 55.000 euro                          | 95 euro l'anno  |
| 75.000 euro                          | 155 euro l'anno |
| 100.000 euro                         | 230 euro l'anno |

- **Evasione ICI**

L'operazione di contrasto dell'evasione ICI ci porta un gettito strutturale aggiuntivo di **0.4 milioni** di euro.

- **Maggiori utili Holding**

Come risultato dell'applicazione a pieno anno dell'aumento delle tariffe dei parcheggi, più il beneficio netto dell'operazione di alienazione della quota di minoranza di Fe Tua, ci attendiamo un beneficio aggiuntivo di **0.2 milioni** di euro (da 1.2 a 1.4 milioni)

## **2.3 DETTAGLIO MINORI SPESE**

- **Minore spesa per servizio debito**

Come conseguenza della riduzione dello stock di debito dai 152 milioni del 2011 ai 139 del 2012, abbiamo un risparmio di **2.1 milioni** di euro.

- **Contratti di Servizio**

Come conseguenza della cessione a terzi del ramo verde e DD dell'Amsefc, conseguiremo risparmi sui relativi contratti di servizio pari a 0.5 milioni. In più, vi sarà un risparmio – grazie ad un'operazione straordinaria – di 0.1 sul contratto di servizio della pubblica illuminazione. Tutto sommato, il risparmio si aggira quindi sui **0.6 milioni** di euro.

# **RISPARMI SUL PERSONALE**

- Il risparmio complessivo (“lordo”) sul personale è di circa 2.8 milioni, così suddiviso (compreso IRAP):

| COMUNE                | 0.70 |
|-----------------------|------|
|                       |      |
| ISTITUZIONE SCUOLA    | 2.18 |
| - tempo indeterminato | 0.80 |
| - tempo determinato   | 1.32 |
| - co.co.co            | 0.06 |
|                       |      |

- A fronte di una diminuzione di spesa per il personale di quasi 2.2 milioni di euro, all'Istituzione Scuola viene aumentato il trasferimento di circa 1.7 milioni di euro.
- Per cui la diminuzione di risorse per l'Istituzione da parte del Comune è di 0.5 milioni di euro.
- Sommandolo ad una cifra analoga derivante da tagli statali e regionali, **l'Istituzione Scuola nel 2012 funzionerà con un milione di euro in meno.**

- Per quanto riguarda il nostro conteggio aggregato, quindi, ai 2.8 di risparmio “lordo” sul personale, dovremmo sottrarre 1.7 milioni di maggior trasferimento alla scuola.
- Ecco quindi ottenuto 1.1 mil che compare nel prospetto aggregato precedente.

# E IL RAPPORTO PERSONALE /SPESA COME SARA'?

- La spesa del personale (comprensiva di IRAP) sarà pari a 48,07 milioni.
- La spesa corrente sarà pari a 104,78 milioni.
- **Il rapporto sarà quindi pari al 45.88%**

# TAGLI AGLI ASSESSORATI

| <u>ASSESSORE</u>     | <u>PREV.2011</u>         | <u>PREV.2012</u>                             | <u>DIFFERENZA</u>        | <u>%</u>             |
|----------------------|--------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <u>TAGLIANI</u>      | 5.699.265                | 5.683.857<br>(senza scuola e<br>notifiche)   | -15.408                  | -0.27%               |
| <u>MAISTO</u>        | 4.534.245                | 4.121.301<br>(senza imposta di<br>soggiorno) | -412.944                 | -9.11%               |
| <u>FUSARI</u>        | 105.312                  | 103.148                                      | -2.146                   | -2.10%               |
| <u>MARATTIN</u>      | 2.085.202                | 2.084.757                                    | -445                     | -0.02%               |
| <u>MARESCOTTI</u>    | 178.892                  | 135.826                                      | -43.066                  | -24.07%              |
| <u>MASIERI</u>       | 1.000.923                | 945.405                                      | -55.517                  | -5.55%               |
| <u>MODONESI</u>      | 1.263.581                | 1.263.515                                    | -66                      | -0.005%              |
| <u>SAPIGNI</u>       | 9.871.064                | 9.428.372                                    | -442.691                 | -4.48%               |
| <u>ZADRO</u>         | 126.562                  | 112.831                                      | -13.731                  | -10.85%              |
| Spese generali       | 1.015.000                | 980.000                                      | -35.000                  | -3.45%               |
| <b><u>TOTALE</u></b> | <b><u>25.880.049</u></b> | <b><u>24.859.012</u></b>                     | <b><u>-1.021.037</u></b> | <b><u>-3.95%</u></b> |

- Per riconciliare il dato totale con quello “ufficiale” di bilancio occorre considerare che abbiamo tolto:

A) la maggiore spesa della tassa di soggiorno (800.000) perché compensata da analoga maggiore entrata

B) la maggior spesa del trasferimento all'Istituzione scolastica (1.722.000) perché compensata da analogo (anzi, maggiore!) risparmio sul personale

C) la maggior spesa per le notifiche di MUSA (311.000) perché compensato dal maggior gettito derivante dall'incasso delle sanzioni stesse.

## **2.4. LA STRUTTURA DELLA SPESA**

| <b><u>MACRO-VOCE</u></b>      | <b><u>PREVISIONE 2011</u></b> | <b><u>PREVISIONE 2012</u></b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| PERSONALE                     | 48.22                         | <b>45.42</b>                  |
| SERVIZIO DEBITO               | 18.50                         | <b>16.36</b><br>(11.07+5.29)  |
| SPESE ASSESSORATI             | 25.87                         | <b>27.69</b>                  |
| SPESE GENERALI                | 6.02                          | <b>5.97</b>                   |
| CONTR. SERVIZIO               | 7.51                          | <b>6.94</b>                   |
| TASSE E IMPOSTE               | 5.46                          | <b>3.52</b>                   |
| MANUT. ORDINARIA              | 2                             | <b>1.80</b>                   |
| FUNZION. ISTITUZ.             | 0.96                          | <b>0.89</b>                   |
| R.E.                          | 7.17                          | 7.23                          |
| <b><u>TOTALE GENERALE</u></b> | <b>121.74</b>                 | <b><u>115.85</u></b>          |

- Sottraendo 11.07 milioni (il rimborso della quota capitale dei prestiti per il 2012), otteniamo la dimensione della parte corrente del bilancio del Comune di Ferrara:

**104,78 milioni di euro**

- Se sottraiamo anche le spese non-discrezionali (R.E., vale a dire le spese in relazione all'entrata, ovvero contributi vincolati), l'effettiva dimensione della parte corrente del bilancio scende per la prima volta sotto la soglia dei 100 milioni di euro (97.55 mil).

### **3. INVESTIMENTI**

- La gravità del quadro di finanza pubblica ci rende nei fatti obbligatorio proseguire nella strategia di indebitamento zero.
- Secondo il piano delle alienazioni, questo ci consentirebbe il finanziamento di circa 16 milioni di investimenti nel corso 2012.
- Per quanto riguarda invece il rispetto del Patto, tale flusso è condizionato **all'effettivo incasso entro l'anno degli importi previsti dalle alienazioni.**

## **4. CONCLUSIONI E PROSPETTIVE**

- Il Paese sta vivendo il momento più complesso degli ultimi 20 anni, e probabilmente uno dei più difficili della sua storia recente.
- La consapevolezza della gravità della situazione non è propriamente diffusa.
- Per il Comune di Ferrara, dopo la manovra di 11 milioni dello scorso anno, si prospetta una da più di 12 milioni di euro (10 per tagli governativi, 2 per minori entrate).

- Nell'affrontare questa nuova difficile prova, abbiamo ritenuto opportuno mantenere i nostri “pilastri”:

**A) riduzione debito** (a fine 2012 sarà 128 milioni di euro)

**B) protezione degli “ultimi”** (stanziamenti in aumento anche quest'anno)

**C) attrazione nuove imprese** (estensione agevolazioni ICI a chi rileva azienda fallita)

- Accanto a questi obiettivi, quest'anno proseguiamo anche **il trasferimento di risorse dalla parte corrente a quella degli investimenti. Nel bilancio 2012, gli oneri di urbanizzazione saranno in parte corrente soltanto per il 20% (e non il 75% come fino ad oggi).**

- Allo stato attuale, per **il 2013** sono già previste riduzioni di risorse per **ulteriori 9 milioni di euro**.
- In assenza di peggioramenti della situazione nazionale
- E assumendo che la prima parte di questa presentazione (cioè la dimostrazione dell'insufficienza già acquisita della manovra nazionale) non esista.

# Il calendario

- Venerdi 4 nov: esposizione a sindacati e imprese
- Lunedì 7 nov: esposizione a associazioni terzo settore
- **Martedì 8 nov: approvazione in Giunta e presentazione alla città**
- Martedì 15 nov: presentazione congiunta alle circoscrizioni

- Mercoledì 16 nov: Commissione Consiliare (solo esposizione)
- Venerdì 18 nov: parere revisori e trasmissione documentazione ai commissari
- Mercoledì 23 nov: commissione consiliare (discussione)
- Mercoledì 30 nov: commissione consiliare (alla presenza di tutti gli assessori)

- Lunedì 21 nov: Circoscrizione 3
- Martedì 22 nov: Circoscrizione 4
- Mercoledì 23 nov: Circoscrizione 1
- Giovedì 24 nov: Circoscrizione 2
- Venerdì 2 dic: deposito bilancio con parere circoscrizioni

- Lunedì 12 dic: termine presentazione emendamenti
- Venerdì 16 dic: valutazioni tecniche su ammissibilità emendamenti
- **Lunedì 19, Martedì 20, Mercoledì 21 dic: discussione e approvazione consiglio comunale**