Comune di Bricherasio

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.
In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).
Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.
Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.
Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.
Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015 e con successivo D.M. 28.10.2015 è stata ulteriormente prorogata al 31 dicembre 2015.
Poiché il Comune di Bricherasio ha un popolazione pari a 4625 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.
Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:
-prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
-prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
-prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
-riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
-riepilogo delle spese per titoli,
-bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.
Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.
Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.
Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Dall'anno 2019 il FCDE deve essere previsto nella percentuale del 100%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

- *Popolazione dell'Ente* -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 4517
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 4632
Di cui : maschi		n. 2272
femmine		n. 2360
nuclei familiari		n. 2024
comunità/convivenze		n. 2
1.1.3 – Popolazione all'1.1. *Anno-2014* (penultimo anno precedente)		n. 4622
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 38	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 61	
saldo naturale		n. - 23
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 220	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 187	
saldo migratorio		n. 33
1.1.8 – Popolazione al 31.12. *Anno-2014* (penultimo anno precedente) di cui		n. 4632
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 306
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 353
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 615
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2255
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 1103

1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-2010	1,01%
	Anno-2011	1,11%
	Anno-2012	0,73%
	Anno-2013	0,76%
	Anno-2014	0,82%

1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-2010	1,19%
	Anno-2011	0,94%
	Anno-2012	1,04%
	Anno-2013	0,78%
	Anno-2014	1,32%

1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 4800 31.12.2015

1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:

- Laureati	n. 229	- Diplomati	n. 1780
- Licenza Media	n. 1638	- Licenza Elementare	n. 871
- Non individuati	n. 114		

- *Struttura dell'Ente* -

TIPOLOGIA	*ESERCIZIO IN CORSO*	*PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
		Anno 2016	*Anno 2017*	*Anno 2018*
1.3.2.1 - Asili nido n. ___	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. ___	Posti n. 80	Posti n. 80	Posti n. 80	Posti n. 80
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ___	Posti n. 188	Posti n. 192	Posti n. 195	Posti n. 200
1.3.2.4 - Scuole medie n. ___	Posti n. 164	Posti n. 168	Posti n. 172	Posti n. 175
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ___	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	0	0	0	0
- nera	0	0	0	0
- mista	12,20	12,30	12,30	12,30
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	76,30	76,30	76,30	76,30
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 20 hq. 2,00	n. 20 hq. 2,00	n. 20 hq. 2,00	n. 20 hq. 2,00
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1115	n. 1115	n. 1115	n. 1115
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	39,46	39,46	39,46	39,46
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	8016,10	8020,00	8082,00	8100,00
- industriale	N.D.	N.D.	N.D	N.D.
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 5	n. 5	n.5	n.5
1.3.2.17 - Veicoli	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 25	n. 25	n. 25	n. 25
1.3.2.20 - Altre strutture *(*** specificare)*				

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016 - 2018

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).
Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 2019* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.
In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi: la congiuntura economica internazionale è attualmente caratterizzata da andamenti eterogenei tra le grandi aree economiche. I dati recenti confermano la crescita degli Stati Uniti, il rallentamento dei paesi emergenti, in particolare la Cina ed il persistere di condizioni contrastate nell'Unione Europea. Nell'area dell'Euro, il Prodotto Interno Lordo è rimasto pressochè invariato; nei mesi più recenti le informazioni disponibili indicano un'evoluzione congiunturale ancora debole, sia in Italia, sia nelle altre maggiori economie europee. I segnali positivi risultano, infatti, ancora eccessivamente frammentari ed instabili per indicare con chiarezza la conclusione della lunga fase recessiva.

   L'adozione di misure da parte del Governo a sostegno dell'attività economica potrebbero favorire, nel 2016, l'uscita dell'economia italiana dalla fase recessiva, sia pure su ritmi di crescita ancora contenuti.

   Il 2015 ha segnato l'avvio del più complesso riassetto delle istituzioni locali degli ultimi 30 anni: un complesso processo di revisione di funzioni, sistemi contabili, competenze e linee di finanziamento che investe tutto il sistema autonomistico. In ogni regione si sta avviando una redistribuzione delle funzioni provinciali, con contenuti e modalità necessariamente diverse tra il capoluogo – dove si è costituita la Città Metropolitana – rispetto al resto del territorio; tale processo prevede obiettivi di riduzione della spesa: i nuovi enti di area vasta, che subentrano a molte delle attività delle Province, disporranno di risorse decurtate fortemente, senza verifiche su funzioni e fabbisogni di spesa. Il caso dei "fabbisogni standard" è emblematico. L'introduzione di questi indicatori per i Comuni e per gli altri Enti territoriali è stata presentata come il modo per superare i difetti del sistema vigente di finanziamento degli enti locai, volto a restituire equità e trasparenza ad un assetto divenuto del tutto opaco. Tuttavia la concreta applicazione dei fabbisogni standard lascia molto a desiderare, mostrando parecchi limiti e, al momento, non dispone di una concreta capacità perequativa delle risorse dei territori.

2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

I dati riportati nella tabella "Popolazione dell'Ente" forniscono una visione generale della composizione della popolazione bricherasiese. L'indice di vecchiaia evidenzia che gli anziani (oltre 65 anni) sono circa il 24% della popolazione e sono circa un terzo in più della popolazione giovanile (0-17 anni). I nati sono generalmente il 35% in meno delle persone decedute. Le persone immigrate sono tendenzialmente in numero superiore alle persone emigrate anche grazie ai cittadini provenienti da paesi extracomunitari.

Il Comune di Bricherasio è considerato Comune Montano ed ha subito in questi ultimi anni l'impoverimento del territorio con la chiusura di numerose attività industriali, artigianali e commerciali solo in parte sostituite da nuove attività di recente creazione in aree produttive, inoltre la diminuzione sostanziosa dei contributi degli Enti pubblici superiori non ha permesso la realizzazione di maggiori opere ed interventi rispetto a quelli realizzati od in corso di realizzazione. In particolare si sono realizzati interventi relativi alle strutture scolastiche quali la riqualificazione sismica dell'edificio adibito a Scuola Media e l'intervento di ampliamento della Scuola Materna "Serena" che a decorrere dall'anno scolastico 2015/2016 è diventata scuola pubblica facente parte dell'Istituto Comprensivo "A. Caffaro" di Bricherasio.

Il Comune riconosce inoltre il valore della partecipazione ed integrazione dei cittadini, i diritti di cittadinanza sociale e socioeconomica, il principio delle pari opportunità, la rimozione del disagio sociale, il diritto all'istruzione scolastica dei futuri cittadini.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 11.6.2014 sono stati approvati gli indirizzi generali di governo per il quinquennio 2014-2019 che si riportano in sintesi nel presente documento.

LAVORI PUBBLICI E VIABILITA' –

Realizzazione della messa in sicurezza antisismica della Scuola Media (realizzato nel corso del 2014) –

Riqualificazione energetica della Scuola Elementare (realizzato nel corso del 2015) –

Installazione di hotspot wifi per l'accesso libero alla rete internet in particolari aree del concentrico –

Realizzazione del marciapiede lungo Stradale Torre Pellice, dalla rotonda di Via Daneo-Via Vittorio Emanuele II verso Strada Caffaro con adeguamento della carreggiata e raccolta delle acque –

Pavimentazione del parcheggio di Via San Michele, alla base della collina del Belvedere –

Realizzazione strada di collegamento al nuovo magazzino sede della Associazione Pro-Loco-

Realizzazione di nuove aree di parcheggio a servizio delle scuole –

Asfaltatura e rifacimento griglie di scolo in Strada Pedaggio –

Sistemazione dei marciapiedi con abbattimento barriere architettoniche in borgo Prebenda –

Studio di fattibilità per opere di riqualificazione urbanistica e viaria nell'area di Via XXV Aprile e Strada Brandin –

Manutenzione ordinaria della rete viaria mediante rifacimenti mirati dei tappetini di usura, raccolta delle acque, pulizia dei fossi di scolo e delle sponde, potenziamento della segnaletica nelle vie minori –

Dialogo con gli Enti e le Ditte di competenza per una razionalizzazione delle fermate degli autobus nel concentrico –

MANUTENZIONE DEL TERRITORIO –

Prevenzione del rischio idrogeologico sfruttando al meglio le risorse dei fondi P.M.O. per i Comuni montani ed in particolare:

- Messa in sicurezza dell'alveo del Torrente Chiamogna, in località Gioietta e Ponte di Legno e del Rio Levetto a valle e a monte della Provinciale per Pinerolo;
- Sistemazione scarpata sul Torrente Chiamogna in località Comba;
- Ripristino e sistemazione Strada Canale e Strada delle Brune;
- Opere di sostegno e di raccolta delle acque in Strada Rivà, presso il piazzale della borgata ed a monte verso borgata Badariotti;
- Interventi di ripristino della viabilità in Strada Ghignet.

Tali interventi sono stati realizzati nel corso degli anni 2014 e 2015 od in corso di ultimazione.

Rifacimento griglie di scolo in Via Bell Ville ed opere di raccolta delle acque lungo Strada San Giovanni –

Ricerca di fondi per ulteriori interventi di manutenzione e prevenzione lungo Strada Santa Caterina, in Strada Canavero (parte bassa ed alta), Strada Cioca, Strada Tagliarea, Strada Braide e Camborgetti Ballada –

Prevenzione del pericolo di esondazione del Torrente Pellice ed adesione al progetto di contratto di fiume, con un'attenzione costante presso gli enti di competenza a tutela della sicurezza dei residenti e dei fondi agricoli in zona Colombere, Ghiaie e Pertusio.

Sostegno al nucleo di Protezione Civile e di Servizio Anti Incendi Boschivi ed aggiornam3ento del Piano di Protezione Civile, anche nell'ambito della Convenzione con i Comuni di Osasco e Garzigliana.

FRAZIONI –

Sistemazione e riqualificazione del piazzale antistante la Chiesa di san Michele con messa in sicurezza del sagrato –

Completamento dell'opera di messa in sicurezza dell'incrocio fra Strada del Gatto, Strada San Michele e Strada Basse (presso il pilone della "Sagna") –

Ulteriore sistemazione dell'area parcheggio piazzale antistante la Chiesa di Cappella Moreri-

Realizzazione della viabilità di collegamento della S.P. 158 con la nuova S.P. 161 bis in località Braide (Cappella Merli) –

Richiesta alla Città Metropolitana per la messa in sicurezza dell'incrocio a raso fra Stradale Cappella Merli, Strada Tirabrasse e Strada Avaro e per la realizzazione di opportuni stalli di parcheggio nei pressi della Chiesa frazionale –

Promozione e sostegno economico dei gruppi consortili che intendano operare allacciamenti comuni alla rete fognaria ed al collettore di valle (in particolare in zona Roncaglia-Tagliarea, Cappella merli e Cappella Moreri) –

Verifica sull'esecuzione degli interventi di cui al piano di investimenti 2013-2015 dell'autorità d'ambito provinciale ATO3 (condotte ed acquedotto in località Cuccia e Ghiaie, estensione della rete fognaria nelle frazioni) –

Attenzione alle esigenze del territorio in termini di reti gas, soprattutto frazionali, nell'ambito del nuovo bando ventennale per la distribuzione del gas sul bacino pinerolese –

Manutenzione e potenziamento (compatibilmente con le risorse a disposizione) della rete di illuminazione pubblica –

Piano pluriennale di interventi di manutenzione delle strade collinari e frazionali e delle piste boschive da realizzarsi in base ai fondi di anno in anno disponibili –

Aiuto per la creazione di nuovi consorzi stradali e rurali e mantenimento di quelli esistenti –
Sostegno ai gruppi ricreativi esistenti –

URBANISTICA –

Interventi sul Piano Regolatore Comunale per adeguamento al P.A.I. (Piano di Assetto Idrogeologico) e per l'adeguamento al Piano Commerciale; tale attività in parte è stata realizzata nel corso degli anni 2014 e 2015 e verrà completata nel restante periodo del mandato legislativo –
Completamento delle aree già urbanizzate o già compromesse, con particolare cura per quelle a vocazione mista residenziale-terziaria, senza ulteriore consumo di suolo –
Attenzione alle esigenze delle realtà produttive ed imprenditoriali, con l'obiettivo di mantenere le opportunità di lavoro e ove possibile di garantirne delle nuove –
Agevolazioni per la ristrutturazione di fabbricati nel centro storico –
Promozione di modalità di riconversione e cura dei fabbricati di origine agricola –
Incarico per la ricerca e la soluzione delle criticità dovute ai terreni "ad uso civico"; l'incarico è stato affidato allo Studio Tecnico Agrario di Pinerolo ed il Piano delle Terre a Livello è stato approvato in Consiglio Comunale nel corso dell'anno 2015. L'attuazione dello stesso avverrà nel corso degli anni 2016 e seguenti.

BILANCIO E GESTIONE –

Applicazione ragionevole ed equilibrata delle aliquote comunali per non gravare ulteriormente sulle fasce di popolazione e sulle attività più colpite dai nuovi tributi locali(Tari, Tasi, Imu) –
Impegno, attraverso l'opera dell'ufficio tributi anche tramite il sito internet a rendere più chiare ed agevoli le modalità per il pagamento delle imposte, in contrapposizione alla normativa statale sempre più complessa ed in continuo cambiamento –
Impiego parsimonioso delle risorse disponibili e ricerca continua di possibili finanziamenti da parte di Enti superiori –

AMBIENTE ED AREE VERDI –

Obiettivo del raggiungimento del 65% di raccolta differenziata dei rifiuti –
Confronto con il Consorzio Acea per la costruzione della nuova eco-isola –
Monitoraggio degli eco-punti e dei cestini portarifiuti, migliorandone l'accessibilità ed eventualmente integrando e/o modificando il numero dei cassonetti in base alle necessità –
Mantenimento dei servizi di raccolta teli agricoli, sfalci e cartoni –
Vigilanza circa l'attuazione dei regolamenti comunali sull'ambiente ed il conferimento dei rifiuti, anche con sistemi di videosorveglianza presso alcuni eco-punti –
Promozione del risparmio energetico proseguendo la sostituzione dei punti luce con impiego di lampade a basso consumo –
Sensibilizzazione dei cittadini sull'adozione di "buone pratiche" energetiche negli edifici privati, con attività di informazione circa i relativi incentivi –
Cura degli esistenti percorsi pedonali e ciclabili ed individuazione di nuovi –
Cura e miglioramento delle aree verdi e delle rotatorie anche grazie alla collaborazione dei volontari e di eventuali aziende "sponsor" -
Ricerca di un'area attrezzata idonea per la sgambatura dei cani –

Partecipazione alle campagne regionali di disinfestazione contro zanzare ed altri parassiti –

SICUREZZA –

Impiego dei sistemi di videosorveglianza sul territorio comunale, nel rispetto delle normative vigenti, con loro potenziamento a tutela dei cittadini, delle strutture comunali, degli eco-punti e del decoro urbano ed ambientale –
Collaborazione con le Forze dell'Ordine per potenziare la sicurezza dei cittadini, delle abitazioni e della circolazione stradale e nella gestione della Caserma –

CIMITERO COMUNALE –

Manutenzione dei fabbricati, dei campi comuni e del roseto per la dispersione delle ceneri –
Studio di fattibilità per la costrizione di nuovi loculi e cellette ossario, in base alle esigenze riscontrate –
Recupero e restauro della storica tomba "Bollea", anche grazie al generoso contributo di un benefattore privato; tale intervento è stato ultimato nel corso dell'anno 2015 –

SERVIZI ALLA PERSONA (WELFARE COMUNALE) –

Garanzia di fronte alla popolazione di un uso trasparente ed efficiente delle risorse pubbliche per fini sociali –
Ottimizzazione, nel contesto del C.I.S.S., dei servizi erogati alle fasce deboli della popolazione (anziani, minori, disabili) –
Informazione e criteri chiari per l'accesso alle opportunità, fornite dagli Enti superiori, di sostegno al reddito per le persone in difficoltà economica temporanea ed alle riduzioni di tariffe per le famiglie numerose -
Intervento presso i nuclei familiari in maggior difficoltà anche con alimenti e vestiario, coordinando l'opera dei gruppi di volontariato già attivi –
Ideazione di progetti mirati per l'impiego del cinque per mille per fini sociali –
Garanzia del diritto allo studio anche per i minori in situazione di disagio, con interventi di riduzione della spesa per mensa e trasporto scolastico –
Presenza attiva all'interno del Direttivo della Casa di Riposo, accompagnandola nella fase dell'ampliamento per incrementare la capacità della struttura e dotarla dei necessari spazi comuni –
Supporto alla Croce Verde, promuovendone l'attività e l'opera di pronto soccorso; mantenimento, con criteri chiari, della convenzione per il trasporto dei pazienti in difficoltà economica –
Organizzazione di incontri di formazione su sicurezza domestica e pronto soccorso –
Supporto all'operato dell'Avis e delle realtà del volontariato sociale esistenti –
Promozione del Centro Anziani, continuando a sostenere i soggiorni marini e termali, momenti di intrattenimento ed ogni iniziativa volta alla socializzazione della popolazione anziana –
Individuazione di spazi per attività sociali anche nelle ore serali –
Promozione di iniziative volte allo sviluppo delle pari opportunità –
Corsi di italiano per i nuovi cittadini di origine straniera –
Collaborazione con l'Associazione ORUAM e la rete ReCoSol che promuovono attività di solidarietà internazionale –

SCUOLE ED INFANZIA –

Supporto al Direttivo della Scuola Materna "Serena" nell'iter di trasformazione in scuola dell'infanzia statale; tale attività ha portato a decorrere dall'anno scolastico 2015/2016 alla trasformazione della scuola dell'infanzia da "Paritaria" a Statale –
Collaborazione con gli Asili Nido presenti sul territorio comunale –
Mantenimento dei servizi di mensa e di trasporto scolastico –
Organizzazione di pre-scuola e dopo-scuola, in base alle richieste –
Collaborazione attivo con l'Istituto Comprensivo "A.Caffaro" per impiegare al meglio le risorse strutturali e finanziarie al fine di ampliarne l'offerta formativa (Corsi di ECDL e di lingua, scambi con Scuole internazionali, informatizzazione delle classi, attività sportive e laboratoriali) –
Corsi di educazione alla legalità, alla sicurezza stradale ed al rispetto della natura, in collaborazione con la Polizia Municipale e le Associazioni locali –
Rilancio del progetto "Consiglio Comunale dei Ragazzi" –
Raccordo fra le Scuole, la biblioteca e le altre agenzie formative del territorio –
Mantenimento e potenziamento delle attività di "Estate ragazzi", con la collaborazione dell'oratorio e degli altri enti operanti sul territorio –
Mantenimento dei parchi gioco comunali, arricchendone le strutture con nuove dotazioni e curando la manutenzione di quelle esistenti –

COMMERCIO ED ATTIVITA' PRODUTTIVE –

Redazione di un Piano Commerciale Comunale così come richiesto dalla normativa regionale; tale Piano è stato adottato nel corso del corrente anno –
Impiego degli oneri dovuti dai grandi centri commerciali installatisi presso i Comuni limitrofi per favorire il piccolo e medio commercio bricherasiese –
Coinvolgimento dei commercianti nella realizzazione delle manifestazioni culturali e turistiche –
Ideazione di strategie per vincolare i contributi erogati alle famiglie in difficoltà alla loro spesa presso esercizi convenzionati sul territorio –
Cura dell'area mercatale e delle esigenze dei suoi operatori e promozione di iniziative a carattere fieristico o tematico nell'ambito delle manifestazioni –
Attenzione alle esigenze, in termini urbanistici e di infrastrutture, delle attività produttive ed artigianali presenti sul territorio e di eventuali nuovi insediamenti, al fine di salvaguardare i posti di lavoro e l'economia bricherasiese –

AGRICOLTURA –

Servizio di informazione, tramite incontri tematici di concerto con le organizzazioni di categoria, circa le opportunità che il nuovo Piano di Sviluppo Rurale offrirà agli agricoltori nel contesto dei fondi strutturali europei 2014-2020 –
Attenzione al problema dell'irrigazione in tutte le aree agricole, favorendo l'estensione della rete nelle zone collinari anche nell'ambito della nuova convenzione con il Consorzio Canale Pellice –

Impegno presso gli Enti competenti circa il contenimento degli ungulati e di alcune specie di uccelli gravemente dannosi per le coltivazioni –
Promozione sul territorio dei prodotti locali mediante il coinvolgimento delle aziende interessate, favorendo la sinergia anche fra gli operatori di comparti diversi e l'organizzazione di eventi a carattere enogastronomico e turistico –
Attenzione alle vicissitudini del comparto vitivinicolo e della Cantina Sociale e mantenimento della sede del Consorzio di Tutela della D.O.C. Pinerolese –
Valorizzazione delle Aziende floro-vivaistiche del territorio –
Appoggio alle iniziative di collaborazione e ricerca con la Scuola Malva od altri Enti scientifici –
Sostegno alla nascita di eventuali progetti di "cascine didattiche" –

GIOVANI –

Coinvolgimento prioritario dei giovani nell'amministrazione e nelle associazioni –
Promozione e sostegno alle attività del "Palio dei Borghi" come modalità privilegiata per il coinvolgimento dei giovani fra di loro e con il mondo degli adulti -
Disponibilità all'organizzazione di manifestazioni, converti, iniziative sportive e di aggregazione "per i giovani" nella misura in cui saranno pensate, volute ed organizzate dai giovani –
Sostegno all'attività educativa dell'Oratorio San Domenico Savio –
Valorizzazione dei giovani laureati bricherasiesi e dei loro lavori accademici –
Impiego delle tecnologie informatiche per avvicinare l'amministrazione al mondo giovanile, facilitando occasioni di confronto e progettazione per il futuro –
Impiego del salone polivalente per incontri tematici e per la proiezione di particolari eventi sportivi –

MANIFESTAZIONI E TURISMO -

Sostegno all'Associazione Pro-Loco ed alle sue molteplici attività, in particolare nell'ambito dell'annuale Sagra dell'Uva, della festa patronale e delle feste frazionali –
Organizzazione di eventi volti alla promozione del patrimonio storico, culturale, agricolo ed enogastronomico di Bricherasio, con il coinvolgimento in rete delle varie associazioni e con la finalità di un ritorno positivo per le realtà commerciali del paese –
Integrazione fra loro della rete di percorsi tematici, pedonali e ciclabili(Strada delle mele pinerolese, Strada reale dei Vini Torinesi, Itinerari della biodiversità, Ippostrade Terre della Cavalleria, Città per camminare) e loro promozione, in collaborazione con le Aziende interessate –
Manutenzione e miglioramento delle aree attrezzate del Castello, del Belvedere e di Santa Caterina –
Potenziamento delle attrezzature al servizio del salone polivalente –
Utilizzo dei locali dell'ufficio turistico in piazza Santa Maria in base alle esigenze delle varie manifestazioni ed Associazioni che ne hanno esigenza –
Promozione e valorizzazione delle attività ricettive, di ristorazione ed agrituristiche –
Mantenimento e potenziamento dei rapporti con le Città gemellate –

CULTURA E PATRIMONIO STORICO –

Creazione di eventi culturali nuovi, per favorire il confronto di opinioni, attraverso l'incontro con personalità diverse, spettacoli teatrali e mostre tematiche –
Collaborazione con la Parrocchia per il restauro conservativo e la manutenzione straordinaria degli edifici di culto –
Promozione in ottica turistica dei luoghi di interesse storico sul territorio comunale, in particolare ricerca di risorse per la collina del castello e del Belvedere e la sua antica scalinata –
Cura per i luoghi (cippi e monumenti) e le occasioni della memoria civica nazionale –
Ricerca di finanziamenti per il restauro e la pulizia del monumento dedicato a Filippo Brignone –
Promozione delle attività della biblioteca, di concerto con i volontari e ricercando la cooperazione con le associazioni attive in ambito culturale; attenzione al rinnovo ed alla catalogazione informatica del patrimonio librario e digitale –
Valorizzazione della cultura musicale e della sua pratica, grazie all'opera della Filarmonica San Bernardino e delle altre Associazioni musicali -
Collaborazione con la Sezione bricherasiese dell'Unitre, la Banca del tempo e tutte le Associazioni culturali del territorio –
Collaborazione con il gruppo storico "La Reine" per eventuali attività di promozione del patrimonio storico del Comune –

SPORT –

Progetto per la nuova palestra comunale, realizzabile solo se saranno attivati bandi di finanziamento ad hoc da parte degli Enti superiori –
Collaborazione con la società A.S.D. Bricherasio-Bibiana per la gestione degli impianti sportivi e con l'Istituto "A.Caffaro" per la palestra scolastica –
Contributo logistico ed organizzativo per il ricco calendario annuale di manifestazioni podistiche, motoristiche e ciclistiche –
Sostegno a tutte le Associazioni Sportive attraverso il coordinamento delle rispettive attività, il coinvolgimento delle scuole e modalità condivise per l'uso degli impianti -
Valorizzazione delle eccellenze bricherasiesi in ambito sportivo e promozione della pratica sportiva in età scolare –
Sostegno all'Associazione Pro-Loco per la gestione degli impianti e l'organizzazione delle manifestazioni bocciofile –

PARTECIPAZIONE E COMUNICAZIONE –

Presenza quotidiana da parte del Sindaco, degli Assessori e Consiglieri Comunali e disponibilità per le istanze di ogni cittadino –
Potenziamento delle modalità di comunicazione fra cittadino ed amministrazione offerte dalle tecnologie informatiche (sito internet, modulistica online, newsletter) –
Ripristino del notiziario periodico "Bricherasio Informa", eventualmente in formato digitale per ridurne i costi –

Coinvolgimento della popolazione su eventuali temi importanti per determinate categorie o frazioni del territorio –

UNIONE DEI COMUNI –

Ruolo attivo del Comune di Bricherasio nella fase della nascita della nuova Unione dei Comuni Montani –

ECONOMIA INSEDIATA –

In questa sezione vengono indicate le attività economiche presenti nel territorio bricherasiese (dati forniti dall'Ufficio Polizia):

- ESERCIZI COMMERCIALI	N. 56
- PUBBLICI ESERCIZI	N. 18
- AUTORIZZAZIONE COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE	N. 51
- ATTIVITA' AGRICOLE	N. 25
- PARRUCCHIERI – ESTETISTI	N. 11
- AGENZIE DI AFFARI	N. 6
- SALE GIOCHI	N. 1
- AGRITURISMO	N. 6
- BED & BREAKFAST	N. 2
- AFFITTACAMERE	N. 1
- LICENZE DI NOLEGGIO AUTO CON CONDUCENTE	N. 1
- LICENZE DI NOLEGGIO AUTO SENZA CONDUCENTE	N. 5
- LICENZA DI COMMERCIO COSE USATE	N. 12

Il territorio bricherasiese è stato pesantemente colpito dalla crisi economica degli ultimi anni, anche a seguito delle difficoltà riscontrate nelle produzioni industriali presenti nel territorio provinciale che hanno avuto ripercussioni in termini di posti di lavoro e di possibilità di sviluppo anche nel nostro Comune.

- *Indicatori utilizzati* -

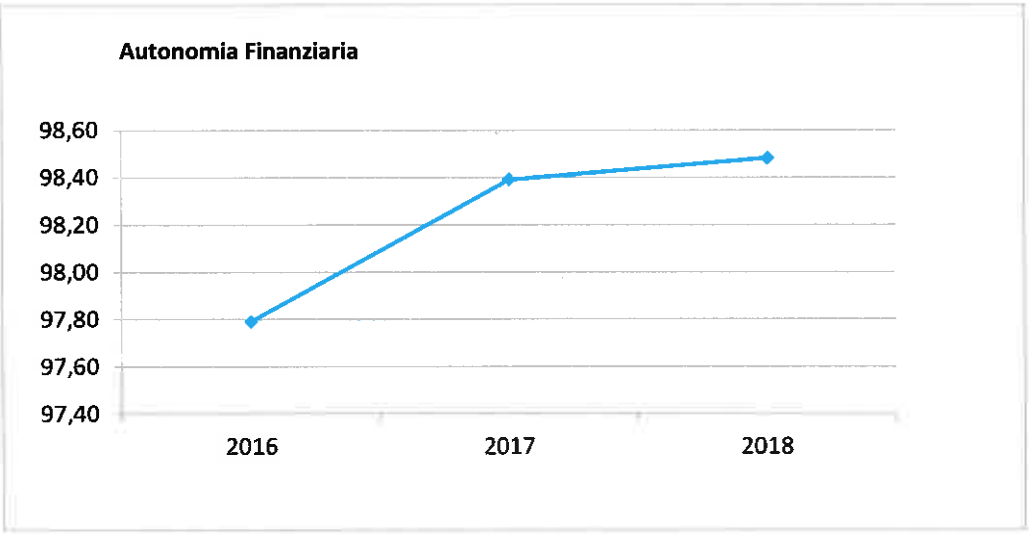
Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentate la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.
Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc…
L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.
Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

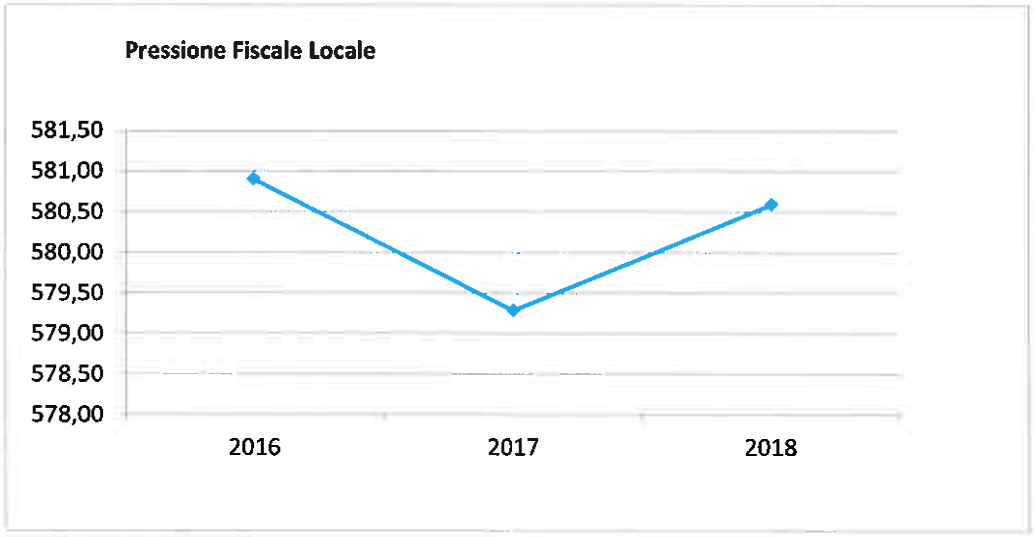
Autonomia Finanziaria	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Entrate Correnti	97,79 %	98,39 %	98,48 %



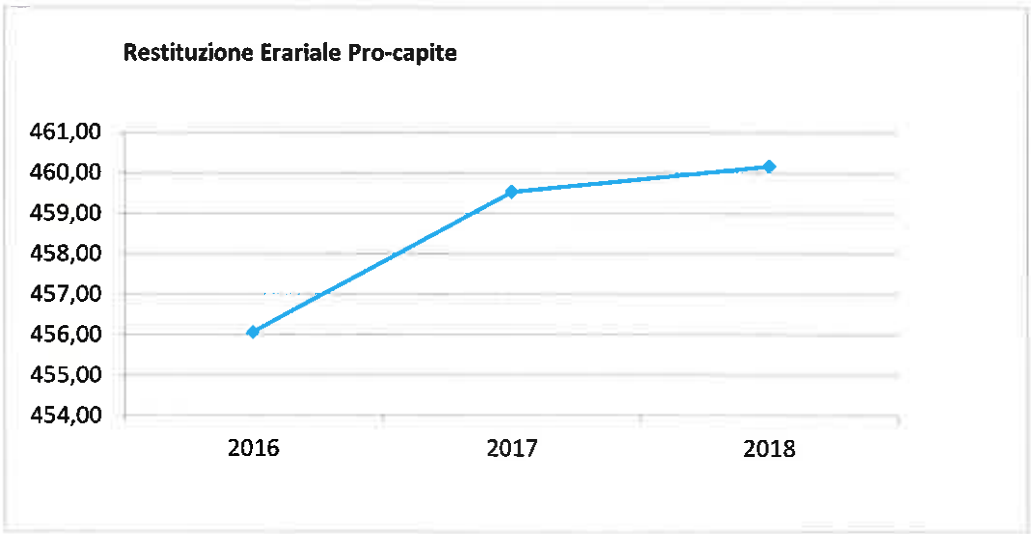
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / N.Abitanti	€ 580,90	€ 579,29	€ 580,59



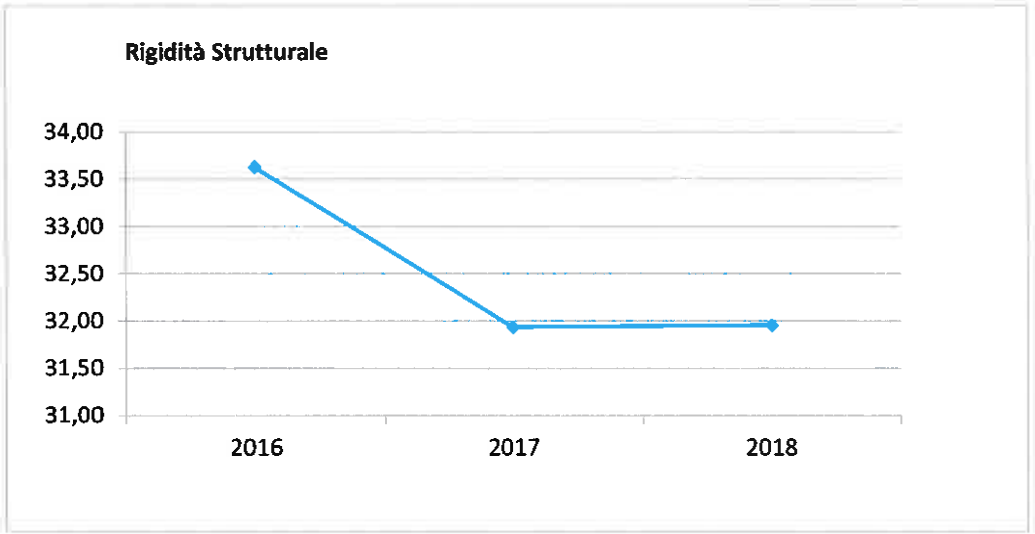
Pressione tributaria pro-capite	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Entrate tributarie / N.Abitanti	€ 456,05	€ 459,51	€ 460,15



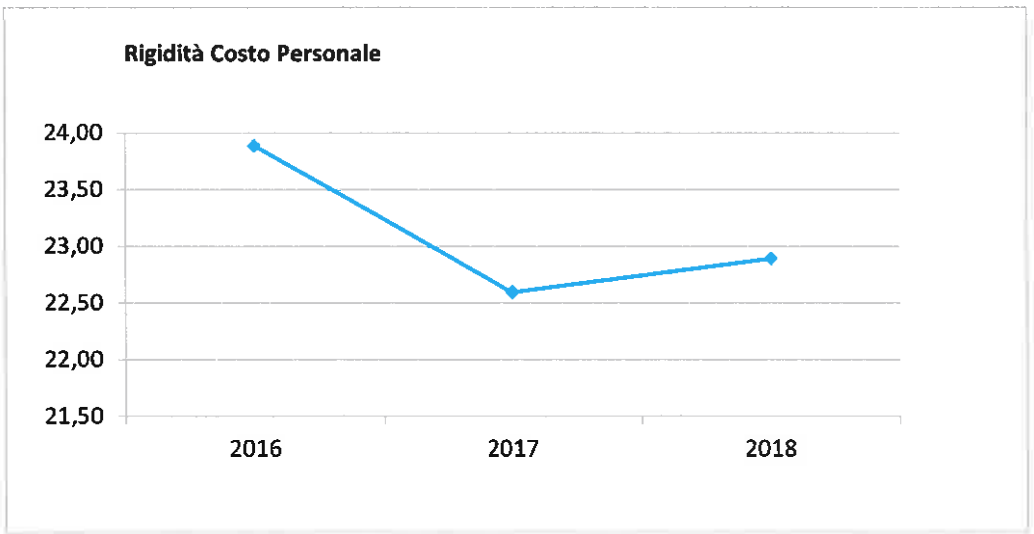
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

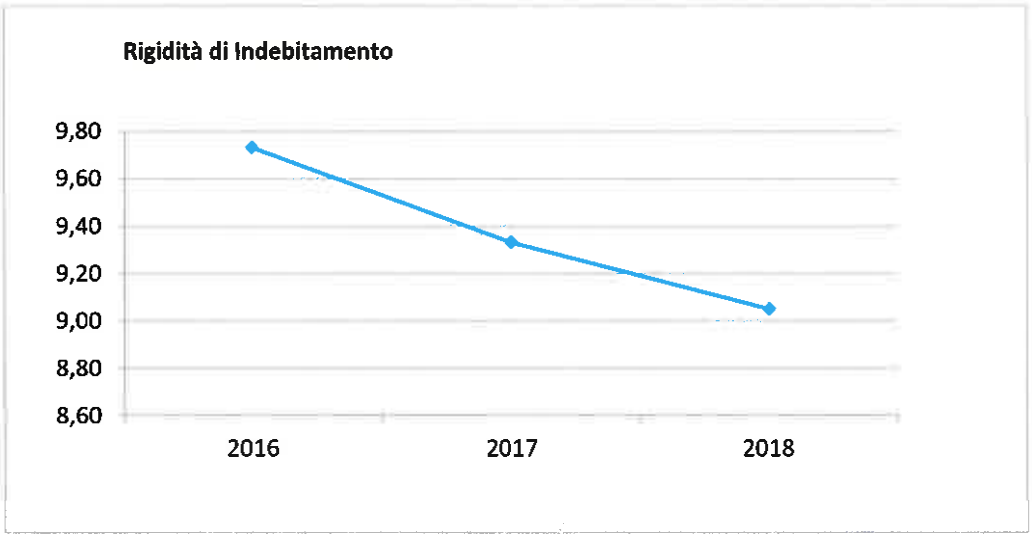
Rigidità strutturale	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale + Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	33,62 %	31,93 %	31,95 %



Rigidità costo personale	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale / Entrate Correnti	23,89 %	22,60 %	22,90 %



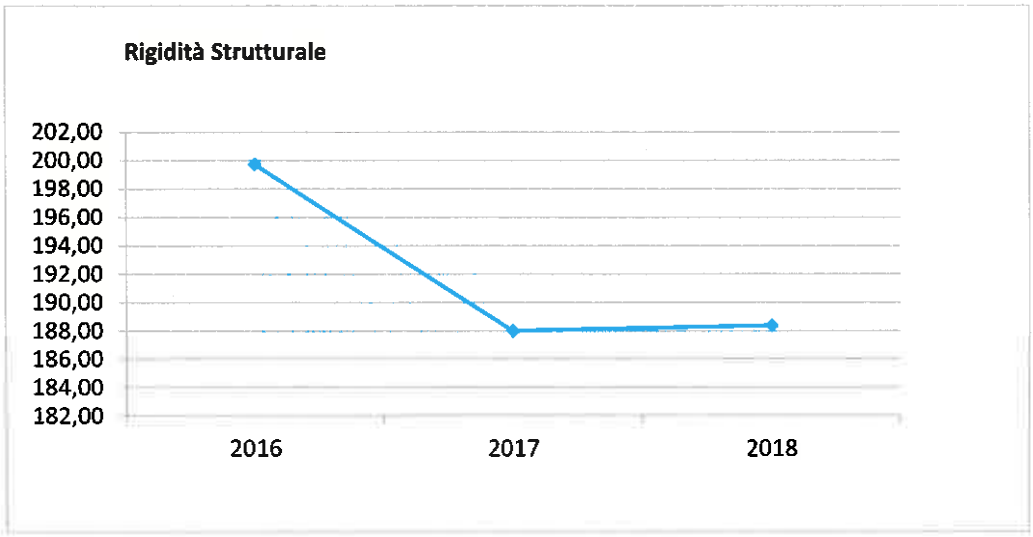
Rigidità indebitamento	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	9,73 %	9,33 %	9,05 %



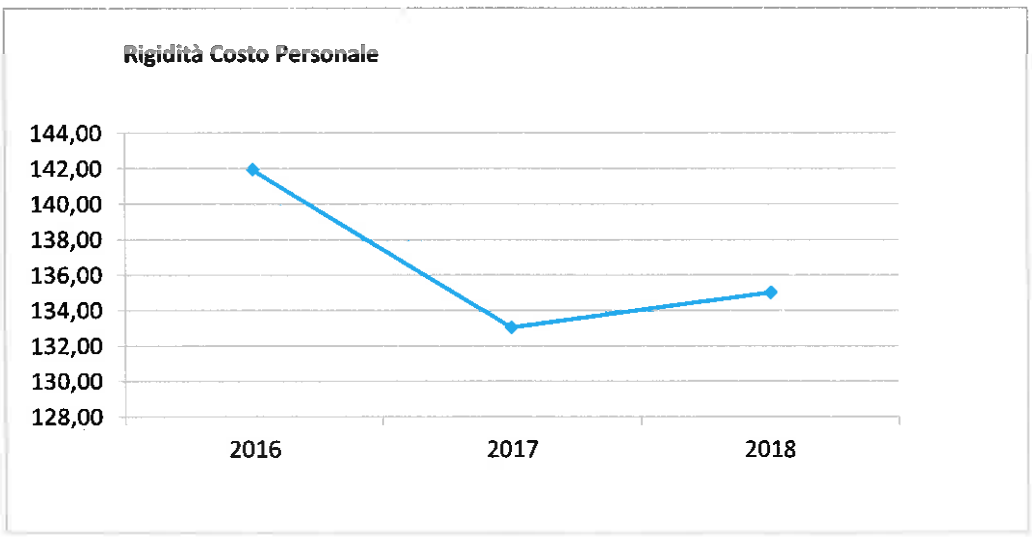
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

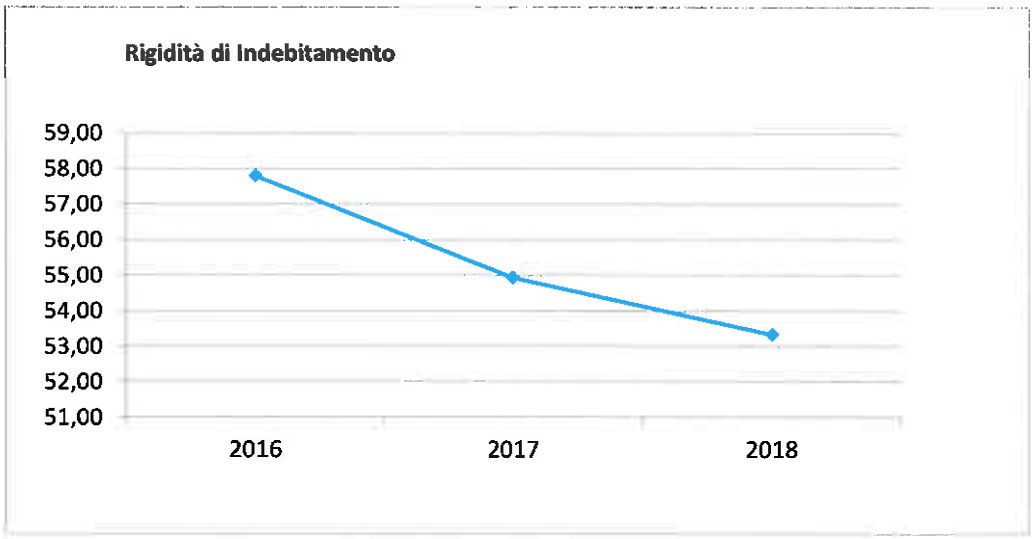
Rigidità strutturale pro-capite	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale + Rimborso mutui + interessi / N.Abitanti	199,72 €	187,99 €	188,37 €



Rigidità costo personale pro-capite	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale / N abitanti	141,93 €	133,06 €	135,03 €



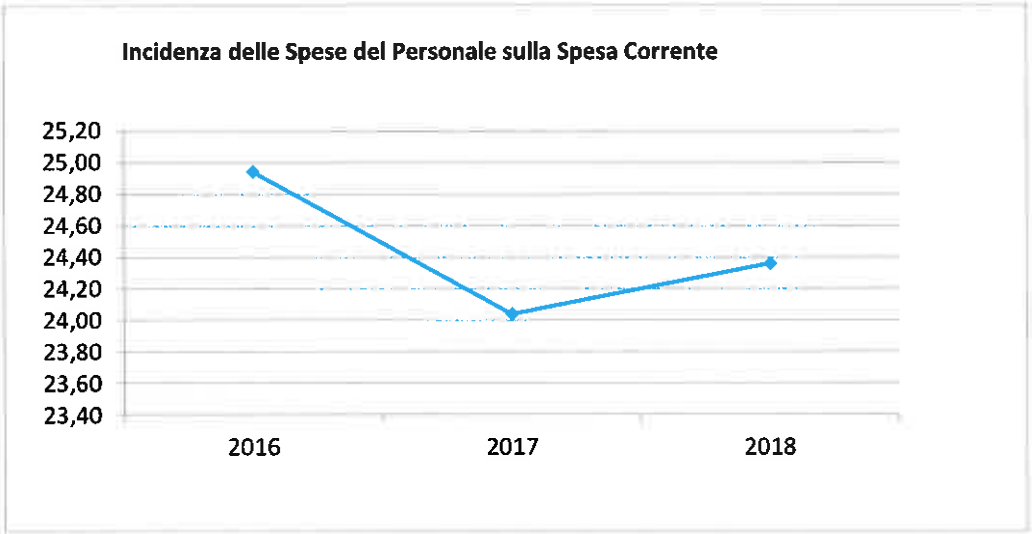
Rigidità indebitamento pro-capite	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Rimborso mutui + interessi / N.abitanti	57,79 €	54,93 €	53,34 €



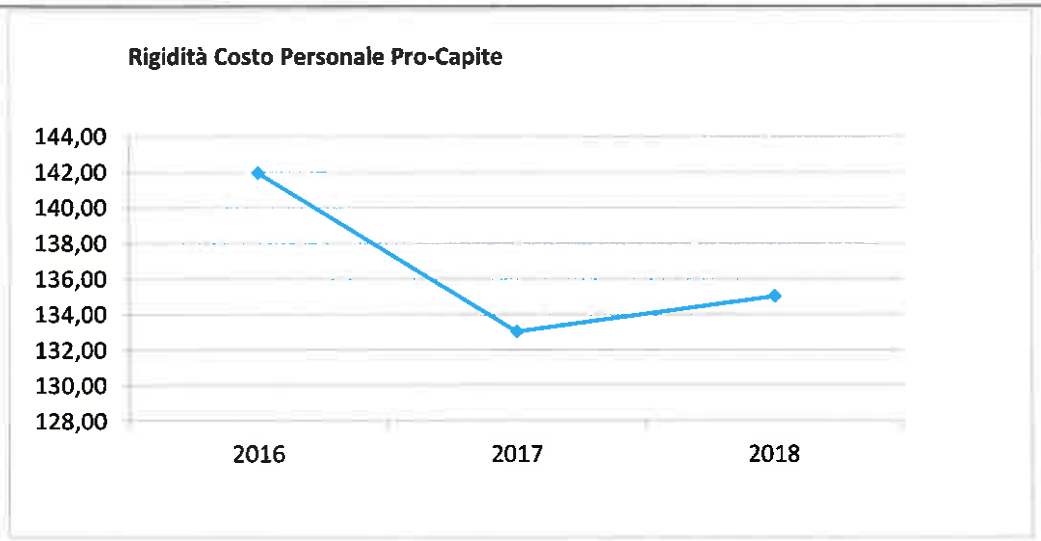
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

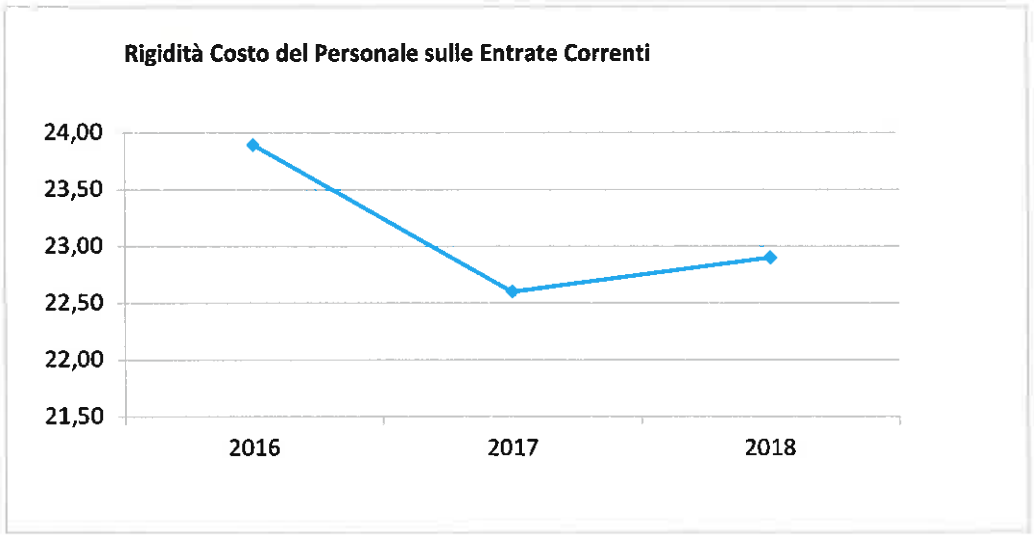
Incidenza spese personale su spesa corrente	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale / Spese correnti	24,94 %	24,04 %	24,36 %



Rigidità costo personale pro-capite	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale / N abitanti	141,93 €	133,06 €	135,03 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spesa personale / Entrate correnti	23,89 %	22,60 %	22,90 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici: l'Amministrazione Comunale eroga un significativo numero di servizi pubblici anche con modalità differenti rispetto alla gestione diretta, quali:
   1) Gestioni in forma associata, stipulando patti con altri Enti per il raggiungimento di finalità comuni ad un territorio più vasto;
   2) Concessioni esterne, privilegiando le economie di scala e l'economicità realizzabile a mezzo delle gestioni private;
   3) Organismi gestionali esterni: società partecipate.

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- *Tariffe Servizi Pubblici*
- *Fiscalità Locale*
  - *IUC – IMU*
  - *IUC – TASI*
  - *IUC – TARI*
  - *Imposta Pubblicità*
    - *Art. 12*
    - *Art. 13 (comma 1)*
    - *Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*
    - *Art. 14 (commi 1-2-3)*
    - *Art. 14 (commi 4-5)*
    - *Art. 15 (comma 1)*
    - *Art. 15 (commi 2-3-4-5)*
    - *Art. 19*

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Investimento	*Entrata Specifica*	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Spesa*
Manutenzione straordinaria Fabbricati Comunali	Oneri di Urbanizzazione €. 75.000,00 -	35.000,00	20.000,00	20.000,00	75.000,00
Incarichi per Studi di fattibilità	Oneri Urbanizzazione €. 6.000,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00	6.000,00
Acquisto attrezzature per uffici e servizi generali-	Alienazione beni mobili e attrezzature €. 2.000,00 – Oneri Urbanizzazione €. 4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Acquisto attrezzatura per videosorveglianza	Alienazione beni mobili e attrezzature €. 1.500,00 – Aree cimiteriali €. 1.500.00	1.500,00	1.500,00	0,00	3.000,00
Acquisto attrezzature per uffici e servizi – software	Alienazione beni mobili e attrezzature €. 2.820,00 – Oneri Urbanizzazione €. 2.180,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	5.000,00
Manutenzione straordinaria Scuola Materna	Affrancazione di Censi €. 5.500,00	1.500,00	2.000,00	2.000,00	5.500,00
Acquisto straordinario giochi per Scuola materna	Affrancazione di censi €. 5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Manutenzione straordinaria Scuole Elementari	Oneri di Urbanizzazione €. 8.820,00 – Aree Cimiteriali €. 2.180,00	1.500,00	5.000,00	4.500,00	11.000,00
Acquisto straordinario beni per Scuole elementari	Affrancazione di censi €. 2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Manutenzione straordinaria Scuole Medie	Oneri di Urbanizzazione €. 21.500,00	1.500,00	10.000,00	10.000,00	21.500,00
Acquisto straordinario beni per Scuola Media	Affrancazione di censi €. 3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	Oneri di urbanizzazione €. 16.000,00	10.000,00	3.000,00	3.000,00	16.000,00
Manutenzione straordinaria locale polivalente	Affrancazione di censi €. 12.000,00	10.000,00	2.000,00	0,00	12.000,00
Manutenzione straordinaria di Strade, Piazze e Marciapiedi	Affrancazione di censi €. 17.5000,00 – Oneri di urbanizzazione €. 53.820,00	15.320,00	26.000,00	30.000,00	71.320,00
Manutenzione straordinaria Impianti di Illuminazione Pubblica	Oneri di Urbanizzazione €. 46.000,00 – Alienazione Aree Cimiteriali €. 20.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	66.000,00

Manutenzione straordinaria Aree Verdi	Alienazione Aree Cimiteriali €. 6.320,00 – Oneri di Urbanizzazione €. 14.680,00	3.000,00	9.000,00	9.000,00	21.000,00
Manutenzione straordinaria Cimitero Comunale	Alienazione Aree cimiteriali €. 10.000,00 – Oneri di urbanizzazione €. 2.000,00 -	2.000,00	5.000,00	5.000,00	12.000,00
Interventi rivitalizzazione tessuto commerciale	Avanzo di amministrazione vincolato €. 13.747,20 -	13.747,20	0,00	0,00	13.747,20

Le somme già impegnate sull'esercizio 2016 ed oggetto di creazione di Fondo pluriennale Vincolato in entrata per la parte investimenti ammonta ad €. 285.807,32. La somma stanziata a bilancio per Spese di investimento ammonta pertanto ad €. 420.874,52.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	*Descrizione*	*Impegnato (Cp + Rs)*	*Pagato (Cp + Rs)*	*Residui da Riportare*
6470 / 10 / 33	ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI E SERVIZI GENERALI-(Ex. 57000)	5.856,00	0,00	5.856,00
7030 / 1003 / 1	AMPLIAMENTO SCUOLA MATERNA -	62.790,71	41.194,62	21.596,09
7030 / 1003 / 2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SCUOLA MATERNA -	3.904,94	2.678,84	1.226,10
7230 / 20 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE SCOLASTICHE(Ex. 68000)	1.747,04	0,00	1.747,04
7830 / 30 / 99	REALIZZAZIONE SALA POLIVALENTEE MANUTENZIONE STRAORDINARIASERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.(Ex. 71020)	3.376,27	2.426,19	950,08
8090 / 10 / 99	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ALL'ASSOCIAZIONE PRO-LOCO DI BRICHERASIO - MAGAZZINO -(Ex. 72400)	10.000,00	0,00	10.000,00
8230 / 10 / 99	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE EMARCIAPIEDI(Ex. 74020)	25.396,80	0,00	25.396,80
8230 / 20 / 99	SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI(Ex. 74030)	100.000,00	0,00	100.000,00
8230 / 40 / 99	ALLARGAMENTO STRADE IN LOCALIT CAPPELLA MERLI(Ex. 74040)	300,00	0,00	300,00
8230 / 50 / 99	RIPRISTINO VIABILITA' STRADE COMUNALI CUCCIA,CAPPELLA MORERI,COLOMBERE E ALTRE-EVENTI ATMOSFERICI MARZO E NOVEMBRE 2011-(Ex. 74045)	70.960,04	6.280,56	64.679,48
8230 / 80 / 99	MANUTENZIONE VIABILITA' MINORE(INTERVENTI PMO VAL PELLICE)-(Ex. 74070)	139.519,20	14.798,16	124.721,04
8290 / 10 / 99	TRASFERIMENTO SOMME A FAVORE DI CONSORZI STRADALI -(Ex. 74610)	3.500,00	2.000,00	1.500,00
8330 / 10 / 99	COSTRUZIONE, AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA(Ex. 75000)	3.856,47	0,00	3.856,47
8330 / 20 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA -(Ex. 75010)	22.625,88	3.920,08	18.705,80

8530 / 10 / 99	REALIZZAZIONE INTERVENTI NEL TORRENTE CHIAMOGNA E NEL RIO LEVETTO-PMO-(Ex. 76000)	94.633,79	17.457,16	77.176,63
8530 / 20 / 99	INTERVENTI ATTI A FRONTEGGIAREIL DISSESTO IDROGEOLOGICO(Ex. 76040)	5.200,00	0,00	5.200,00
8580 / 10 / 99	SPESE PER STRUMENTI URBANISTICI(Ex. 76330)	23.381,58	18.194,59	5.186,99
8830 / 1000 / 99	INTERVENTI DI ALLACCIAMENTO ALLA RETE IDRICA IMMOBILI E FONTANE - SISTEMAZIONE LAVATOI - (Ex.78030)	121,04	0,00	121,04
9030 / 10 / 99	REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATEE MANUTENZIONE STRAORDINARIAAREE VERDI(Ex. 79030)	8.090,50	3.690,50	4.400,00
	TOTALE:	**585.260,26**	**112.640,70**	**472.619,56**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente: la tradizione classica dell'economia pubblica assegna agli Enti Locali il compito principale di migliorare l'efficienza allocativa delle risorse, dal momento che la loro maggiore vicinanza ai cittadini, rispetto al livello centrale di governo, li metterebbe meglio in grado di conoscere e realizzarne le preferenze.
Le finalità distributive sarebbero riservate all'Amministrazione Centrale, però il processo di decentramento in atto da tempo nel nostro paese ha messo in crisi questa rigida suddivisione delle sfere di competenza.
Negli ultimi anni, malgrado i forti vincoli che recentemente sono stati imposti alla loro autonomia tributaria, i Comuni hanno visto progressivamente accrescersi l'ambito delle proprie competenze, mentre nel contempo si sono via via assottigliati i trasferimenti dal centro.
La conseguenza è stata un forte aumento del ricorso a fonti tributarie proprie, in particolare l'IMU, la Tasi (dal 2016 eliminata per le abitazioni principali ad esclusione delle categorie A/1-A/8-A/9 dall'art. 1, comma 14, della legge 28.12.2015 208 – legge di stabilità 2016) e l'Addizionale Comunale all'Irpef.
Nel corso del 2016 vi sarà un incremento del gettito I.M.U. a seguito della variazione della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale (dal 38,23% al 22,43%) posta a carico degli Enti. La variazione del Fondo di Solidarietà Comunale sarà in diminuzione per la quota di I.M.U. aggiuntiva riconosciuta al Comune (€. 94.270,25), in aumento per la quota derivante dall'abolizione della tasi per abitazione principale (€. 125.026,62) e per le agevolazioni I.M.U. per i comodati gratuiti (€. 1.918,14). L'importo assegnato al Comune di Bricherasio è, per il 2016, pari ad €. 470.766,57, suscettibile di variazione i corso d'anno.

Il Comune di Bricherasio, come la stragrande maggioranza dei Comuni, a causa di uno scenario che vede lo Stato diminuire anno dopo anno le risorse ed i trasferimenti ha dovuto aumentare la fiscalità propria per poter continuare a garantire l'erogazione dei servizi alla collettività.
Le ultime manovre di finanza pubblica, tenendo conto delle esigenze di razionalizzazione e riduzione della spesa e di contenimento del debito sovrano, tanto sul versante delle entrate quanto su quello delle spese, hanno di fatto imposto forti limitazioni agli Enti Locali.
Le principali misure hanno riguardato:

- Vincoli in materia di patto di stabilità ed ora di pareggio di bilancio;
- Riduzione dei trasferimenti statali;
- Limitazioni di alcune tipologie di spesa;
- Imposizione di vincoli alle politiche di prelievo fiscale locale.

Nel corso del

Tariffe Servizi Pubblici

L'Ente gestisce i seguenti servizi a domanda individuale le cui tariffe sono le seguenti:
- Palestra Comunale: costo orario di €. 12,50 per Enti, Gruppi od Associazioni locali che svolgono attività sociale sul territorio – Costo orario €. 25,00 per altri Enti, Gruppi ed Associazioni non locali;
- Pesa Pubblica: costo del gettone €. 2,50 per pesata (Peso bestiame V.Vittorio Emanuele II); da €. 2,00 ad €. 4,00 in base alle tonnellate di peso (Peso Via Campiglione);
- Mensa Scolastica Scuole Elementari e Medie: costo del buono pasto alunni residenti €.4,90 con concessione di riduzioni in base al reddito Isee del nucleo familiare; costo del buono pasto per alunni non residenti €. 5,35;

- Mensa Scolastica Scuola Materna: costo del buono pasto alunni residenti € 4,70; costo del buono pasto per alunni non residenti €. 4,85;
- Corsi di insegnamento di arti e sport: Costo trasporto e corso €. 50,00 pro-capite;
- Salone Polivalente: Sala Grande e Sala Piccola - Costo orario in periodo invernale minimo 4 ore €. 60,00 (giornata intera €. 120,00) - Costo orario in periodo estivo minimo 4 ore €. 30,00 (giornata intera €. 60,00) –
- Salone Polivalente. Sala Piccola – Costo orario in periodo invernale minimo 4 ore €. 30,00 (giornata intera €. 60,00) - Costo orario in periodo estivo minimo 4 ore €. 15,00 (giornata intera €. 30,00) –
- Refettorio scolastico – Costo giornaliero periodo estivo €. 50,00 (giornata intera uno o entrambi i refettori) – Costo giornaliero periodo invernale (solo refettorio lato V.Bollea) €. 30,00 oltre €. 10,00 per ogni ora di accensione del riscaldamento – per utilizzo di entrambi i refettori il costo orario per il riscaldamento è di €. 20,00 ed il costo dell'utilizzo è di €. 60,00- l

L'Ente gestisce inoltre altri servizi soggetti a tariffa quali:

- Trasporto Scolastico Alunni Scuole Elementari e Medie: costo annuo pro-capite €. 193,50 con possibili riduzioni su secondo e terzo figlio usufruente il servizio e riduzioni ulteriori in base al reddito Isee del nucleo familiare;
- Servizio pre-scuola per alunni Scuola dell'obbligo: costo annuo pro-capite €. 162,00;
- Servizio dopo-scuola per alunni Scuola dell'obbligo: costo annuo pro-capite €. 207,00;
- Servizio pre-scuola per alunni Scuola dell'infanzia: costo annuo pro-capite €. 225,00;
- Servizio Assistenza in mensa alunni Scuola Media: costo annuo pro-capite €. 32,00;

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

Le aliquote I.M.U. sono state adottate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 27.5.2015

Fattispecie	*Aliquota*
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	10,6 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	7,6 per mille
Aliquota generale	10,6 per mille
Terreni agricoli (esenti in quanto Comune Montano)	Esenti
Aree fabbricabili	10,6 per mille
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale "D"	10,6 per mille
Detrazione per abitazione principale (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	€. 200,00

Con la legge di stabilità 2016 sono state apportate modifiche alla norme in materia di I.M.U. relativamente alle disposizioni inerenti il comodato d'uso gratuito a parenti.

IUC – TASI

L'aliquota è stata stabilita con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 27.5.2015 nella misura dell'1,50 per mille per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale e relative pertinenze (una sola per ciascuna categoria catastale C/2, C/6 e C/7) e dell'1,00 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale, con una percentuale del 70% a carico del proprietario e del 30% a carico dell'inquilino.

Fattispecie imponibile	***Aliquota proprietà***	***inquilini***
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1,05 per mille	0,45 per mille
Fabbricati costruiti e destinati dalle imprese costruttrici alla vendita fintanto che permanga tale destinazione d'uso e non siano in ogni caso locati	1,50 per mille	Esente
Fabbricati rurali strumentali	0,70 per mille	0,30 per mille

Per quanto riguarda il 2016 la legge di Stabilità prevede la cancellazione della Tasi alle unità immobiliari destinate ad abitazione principale e pertinenze collegate (una per categoria C/2, C/6 e C/7) ad esclusione di quelle considerate di lusso ed iscritte in catasto come A/1, A/8 e A/9.

IUC- TARI

Il Piano Finanziario è stato approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 in data 27 maggio 2015. Si illustrano di seguito le tariffe applicate nel corso del 2015:

Utenze domestiche		
Nucleo familiare	***Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)***	***Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)***

1 componente	0,46717	63,33920
2 componenti	0,54504	114,01056
3 componenti	0,60065	126,67840
4 componenti	0,64515	139,34623
5 componenti	0,68964	183,68367
6 o più componenti	0,72301	215,35327

Utenze non domestiche			
Categorie di attività		***Quota fissa (€/mq/anno)***	***Quota variabile (€/mq/anno)***
101	Musei,biblioteche,scuole, associazioni, luoghi di culto	0,35913	048695
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,89782	1,22675
103	Stabilimenti balneari	0,42646	0,58247
104	Esposizioni, autosaloni	0,48258	0,66488
105	Alberghi con ristorante	1,20083	1,64628
106	Alberghi senza ristorante	0,89782	1,22675
107	Case di cura e riposo	1,06616	1,46461
108	Uffici, agenzie, studi professionali	1,26817	1,74180
109	Banche ed istituti di credito	0,65092	0,89525
110	Negozi di abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,97637	1,33163
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,20083	1,64815
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere	0,80803	1,10501
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,30183	1,77551
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,48258	0,65552
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,61725	0,84281
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	5,43179	7,42979
117	Bar, caffè, pasticceria	4,08506	5,58499
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,97520	2,70259
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,72830	2,35798
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	6,80096	9,31206
121	Discoteche, night club	1,84052	2,51905

Nella seduta consiliare di approvazione del bilancio di previsione si provvederà all'approvazione del Piano Finanziario tari 2016 e delle relative tariffe.

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

Tipo	*1 anno*	*al mese*
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	11,362	1,136
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,362	1,136
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	1,704	17,043
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	2,272	22,724

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

Tipo	*1 anno*
INTERNA Superfici fino a mq 1	11,362
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,362
ESTERNA Superfici fino a mq 1	11,362
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,362
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	17,043

N.B.:
Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100 %.

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	74,369
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	148,738
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	49,579
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	99,158
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	24,789

N.B.:
Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100%.

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

	1 anno
Superfici fino a mq 1	33,053
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	33,053

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	2,065

N.B.:
Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

	fino a 15 gg.	*fino a 30 gg.*	*fino a 45 gg.*	*fino a 60 gg.*
Al mq.				
Superfici fino a mq 1	11,362	22,724	34,086	45,448
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,362	22,724	34,086	45,448
Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	17,043	34,086	51,129	68,172
Superfici superiori a mq.8,5	22,724	45,448	68,172	90,896

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € 49,579
PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 24,789

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 2,065

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 6,197

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	Superfici inferiori a mq 1	*Superfici superiori a mq 1*
Tariffa per i primi 10 gg	1,032	
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,3099	

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:
- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

DIRITTI DI URGENZA €. 25,82

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

Missione	*Programma*		*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organi istituzionali	comp	37.200,00	37.000,00	37.000,00
		cassa	39.623,67		
	2-Segreteria generale	comp	172.427,57	168.790,00	168.555,00
		cassa	201.326,26		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	127.722,94	122.368,00	122.368,00
		cassa	128.478,22		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	44.507,06	41.160,00	51.115,00
		cassa	53.513,22		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	112.680,00	113.180,00	113.180,00
		cassa	125.023,56		
	6-Ufficio tecnico	comp	157.311,23	120.797,00	119.297,00
		cassa	170.339,33		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	90.358,47	97.492,00	97.492,00
		cassa	91.519,67		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	100.085,09	88.320,00	87.320,00
		cassa	123.340,47		
	Totale Missione 1	**comp**	**842.292,36**	**789.107,00**	**796.327,00**
		cassa	**933.164,40**		
2-Giustizia					
	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
3-Ordine pubblico e sicurezza					
	1-Polizia locale e amministrativa	comp	167.449,29	161.162,00	161.162,00
		cassa	183.688,99		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	**comp**	**167.449,29**	**161.162,00**	**161.162,00**
		cassa	**183.688,99**		
4-Istruzione e diritto allo					

studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	59.019,87	57.938,00	57.735,00
		cassa	93.328,27		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	81.878,40	78.500,00	78.500,00
		cassa	99.896,12		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	262.100,00	242.100,00	242.100,00
		cassa	327.820,59		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	**comp**	**402.998,27**	**378.538,00**	**378.335,00**
		cassa	**521.044,98**		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	16.440,00	16.690,00	16.690,00
		cassa	19.349,35		
	Totale Missione 5	**comp**	**16.440,00**	**16.690,00**	**16.690,00**
		cassa	**19.349,35**		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	18.600,00	18.200,00	18.200,00
		cassa	21.395,17		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	**comp**	**18.600,00**	**18.200,00**	**18.200,00**
		cassa	**21.395,17**		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.700,00	3.700,00	3.700,00
		cassa	4.579,90		
	Totale Missione 7	**comp**	**3.700,00**	**3.700,00**	**3.700,00**
		cassa	**4.579,90**		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	5.000,00	22.900,00	22.900,00
		cassa	8.537,48		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	**comp**	**5.000,00**	**22.900,00**	**22.900,00**
		cassa	**8.537,48**		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	26.130,00	27.330,00	27.330,00
		cassa	26.401,00		
	3-Rifiuti	comp	517.556,43	516.515,00	516.515,00
		cassa	669.663,88		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.682,55		

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	**comp**	**544.886,43**	**545.045,00**	**545.045,00**
		cassa	**697.747,43**		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	263.897,47	266.850,00	262.150,00
		cassa	281.575,91		
	Totale Missione 10	**comp**	**263.897,47**	**266.850,00**	**262.150,00**
		cassa	**281.575,91**		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.900,00	1.900,00	1.900,00
		cassa	2.900,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	**comp**	**1.900,00**	**1.900,00**	**1.900,00**
		cassa	**2.900,00**		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	14.550,00	6.550,00	6.550,00
		cassa	14.908,58		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	24.300,00	24.800,00	24.800,00
		cassa	25.367,24		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	9.026,70		
	5-Interventi per le famiglie	comp	11.400,00	9.900,00	9.900,00
		cassa	11.400,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	10.000,00	6.500,00	7.000,00
		cassa	13.454,66		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	131.200,00	131.800,00	132.000,00
		cassa	132.974,59		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	25.008,60	26.700,00	25.700,00
		cassa	34.731,80		
	Totale Missione 12	**comp**	**216.758,60**	**206.550,00**	**206.250,00**
		cassa	**241.863,57**		
13-Tutela della salute					

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.400,00	1.700,00	1.700,00
		cassa	1.499,30		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	**comp**	**1.400,00**	**1.700,00**	**1.700,00**
		cassa	**1.499,30**		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	3.050,00	3.050,00	3.050,00
		cassa	3.495,30		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	**comp**	**3.050,00**	**3.050,00**	**3.050,00**
		cassa	**3.495,30**		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
20-Fondi e accantonamenti					

	1-Fondo di riserva	comp	8.238,93	8.738,27	8.369,61
		cassa	11.200,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	34.153,92	43.507,02	52.829,95
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	1.464,75	1.464,75	1.464,75
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	**comp**	**43.857,60**	**53.710,04**	**62.664,31**
		cassa	**11.200,00**		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	99.293,00	91.348,00	83.823,00
		cassa	99.293,00		
	Totale Missione 50	**comp**	**99.293,00**	**91.348,00**	**83.823,00**
		cassa	**99.293,00**		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
	TOTALE MISSIONI	**comp**	**2.631.523,02**	**2.560.450,04**	**2.563.896,31**
		cassa	**3.031.334,78**		

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.
La realizzazione delle linee programmatiche individuate nel programma di mandato del Sindaco non può prescindere da un'analisi accurata delle risorse finanziarie che si renderanno disponibili nel periodo di mandato sia per la gestione di parte corrente, sia per la gestione riguardante gli investimenti.
Accanto al nuovo quadro normativo, che assegna all'attività di programmazione un rilevo più incisivo nella scelta delle politiche pubbliche, continua tuttavia a persistere uno scenario di precarietà connesso alla quantificazione, da parte degli organi centrali, delle risorse da destinare ai servizi prestati dalle autonomie locali. La predisposizione ed approvazione dei documenti di programmazione di tali Enti, e quindi anche del Comune di Bricherasio, soffre quindi della mancanza di indicazioni utili a presentare un quadro significativamente attendibile delle disponibilità finanziarie, dirette ed indirette, necessarie a definire un quadro altrettanto attendibile di programmi, azioni ed attività da svolgere nel restante periodo di mandato 2016-2019.
Le risorse sono quindi analizzate con riferimento alla loro destinazione in due distinti comparti:

- Entrate per il finanziamento di spese cosiddette "correnti", ovvero che hanno la caratteristica di riprodursi e consumarsi nell'arco temporale di ogni esercizio;
- Entrate in conto capitale, ovvero aventi carattere di straordinarietà anche dal punto di vista del loro dimensionamento e destinate a finanziare esclusivamente investimenti pubblici.

Le entrate destinate a finanziare le spese correnti hanno natura tributaria (Imu, Addizionale Irpef, Tari, Tosap,...) , contributiva e perequativa (da parte dello Stato e altri Enti superiori quali Regione e Città Metropolitana e connessi a specifiche iniziative e condizionati dalla disponibilità finanziaria dei rispettivi Enti), oltre che provenire dalle tariffe per l'utilizzo dei servizi pubblici erogati e dalla gestione dei beni comunali (locazioni).

Le entrate in conto capitale destinate esclusivamente a finanziare investimenti pubblici sono distinte , secondo la loro natura, in entrate da:

- Contributi agli investimenti: trattasi quasi esclusivamente di contributi regionali a valere su specifici interventi attinti attraverso bando;
- Altri trasferimenti in conto capitale: riguardano in particolare trasferimenti da imprese private;
- Alienazione di beni mobili ed immobili: sono proventi che derivano dall'alienazione di parte del patrimonio comunale non direttamente funzionale alla prestazione di pubblici servizi;
- Altre entrate in conto capitale: riguardano i proventi delle urbanizzazione primarie e secondarie, il costo di costruzione ed eventuali trasferimenti;
- Accensione di mutui e prestiti.

La gestione del patrimonio

Nel periodo 2016 – 2019 sarà proseguita l'azione del miglioramento funzionale del patrimonio disponile dell'Ente. Relativamente alla cessione del reliquato stradale dalla Cascina Geuna al Torrente Sambone nel corso del 2016 si valuterà la possibilità della vendita dell'area, in quanto la gara bandita nel 2015 è risultata deserta.

ATTIVO	*IMPORTI PAZIALI*	*CONSIST. INIZIALE*	*VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO*		*VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE*		*CONSIST FINALE*
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	16.934,75	16.934,75	920.133,84	0,00		922.413,07	**14.655,52**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				6.279,23		**6.279,23**
Totale		**16.934,75**	**920.133,84**	**0,00**	**0,00**	**922.413,07**	**14.655,52**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	5.685.662,48	5.685.662,48	213.018,47	0,00	96.530,16	145.525,56	**5.849.685,55**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				145.525,56		**145.525,56**
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	26.908,63	26.908,63	3.552,64	0,00			**30.461,27**
3) Terreni (patrimonio disponibile)	35.045,36	35.045,36	0,00	0,00			**35.045,36**
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	4.023.131,44	4.023.131,44	35.979,86	0,00		177.860,88	**3.881.250,42**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				177.860,88		**177.860,88**
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	467.151,33	467.151,33	297,07	0,00		21.369,28	**446.079,12**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				21.369,28		**21.369,28**
6) Macchinari, attrezzature e impianti	93.006,94	93.006,94	5.304,50	0,00		26.475,43	**71.836,01**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				26.475,43		**26.475,43**
7) Attrezzature e sistemi informatici	25.070,20	25.070,20	1.808,22	0,00		8.445,76	**18.432,66**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				8.445,76		**8.445,76**
8) Automezzi e motomezzi	14.090,36	14.090,36	0,00	0,00		10.052,52	**4.037,84**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				10.052,52		**10.052,52**
9) Mobili e macchine d'ufficio	22.509,66	22.509,66	3.445,34	0,00		13.506,55	**12.448,45**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				13.506,55		**13.506,55**
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		**0,00**
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		**0,00**
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
13) Immobilizzazioni in corso	100.279,81	100.279,81	641.490,22	96.530,16			**645.239,87**
Totale		**10.492.856,21**	**904.896,32**	**96.530,16**	**96.530,16**	**403.235,98**	**10.994.516,55**

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	*Descrizione Entrata Specifica*	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
1	**Entrate correnti destinate agli investimenti :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia (Città Metropolitan) :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	**Avanzi di bilancio :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Entrate proprie :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- OO.UU :	90.000,00	80.000,00	80.000,00
	- Concessione Aree Cimiteriali :	0,00	20.000,00	20.000,00
	- Alienazioni :	6.320,00	0,00	0,00
	- Altre : Affrancazioni	25.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	**Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia (Città Metropolitana) :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	**Avanzo di amministrazione / f.p.v. :**	**299.554,52**	**0,00**	**0,00**
6	**Mutui passivi :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Le risorse indicate sono derivanti da entrate proprie per l'importo nel 2016 di €. 121.320,00, da avanzo di amministrazione vincolato per €. 13.747,20 e da fondo pluriennale vincolato per spese di investimento per €. 285.807,32; relativamente agli esercizi 2017 e 2018 le risorse derivano esclusivamente da entrate proprie per l'importo di €. 110.000,00 in entrambe le annualità.
Si auspica nel periodo in esame di poter attingere a finanziamenti derivanti da Enti superiori ed alla possibilità di applicare l'avanzo di amministrazione per spese di investimento, senza che ciò pregiudichi gli equilibri di pareggio di bilancio previsti nella normativa vigente e di prossima emanazione.

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2013	*2014*	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*
Residuo Debito (+)	2.469.105,22	2.289.011,90	2.138.858,70	2.085.904,62	1.917.938,62	1.755.229,62
Nuovi Prestiti (+)	0,0	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	180.093,32	150.153,20	152.954,08	167.966,000	162.709,00	162.884,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	2.289.011,90	2.138.858,70	2.085.904,62	1.917.938,62	1.755.229,62	1.592.345,62
Nr. Abitanti al 31/12	4622	4632	4616	4650	4660	4668
Debito medio x abitante	**534,21**	**494,17**	**463,36**	**412,46**	**376,66**	**341,12**

	Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale					
	2013	*2014*	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*
Oneri finanziari	120.143,09	111.722,31	104.189,88	99.293,00	91.348,00	83.823,00
Quota capitale	180.093,32	150.153,20	152.954,08	167.966,00	162.709,00	162.884,00
Totale fine anno	**300.236,41**	**261.875,51**	**257.143,96**	**267.259,00**	**254.057,00**	**246.707,00**

	Tasso medio indebitamento					
	2013	*2014*	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*
Indebitamento inizio esercizio	2.469.105,22	2.289.011,90	2.138.858,70	2.085.904,62	1.917.938,62	1.755.229,62
Oneri finanziari	120.143,09	111.722,31	104.595,00	99.293,00	91.348,00	83.823,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**4,866**	**4,881**	**4,890**	**4,760**	**4,763**	**4,776**

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2013	*2014*	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*
Interessi passivi	120.143,09	111.722,31	104189,88	99.293,00	91.348,00	83.823,00
Entrate correnti	2.863.785,09	2.809.354,67	2.766.111,00	2.747.412,07	2.723.159,04	2.726.780,31
% su entrate correnti	4,20 %	3,98 %	3,77 %	3,61 %	3,35 %	3,07 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Equilibrio Economico-Finanziario		*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		214.074,85		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	52.076,95	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.747.412,07	2.723.159,04	2.726.780,31
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.631.523,02	2.560.450,04	2.563.896,31
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*34.153,92*	*43.507,02*	*52.829,95*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	167.966,00	162.709,00	162.884,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		**0,00**	**0,00**	**0,00**

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	13.747,20	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	285.807,32	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	121.320,00	110.000,00	110.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)	420.874,52 *0,00*	110.000,00 *0,00*	110.000,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	214.074,85
Entrata	(+)	5.489.409,99
Spesa	(-)	5.249.755,77
Differenza	=	**453.729,07**

Le nuove norme di contabilità pubblica pongono come vincolo del bilancio di previsione l'equilibrio di bilancio. L'osservanza di tale principio riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa e l'equilibrio corrente di competenza e di cassa.

L'equilibrio di bilancio comporta anche la corretta applicazione di tutti gli altri equilibri finanziari, economici e patrimoniali che sono da verificare non solo in sede di previsione, ma anche durante la gestione in modo concomitante con lo svolgersi delle operazioni di esercizio ed in sede di rendicontazione.

Il principio dell'equilibrio di bilancio quindi deve essere inteso in una versione complessiva ed analitica del pareggio economico, finanziario e patrimoniale che ogni Pubblica Amministrazione pone strategicamente da dover realizzare nel suo continuo operare nella comunità amministrata.

A decorrere dal 1 gennaio 2016, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 9 della legge n.243/2012, attuativa dell'articolo 81 della Costituzione, entrerà in vigore anche per gli Enti Locali l'obbligo di garantire il pareggio di competenza e di cassa tra entrate finali e spese finali e tra entrate correnti e spese correnti, sia in sede di previsione sia in sede di rendiconto. I bilanci dei Comuni si considerano pertanto in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto registrano:

- Un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali (primi cinque titoli del bilancio) e le spese finali (titolo primo e secondo del bilancio);

- Un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti (primi tre titoli del bilancio) e le spese correnti (titolo primo del bilancio), incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti (titolo quarto del bilancio).

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016 - 2018

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.
La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Bricherasio ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

Nome	*Attività*	*%*
CONSORZIOACEA PINEROLESE	**Il Consorzio ha per oggetto la gestione associata di funzioni dio competenza dei comuni consorziati. In particolare ha lo scopo di esercitare:** **- Le funzioni di governo relative alla organizzazione dei servizi di gestione dei rifiuti in esecuzione delle disposizioni della L.R. n. 24/2002;** **- Le funzioni amministrative inerenti la proprietà degli impianti, delle reti e delle altre dotazioni destinati all'esercizio dei servizi pubblici locali di rilevanza imprenditoriale da porre a disposizione dei gestori di reti e servizi.**	**4,10**
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI DI PINEROLO	**Il Consorzio ha per oggetto la gestione dei servizi socio assistenziali sul territorio dei Comuni consorziati ai sensi della L.R. n. 1/2004**	**4,79**
CONSORZIO C.I.F.O.P.	**Il Consorzio ha per oggetto l'assistenza tecnica specializzata ai frutticultori dei Comuni associati**	**10,00%**
BACINO IMBRIFERO MONTANO	**Il Consorzio ha per oggetto la attribuzione ad un fondo comune consorziale delle somme derivanti dal sovracanone che i concessionari di derivazioni**	**3,33**

	d'acqua per produzione di forza motrice sono tenuti a corrispondere con impiego delle somme stesse a beneficio di tutti i Comuni costituenti il Consorzio, esclusivamente as favore del progresso economico e sociale delle popolazioni.	

SOCIETA' DI CAPITALI

Nome	*Attività*	*%*
ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L.	**La società ha per oggetto la completa gestione dell'attività di vendita del gas naturale, ossia la somministrazione del gas metano all'utenza cosiddetta idonea in libera concorrenza.**	**4,10**
ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.	**La società ha per oggetto:** **- la costruzione, l'acquisizione, la gestione delle opere ed impianti finalizzati alla produzione, trattamento, vettoriamento e distribuzione del gas per usi civili , industriali, artigianali, agricoli (esclusa la vendita) e l'approvvigionamento del gas;** **- la realizzazione di opere acquedottistiche;** **- l'approvvigionamento e la distribuzione dell'acqua, anche "minerale", per usi civili, industriali, artigianali, agricoli;** **- la fornitura di calore a terzi;** **- lo sgombero della neve e trattamento antigelo;**	**4,10**

	- la progettazione, la costruzione e l'esercizio di impianti di pubblica illuminazione; - la gestione di laboratori di analisi chimico-biologiche; - servizi di ingegneria e di sistemi informativi territoriali; - la formazione e l'informazione relativamente alle attività parte dell'oggetto sociale; - il monitoraggio dell'inquinamento atmosferico ed elettromagnetico.	
ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.R.L.	La società ha per oggetto la gestione dell'attività di riscaldamento, pulizia uffici, verde e arredo urbano, accertamento e riscossione tributi comunali, custodia e vigilanza, promozione e valorizzazione risorse culturali, servizi informatici comunali.	4,10
SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO S.P.A. IN ALTERNATIVA SMA TORINO S.P.A. OVVERO SMAT S.P.A.	La società ha per oggetto la gestione del servizio idrico integrato nonché attività ad esso connesse compresi studio, progettazione e realizzazione impianti specifici sia direttamente che indirettamente.	0,00008

UNIONI

Nome	*Attività*	*%*
UNIONE MONTANA DEL PINEROLESE	Funzioni fondamentali previste dall'art. 14 del D.L 78/2010 convertito in Legge 122/2010 e s.m.i.. Tali servizi da individuare sono attualmente gestiti dalla Comunità Montana del Pinerolese in attesa del	

	subentro della Unione Montana del Pinerolese.	

CONVENZIONI

Nome	*Attività*	*%*
SEGRETERIA COMUNALE	Comuni di Pancalieri(capo convenzione), Bricherasio, Bibiana e Villar San Costanzo.	25
CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	Comuni di Bricherasio, Bibiana, Villar Pellice, Angrogna e Pancalieri	
SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	Comuni di Bricherasio e San Secondo di Pinerolo.	
GESTIONE ASSOCIATA FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E COORDINAMEN TO DEI PRIMI SOCCORSI	Comuni di Bricherasio, Osa sco e Garzigliana.	

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 22,64

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

* Laghi n°0 * Fiumi e Torrenti n°2

1.2.3 – STRADE

* Statali Km. 0,00 * Provinciali Km. 18,00 * Comunali Km. 54,00
* Vicinali Km. 7,80 * Autostrade Km. 0,00

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

	SI	NO	*Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione*
* Piano reg. adottato	_	X	Piano Regolatore approvato con deliberazione Giunta Regionale del 26.11.2001 n.8.457 -
* Piano reg. approvato	X	_	
* Progr. di fabbricazione	_	X	
* Piano edilizia economica e popolare	_	X	

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

	SI	NO	
* Industriali	_	X	
* Artigianali	_	X	
* Commerciali	X	_	Deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 23.3.2015 e presa d'atto della Regione Piemonte del 19.6.2015 prot. n. 9633/A/19050.

* Altri strumenti (specificare)

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _

se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0,00

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P		
P.I.P		

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Titolo	*Denominazione*	*RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*		*PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO*	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**114.561,47**	**52.076,95**	**0,00**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**317.513,19**	**285.807,32**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**70.650,00**	**13.747,20**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		***previsione di competenza***	***0,00***	***0,00***		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		***previsione di cassa***	***176.229,13***	***214.074,85***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	433.323,49	previsione di competenza	2.138.376,20	2.109.216,57	2.125.216,57	2.128.216,57
			previsione di cassa	2.731.777,08	2.542.540,06		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	84.794,53	previsione di competenza	90.078,36	60.733,50	43.920,47	41.541,74
			previsione di cassa	176.438,93	145.528,03		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	160.290,27	previsione di competenza	506.779,00	577.462,00	554.022,00	557.022,00
			previsione di cassa	665.139,95	737.752,27		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	488.353,73	previsione di competenza	493.547,07	121.320,00	110.000,00	110.000,00
			previsione di cassa	1.009.677,21	609.673,73		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	135.548,08	previsione di competenza	102.448,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	138.286,08	135.548,08		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.717,82	previsione di competenza	805.650,00	805.650,00	805.650,00	805.650,00
			previsione di cassa	825.305,67	818.367,82		
	TOTALE TITOLI	**1.315.027,92**	**previsione di competenza**	**4.636.878,63**	**4.174.382,07**	**4.138.809,04**	**4.142.430,31**
			previsione di cassa	**6.046.624,92**	**5.489.409,99**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**1.315.027,92**	**previsione di competenza**	**5.139.603,29**	**4.526.013,54**	**4.138.809,04**	**4.142.430,31**
			previsione di cassa	**6.222.854,05**	**5.703.484,84**		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'
RISCOSSIONE COATTIVA
T.O.S.A.P.
TARSU-TARES-TARI
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI
PROVENTI BENI DELL'ENTE
PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

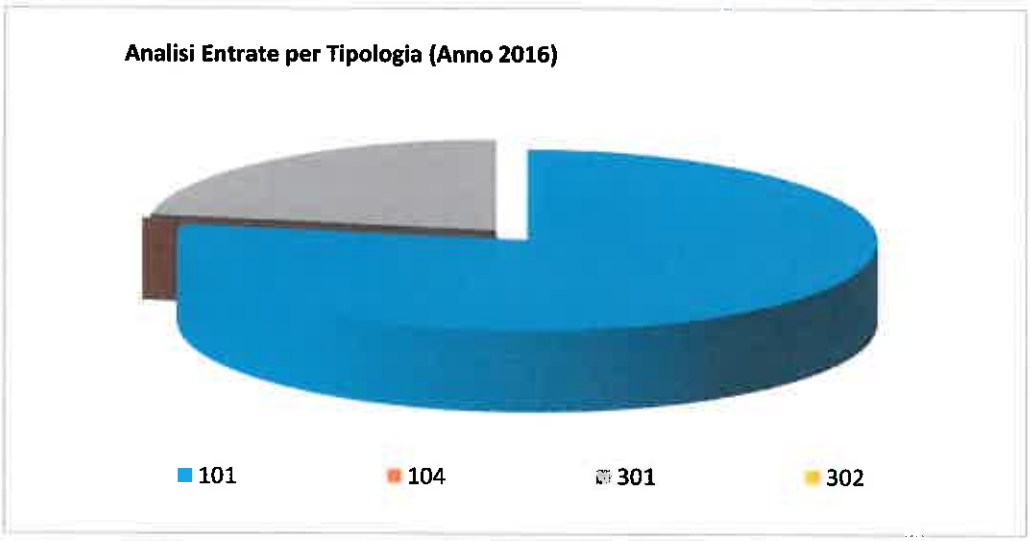
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

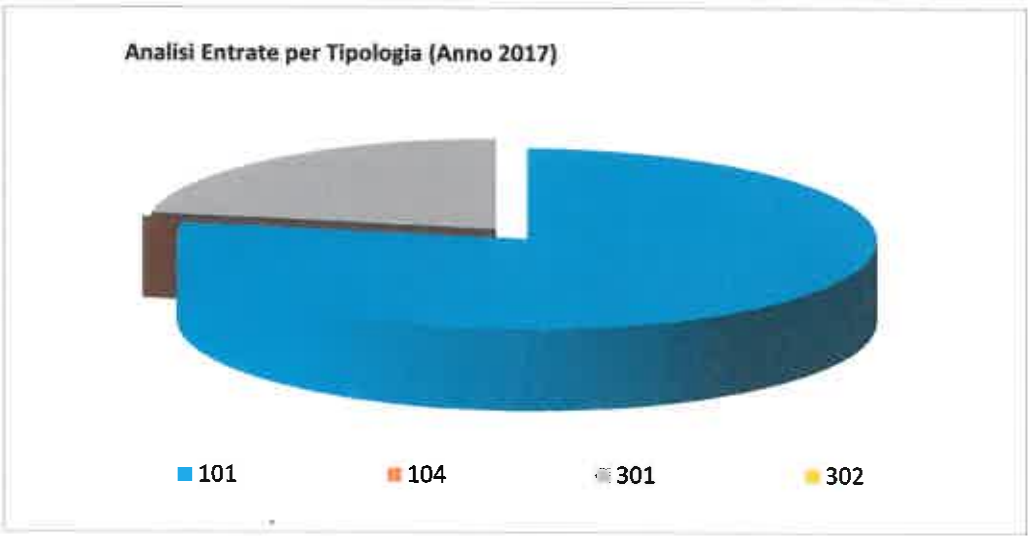
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

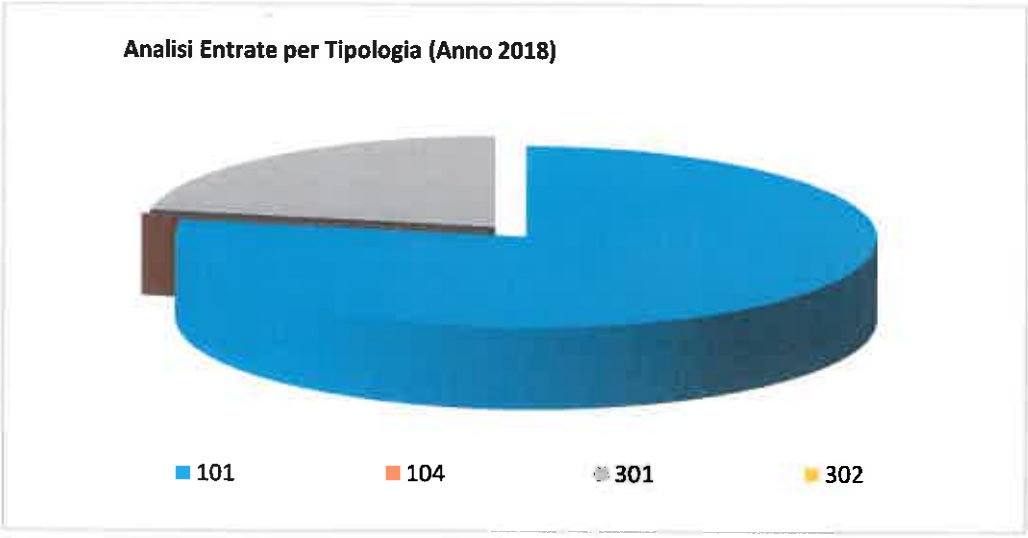
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	1.638.450,00	1.654.450,00	1.657.450,00
		cassa	2.056.479,52		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	470.766,57	470.766,57	470.766,57
		cassa	486.060,54		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	**2.109.216,57**	**2.125.216,57**	**2.128.216,57**
		cassa	**2.542.540,06**		







IUC: IMU – TASI - TARI

L'aliquota IMU è stata adottata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 27.05.2015:
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8; A/9) 4,00 per mille;
Aliquota generale 10,60 per mille;
Terreni Agricoli esenti in quanto Comune montano
Detrazione per abitazione principale (solo categorie A/1, A/8, A/9) Euro 200,00
A decorrere dal 2016 l'art. 1, comma 10 lettera a) e b) della Legge 28.12.2015 n. 208 ha apportato delle modifiche alle disposizioni inerenti il comodato d'uso gratuito a parenti ai fini dell'imposizione I.M.U.

L'aliquota TASI è stata stabilita con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 27.05.2015 nella misura complessiva dell'1,50 per mille per le abitazioni principale e relative pertinenze (escluse categorie A/1, A/8 e A/9) e dell'1,00 per mille per i fabbricati rurali strumentali, con una percentuale del 70% a carico del proprietario e del 30% a carico dell'utilizzatore.
A decorrere dal 2016 la Tasi non è più dovuta per le abitazioni principali e relative pertinenze (ad esclusione degli immobili in categoria A/1-A/8 e A/9) secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 14, della Legge n. 28.12.2015 n. 208.e

Il Piano Finanziario della Tari è stato approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 27.05.2015 mentre per l'esercizio 2016 lo stesso verrà approvato nella seduta consiliare di approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale comunale irpef è stata variata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 14.06.2012 portando l'aliquota alla percentuale dello 0,70% con una soglia di esenzione per tutti i contribuenti con un reddito annuo complessivo inferiore ad €. 7.500; tale aliquota è stata confermata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 6.8.2013.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Le aliquote dell'imposta comunale sulla pubblicità sono state deliberata dalla Giunta Comunale in data 23/02/70994 con deliberazione n.72. .
l

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2016	*2017*	*2018*
ICI/IMU	45000,00	35000,00	35000,00
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

T.O.S.A.P.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 79 del 13.12.1996 si è provveduto a determinare le tariffe relative alla Tosap sia permanente che temporanea.

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 71 in data 23.02.1994 è stata approvata la tariffa sul diritto sulle pubbliche affissioni.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

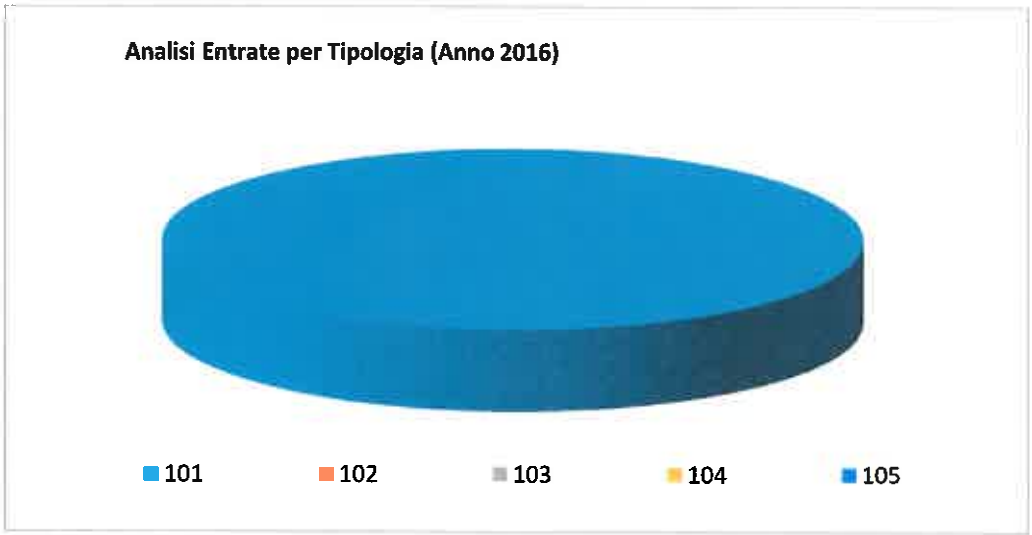
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo i dati comunicati in data 31.03.2016 :
Anno 2016: €. 470.766,57 –
Anno 2017: €. 470.766,57 –
Anno 2018: €. 470.766,57 -

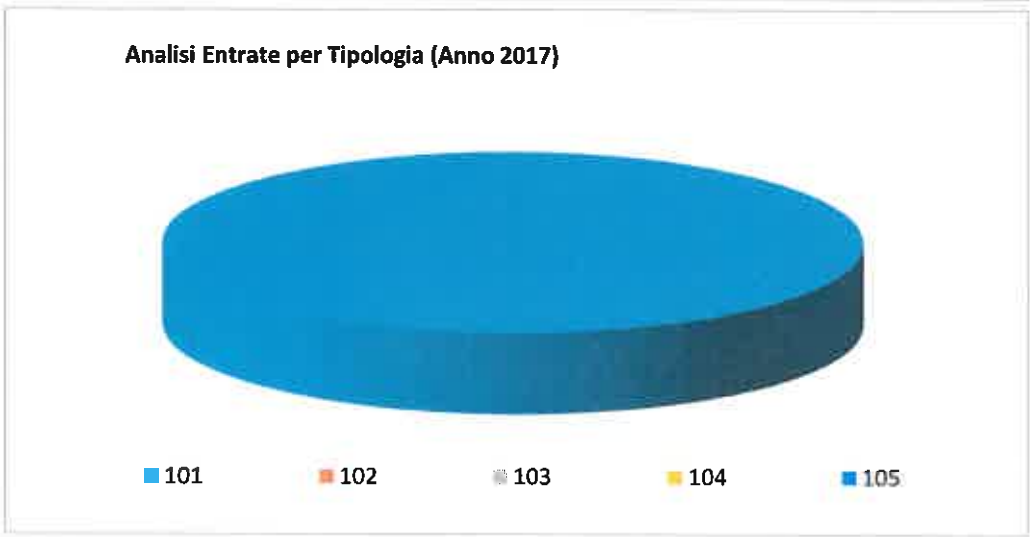
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

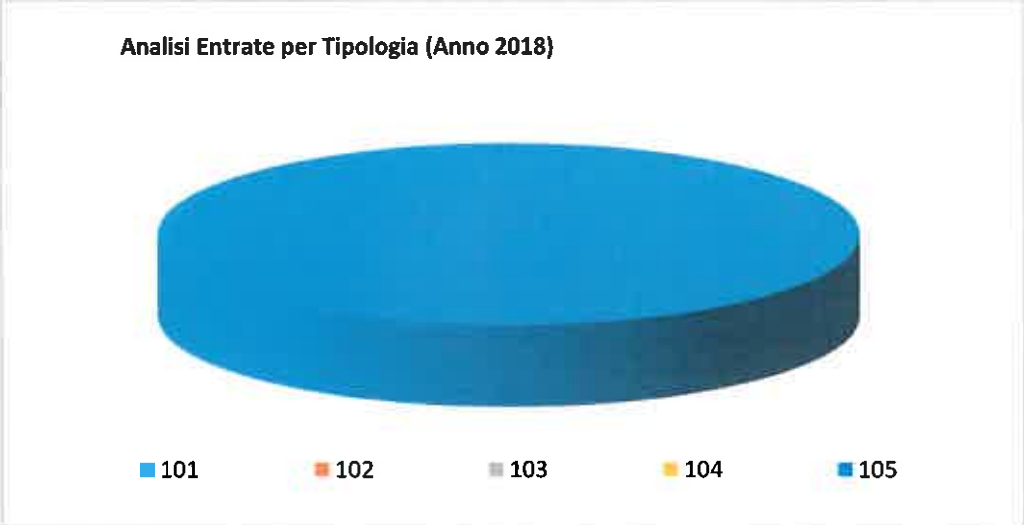
Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Revellino Roberto;
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Revellino Roberto;
Responsabile Tassa occupazione spazi: Bolla Claudio;
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Revellino Roberto.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	60.733,50	43.920,47	41.541,74
		cassa	145.528,03		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**60.733,50**	**43.920,47**	**41.541,74**
		cassa	**145.528,03**		





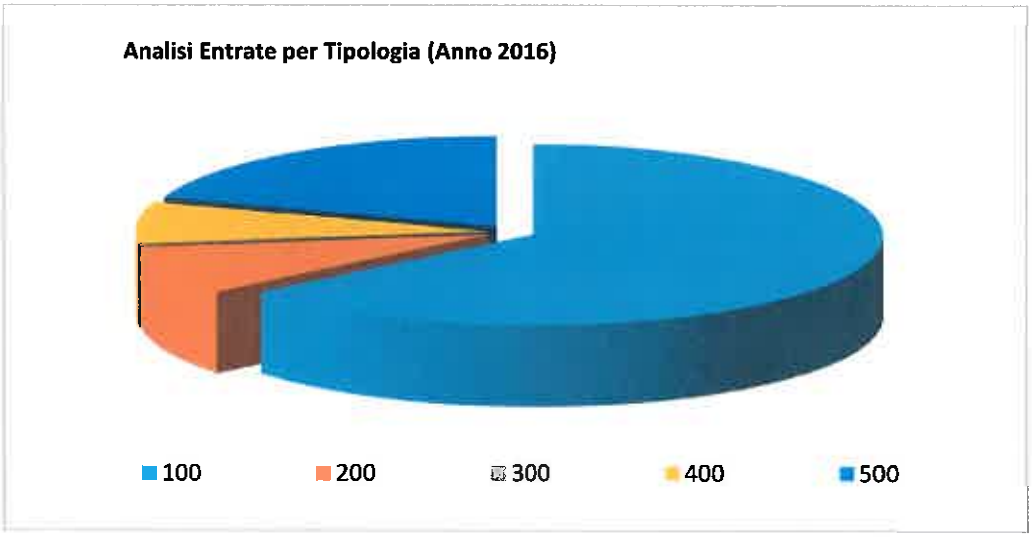


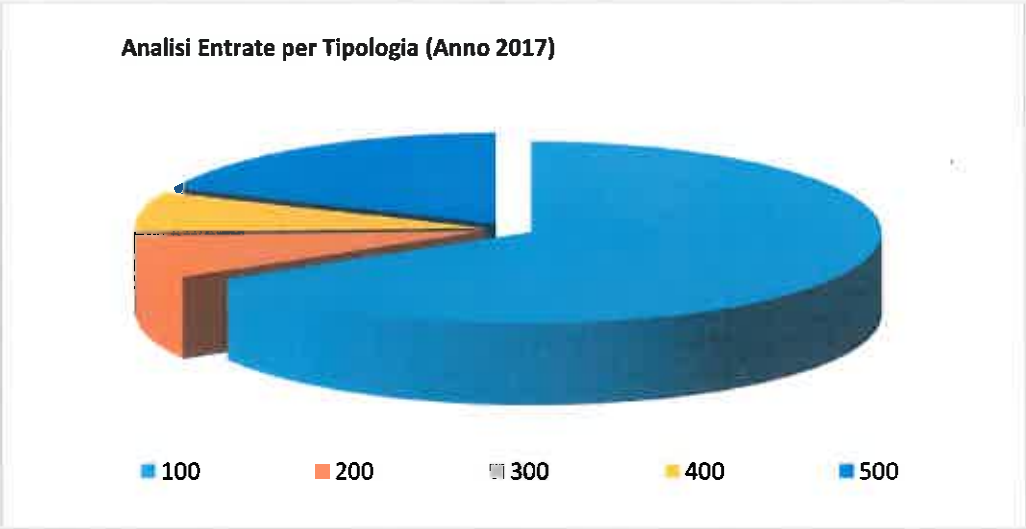
Le entrate derivanti da trasferimenti correnti sono stanziate ed iscritte in bilancio in base ad atti e/o previsioni stimate sulla base di valori indicati nei precedenti esercizi, ed in particolare:

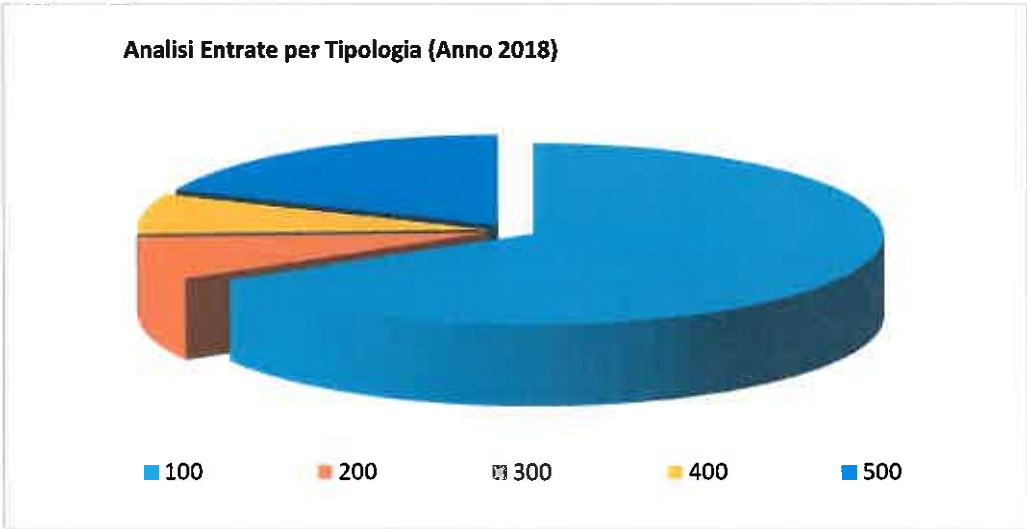
- La quota di fondo sviluppi investimenti è trasferita dallo Stato e termina nel corso dell'esercizio 2016 (€. 4.014,29);
- La quota di contributi dello Stato per il finanziamento del bilancio è un importo che riprende i dati degli esercizi precedenti (€. 9.000,00) ed è relativa alla quota di minori introiti da addizionale irpef a seguito dell'introduzione della normativa in materia di cedolare secca e del trasferimento per il mancato incasso Imu dei cosiddetti immobili merce esclusi dal pagamento dell'imposta a decorrere dal secondo semestre 2014;
- La somma di €. 7.905,00 è relativa alla quota interessi e capitale del mutuo per la sistemazione dei marciapiedi rimborsata dalla Regione Piemonte;
- La Regione ai sensi della L.R. 11/2012 rimborsa al Comune una quota della spesa del personale trasferito dalle Comunità Montane (€. 14.720,00 nel 2016 - €. 12.440,00 nel 2017 ed €. 10.162.00 nel 2018);
- E' previsto l'introito della somma di €. 1.300,00 dalla convenzione con il Comune di san Secondo di Pinerolo per lo svolgimento del servizio di polizia;
- E' previsto il contributo dello Stato in conto interessi sui mutui assunti nel 2015 per l'importo di €. 2.473,74 nel 2016, €. 2.375,47 nel 2017 ed €. 2.274,74 nel 2018;
- E' previsto il contributo della Regione ai sensi delle Leggi Regionali 44/2000 e 5/2001 per spese di funzionamento;
- Sono previsti contributi regionali ai sensi delle Leggi 448/1998 e 488/1999 per fornitura gratuita libri di testo (€. 4.000,00) e per il sostegno delle famiglie usufruenti asili nido privati ai sensi della L.R. 62/1995 (€. 8.000,00);
- E' previsto il trasferimento da parte del Comune di Luserna, quale ente capofila, di fondi regionali per il sostegno alla locazione di cui alla L.R. 431/1998.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	369.720,00	368.820,00	370.820,00
		cassa	459.936,47		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	50.000,00	42.500,00	42.500,00
		cassa	54.228,00		
300	Interessi attivi	comp	510,00	460,00	460,00
		cassa	562,29		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	43.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	90.850,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	114.232,00	102.242,00	103.242,00
		cassa	132.175,51		
	TOTALI TITOLO	comp	**577.462,00**	**554.022,00**	**557.022,00**
		cassa	737.752,27		







PROVENTI SERVIZI

Tra i proventi per i servizi pubblici trovano allocazione i proventi per i servizi mensa scolastica relativamente alla scuola materna, elementare e media, i proventi da altri servizi scolastici quali il trasporto, il pre e post scuola ed il servizio di assistenza in mensa per gli alunni delle scuole medie. Altri proventi da servizi pubblici sono quelli relativi al peso pubblico, ai servizi cimiteriali, all'utilizzo del salone polivalente, della palestra comunale, dei locali refettori scolastici ubicati nell'immobile adibito a scuola media e ai corsi extrascolastici degli alunni delle scuole elementari.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Per quanto riguarda i fitti attivi l'ente ha in corso i seguenti contratti:

- Contratto di locazione con le Poste Italiane con canone di locazione annuo a decorrere dal 1.3.2016 di €. 10.100,45.

- Contratto di locazione con la Prefettura di Torino per la Caserma carabinieri stipulato in data 23.12.1998 della durata di anni sei, rinnovato tacitamente, al canone annuo di €. 5.193,16..
- Contratto di locazione con il Comparto Alpino To1 per la locazione dell'immobile in Strada Alliaudi n. 1 stipulato in data 20.1.2014, con decorrenza 19.1.2013, della durata di anni quattro, tacitamente rinnovabile alla scadenza per ulteriori quattro anni, al canone annuo di €. 2.546,04 .

Fra i proventi di beni dell'ente sono iscritti in base al trend storico di incasso i proventi per concessioni cimiteriali; le tariffe attualmente in vigore sono state stabilite con deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 9.2.2015.

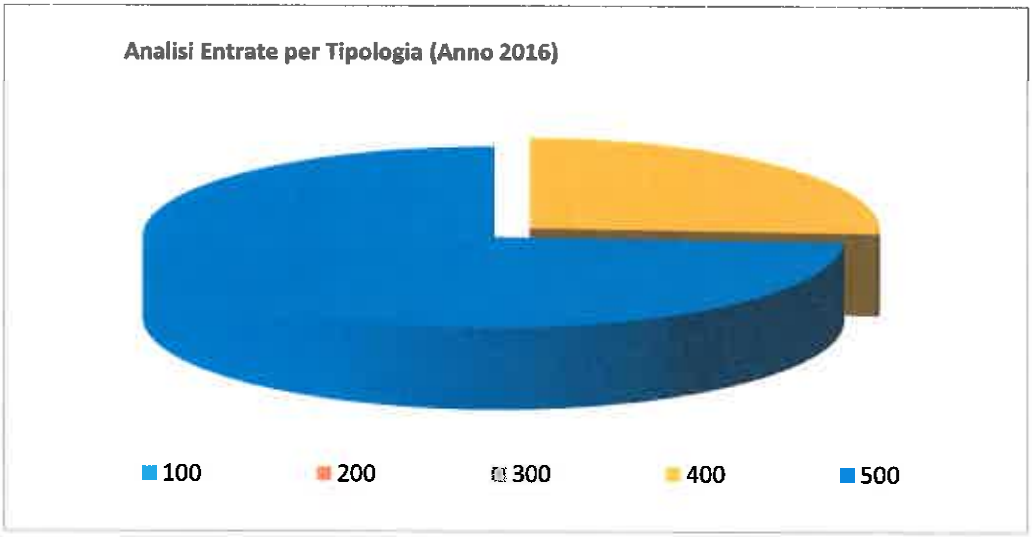
Sono altresì iscritti i proventi derivanti dall'approvazione del piano di affrancazione dei livelli derivanti da terre civiche a seguito di deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 22.09.2015.

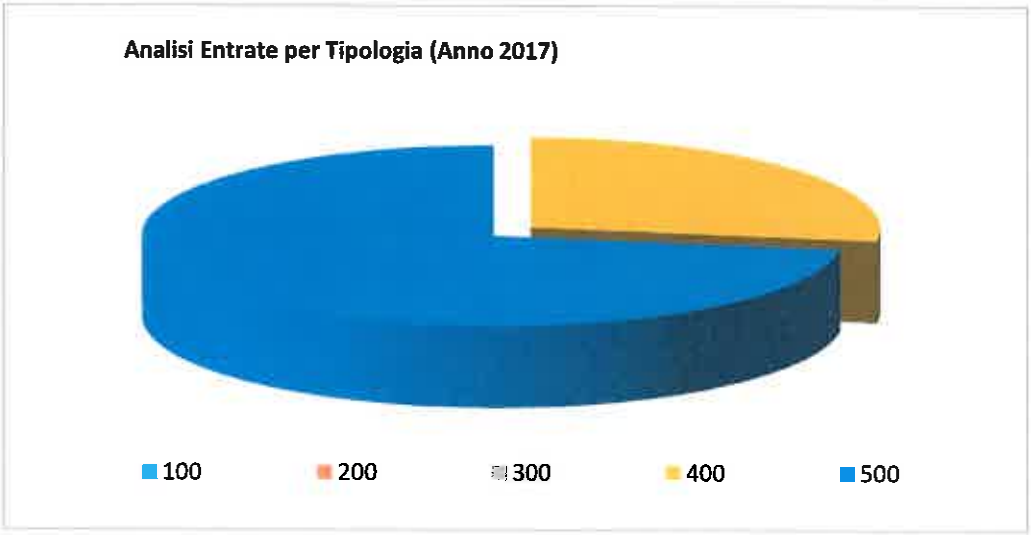
PROVENTI DIVERSI

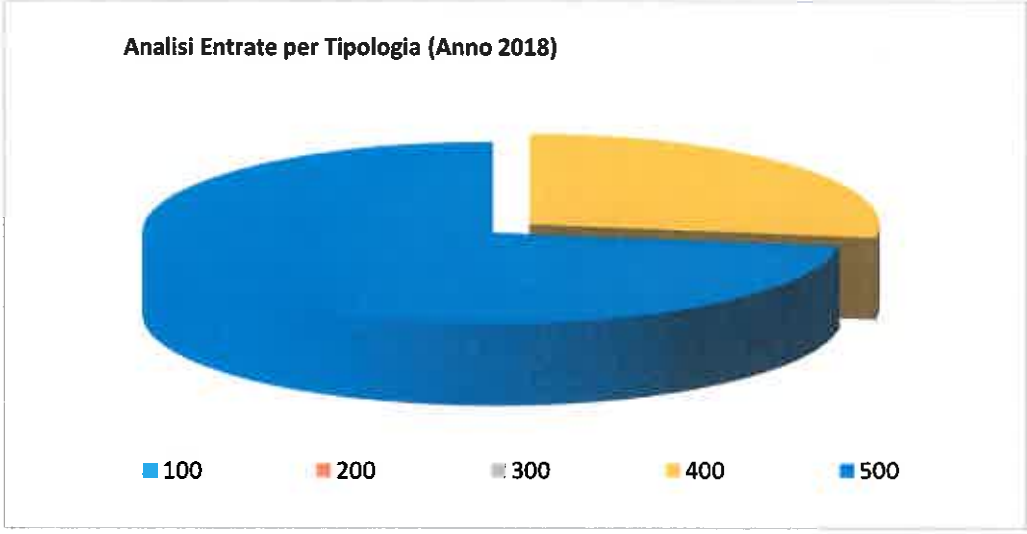
_Fra i proventi diversi trovano allocazione i rimborsi di spese diverse, i proventi per sovracanoni concessioni derivazioni d'acqua da parte del Bacino Imbrifero Montano del Pellice, i canoni per utilizzo reti gas da parte di DGN srl, il rimborso delle rate dei mutui del servizio idrico integrato da parte della SMAT spa di Torino e altre entrate di minore rilevanza.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	488.353,73		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	31.320,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	31.320,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	90.000,00	80.000,00	80.000,00
		cassa	90.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**121.320,00**	**110.000,00**	**110.000,00**
		cassa	**609.673,73**		







CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Non sono più inseriti i proventi dallo Stato per opere pubbliche in quanto l'ente avente popolazione superiore ai 3.000 abitanti non riceve più alcun importo a titolo di contributo.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchia i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione da adottare da parte del Consiglio Comunale e prevede la vendita di reliquati stradali di proprietà dell'Ente in zona Borgata Bocco e Str.le San Secondo.
A seguito dell'approvazione del Piano di affrancazione dei livelli derivanti da terre civiche sono state previste somme per eventuali acquisizione di immobili e/o terreni da parte degli aventi diritto.
Nel corso del triennio 2016-2018 è inoltre prevista la concessione novantanovennale di aree cimiteriali a privati.

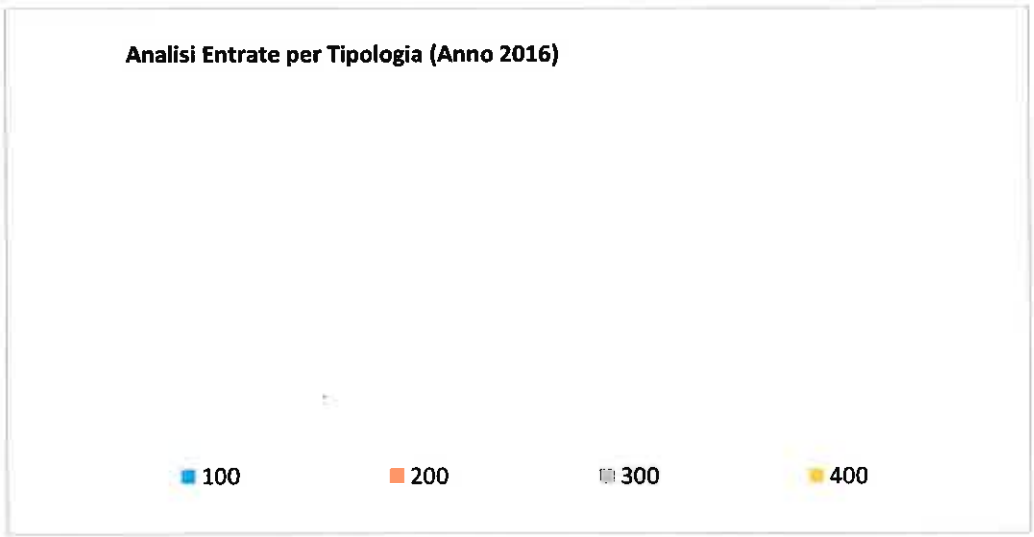
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

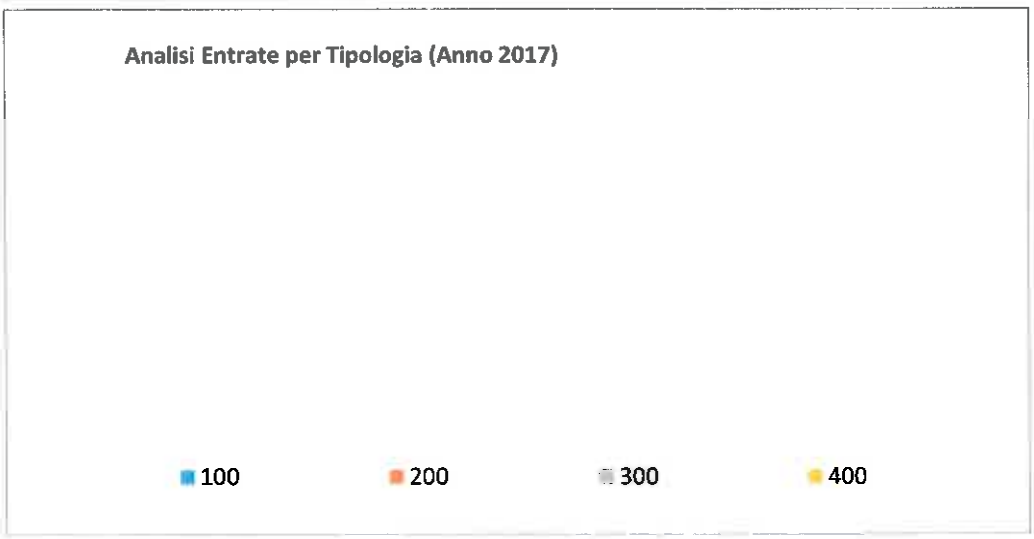
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.
Nel corso degli ultimi anni i proventi sono andati via via diminuendo anche per l'esaurimento dell'attuale Piano Regolatore Comunale e delle difficoltà economiche in cui versa il territorio, con ripercussioni immediate sia in materia di nuove costruzioni che di ristrutturazione delle esistenti.
Gli importi previsti sono nel corso degli anni iscritti in diminuzione a fronte delle motivazioni anzidette.

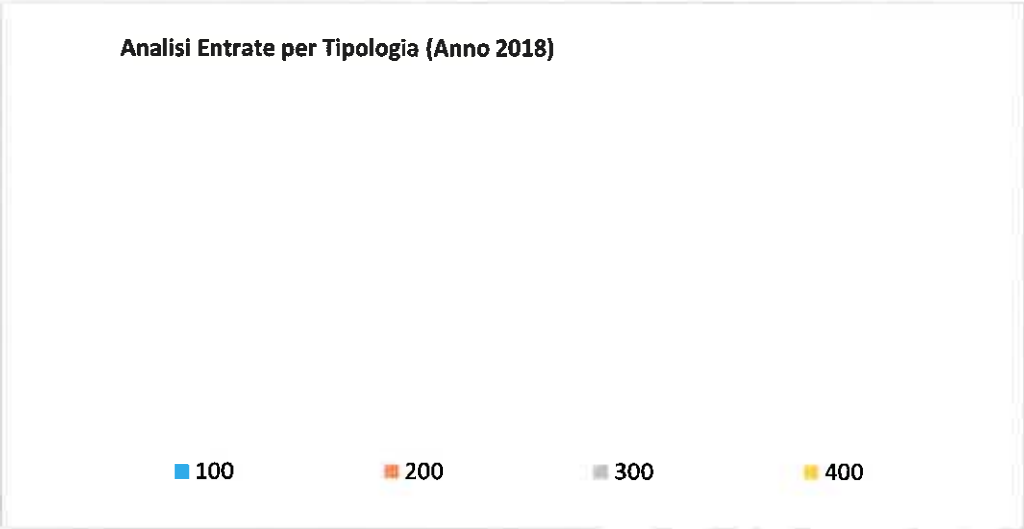
Oneri di Urbanizzazione	*2016*	*2017*	*2018*
Parte Corrente	0,000	0,00	0,00
Investimenti	90.000,00	80.000,00	80.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	135.548,08		
	TOTALI TITOLO	comp	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**135.548,08**		



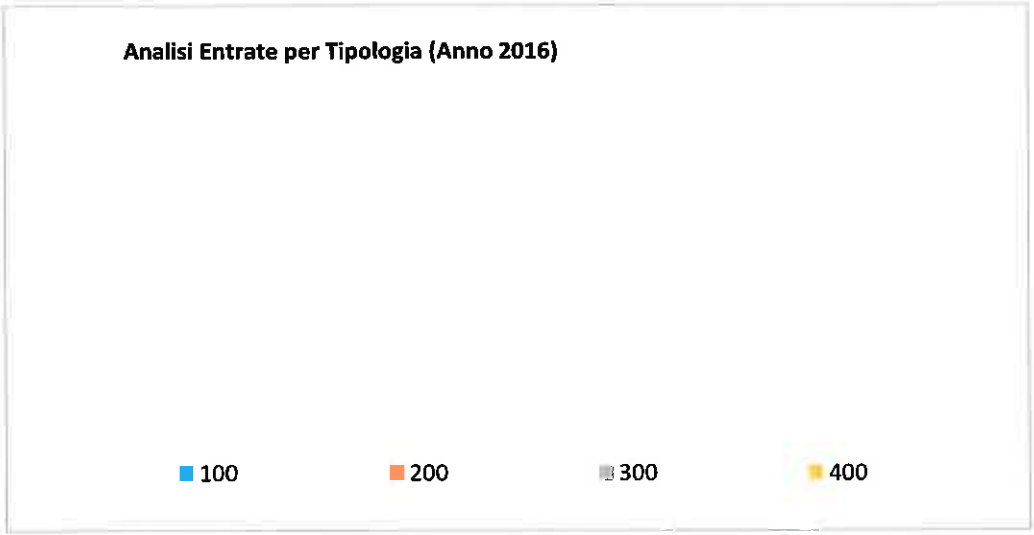


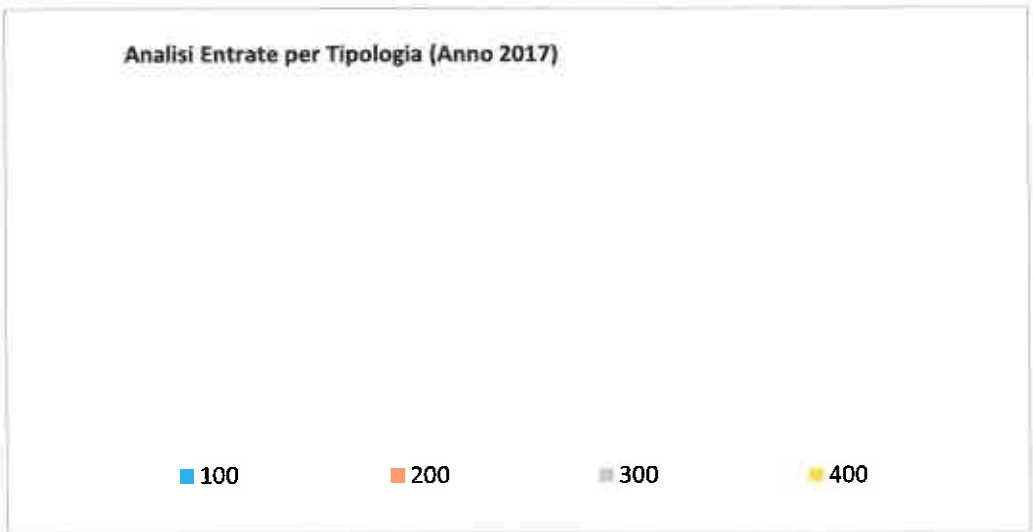


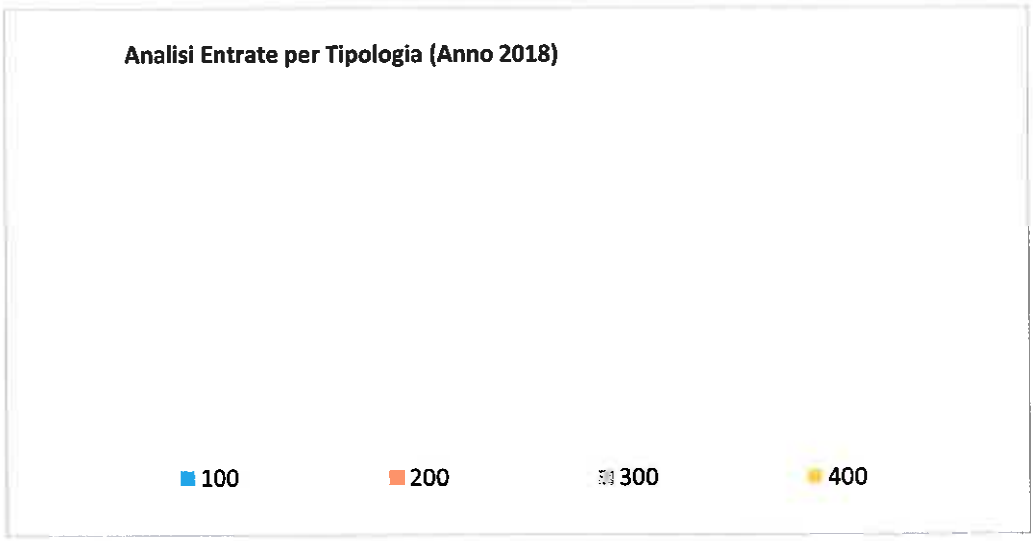
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi , un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		







Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Nel corso del triennio non è previsto il ricorso all'indebitamento.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	500.000,00 **500.000,00**	500.000,00	500.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	**500.000,00** **500.000,00**	**500.000,00**	**500.000,00**

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

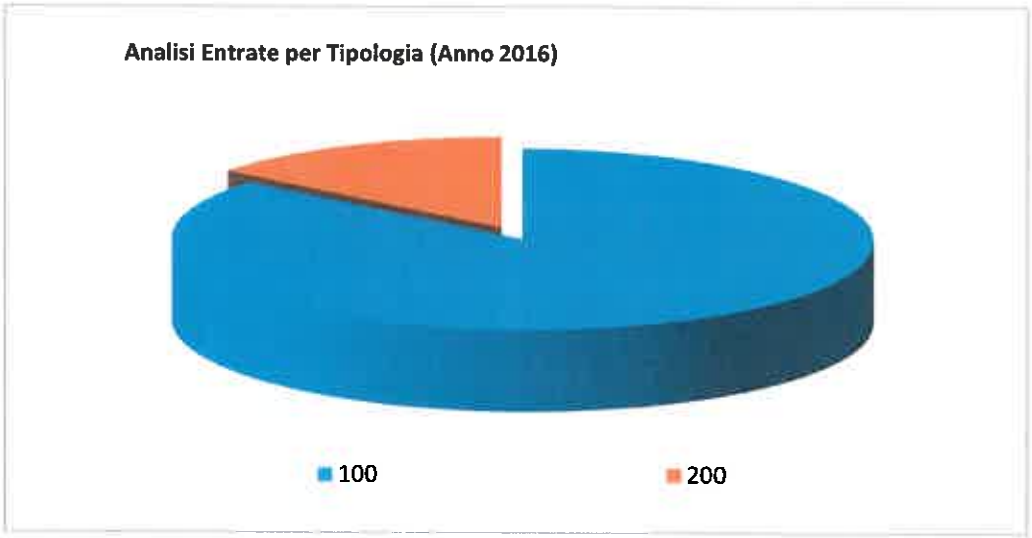
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) €. 2.809.354,67

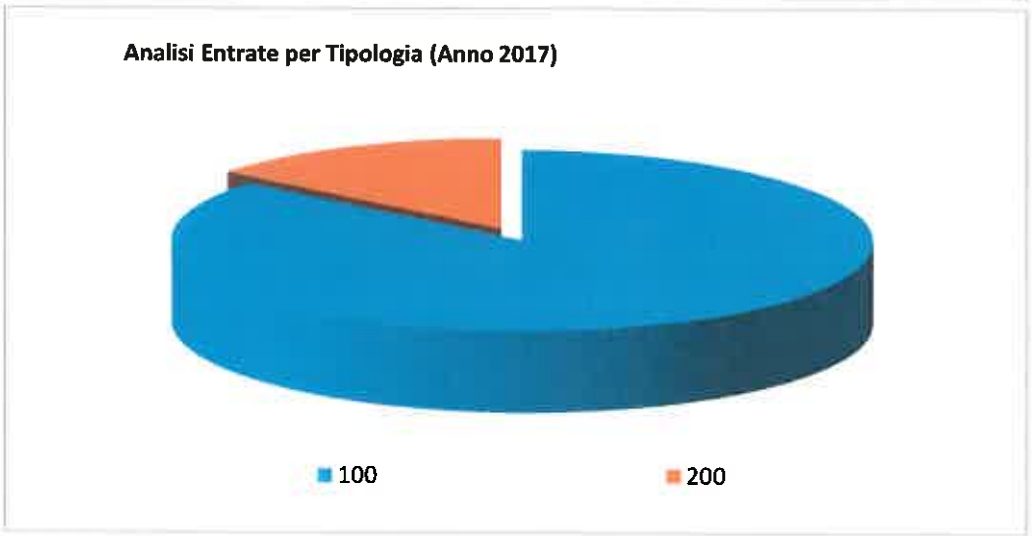
Limite 3/12 €. 702.338,67

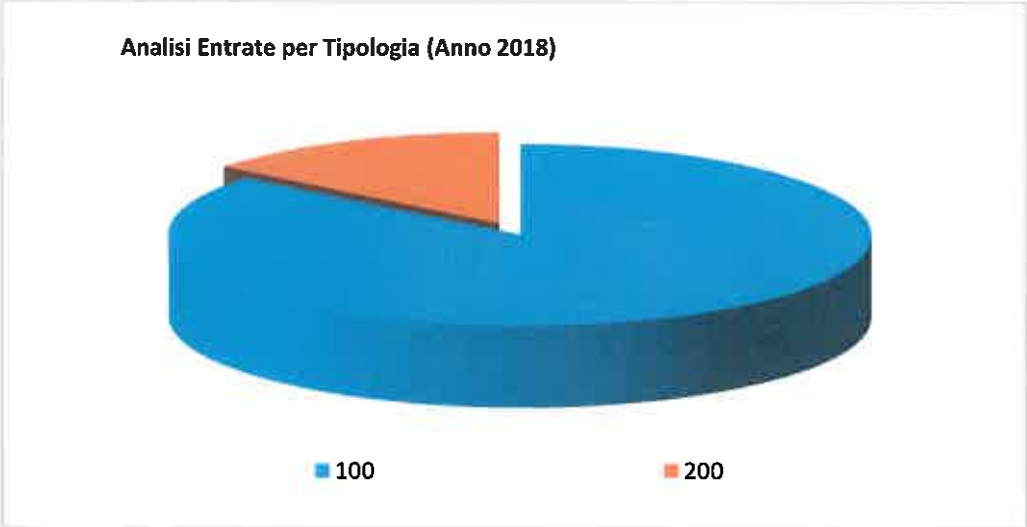
L'anticipazione di tesoreria verrà attivata solo in caso di assoluta necessità cosa che negli ultimi esercizi è avvenuta per un periodo di tempo assai limitato e per importi minimi che non hanno comportato esborsi finanziari significativi alle casse comunali.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
100	Entrate per partite di giro	comp	690.650,00	690.650,00	690.650,00
		cassa	695.141,83		
200	Entrate per conto terzi	comp	115.000,00	115.000,00	115.000,00
		cassa	123.225,99		
	TOTALI TITOLO	comp	**805.650,00**	**805.650,00**	**805.650,00**
		cassa	**818.367,82**		







Descrizione capitolo	Stanziamento Anno 2016	Stanziamento Anno 2017	Stanziamento Anno 2018
RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	70.000,00	70.000,00	70.000,00
RITENUTE ERARIALI	182.000,00	182.000,00	182.000,00
ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	14.500,00	14.500,00	14.500,00
INTROITO IVA SPLIT PAYMENT	220.000,00	220.000,00	220.000,00
REINTEGRO INCASSI VINCOLATI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
DESTINAZIONE INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
RIMBORSO ANTICIPAZIONI FONDI ECONOMALI	4.150,00	4.150,00	4.150,00
DEPOSITI CAUZIONALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
RIMBORSO SPESE SERVIZI CONTO TERZI	80.000,00	80.000,00	80.000,00
DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	25.000,00	25.000,00	25.000,00

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne).
Nell'anno 2015 l'Amministrazione non ha incrementato le aliquote tributarie a carico dei cittadini (ad esclusione della Tari che deve coprire il 100% del costo previsto dal piano Finanziario) procedendo nel contempo alla riduzione nella misura possibile le spese correnti per permettere l'erogazione di un livello adeguato di servizi alla popolazione.
La Legge di Stabilità 2016 all'articolo 1 comma 26, ha previsto per l'anno 2016 la sospensione del potere degli enti locali di deliberare aumenti dei tributi nonché delle addizionali ad essi attribuiti; gli Enti pertanto non possono deliberare aumenti di prelievo sui tributi propri rispetto al prelievo fiscale applicato nel 2015. La disposizione è stata attuata al fine di contenere il livello complessivo di pressione tributaria, in coerenza con gli equilibri di finanza pubblica.

IMPOSTA MUNICIPALE UNICA E RECUPERO EVASIONE ICI ED IMU –
Viene previsto un importo legato all'evasione ICI ed IMU pari ad €. 45.000,00 per l'anno 2016 ed €. 35.000,00 per gli anni 2017 e 2018, basandosi sulle proiezioni dell'ufficio tributi e sugli incassi degli ultimi anni.
Viene prevista l'entrata relativa all'imposta municipale unica secondo le proiezioni predisposte dall'ufficio tributi applicando le aliquote attualmente deliberate dal Comune per le diverse fattispecie imponibili. Gli importi previsti ammontano ad €. 632.500,00 per gli anni 2016-2017-2018. L'incremento di €. 97.500,00 rispetto al 2015 è dovuto per €. 94.270,75 dalla variazione della quota a carico del Comune per l'alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale 2016 (dal 38,23 del gettito stimato al 22,43%) e dall'aumento di gettito per la differenza pari ad €. 3.229,25.
L'imposta viene gestita tramite il programma Siscom. Viene inserito un importo in uscita corrispondente al costo della ditta Enti Rev legato all'accesso alla normativa, circolari Imu ed alle i, alle spese per riscossione tributi.

TARI –

Per la Tari l'importo del gettito è destinato a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti e l'onere tributario è posto a carico dell'utilizzatore del servizio. La tariffa quindi è sempre composta da una parte fissa, volta a coprire le componenti essenziali del servizio (come i costi generali di gestione ed i costi per lo spazzamento e lavaggio delle strade) e da una parte variabile rapportata alla quantità di rifiuti prodotta, a copertura dei costi di raccolta e smaltimento dei rifiuti.
Il tributo è dovuto da chiunque, persona fisica o giuridica, possieda, occupi o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte ad uso privato o pubblico, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani ed assimilati. In caso di utilizzi temporanei di durata non superiore a sei mesi nel corso dell'anno, il tributo è dovuto soltanto dal possessore dei locali e delle aree a titolo di proprietà, usufrutto, uso, abitazione, superficie.
Per le utenze domestiche, la parte fissa della tariffa, a seguito dell'aggiornamento della procedura di allineamento dei dati catastali da parte dell'Agenzia del Territorio, è calcolata in base alla superfici di cui al D.P.R. 138/98, corretta dal numero degli occupanti. La parte variabile della tariffa è invece determinata considerando la quantità potenziale dei rifiuti prodotti dai nuclei familiari distinti per il numero dei componenti.
Per le utenze non domestiche, la tariffa viene determinata considerando la superficie dei locali utilizzati ed il potenziale di produrre rifiuti per l'attività svolta. Le tipologie di utenze non

domestiche sono individuate dal D.P.R. 158/99 per i Comuni del Nord Italia con meno di 5000 abitanti, e si distinguono in 21 categorie (tra cui attività artigianali o industriali, attività di vendita di beni alimentari o non alimentari, bar, ristoranti, uffici, case di riposo, ecc....).
Alla parte fissa e variabile si aggiunger l'addizionale provinciale del 5% per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente che secondo i nuovi principi contabili viene incassata e pagata sui servizi in conto terzi.
Gli uffici comunali invieranno al contribuente un apposito prospetto riassuntivo dei conteggi per la determinazione del tributo ed il relativo modello F24 per il pagamento relativo all'anno 2016.

TASI –

La tasi è la tassa sui servizi indivisibili a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile e le aliquote sono pari al 2,5 per mille. Il Comune può ridurre con regolamento l'aliquota Tasi fino al suo completo azzeramento; la base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'Imu. La somma dell'aliquota Imu e dell'aliquota tasi non può superare l'aliquota massima del 10,6 per mille.
L'aliquota prevista nel 2015 per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale e relative pertinenze (una sola per categoria C/2, C/a e C/7) è stata dell'1,5 per mille, come anche per i cosiddetti fabbricati merce mentre l'aliquota per i fabbricati rurali ad uso strumentale è stata dell'1,00 per mille con quota a carico dell'utilizzatore pari al 30% dell'importo dovuto ed a carico del proprietario del 70%.
Le aliquote verranno confermate anche nel 2016 con esclusione delle abitazioni principali (salvo le unità accatastate in categoria A/1-A/8 e A/9). Le somme non incassate per Tasi abitazione principale verranno compensate dallo Stato tramite aumento del Fondo di Solidarietà per l'importo di €. 125.026,62.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Confermata anche per l'anno 2016 l'aliquota dell'addizionale comunale irpef allo 0,70% con esclusione dei redditi inferiori ad €. 7.500,00. Il gettito previsto è di €. 385.000,00 pari all'accertamento (e successivo incasso degli anni 2014 acconto e 2015 saldo) dell'anno 2014, così come previsto dalle indicazioni "Arconet" in materia di bilancio di previsione.

Questa Amministrazione ritiene di assicurare nel corso del 2016 tutti i servizi erogati cercando di migliorarli senza incidere sulla pressione fiscale.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)*, ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	2.181.542,45
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	161.026,72
3) Entrate extratributarie (titolo III)	466.785,50
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	**2.809.354,67**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	280.935,47
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	104.189,88
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	2.473,74
Contributi erariali in c/interessi su mutui	5.979,58
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	180.251,43
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	1.985.904,62
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	100.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	**2.085.904,62**
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2016-2018 sono i seguenti:

- Nel triennio 2016 – 2018 non è prevista l'accensione di nuovi mutui.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.
Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	892.648,36	815.107,00	820.827,00
		di cui già impegnato	*39.461,36*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	994.852,87		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	167.449,29	161.162,00	161.162,00
		di cui già impegnato	*7.287,29*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	183.688,99		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	425.086,36	395.538,00	394.835,00
		di cui già impegnato	*8.734,89*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	615.006,00		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	16.440,00	16.690,00	16.690,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	19.349,35		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	39.550,08	23.200,00	21.200,00
		di cui già impegnato	*950,08*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	44.771,44		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	3.700,00	3.700,00	3.700,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	14.579,90		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	81.450,00	22.900,00	22.900,00
		di cui già impegnato	*76.450,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	131.752,85		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	554.482,43	554.045,00	554.045,00
		di cui già impegnato	*7.637,43*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	708.958,97		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	489.584,62	314.850,00	314.150,00
		di cui già impegnato	*197.204,62*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	663.203,12		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.900,00	1.900,00	1.900,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	2.900,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	218.758,60	211.550,00	211.250,00
		di cui già impegnato	*158,60*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	252.564,61		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	15.147,20	1.700,00	1.700,00

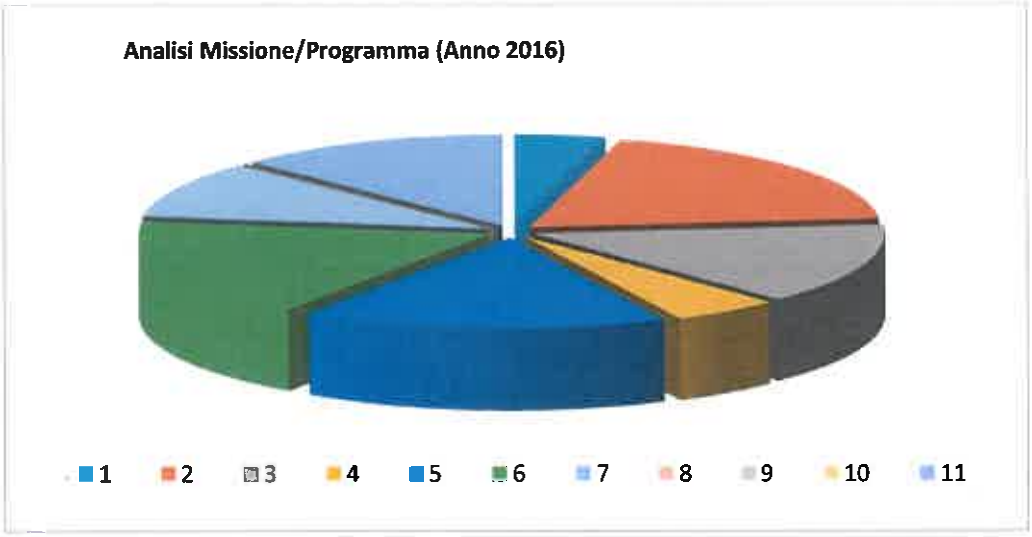
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	15.246,50		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	3.050,00	3.050,00	3.050,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	3.495,30		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	43.857,60	53.710,04	62.664,31
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	11.200,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	267.259,00	254.057,00	246.707,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	267.259,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	500.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	805.650,00	805.650,00	805.650,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	820.926,87		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**4.526.013,54**	**4.138.809,04**	**4.142.430,31**
		di cui già impegnato	***337.884,27***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**5.249.755,77**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**4.526.013,54**	**4.138.809,04**	**4.142.430,31**
		di cui già impegnato	***337.884,27***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**5.249.755,77**		

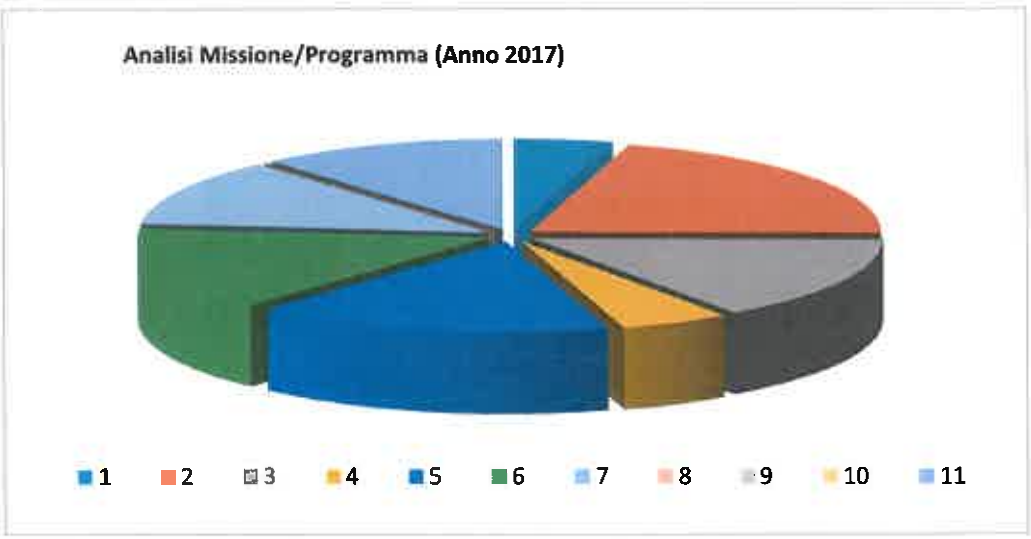
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

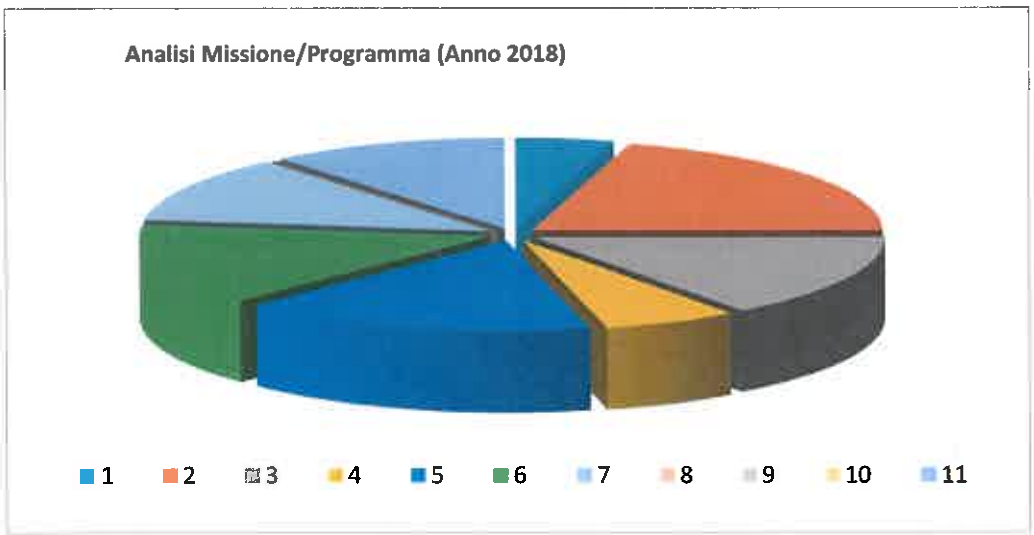
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	37.200,00	37.000,00	37.000,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	39.623,67			
2	Segreteria generale	comp	172.427,57	168.790,00	168.555,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	201.326,26			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	127.722,94	122.368,00	122.368,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	128.478,22			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	44.507,06	41.160,00	51.115,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	53.513,22			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	150.680,00	134.680,00	134.680,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	166.836,56			
6	Ufficio tecnico	comp	157.311,23	120.797,00	119.297,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	170.339,33			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	90.358,47	97.492,00	97.492,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	91.519,67			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	112.441,09	92.820,00	90.320,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	143.215,94			
	TOTALI MISSIONE	comp	**892.648,36**	**815.107,00**	**820.827,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**994.852,87**			


Analisi Missione/Programma (Anno 2016)
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11


Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1(Organi Istituzionali, Segreteria Generale, gestione economico-finanziaria, programmazione, provveditorato, Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali, gestione beni demaniali e patrimoniali, Ufficio Tecnico, elezioni e consultazioni popolari, Anagrafe e Stato Civile, statistica e sistemi informativi, Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali, Risorse umane ed altri servizi generali) si evidenziano i seguenti elementi:
Sono comprese nei programmi della Missione 1 tutte le funzioni inerenti il funzionamento amministrativo dell'Ente, la gestione del personale, il supporto agli organi di governo, la gestione dei servizi anagrafici, elettorale, stato civile, leva e statistica e tutte le funzioni inerenti la gestione degli adempimenti contabili, la gestione delle entrate proprie patrimoniali e tributarie, i rapporti con il Tesoriere ed i rapporti con l'utenza. Si conferma la particolare rilevanza assegnata alla gestione delle entrate proprie, che assumono una importanza sempre maggiore nell'ambito della finanza locale.
Rientrano pertanto in tale programma:

- Il rispetto dei tempi previsti dalla legge e dai regolamenti per la redazione degli atti amministrativi (deliberazioni, determinazioni); il compimento di tutti gli atti necessari a consentire agli organi di vertice dell'ente di compiere le scelte di carattere programmatico; gli adempimenti connessi alla gestione del personale, compresa la contrattazione collettiva decentrata per la definizione del trattamento economico accessorio e per la programmazione degli sviluppi di carriera;
- L'adeguamento dei regolamenti locali alle nuovi disposizioni di legge; gli adempimenti connessi alla corresponsione degli stipendi, compresa la certificazione dei redditi corrisposti, la redazione del modello 770 e tutti gli adempimenti ai fini della gestione Iva;
- La gestione delle ritenute previdenziali ed erariali del personale;
- La gestione del servizio economato per piccole spese da effettuarsi in contanti;
- La gestione dei mutui;
- L'accertamento delle entrate e l'impegno e la liquidazione delle spese di competenza del servizio;
- La gestione ed il pagamento delle utenze (luce, telefono, gas, acqua) di tutti gli immobili dell'ente;
- La riduzione dei tempi medi nell'emissione dei provvedimenti di liquidazione delle spese e dei mandati di pagamento;
- La gestione delle entrate patrimoniali, tributarie e dei proventi dei servizi e la verifica delle stesse;
- L'elaborazione di varie statistiche on-line;
- L'elaborazione della certificazione relativamente al conseguimento del rispetto del Patto di stabilità:

Le risorse umane addette al settore sono le seguenti:

- Segretario Comunale, Responsabile relativamente alla Gestione del Servizio Segreteria– Servizi Demografici;
- N. 1 Dipendente Categoria "D" a tempo pieno addetto ai Servizi Demografici(sino al 30.06.2016)e successivamente collocato in pensione) ;
- N. 1 Dipendente Categoria "C" a tempo pieno addetto ai Servizi Demografici;
- N. 2 Dipendenti Categoria "C" a tempo pieno addetto al Servizio Segreteria;
- N. 1 Dipendente Categoria "B" a tempo parziale addetto al Servizio Segreteria.

- N. 1 Dipendente Categoria "D" a tempo pieno, Responsabile Servizi Finanziari e Tributi;
- N. 1 Dipendente Categoria "C" a tempo pieno addetto ai Servizi Finanziari;
- N. 1 Dipendente Categoria "C" a tempo parziale addetto ai Servizi Finanziari;

- N. 1 Dipendente Categoria "C" a tempo pieno (attualmente part-time al 70%) addetto al Servizio Tributi.

Relativamente alla Missione 1, Programma Gestione beni demaniali ed Ufficio Tecnico, sono compresi nel programma tutti gli adempimenti connessi alla programmazione urbanistica ed alla gestione del territorio, nonché tutti i compiti istituzionali propri dell'Ente in materia di edilizia privata, compresa l'effettuazione di controlli sul territorio, a seguito del rilascio dei provvedimenti in materia di edilizia.
Sono inoltre compresi nel programma le attività di gestione e manutenzione dei beni dell'Ente da eseguirsi tramite affidamenti di incarichi e la gestione del personale operario dipendente.
Le risorse umane addette al settore tecnico sono le seguenti:

- N. 1 Dipendente Categoria "D" a tempo pieno, Responsabile Servizio Tecnico-Urbanistico;
- N. 2 Dipendenti Categoria "C" a tempo pieno di cui n. 1 Geometra e n. 1 Addetto all'Ufficio Tecnico;
- N. 2 Dipendenti Categoria "B" a tempo pieno in qualità di "Operaio"(inseriti contabilmente in Missione 9 e 10)
- N. 1 Dipendente Categoria "C" a tempo parziale "Geometra" (inserito contabilmente in Missione 10).

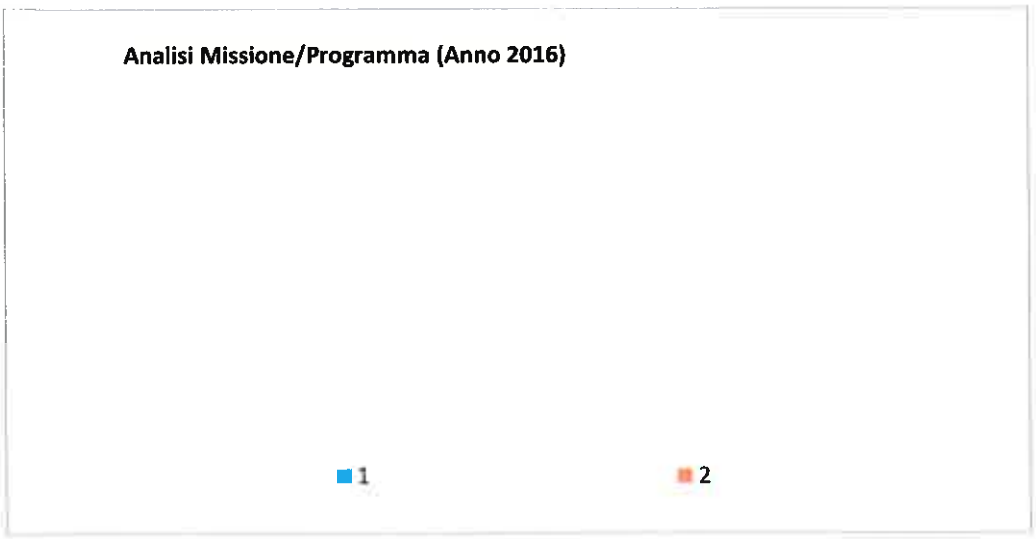
Le risorse strumentali da utilizzare sono:
Fiat Panda 4x4;
Autocarro destinato ai servizi tecnici utilizzati dagli operai.

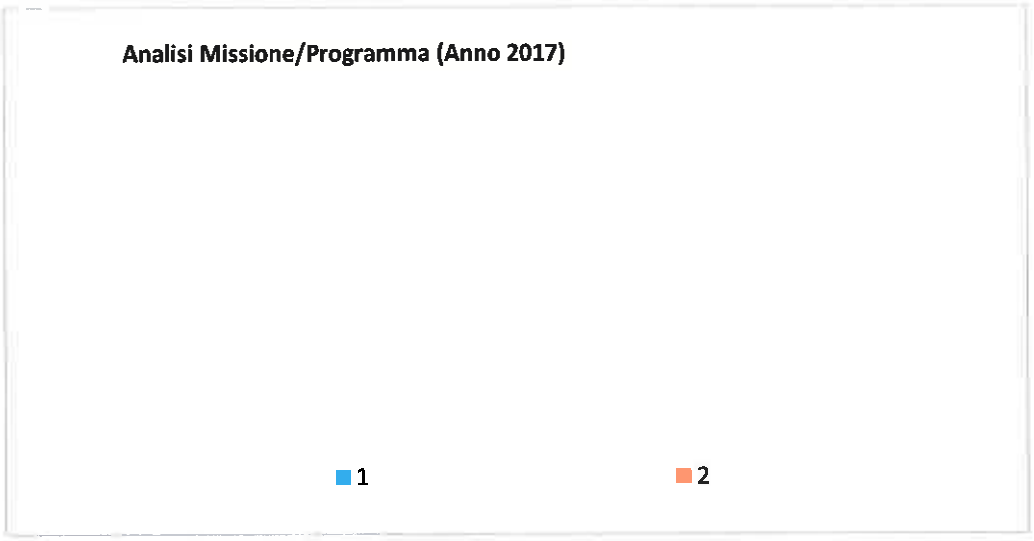
Missione 2 - Giustizia

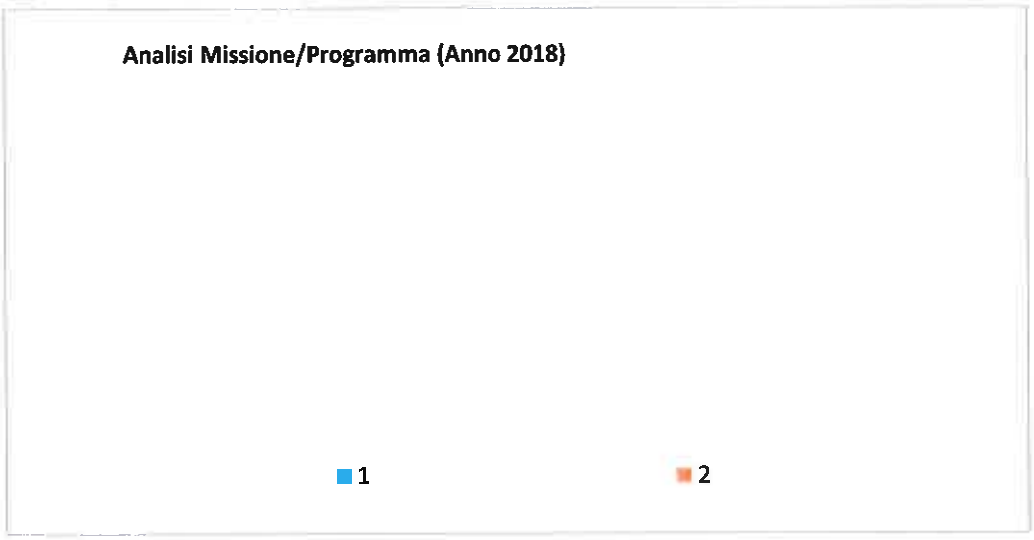
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."

All'interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			




Analisi Missione/Programma (Anno 2017)
1
2

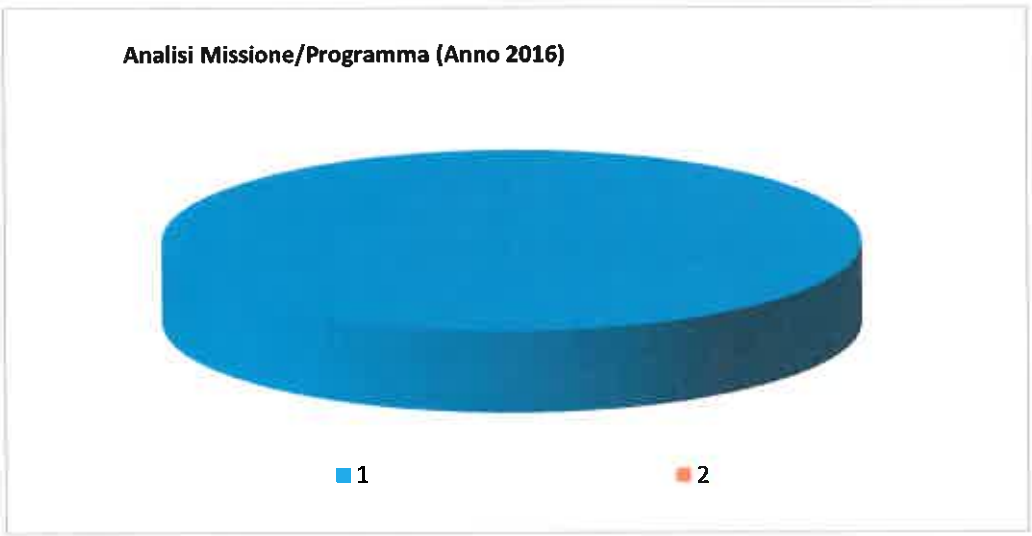

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2

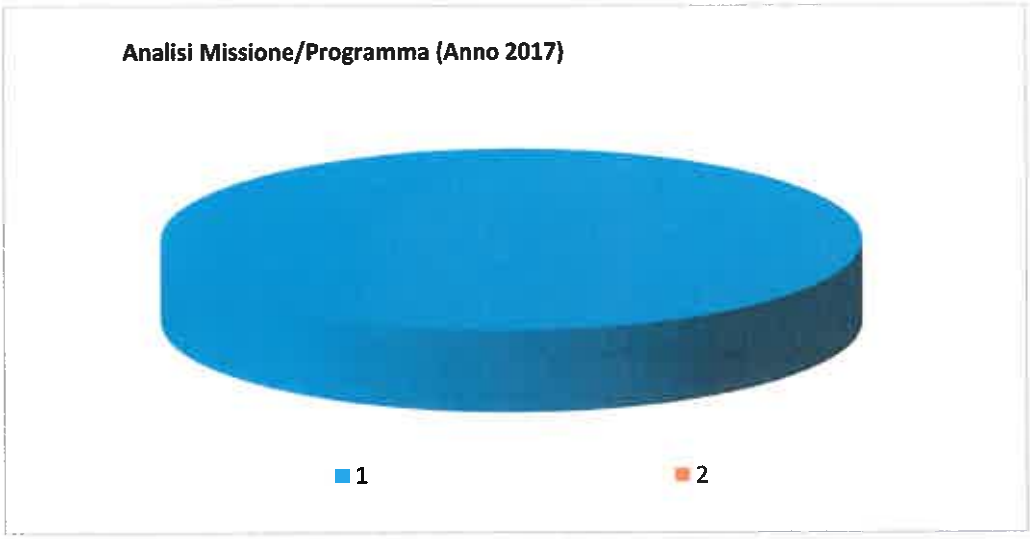
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

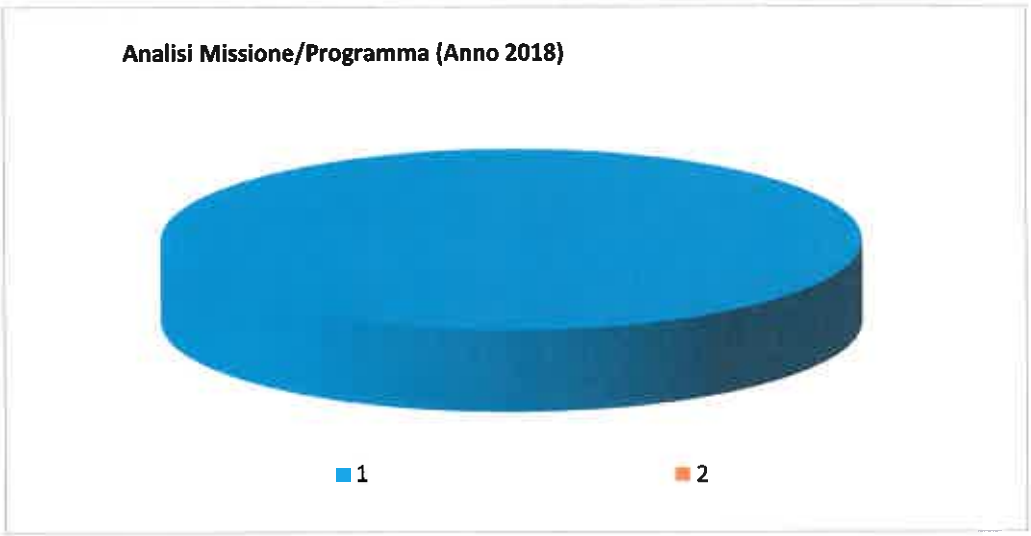
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza."

All'interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	167.449,29	161.162,00	161.162,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	183.688,99			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**167.449,29**	**161.162,00**	**161.162,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**183.688,99**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:
sono compresi nel programma gli adempimenti connessi alla Polizia Municipale, alla Polizia Amministrativa, alle autorizzazione commerciali e sanitarie ed ai relativi controlli, alla vigilanza sul territorio; alcuni servizi vengono svolti nell'ambito della Convenzione di Polizia in collaborazione con i Vigili del Comune di san Secondo di Pinerolo.

Nell'organico del Comune sono previsti:
- N. 1 Vigile Categoria "D" a tempo pieno, Responsabile del Servizio Polizia;
- N. 2 Vigili Categoria "C" a tempo pieno, Addetti al Servizio Polizia;
- N. 1 Vigile Categoria "C" a tempo parziale, Addetto al Servizio Polizia.

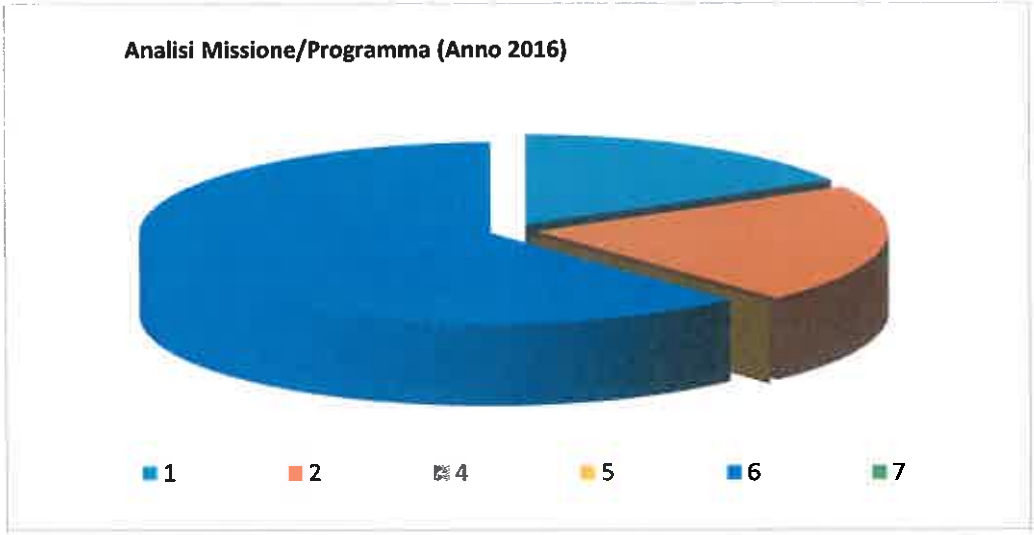
I mezzi in dotazione al Servizio Polizia sono i seguenti:
- N. 1 Fiat Punto (uso esclusivo)
- N. 1 Fiat Doblò in convenzione con il Comune di San Secondo

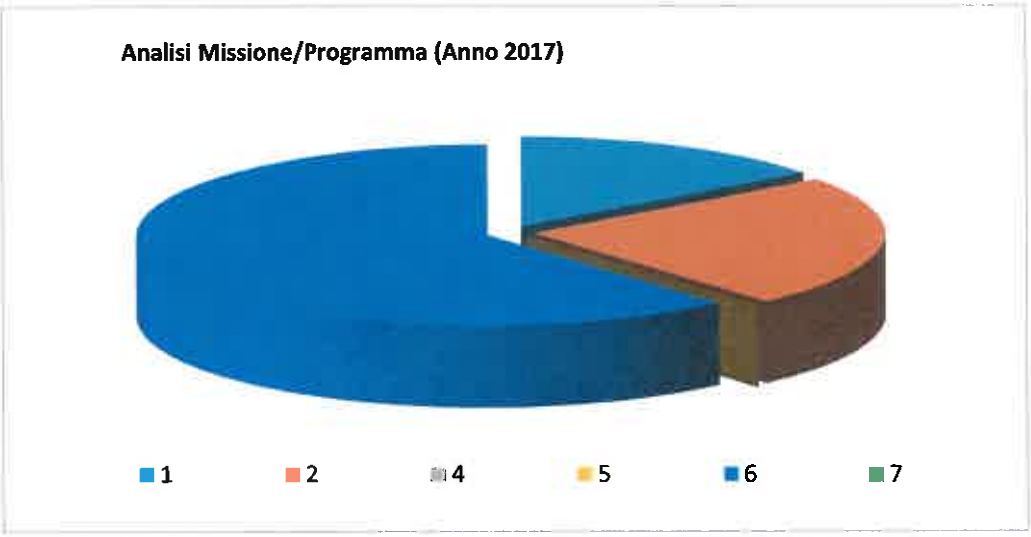
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

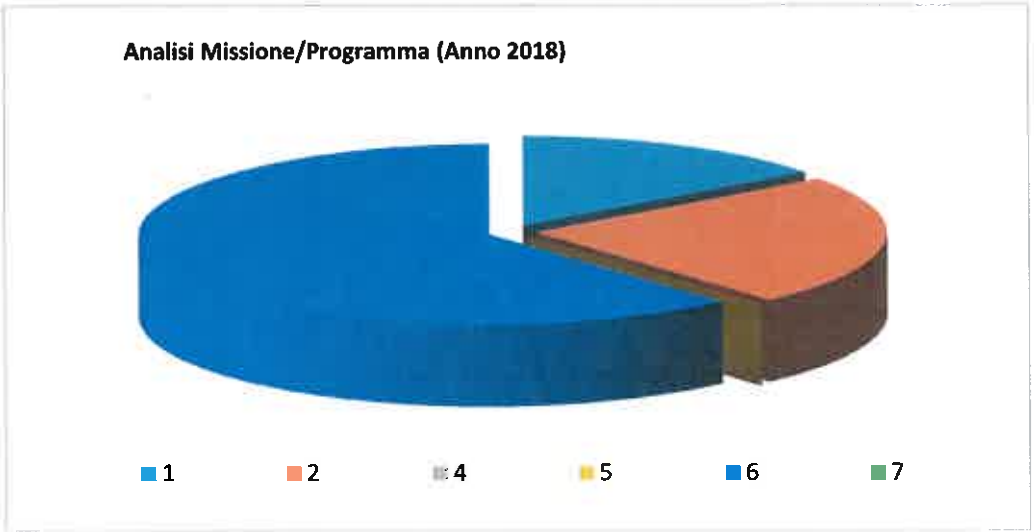
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	71.198,76	58.600,00	58.600,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	170.960,18			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	90.256,60	93.500,00	93.000,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	114.694,23			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	262.100,00	242.100,00	242.100,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	327.820,59			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**423.555,36**	**394.200,00**	**393.700,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**613.475,00**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

La gestione di questa missione è effettuata quasi interamente dal Servizio Segreteria, in collaborazione con i servizi finanziari relativamente alle entrate per i servizi scolastici ed al servizio tecnico per quanto riguarda le manutenzioni degli edifici scolastici.
Sono comprese in questa missione tutte le spese per il funzionamento della scuola dell'Infanzia, primaria e secondaria di primo grado sia per quanto riguarda l'acquisto di beni che per le prestazioni di servizi.
I servizi mensa delle Scuole sono gestiti dalla Ditta Sodexo spa mentre il servizio trasporto scolastico per alunni delle scuole elementari e medie è gestito dalla Ditta Cavourese spa.
Nel corso del triennio occorrerà rivedere la sostenibilità dei costi di alcuni servizi scolastici quali il trasporto, il pre e post scuola che attualmente gravano in modo considerevole sulle finanze dell'Ente.

Le risorse umane destinate alla Missione sono:

- N. 1 Dipendente Categoria "C" a tempo pieno Addetto alla Segreteria (già indicato nella Missione 1);
- N. 1 Dipendente Categoria "C" a tempo pieno "Geometra" (già indicato nella Missione 1);

Mezzi strumentali:

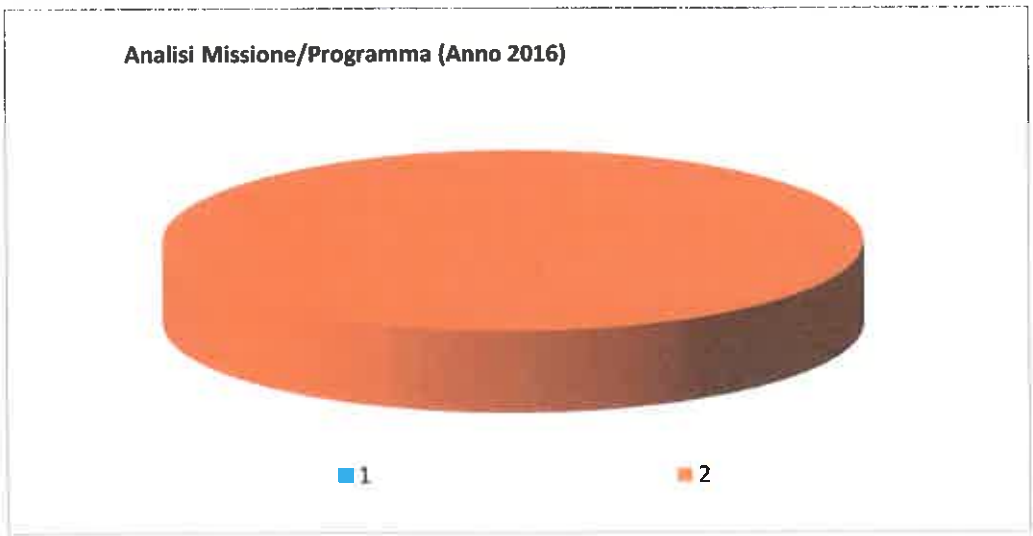
- N. 1 Scuolabus (concesso in comodato alla Ditta Cavourese che svolge il servizio di trasporto scolastico)

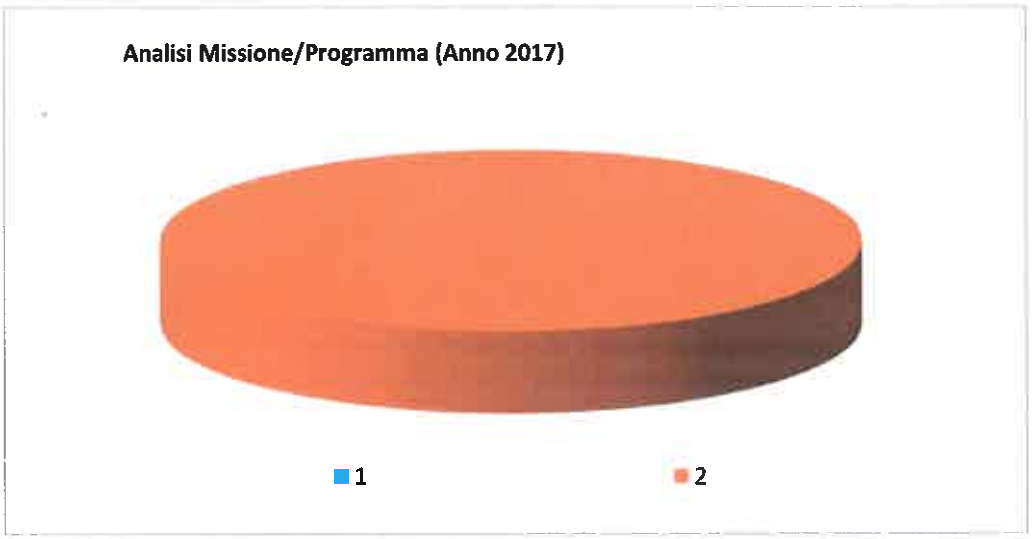
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

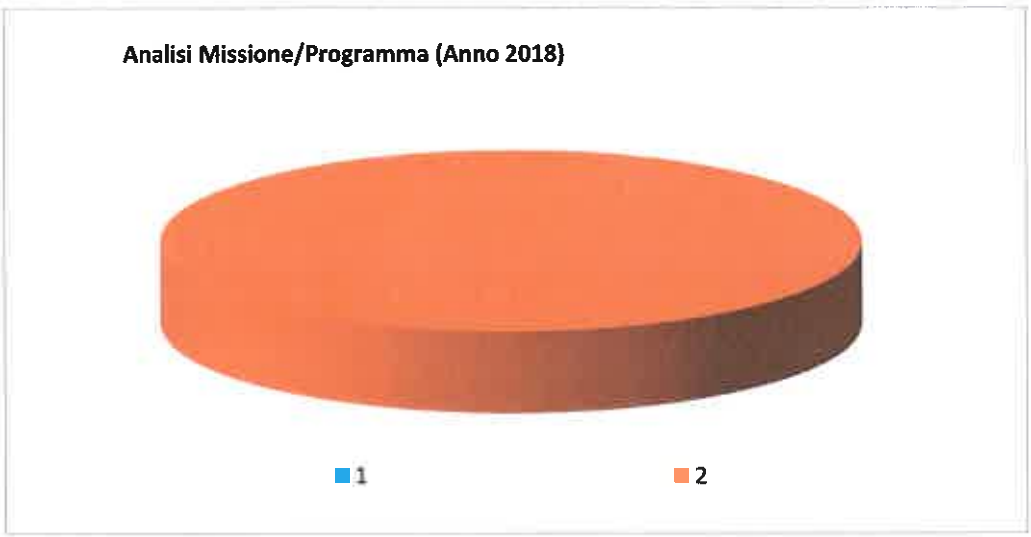
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	16.440,00	16.690,00	16.690,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	19.349,35			
	TOTALI MISSIONE	comp	**16.440,00**	**16.690,00**	**16.690,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**19.349,35**			







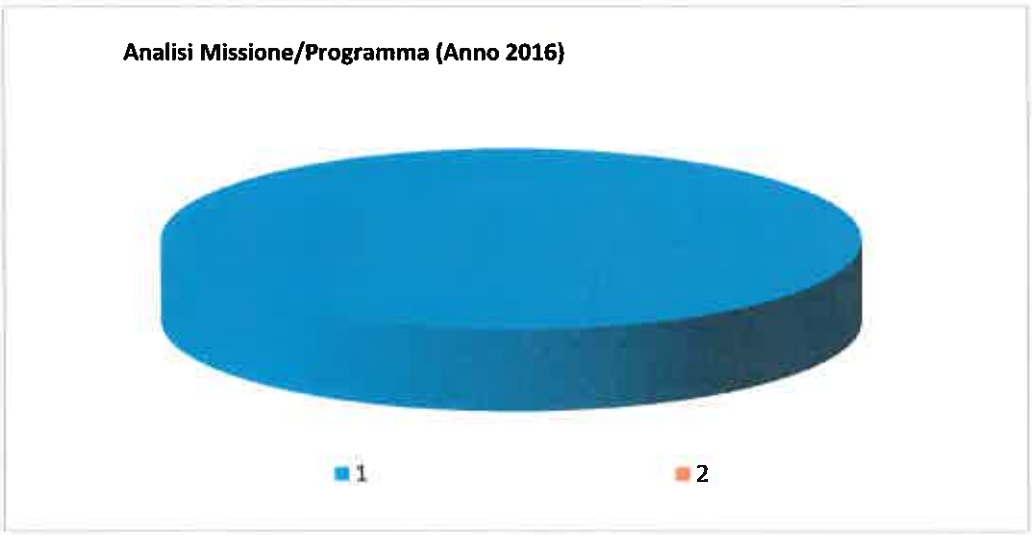
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:
questa missione viene gestita quasi interamente dal personale dell'ufficio segreteria (indicato nella missione 1) che si occupa anche della gestione esternalizzata della biblioteca comunale.
Sono inoltre previste le somme per acquisto libri da destinare alla biblioteca comunale nonché il contributo erogato al Comune di Pinerolo per il Sistema Bibliotecario Pinerolese che fornisce servizi tramite il Centro Rete.

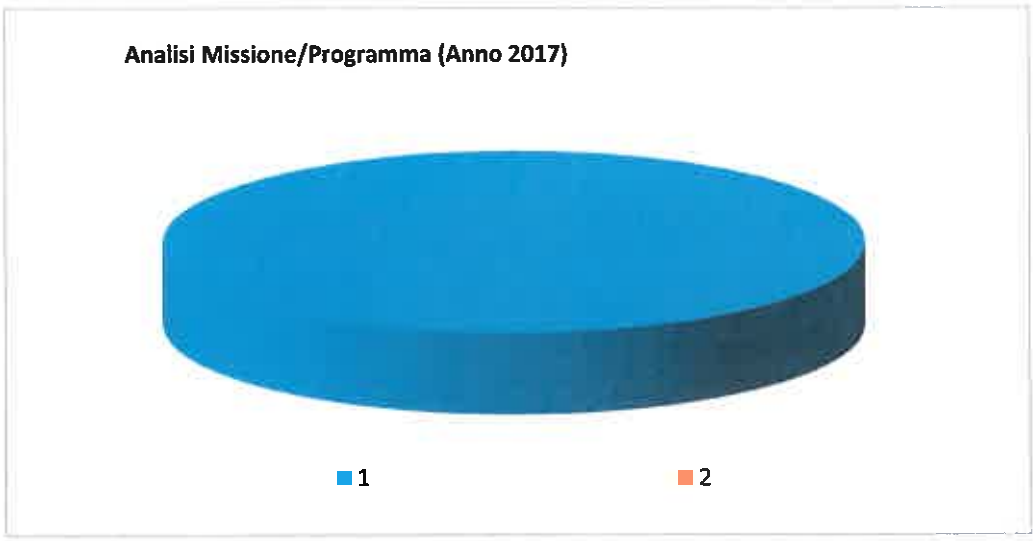
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

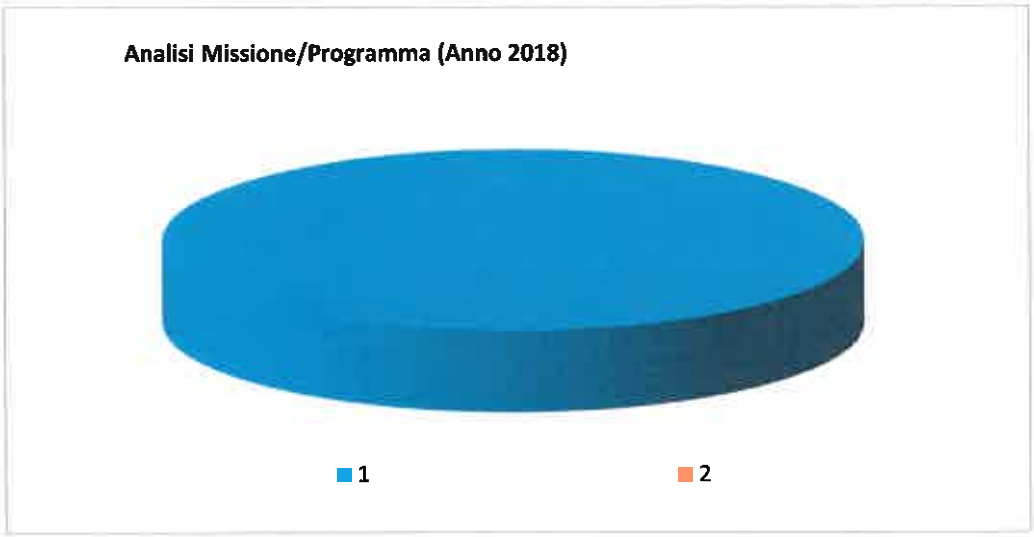
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	39.550,08	23.200,00	21.200,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	44.771,44			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**39.550,08**	**23.200,00**	**21.200,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**44.771,44**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:
questa Missione viene gestita dal personale dell'Ufficio Demografico in collaborazione con il personale dell'Ufficio Segreteria. Le spese indicate sono relative alla manutenzione degli impianti sportivi comunali, alle attività di promozione sportiva che si intendono intraprendere nel corso dell'anno ed alle quote di spettanza dell'Ente per adesione a piscina di valle e spese per ammortamento mutuo Palazzo del Ghiaccio.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."

All'interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.700,00	3.700,00	3.700,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	14.579,90			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**3.700,00**	**3.700,00**	**3.700,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	14.579,90			

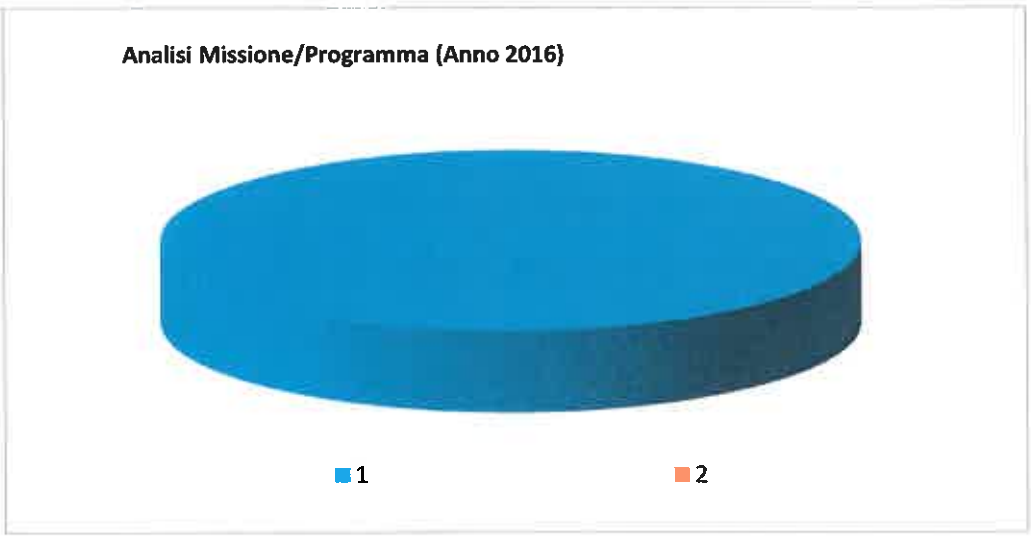
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:
questa missione viene quasi interamente gestita dal Servizio Segreteria ed ha il compito di promuovere lo sviluppo del turismo sul territorio in collaborazione con le Associazioni Locali a ciò deputate con manifestazioni consolidate negli anni e con nuove iniziative.

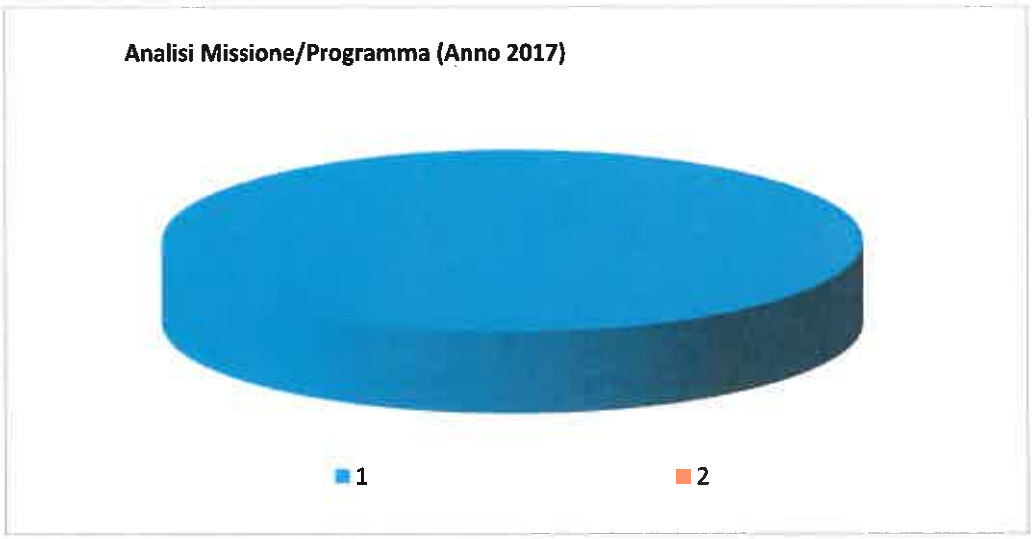
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

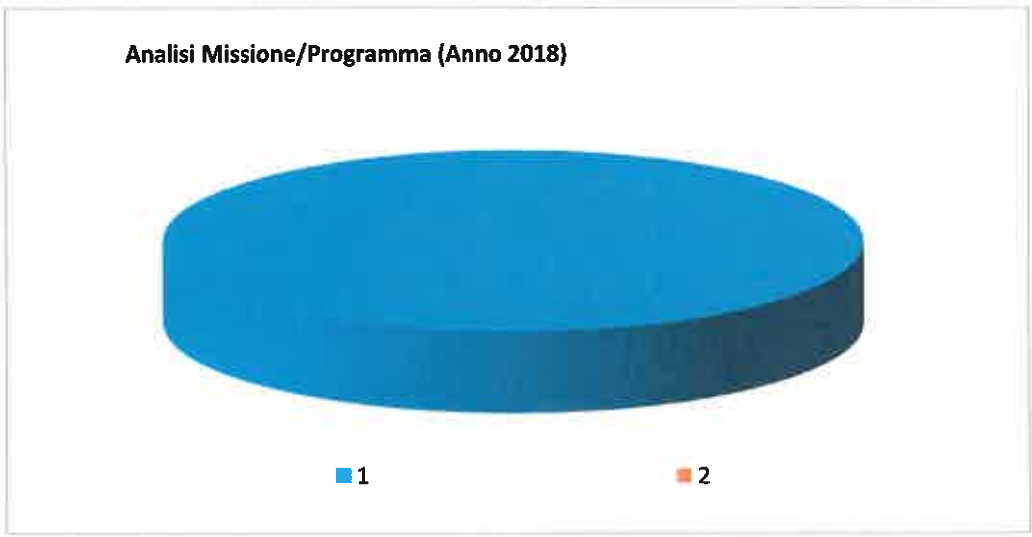
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	81.450,00	22.900,00	22.900,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	131.752,85			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**81.450,00**	**22.900,00**	**22.900,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**131.752,85**			







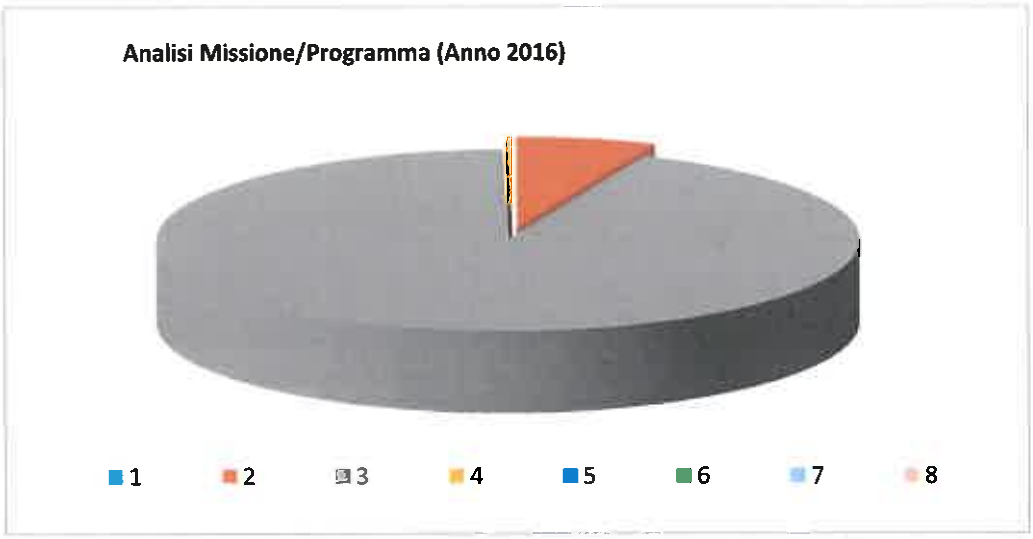
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:
le spese stanziate si riferiscono ad incarichi professionali necessari per la redazione di varianti al Piano Regolatore Comunale.

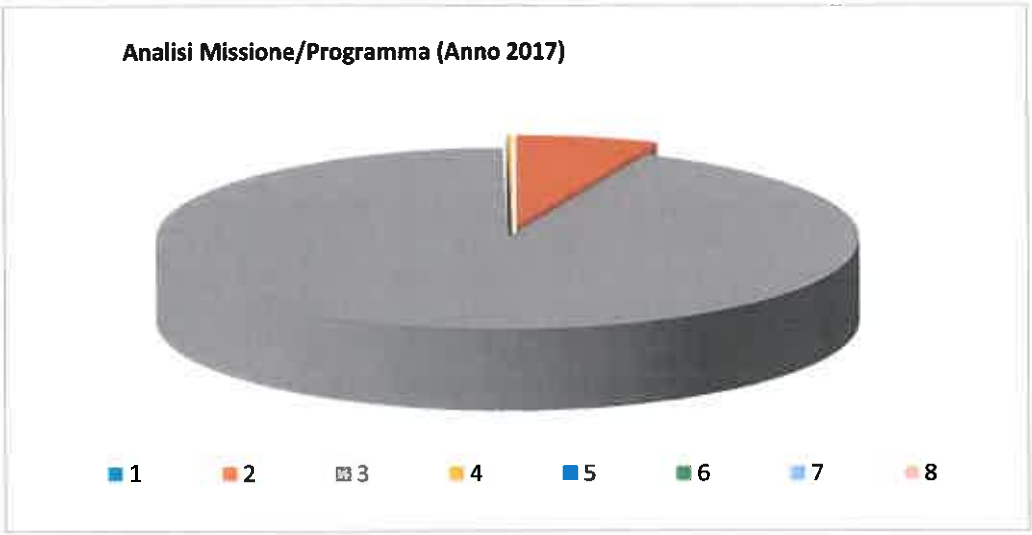
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

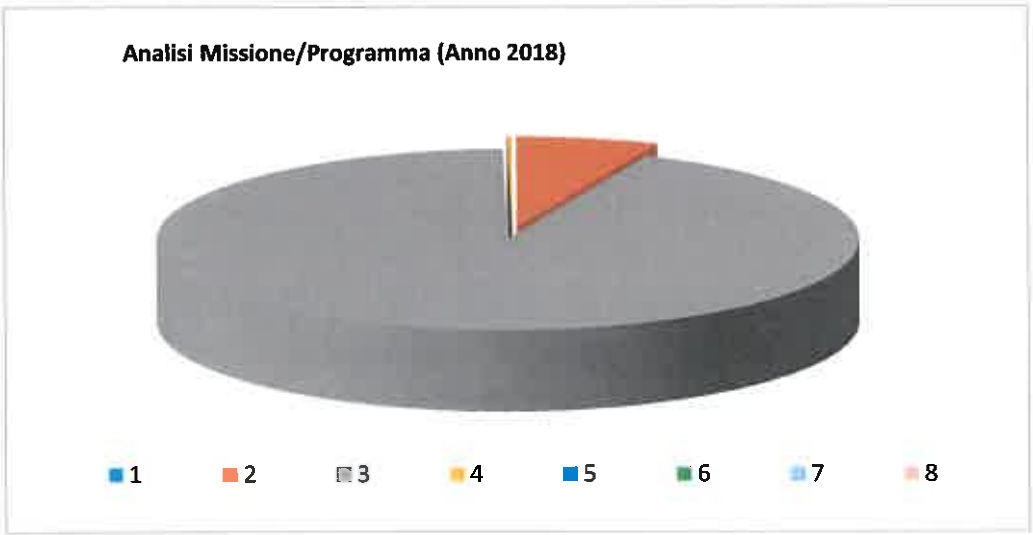
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	35.726,00	36.330,00	36.330,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	37.491,50			
3	Rifiuti	comp	517.556,43	516.515,00	516.515,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	669.663,88			
4	Servizio idrico integrato	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.803,59			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**554.482,43**	**554.045,00**	**554.045,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**708.958,97**			


Analisi Missione/Programma (Anno 2016)
1
2
3
4
5
6
7
8


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)
1
2
3
4
5
6
7
8


Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
3
4
5
6
7
8

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:
una parte consistente delle risorse relative alla Missione 9 è assorbita dal costo del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti che viene inserito secondo quanto previsto dal piano finanziario inviato dal Consorzio Acea Pinerolese (di cui fa parte anche il Comune di Bricherasio con una percentuale del 4,10% circa) che gestisce il servizio.
Nella missione 9 sono inserite altresì le spese dell'operatore ecologico addetto in quota parte al servizio di raccolta rifiuti abbandonati e pulizia aree comunali.
Nella missione 9 sono altresì inserite le spese per la manutenzione delle are verdi.

Risorse Umane:

- N. 1 operaio Categoria "B" a tempo pieno (iscritto in bilancio in questa Missione ma utilizzato in quota parte in altre Missioni)

Mezzi Strumentali:

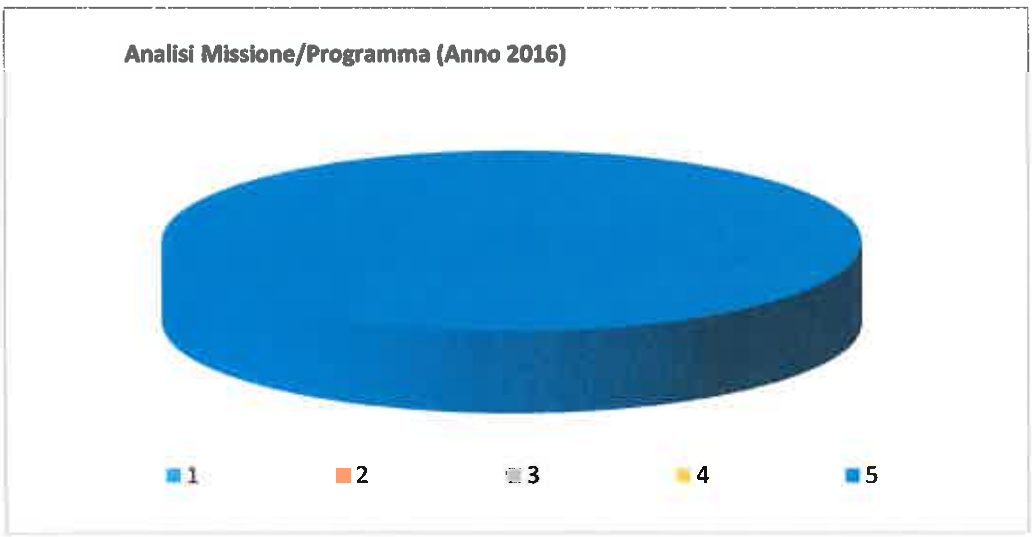
- Autocarro destinato ai servizi tecnici già indicato in Missione 1 – Servizi Tecnici -

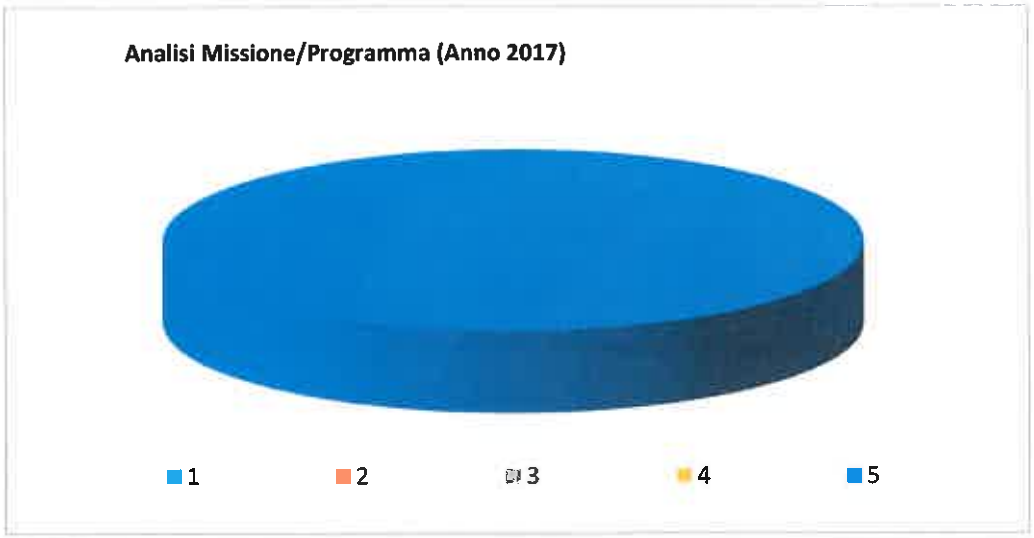
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

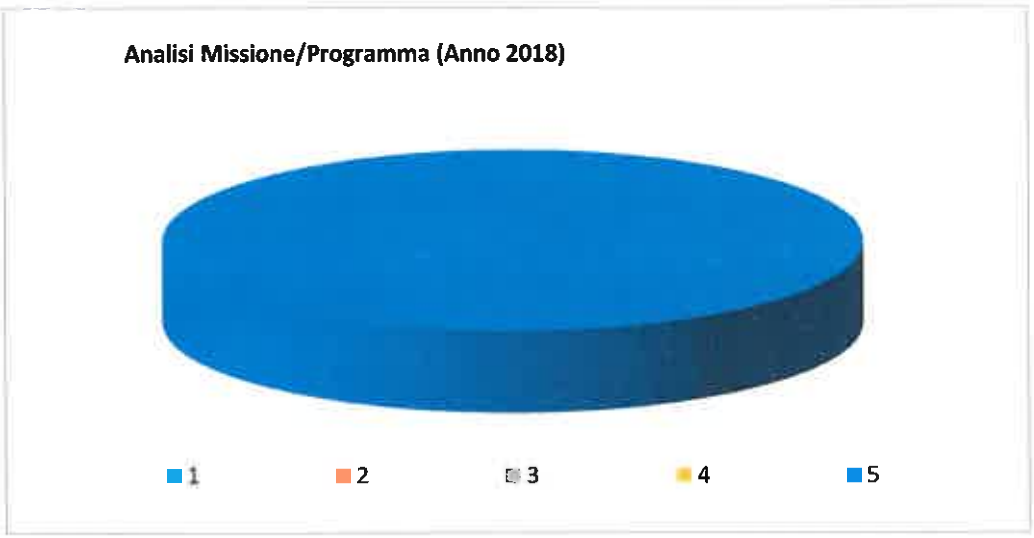
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	489.584,62	314.850,00	314.150,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	663.203,12			
	TOTALI MISSIONE	comp	**489.584,62**	**314.850,00**	**314.150,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**663.203,12**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:
Fanno parte della Missione 10 tutte le spese relative alla manutenzione delle strade sia per acquisto di beni che per prestazioni di servizi quali la pulizia dei cigli stradali. Una parte non indifferente delle risorse, chiaramente non per tutti gli anni ma in base all'andamento climatico, è assorbita dallo spazzamento e rimozione della neve essendo il Comune alquanto esteso e situato per buona parte in zona collinare. Trovano allocazione in questa Missione anche le spese per illuminazione Pubblica che nel corso degli anni, con diverse operazioni si è cercato di ridurre.

Risorse Umane:

- N. 1 Operaio Categoria "B" a tempo pieno – (Iscritto contabilmente in questa Missione ma utilizzato anche in altre ed in particolare nella Missione 9 e nella Missione 1).

Mezzi operativi:

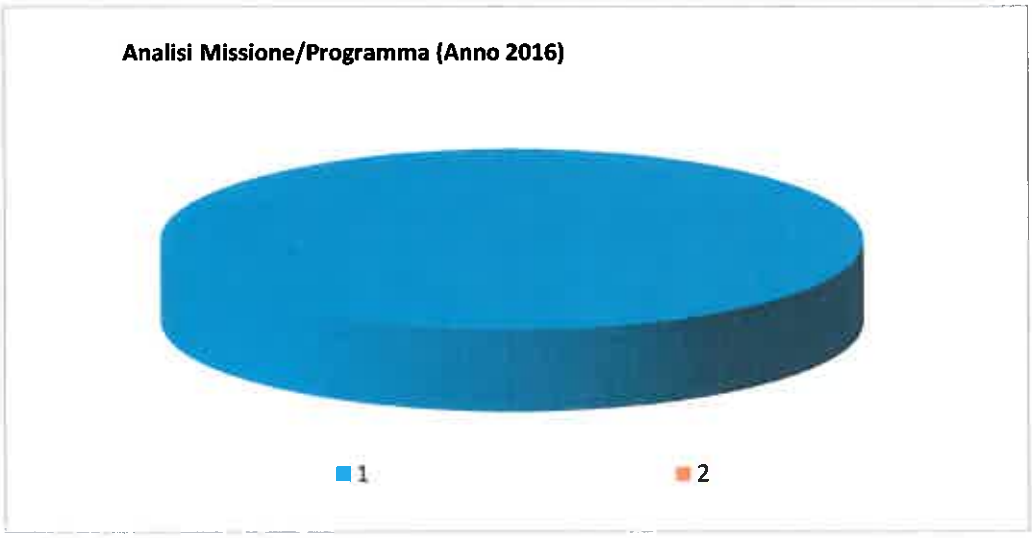
- Pala sgombraneve .

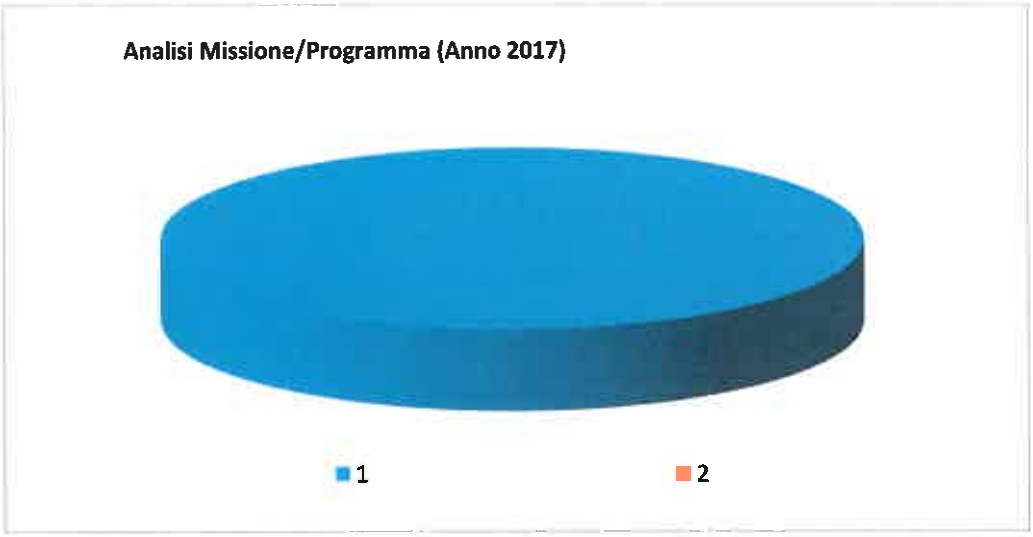
Missione 11 - Soccorso civile

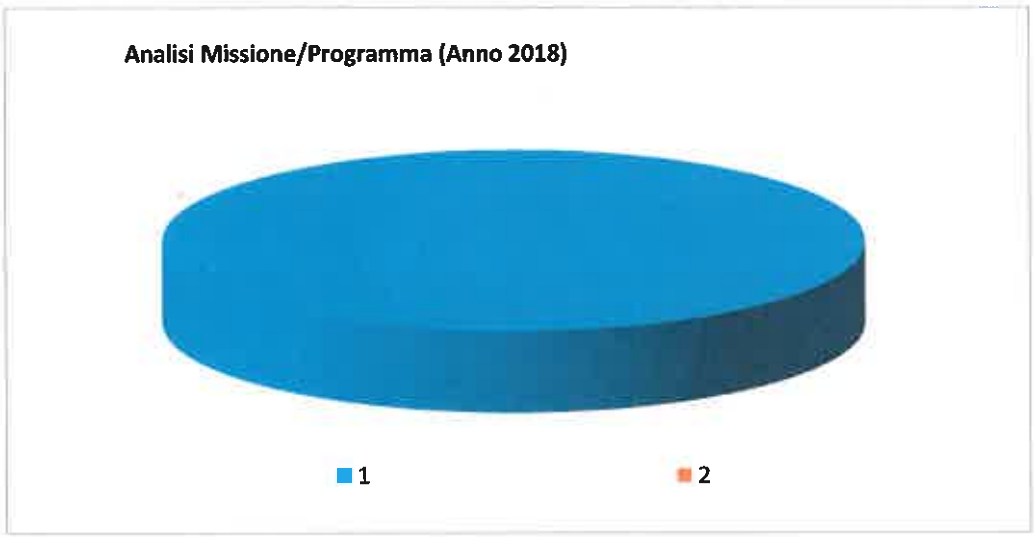
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

			Anno 2016	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Responsabili*
1	Sistema di protezione civile	comp	1.900,00	1.900,00	1.900,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	2.900,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**1.900,00**	**1.900,00**	**1.900,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**2.900,00**			







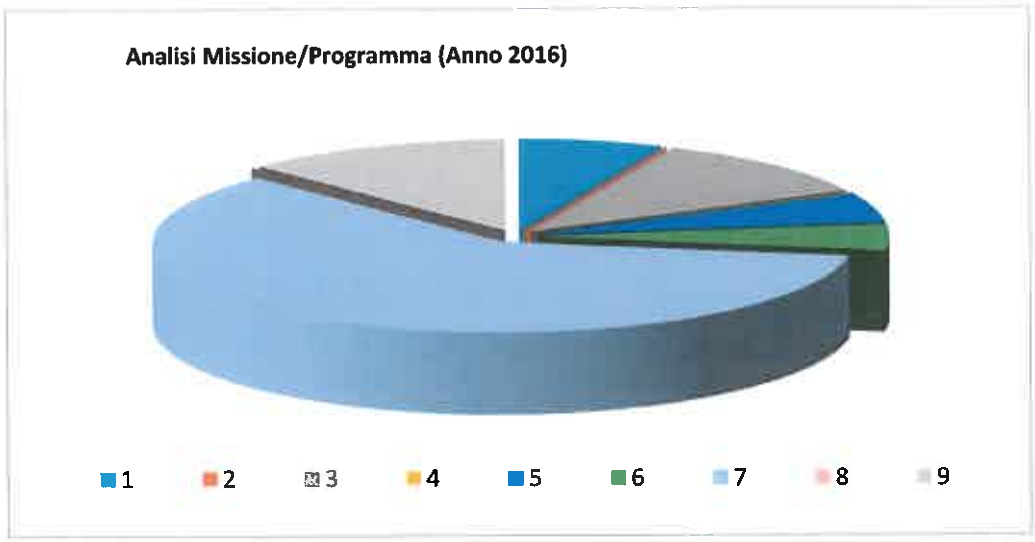
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:
In questa Missione sono inserite le spese per il contributo all'Associazione Antincendi Boschivi di Bricherasio che collabora con l'Amministrazione Comunale nella gestione del territorio e dell'ambiente soprattutto in relazione alle criticità improvvise.

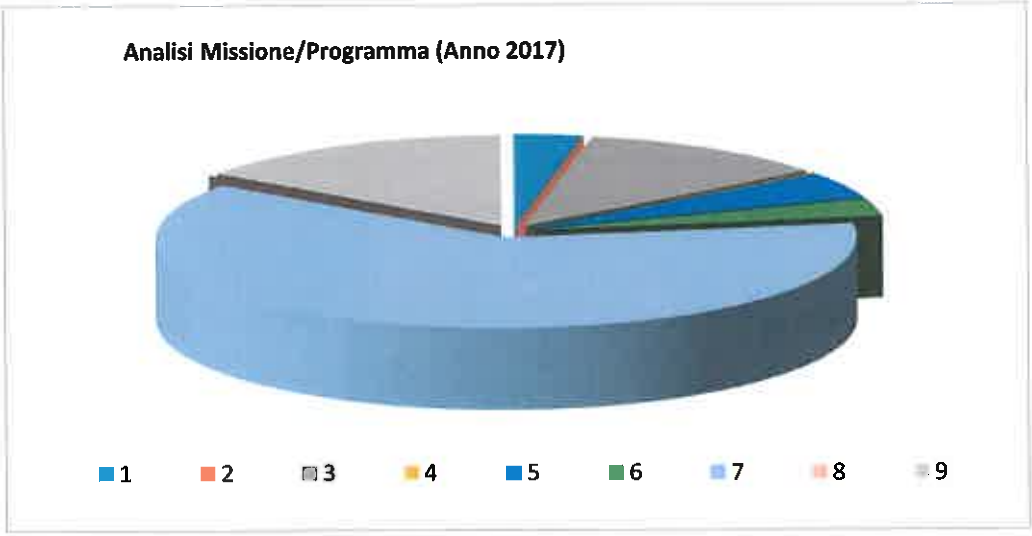
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

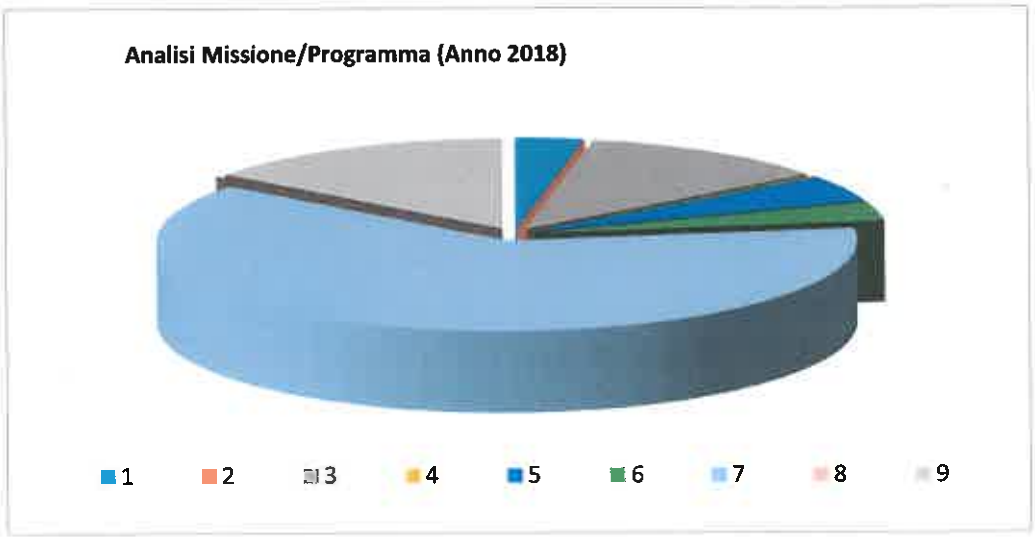
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	14.550,00	6.550,00	6.550,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	14.908,58			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	24.300,00	24.800,00	24.800,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	25.367,24			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	300,00	300,00	300,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	9.026,70			
5	Interventi per le famiglie	comp	11.400,00	9.900,00	9.900,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	11.400,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	10.000,00	6.500,00	7.000,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	13.454,66			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	131.200,00	131.800,00	132.000,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	132.974,59			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	27.008,60	31.700,00	30.700,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	45.432,84			
	TOTALI MISSIONE	comp	**218.758,60**	**211.550,00**	**211.250,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**252.564,61**			


Analisi Missione/Programma (Anno 2016)
1
2
3
4
5
6
7
8
9


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)
1
2
3
4
5
6
7
8
9


Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
3
4
5
6
7
8
9

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:
La progettazione e la gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'art. 118, quarto comma della Costituzione attualmente sono gestiti dal Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali di Pinerolo (C.I.S.S.), di cui il Comune di Bricherasio fa parte.
Il costo della gestione associata è pari ad €. 24,00 ad abitante per un importo annuale di circa €. 111.200,00 per il 2016, €. 110.800,00 per il 2017 ed €. 111.000,00 per il 2018; sono inoltre previste le quote di trasferimento per assistenza disabili nell'importo di €. 20.000,00 per il 2016 ed €. 21.000,00 per gli anni 2017 e 2018.
Sono altresì inseriti in questa Missione le spese per le convenzioni con gli Asili Nido privati esistenti sul territorio comunale, le spese per concessione di sovvenzioni a cittadini per disagio abitativo, a sostegno delle famiglie indigenti e per riduzioni di tributi; alcune di queste spese sono finanziate da contributi regionali (Asili Nido, Sostegno Locazione, ecc.) o da altre modalità (5 per mille).
Inoltre è inserito il costo relativo all'appalto per il servizio di manutenzione del Cimitero Comunale (ditta Nota Valter) e per le tumulazioni di salme (ditta C.S.P. di Pinerolo).
Le attività sopra elencate sono di competenza dell'Ufficio Demografico ad esclusione degli interventi per gli asili Nido (Ufficio Segreteria), per riduzione tributi (Ufficio Tributi) e per la manutenzione del cimitero (Ufficio Tecnico).

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."

All'interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

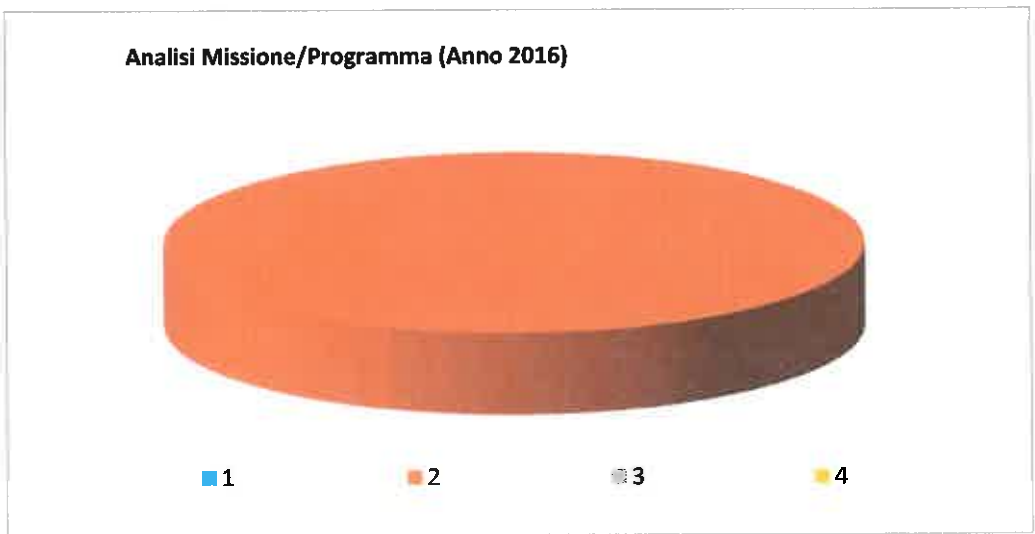
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	0,00			

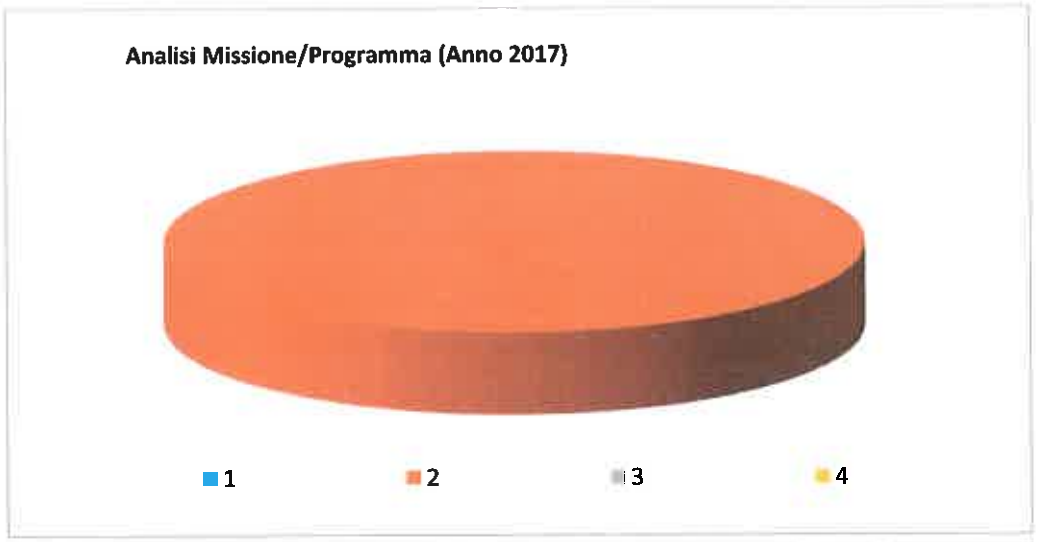
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

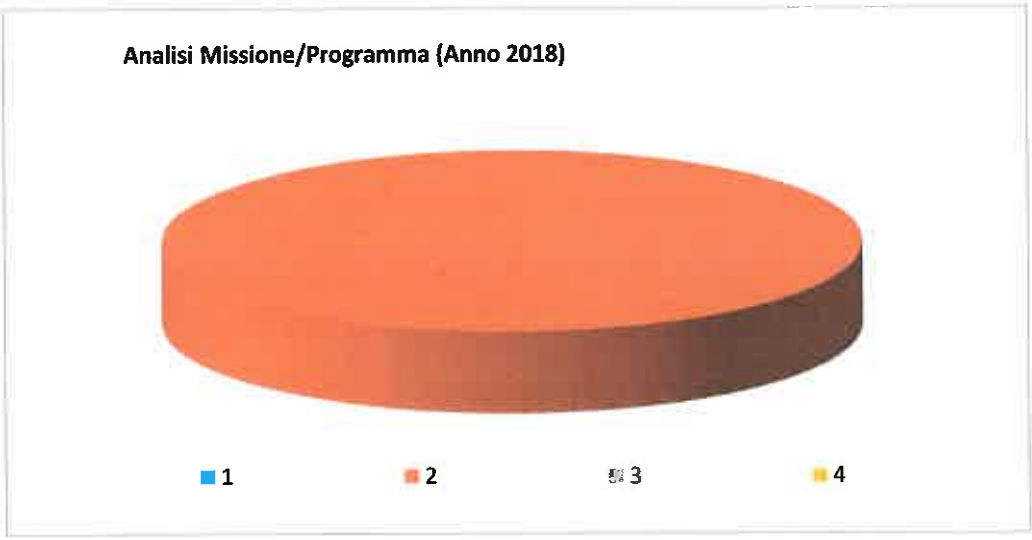
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività."

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	15.147,20	1.700,00	1.700,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	15.246,50			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**15.147,20**	**1.700,00**	**1.700,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**15.246,50**			







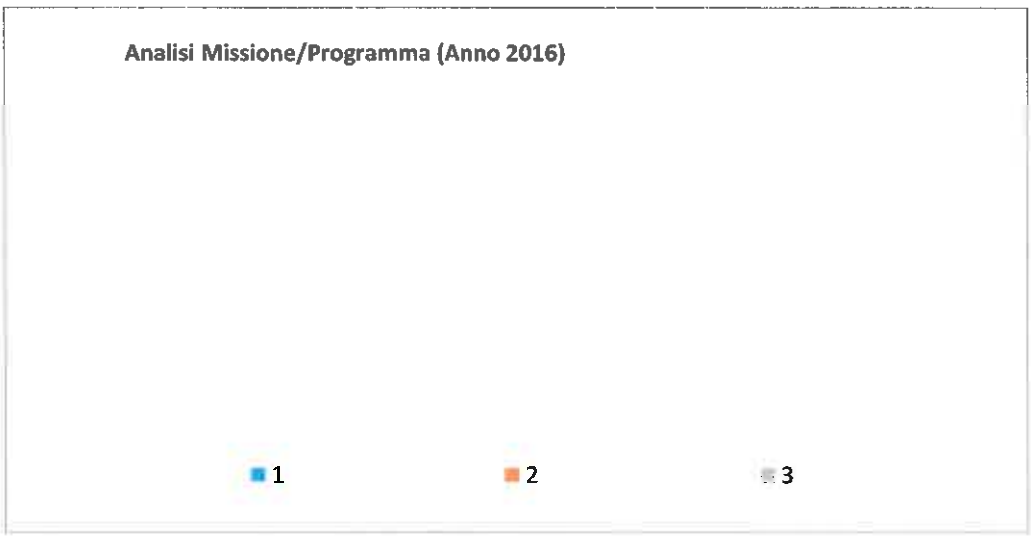
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:
Le somme iscritte a bilancio riguardano la manutenzione dei due pesi pubblici esistenti sul territorio comunale. Tale Missione è gestita dal Settore Polizia Municipale che gestisce il servizio di pesa pubblica.
Relativamente alla spesa in conto capitale è previsto l'utilizzo delle somme vincolate all'attività di rivitalizzazione del tessuto commerciale per l'import di €. 13.747,20

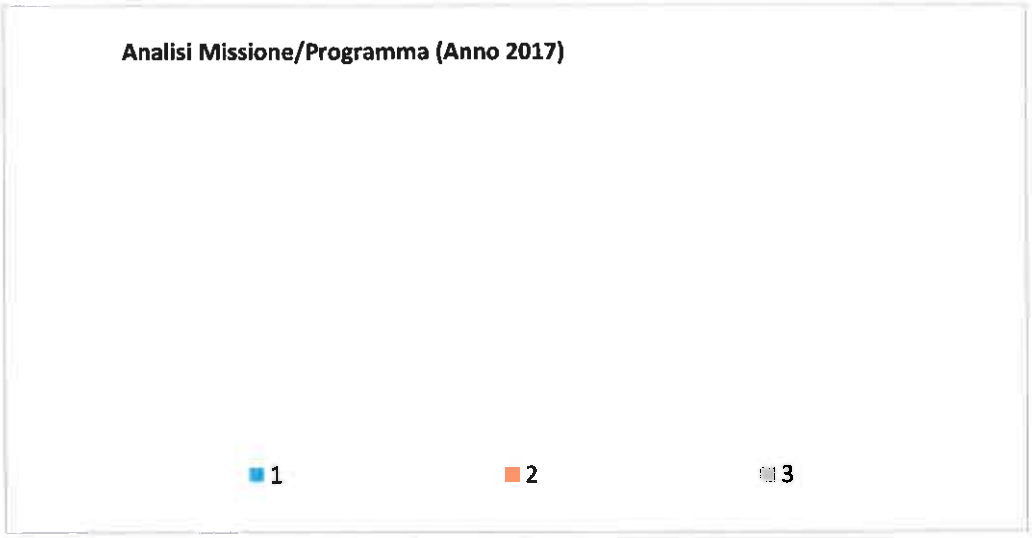
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

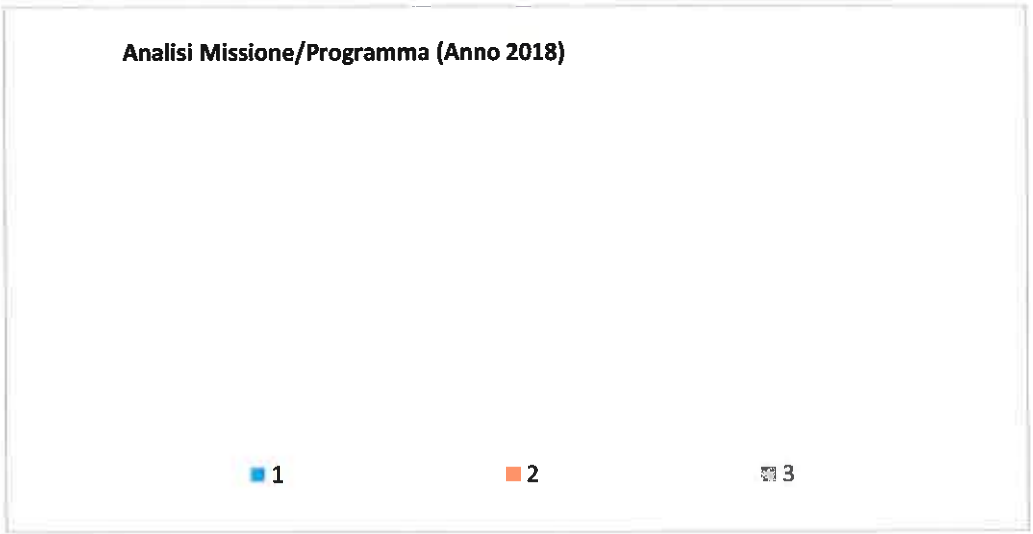
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."

All'interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			




Analisi Missione/Programma (Anno 2017)
1
2
3

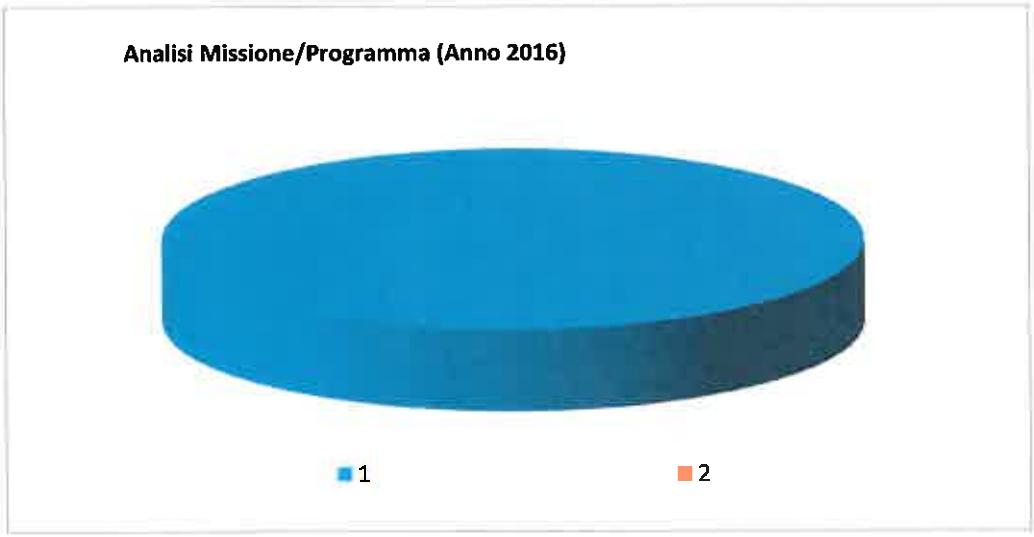

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
3

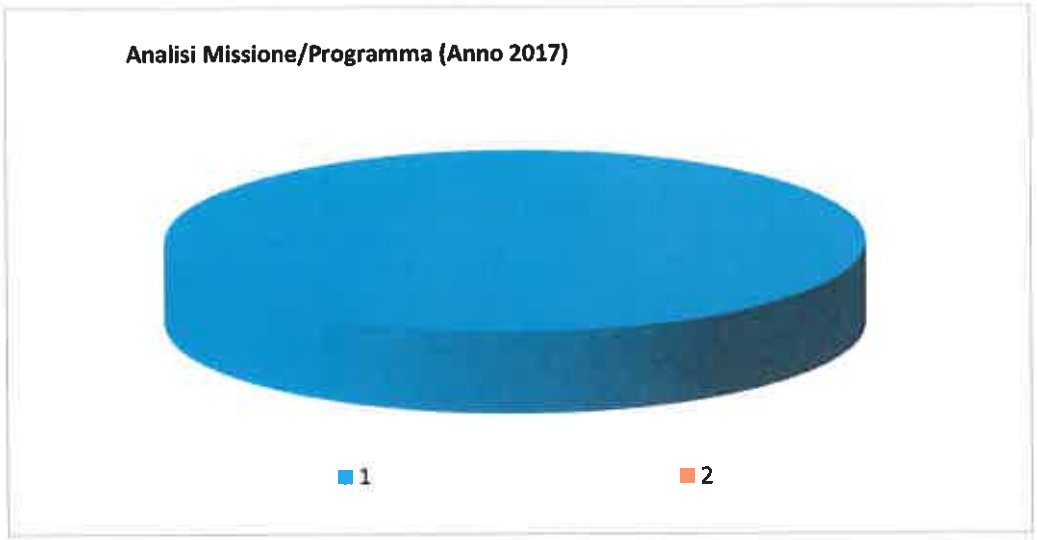
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

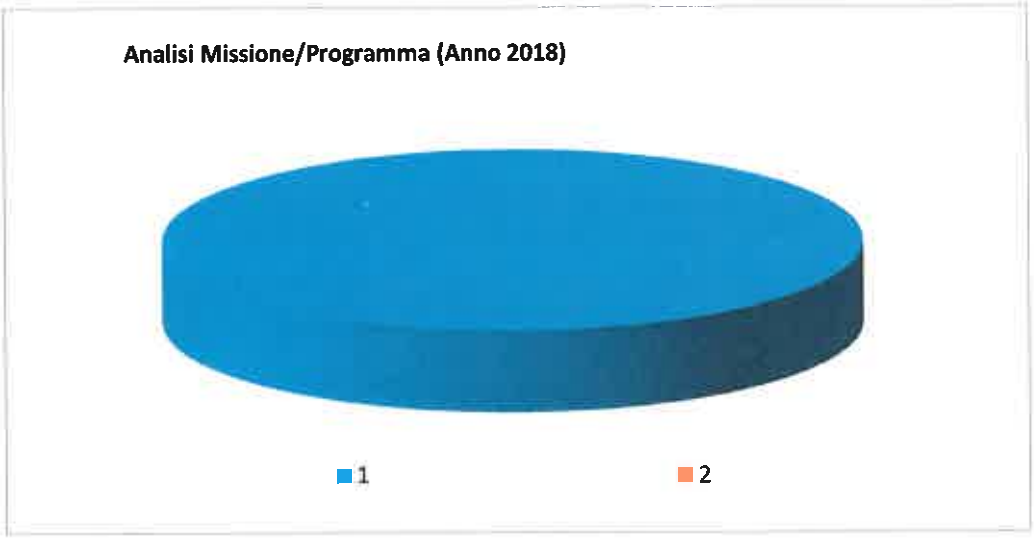
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

All'interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	3.050,00	3.050,00	3.050,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	3.495,30			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**3.050,00**	**3.050,00**	**3.050,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**3.495,30**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:
in questa Missione sono previsti i contributi promozionali in agricoltura (Strada Reale dei Vini, Cascina Malva per Accordo di Programma, Enoteca Regionale dei Vini, C.I.F.O.P.) ed il trasferimento alla Comunità Montana del Pinerolese (sino al suo mantenimento) e successivamente ad altro Ente della quota a carico del Comune di Bricherasio per la gestione associata delle proprietà forestali.
Tali attività vengono svolte dall'Ufficio Polizia e dall'Ufficio Segreteria.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.
Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."

All'interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.
Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

All'interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

All'interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

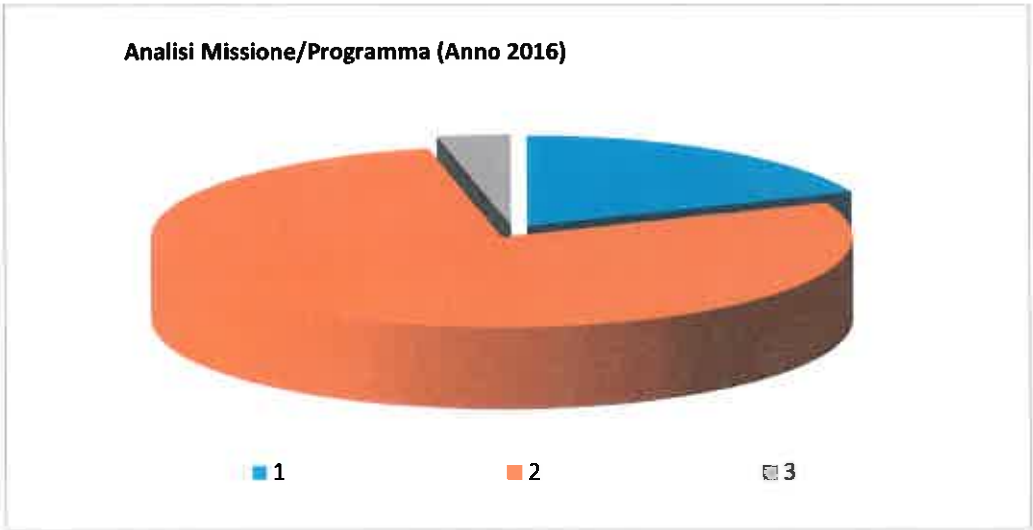
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

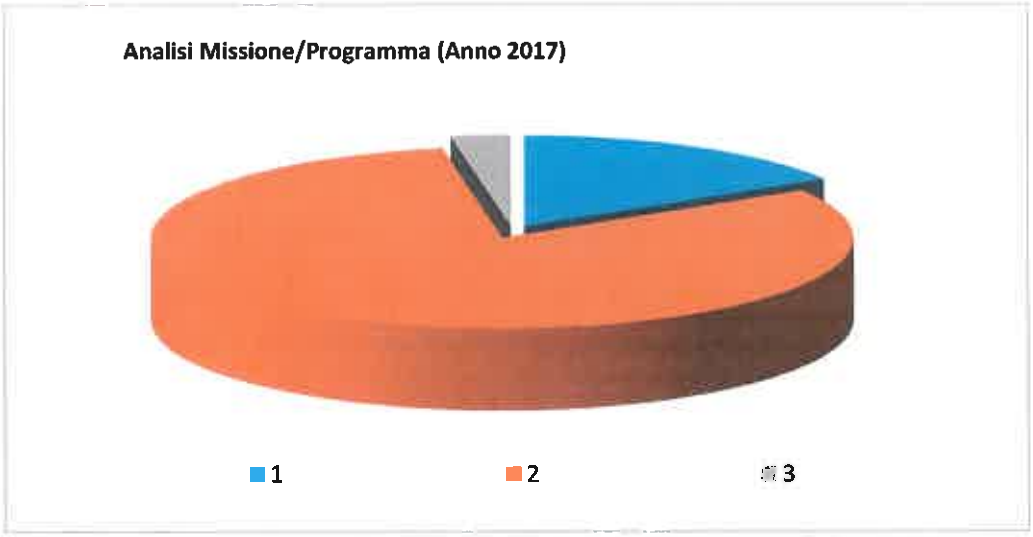
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

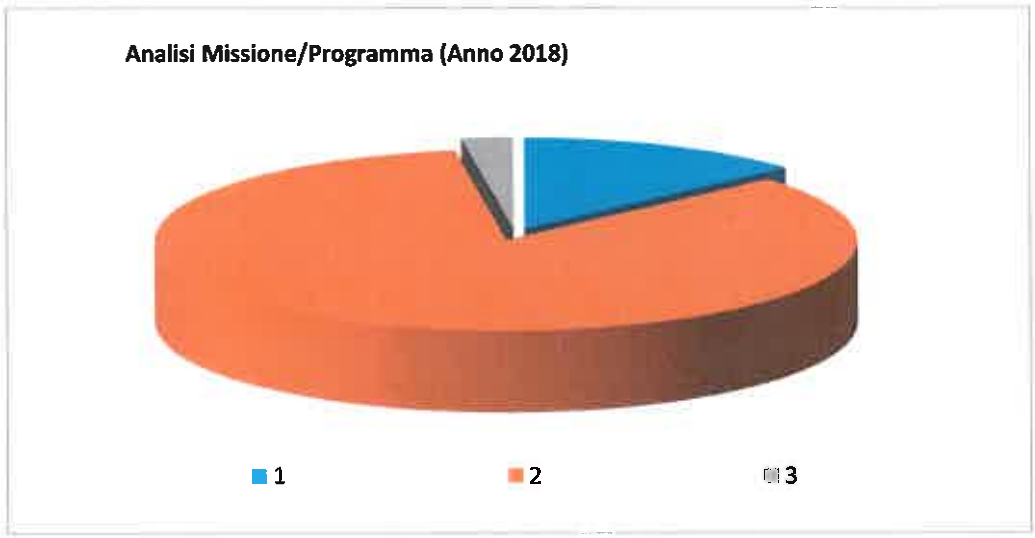
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	8.238,93	8.738,27	8.369,61	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	11.200,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	34.153,92	43.507,02	52.829,95	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	1.464,75	1.464,75	1.464,75	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**43.857,60**	**53.710,04**	**62.664,31**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**11.200,00**			







Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	*%*
1° anno	8.238,93	0,31%
2° anno	8.738,27	0,34%
3° anno	8.369,61	0,33%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).
Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo	*%*
1° anno	11.200,00	0,22%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.
Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

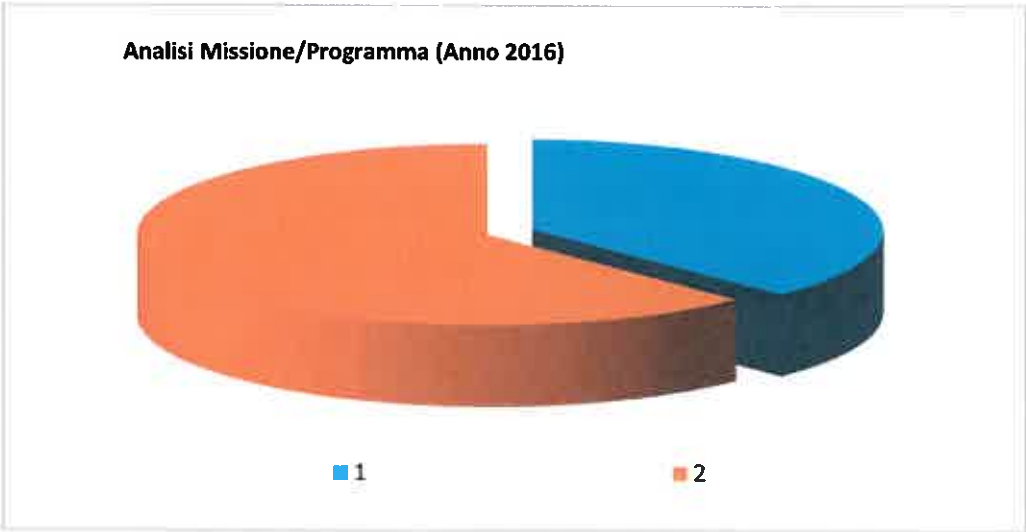
	Importo	*%*
1° anno	34.153,92	55%
2° anno	43.507,02	70%
3° anno	52.829,95	85%

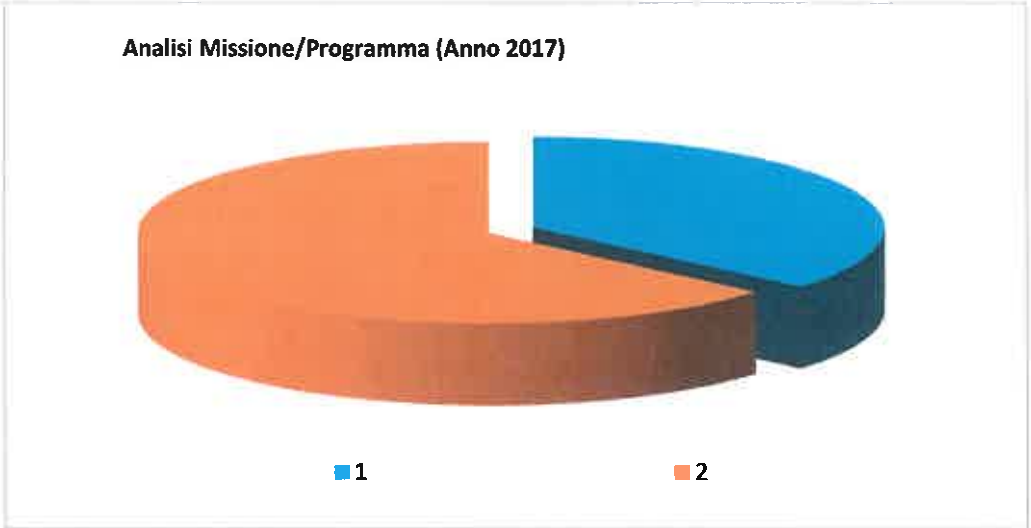
Missione 50 - Debito pubblico

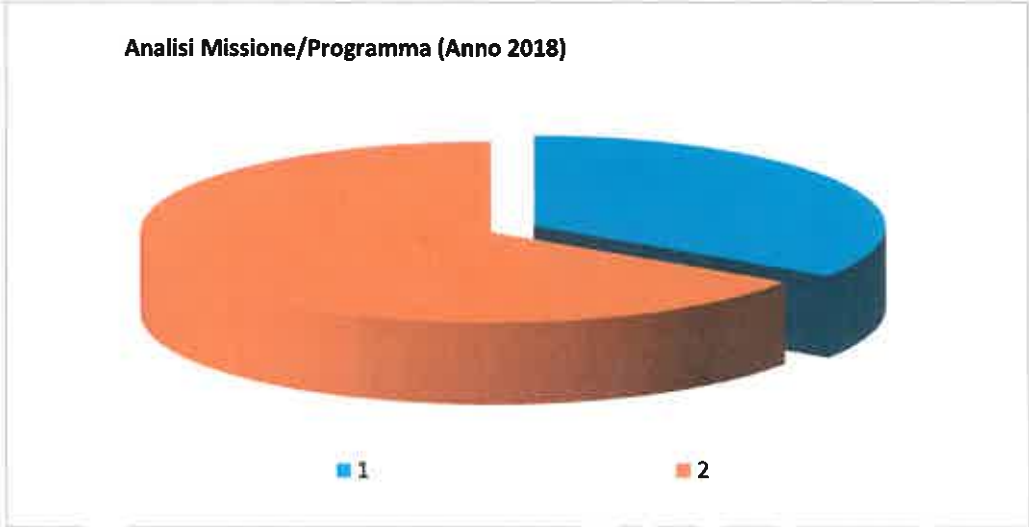
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	100.824,00	92.686,00	84.958,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	100.824,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	167.966,00	162.709,00	162.884,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	167.966,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**268.790,00**	**255.395,00**	**247.842,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	268.790,00			







La Missione 50 – Debito Pubblico – fa riferimento alla quota interessi ed alla quota capitale dei mutui in corso di ammortamento.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

All'interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	500.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**500.000,00**	**500.000,00**	**500.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**500.000,00**			

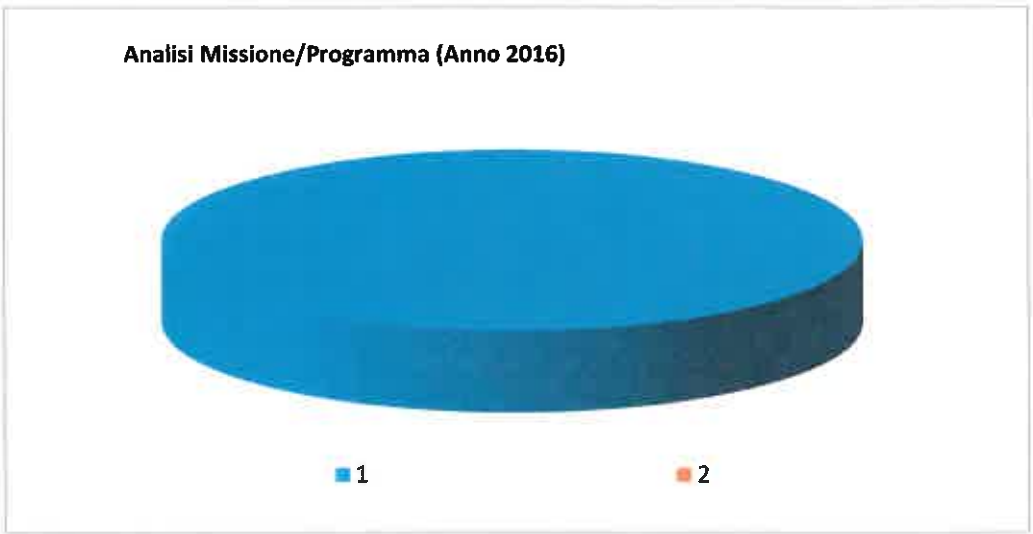
L'Ente nel corso di questi ultimi tre anni ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria per importi limitati e periodi brevi (1 gg.) nel 2014 e 2015 con esborso finanziario quasi nullo a carico del Comune di Bricherasio.
In bilancio viene iscritta una somma in entrata ed in uscita nell'eventualità di dover attivare l'anticipazione di Tesoreria, competenza questa a carico del Servizio Finanziario.

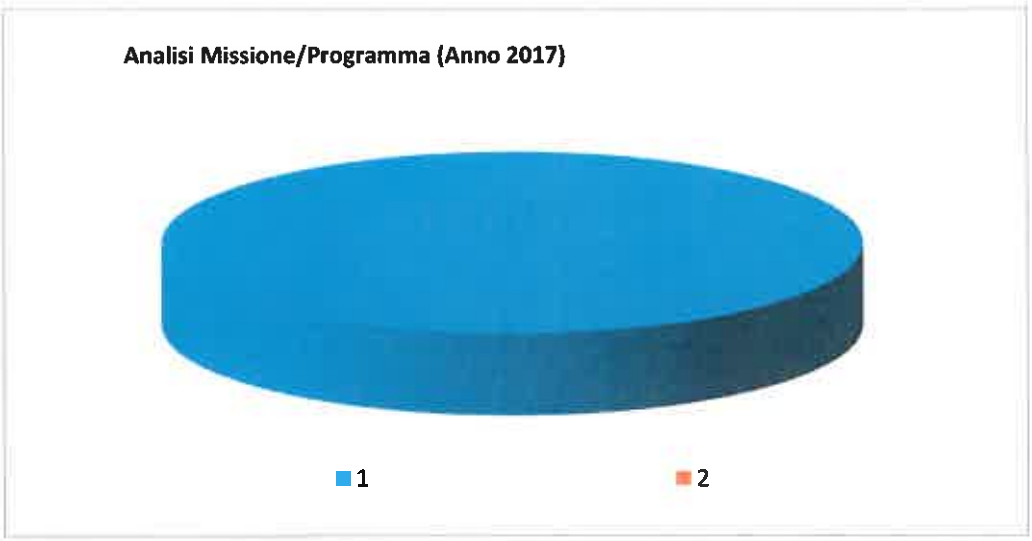
Missione 99 - Servizi per conto terzi

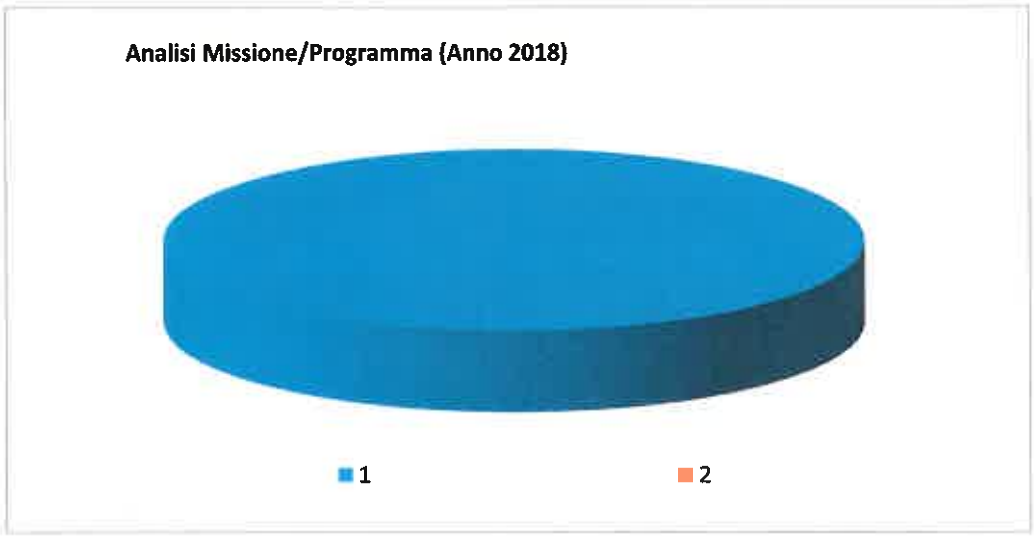
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	805.650,00	805.650,00	805.650,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	820.926,87			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	**805.650,00**	**805.650,00**	**805.650,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**820.926,87**			







Sono inserite nella Missione 99 – Servizi conto terzi – le spese per ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali del personale dipendente, nonchè le erariali per i professionisti e gli amministratori, le spese per la gestione economale, la restituzione di depositi cauzionali, le spese contrattuali ed i servizi per conto di terzi (tra cui il T.E.F.A. 5% a favore della Provincia sulla Tari), le quote per iva a debito da split payment e utilizzo incassi vincolati e destinazione incassi liberi a reintegro incassi vincolati a spese correnti.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

Impegno di Spesa	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
n° 79 - Sito istituzionale Comune di Bricherasio - impegno di spesa per manutenzione e gestione servizi anni 2016/2020. CIG n. 28717F9AE1	1.634,80	1.634,80	1.634,80
n° 80 - servizio elaborazione stipendi dei dipendenti, amministratori, professionisti ed altri adempimenti telematici -	5.665,68	5.665,68	5.665,68
n° 81 - servizio manutenzione servo scala presso edificio scuola media -	341,60	341,60	0,00
n° 99 - CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE MF 222 PLUS + COSTO COPIE EXTRA CONTR. (ufficio protocollo)	2.800,00	1.650,00	1.650,00
n° 113 - SERV ASSISTENZA IN MENSA SCUOLE MEDIE E SERV PRE SCUOLA ELEMENT	4.700,00	1.700,00	0,00
n° 135 - ACCESSO BANCA DATI ENTI-REV "LEGGI, REGOLAMENTI, CIRCOLARI" SERVIZI PER L'INFORMAZIONE E COSTITUZIONE BANCA DATI IMMOBILI. PERIODO 2016-2018. CIG.:Z0F18C4E20	1.830,00	1.830,00	1.830,00
n° 137 - BOLLETTE ILLUMIA PALAZZO COMUNALE - IMP	9.500,00	9.500,00	0,00
n° 138 - BOLLETTE ILLUMIA POLIVALENTE - IMP	2.000,00	2.000,00	0,00
n° 139 - BOLLETTE ILLUMIA scuole medie quota 5% - IMP	300,00	300,00	0,00
n° 190 - BOLLETTE ILLUMIA STABILI COMUNALI- IMP	5.700,00	5.700,00	0,00
n° 192 - ENERGIA ELETTRICA SCUOLE ELEMENTARI	4.500,00	4.500,00	0,00
n° 193 - ENERGIA ELETTRICA SCUOLA MEDIA-PAKLESTRA E MENSA SCOLASTICA-	8.200,00	8.200,00	0,00
n° 194 - ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI-	3.800,00	3.800,00	0,00
n° 195 - ENERGIA ELETTRICA PUBBLICA ILLUMINAZIONE -	37.000,00	38.200,00	0,00
n° 196 - ENERGIA ELETTRICA IMMOBILE VIA BRIGNONE-	4.300,00	4.500,00	0,00
n° 197 - ENERGIA ELETTRICA CIMITERO COMUNALE	600,00	600,00	0,00
n° 198 - ENERGIA ELETTRICA PESI PUBBLICI-	700,00	800,00	0,00
n° 216 - Impegno di spesa per incarico professionale in materia di "Sicurezza, prevenzione e protezione del Comune di Bricherasio- D.Lgs 81/2008" CIG N. Z0A13B50C4	4.440,80	0,00	0,00
n° 218 - Rinnovo abbonamento a riviste telematiche CIG n. Z7113C0771	423,34	423,34	423,34
n° 229 - LOCAZIONE N.2 FOTOCOPIATRICI PER UFFICI COMUNALI-PIANO PRIMO E PIANO SECONDO-	7.417,60	7.417,60	1.854,40
n° 230 - NOLEGGIO STAMPANTI MULTIFUNZIONI PER UFFICI COMUNALI-	2.480,50	0,00	0,00
n° 231 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	4.270,00	4.270,00	0,00
n° 236 - abbonamento triennale 2015-2016-2017 a servizi telematici per uffici finanziari - paweb -	580,72	580,72	0,00
n° 240 - servizi elaborazione ed adempimenti contabili e dichiarazioni fiscali anni 2015-2018	3.228,80	3.228,80	3.228,80
n° 417 - ABBONAMENTO TRIENNALE A DUE MATERIE E MODULISTICA ARMONIZZAZIONE CONTABILE PER UFFICI FINANZIARI - TRIENNIO 2015/2017 (ENTIONLINE) CIG ZDD14F7AF0	695,40	695,40	0,00
n° 445 - GESTIONE SERVIZIO BIBLIOTECARIO PERIODO	5.459,98	5.459,98	5.459,98

1.7.2015-30.6.2019 n° 464 - LOCAZIONE AREA PER LOCALIZZAZIONE CONTENITORE RACCOLTA RIFIUTI INGOMBRANTI	1.284,00	0,00	0,00
n° 534 - Incarico per servizio di manutenzione impianti ed attrezzature antincendio presso l'edificio scuola materna in via Bell Ville n. 8. Anni 2015 e 2016 Codice CIG n. Z0F15C1315	302,71	0,00	0,00
n° 549 - APPROVAZIONE VERBALE DI GARA PER "SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA SCUOLA MATERNA STATALE SITA IN VIA BELL VILLE 8- ANNO SCOLASTICO 2015/2016	23.856,62	0,00	0,00
n° 568 - Impegno di spesa per fornitura energia eletrica presso scuola materna. Anni 2015-2016-2017 Codice CIG n. Z32163599A	1.600,00	1.600,00	0,00
n° 569 - Affidamento incarico per esercizio e manutenzione di impianto termico di centrale a gas metano dell'immobile comunale adibito a Scuola materna e posto in Via Bellville n.8. Codice CIG n. ZF4163831B	305,04	713,70	408,70
n° 602 - ADESIONE AI SERVIZI SEPA SDD CON UNICREDIT BANCA Spa - TESORERIA COMUNALE - PER PAGAMENTO SERVIZI SCOLASTICI. ANNO SCOLASTICO 2016-2017	2.300,00	0,00	0,00
n° 603 - Incarico per verifiche periodiche montaferetri presso il cimitero comunale. Codice CIG n. Z74169E076	516,87	0,00	0,00
n° 607 - Affidamento incarico per verifica impianto elettrico edifici vari di prossima scadenza, ai sensi del D.P.R. n. 462/01. Codice CIG n.Z421689746	1.000,40	0,00	0,00
n° 609 - Affidamento incarico per verifica impianto elettrico edifici vari di prossima scadenza, ai sensi del D.P.R. n. 462/01. Codice CIG n.Z421689746	170,80	0,00	0,00
n° 610 - Affidamento incarico per verifica impianto elettrico edifici vari di prossima scadenza, ai sensi del D.P.R. n. 462/01. Codice CIG n.Z421689746	219,60	0,00	0,00
n° 611 - Affidamento incarico per verifica impianto elettrico edifici vari di prossima scadenza, ai sensi del D.P.R. n. 462/01. Codice CIG n.Z421689746	170,80	0,00	0,00
n° 612 - Affidamento incarico per verifica impianto elettrico edifici vari di prossima scadenza, ai sensi del D.P.R. n. 462/01. Codice CIG n.Z421689746	170,80	0,00	0,00
n° 614 - Affidamento incarico per verifica impianto elettrico edifici vari di prossima scadenza, ai sensi del D.P.R. n. 462/01. Codice CIG n.Z421689746	341,60	0,00	0,00
n° 615 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di manutenzione impianti elettrici comunali Anno 2016. Codice CIG n. Z3B16AF73D	1.200,00	0,00	0,00
n° 616 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di manutenzione impianti elettrici comunali Anno 2016. Codice CIG n. Z3B16AF73D	500,00	0,00	0,00
n° 617 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di manutenzione impianti elettrici comunali Anno 2016. Codice CIG n. Z3B16AF73D	1.000,00	0,00	0,00
n° 618 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di manutenzione impianti elettrici comunali Anno 2016. Codice CIG n. Z3B16AF73D	300,00	0,00	0,00
n° 619 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di manutenzione impianti elettrici comunali Anno 2016. Codice CIG n. Z3B16AF73D	300,00	0,00	0,00
n° 620 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di manutenzione impianti elettrici comunali Anno 2016. Codice CIG n. Z3B16AF73D	300,00	0,00	0,00
n° 621 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di manutenzione impianti elettrici comunali Anno 2016. Codice	300,00	0,00	0,00

CIG n. Z3B16AF73D n° 622 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di manutenzione impianti elettrici comunali Anno 2016. Codice CIG n. Z3B16AF73D	500,00	0,00	0,00
n° 638 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI DI PROPRIETA' COMUNALI. ANNI 2016 - 2017 - CIG n. ZA81666B63. APPROVAZIONE VERBALE DI GARA E AFFIDAMENTO INCARICO ANNI 2016 /2017.	18.178,00	18.178,00	0,00
n° 639 - Affidamento incarico per compimento del servizio di protezione antiparassitaria, igiene ambientale. Anni 2016 - 2017 - 2018. Codice CIG n. Z8916C3267	2.122,80	2.122,80	2.122,80
n° 641 - Impegno di spesa per pagamento buono pasto ad alunno disabile residente frequentante la scuola di Luserna San Giovanni	667,40	0,00	0,00
n° 643 - Incarico per espletamento servizio pulizia locali comunali. Anno 2016. Codice CIG n. Z771651C96	16.762,80	0,00	0,00
n° 648 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	1.500,00	0,00	0,00
n° 649 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	250,00	0,00	0,00
n° 650 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	1.000,00	0,00	0,00
n° 651 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	1.000,00	0,00	0,00
n° 652 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	2.500,00	0,00	0,00
n° 653 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	250,00	0,00	0,00
n° 654 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	1.000,00	0,00	0,00
n° 655 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	1.000,00	0,00	0,00
n° 656 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	500,00	0,00	0,00
n° 657 - Servizio di manutenzione edile proprietà ed edifici comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z8816D4E78	1.000,00	0,00	0,00
n° 658 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	366,00	0,00	0,00
n° 659 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	244,00	0,00	0,00
n° 660 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	366,00	0,00	0,00
n° 661 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	732,00	0,00	0,00
n° 662 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	244,00	0,00	0,00
n° 663 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	366,00	0,00	0,00
n° 664 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	244,00	0,00	0,00
n° 665 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	366,00	0,00	0,00
n° 666 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	244,00	0,00	0,00
n° 667 - Servizio di manutenzione impianti idrico sanitari comunali. Anno 2016 Codice CIG n. Z0B1651DDF	500,00	0,00	0,00
n° 668 - Affidamento incarico per lo svolgimento del servizio di gestione e pulizia del cimitero comunale. Anno 2016 Codice CIG n. ZCA16E44B5	9.760,00	0,00	0,00
n° 669 - Affidamento incarico per la fornitura di carburanti per automezzi comunal Anno 2016. Codice CIG n. Z0116DAF6D	0,00	0,00	0,00

n° 670 - Affidamento incarico per la fornitura di carburanti per automezzi comunal Anno 2016. Codice CIG n. Z0116DAF6D	250,00	0,00	0,00
n° 671 - Affidamento incarico per la fornitura di carburanti per automezzi comunal Anno 2016. Codice CIG n. Z0116DAF6D	1.500,00	0,00	0,00
n° 672 - Affidamento incarico per la fornitura di carburanti per automezzi comunal Anno 2016. Codice CIG n. Z0116DAF6D	600,00	0,00	0,00
n° 673 - Affidamento incarico per la fornitura di carburanti per automezzi comunal Anno 2016. Codice CIG n. Z0116DAF6D	3.500,00	0,00	0,00
n° 674 - LOCAZIONE IMMOBILE IN STRADALE CAPPELLA MERLI N.3 DESTINATO A MAGAZZINO COMUNALE - PERIODO 1 NOVEMBRE 2015 - 31 OTTOBRE 2016	7.332,10	0,00	0,00
n° 685 - Servizio refezione scolastica Scuole Elementari e Medie - Anno Scolastico 2015/2016 revisione prezzi. CIG. 4981752FCP	428,00	0,00	0,00
n° 723 - Assunzione impegno di spesa per pagamento fornitura gas metano per cucina scolastica Anno 2015/2016 Codice CIG n. Z951748E14	2.600,00	0,00	0,00
n° 730 - Gestione calore edifici comunali. Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	12.082,25	0,00	0,00
n° 731 - Gestione calore PALESTRA comunali. Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	1.754,12	0,00	0,00
n° 732 - Gestione calore edifici comunali.S.Michele-S.Caterina-Cappella Merli- Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	3.371,56	0,00	0,00
n° 733 - Gestione calore edifici comunali. Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	94,50	0,00	0,00
n° 734 - Gestione calore edifici comunali. Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	9.447,92	0,00	0,00
n° 735 - Gestione calore edifici comunali. Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	19.107,30	0,00	0,00
n° 736 - Gestione calore edifici comunali. Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	1.283,55	0,00	0,00
n° 737 - Gestione calore edifici comunali. Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	1.068,86	0,00	0,00
n° 738 - Gestione calore edifici comunali. Stagione termica 2015/2016. Impegno di spesa. Codice CIG n. ZE4175E5F2	97,17	0,00	0,00
n° 760 - SERVIZIO DI ASSISTENZA PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA DEGLI ALUNNI DISABILI - ANNO SCOLASTICO 2015/2016.	10.746,55	0,00	0,00
n° 768 - SERVIZIO DI SGOMBERO NEVE E TRATTAMENTO ANTIGELO DELLA VIABILITA' COMUNALE. CIG.Z6711297FF.	9.000,00	0,00	0,00
n° 791 - Servizi scolastici facoltativi: pre scuola presso scuola dell'infanzia e dopo scuola presso scuola dell'obbligo ed integrazione assistenza in mensa - impegno di spesa CIG n. ZA01274925	1.950,00	0,00	0,00
n° 792 - Servizi scolastici facoltativi: pre scuola presso scuola dell'infanzia e dopo scuola presso scuola dell'obbligo ed integrazione assistenza in mensa - impegno di spesa CIG n. ZA01274925	1.630,72	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	**308.216,06**	**135.612,42**	**24.278,50**

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Il piano di razionalizzazione delle partecipate è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 40 in data 16.03.2015 e con deliberazione della Giunta Comunale n. 35 in data 24.03.2016 si è approvato il piano operativo di razionalizzazione delle stesse. Le società partecipate del Comune di Bricherasio sono le seguenti:

1.3 Le società partecipate dal Comune di Bricherasio - Caratteristiche ed impatto normativo

SOCIETÀ DIRETTAMENTE PARTECIPATE

1.3.1 ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.p.A.

% di partecipazione	4,10%
Oggetto sociale	La società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività: a) la costruzione, l'acquisizione, la gestione delle opere ed impianti finalizzati alla produzione, trattamento, vettoriamento e distribuzione del gas per usi civili, industriali, artigianali, agricoli [esclusa la vendita] e l'approvvigionamento del Gas; b) la realizzazione di opere acquedottistiche; l'approvvigionamento e la distribuzione dell'acqua, anche "minerale", per usi civili, industriali, artigianali, agricoli; c) la fornitura di calore a terzi; servizi di assistenza e sicurezza alle utenze e relative attività di ingegneria e progettazione; d) la realizzazione d'impianti e la gestione di servizi, relativamente ad ogni forma di raccolta, trasporto, smaltimento, riduzione, riutilizzo e recupero dei rifiuti, di bonifica di siti e di aree contaminate e / o degradate da rifiuti; la progettazione degli impianti stessi; e) la progettazione, la costruzione e la gestione di sistemi di raccolta e convogliamento di acque reflue e di impianti di depurazione; f) la produzione, la trasformazione, la distribuzione e la vendita dell'energia, nelle sue diverse forme e proveniente da diverse fonti, con preferenza per quelle rinnovabili; g) lo sgombero della neve ed il trattamento antigelo delle aree di circolazione e di sosta; h) la progettazione, la costruzione e l'esercizio degli impianti di pubblica illuminazione; i) la gestione di laboratori di analisi chimico - biologiche; j) la gestione di servizi d'ingegneria e di sistemi informativi territoriali; k) la formazione e l'informazione relativamente alle attività parte dell'oggetto sociale; l) il monitoraggio dell'inquinamento atmosferico ed elettromagnetico
Funzioni effettivamente svolte	Servizio idrico integrato, trattamento dei rifiuti organici e gestione dei relativi impianti di proprietà della stessa (polo ecologico - costituito da impianto di valorizzazione rifiuti e impianto di compostaggio) e gestione calore per privati con centrali termiche unificate di proprietà della stessa
Tipologia di attività	Gestione dei servizi pubblici locali

Capitale Sociale		€ 33.915.699,00
Patrimonio Netto	2014	€ 57.191.374,00
	2013	€ 57.149.766,00
	2012	€ 57.417.888,00
Utile d'esercizio	2014	€ 41.607,00
	2013	€ 37.795,00
	2012	€ 405.790,00
Numero dipendenti	203	
Compenso dipendenti	€ 10.908,461,00 (costo totale del personale, composto da retribuzione, oneri contributivi e trattamento di fine rapporto)	
Numero Amministratori	5	
Compenso Amministratori		€ 64.523,24
Partecipazioni	Distribuzione Gas Naturale s.r.l. - DGN s.r.l. - 100% • Acea Ambiente s.r.l. - 100% • Acea Power s.r.l. - 100% • Amiat V. S.p.A. - 6,94% Le società del gruppo svolgono attività operative nel campo della distribuzione del gas naturale, nel settore igiene ambientale (raccolta trasporto e smaltimento rifiuti urbani) e nel settore del teleriscaldamento urbano.	
Note	La società ha effettuato le seguenti operazioni societarie: • costituzione nel 2006 della società Distribuzione Gas Naturale s.r.l. - DGN s.r.l., mediante conferimento del ramo d'azienda relativo alla distribuzione del gas naturale, al fine di ottenere il diritto a beneficiare della proroga automatica di cui all'art. 15, comma 7, lett. b) del D.Lgs. 164/2000; • costituzione nel 2012 della società Acea Ambiente s.r.l., mediante conferimento del ramo d'azienda del ciclo rifiuti, ai sensi dell'art. 23-bis del D.L. n. 112/2008, convertito in L. n. 133/2008 e s.m.i., al fine di consentire la prosecuzione delle gestioni in essere in conformità alle forme ammesse dalla legge (nello specifico, nella forma della società a partecipazione mista pubblica e privata, il cui socio privato sia stato scelto con gara pubblica). • Acea Pinerolese s.p.a. con atto del 30.04.2015 rep. N. 67 raccolta n. 52 registrato il 22.05.2015 ed atto del 14.12.2015 rep. N. 10412 racc. n. 8320 registrato il 23.12.2015 ha riacquistato la totalità della partecipazione di Acea Ambiente s.r.l.. • costituzione nel 2012 della società Acea Power s.r.l., mediante conferimento del ramo d'azienda del teleriscaldamento, ai sensi dell'art. 23-bis del D.L. n. 112/2008, convertito in L. n. 133/2008 e s.m.i., al fine di consentire la prosecuzione delle gestioni in essere in conformità alle forme ammesse dalla legge (nello specifico, nella forma della società a partecipazione mista pubblica e privata, il cui socio privato sia stato scelto con gara pubblica); Acea Pinerolese s.p.a. con atto del 22.12.2015 rep. N. 10429 raccolta n. 8334 registrato il 24.12.2015 ha riacquistato la totalità della partecipazione di Acea Power s.r.l..	
Azioni di razionalizzazione	- E' stata esercitata opzione dell'iva di gruppo tra la controllante Acea Ambient Srl a partire dall'esercizio 2015 a seguito dell'introduzione del meccanismo dello split payment avvenuto con la legge di stabilità 2015 e al fatto che la quasi totalità del fatturato della controllata è verso enti pubblici locali. - Alla scadenza fissata per la permanenza dei soci privati operativi scelti mediante gara pubblica, considerati il venir meno della disposizione normativa contenuta nel D.L. n. 112/2008, convertito il L. N. 133/200/ e la preferenza espressa dall'Assemblea dei soci di Acea Pinerolese Industriale S.p.a. per la forma di gestione in *house providing*, le società Acea Ambiente s.r.l. ed Acea Power s.r.l. saranno incorporate nella controllante Acea Pinerolese Industriale S.p.a.. L'operazione si concluderà entro i primi mesi del 2016.	

Ragioni del mantenimento	**La società gestisce nella forma *in house providing* i servizi pubblici locali sopra descritti, consentendo all'Ente locale socio – a seconda dei servizi – un abbattimento dei costi, un notevole controllo (e conseguente possibilità di intervento) sulla pianificazione e sulla qualità dei servizi resi.**

1.3.2 ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI s.r.l.

% di partecipazione	**4,10 %**	
Oggetto sociale	**La società ha per oggetto la produzione di beni e servizi strumentali all'attività degli enti pubblici soci in funzione della loro attività nonché, nei casi consentiti dalla legge, allo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di loro competenza.** **La società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività:** **a) servizio gestione calore degli immobili comunali;** **b) servizio di gestione delle attività di accertamento e di riscossione dei tributi locali;** **c) servizio di pulizia degli uffici e dei locali comunali;** **d) servizio di gestione del verde ed arredo urbano;** **e) servizio di portierato, custodia e vigilanza anche armata, relativa al patrimonio immobiliare comunale;** **f) servizio di organizzazione di attività e iniziative volte alla promozione ed alla valorizzazione delle risorse culturali ed economiche del territorio di riferimento;** **g) servizi informatici comunali**	
Funzioni effettivamente svolte	**Fornisce ai comuni soci servizi strumentali di assistenza tecnica specializzata Per il Comune di Bricherasio fornisce il servizio gestione calore.**	
Tipologia di attività	**Strumentale all'attività dell'ente locale socio**	
Capitale Sociale		**€ 100.000,00**
Patrimonio Netto	**2014**	**€ 226.275,00**
	2013	**€ 220.490,00**
	2012	**€ 215.156,00**
Utile d'esercizio	**2014**	**€ 5.784,00**
	2013	**€ 5.335,00**
	2012	**€ 5.955,00**
Numero dipendenti	**6**	
Compenso dipendenti	**€ 366.922,00 (costo totale del personale, composto da retribuzione, oneri contributivi e trattamento di fine rapporto)**	
Numero Amministratori	**1**	
Compenso Amministratori	**Nessun compenso**	
Note	**Costituita nel 2010 ai sensi dell'art. 13 del DL n. 223/2006, convertito in L. n. 248/2006, mediante scissione del ramo di azienda relativo all'attività di gestione calore degli edifici pubblici dei comuni soci, al fine della separazione societaria tra servizi pubblici locali e servizi strumentali.**	

Azioni di razionalizzazione	
Ragioni del mantenimento	La società fornisce servizi strumentali all'attività degli enti locali soci, consentendo a questi ultimi un notevole abbattimento dei costi, oltre ad un maggior controllo (e conseguentemente possibilità di intervento) sulla pianificazione e sulla qualità dei servizi resi.

1.3.3 SOCIETÀ METROPOLITANA ACQUE TORINO S.p.A.

% di partecipazione	0,00008%
Oggetto sociale	La società ha per oggetto l'esercizio delle attività che concorrono a formare il servizio idrico integrato come definito dall'art. 4, lett. f), della legge 05.01.1994 n. 36
Funzioni effettivamente svolte	La società è affidataria del servizio idrico integrato da parte di ATO 3 nell'ambito territoriale di questo Comune

Tipologia di attività	Servizio pubblico locale	
Capitale Sociale	€ 345.533.761,65	
Patrimonio Netto	2014	€ 467.480.684,00
	2013	€ 427.559.092,00
	2012	€ 395.281.119,00
Utile d'esercizio	2014	€ 42.752.766,00
	2013	€ 42.825.467,00
	2012	€ 23.268.007,00
Numero dipendenti	905	
Compenso dipendenti	€ 52.248.556,00	
Numero Amministratori	5	
Compenso Amministratori	€ 225.000,00	
Partecipazioni	Vista l'esigua quota partecipazioni indirette di partecipazione non vengono esposte le partecipazioni indirette	
Azioni di razionalizzazione		
Ragioni di Mantenimento	Partecipazione nella società è indispensabile per la gestione del servizio idrico integrato.	

1.3.4 ACEA PINEROLESE ENERGIA s.r.l.

% di partecipazione	4,10%	
Oggetto sociale	La società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività: a) l'acquisto del gas naturale nazionale o d'importazione, la vendita dello stesso dopo odorizzazione e riduzione di pressione a cura del soggetto distributore, la conseguente fatturazione del consumo agli utenti; b) altri servizi pubblici a rete e servizi pubblici in genere compatibili/affini all'attività principale; c) altre attività di carattere commerciale verso clienti privati o pubblici compatibili e/o affini all'attività principale	
Funzioni effettivamente svolte	Svolge attività di vendita di gas metano anche a favore del Comune di Bricherasio	
Tipologia di attività	Produzione di servizi di interesse generale anche a favore del Comune di Bricherasio e della sua collettività amministrata	
Capitale Sociale		€ 2.173.500,00
Patrimonio Netto	2014	€ 4.512.309,00
	2013	€ 4.394.933,00
	2012	€ 4.285.101,00
Utile d'esercizio	2014	€ 1.284.625,00
	2013	€ 1.236.833,00
	2012	€ 1.202.105,00
Numero dipendenti	9	
Compenso dipendenti	€ 540.302,00 (costo totale del personale, composto da retribuzione, oneri contributivi e trattamento di fine rapporto)	
Numero Amministratori	1	
Compenso Amministratori	Nessun compenso	
Partecipazioni	• Acea Pinerolese Energia Rinnovabili s.r.l. - 100%	
	• E-GAS s.r.l. - 35 %	
Note	Acea Pinerolese Energia ha chiuso il bilancio 2014 con cifre in crescita nonostante il fatturato abbia subito una diminuzione dovuta alla minor rigidità delle temperature ed alla diminuzione del prezzo del gas. I dati 2014 evidenziano un fatturato di €. 61.565.089,00, in diminuzione del 17,5% rispetto al 2013 e un utile netto di €. 1.284.625,00. La quota parte spettante al Comune di Bricherasio nell'anno 2014 è stata pari ad € 47.850,00.	
Azioni di razionalizzazione	Nel corso del 2014 è già stata attuata un'operazione di razionalizzazione. In particolare, sono state cedute le quote di partecipazione detenute da Acea Pinerolese Energia s.r.l. nelle società ECOAL ENERGIA E CAS srl ed ENERGIA AMBIENTE SERVIZI (EAS) Srl, in quanto operanti anch'esse in settori di attività analoghi o similari (vendita di gas naturale ed energia elettrica)	
Ragioni del mantenimento	Il Comune, attraverso la propria società, riesce a calmierare i prezzi dei servizi offerti sul proprio territorio alla collettività, ampliando al contempo il numero dei competitor sul mercato e di conseguenza l'offerta e la qualità dei servizi offerti ai cittadini.	

1.3.5 Distribuzione Gas Naturale s.r.l. - DGN s.r.l. (SOCIETÀ PARTECIPATA DA ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.p.A.)

% di partecipazione	**100% di partecipazione da parte di ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.**
Oggetto sociale	**La società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività:** **a) l'esercizio dell'attività di distribuzione del gas di qualsiasi specie in tutte le sue applicazioni;** **b) la partecipazione alle gare indette per l'attribuzione del servizio pubblico di distribuzione del gas sia da parte dei comuni nell'ambito dei quali la Società esercita l'attività di distribuzione del gas, al termine del periodo transitorio, sia da parte di altri comuni o enti locali concedenti;** **c) l'approvvigionamento di gas di qualsiasi specie nei limiti consentiti dalla normativa in vigore;** **d) lo studio, la progettazione, l'esecuzione e l'esercizio di impianti di cogenerazione e di impianti finalizzati alla distribuzione e vendita di calore da teleriscaldamento nei limiti consentiti dalla normativa in vigore;** **e) l'acquisto, la costruzione, l'amministrazione, la vendita, la locazione di immobili in genere, nonché la gestione di servizi e di progetti di recupero ambientale;** **f) lo studio, la progettazione e la fornitura di servizi in genere, quali impianti di condizionamento e impianti di sicurezza e di monitoraggio e altri, attinenti il funzionamento delle abitazioni, uffici ed edifici;** **g) l'acquisto, la vendita, la locazione, la riparazione e la costruzione di apparecchi in genere e relativi materiali e prodotti accessori, nonché la progettazione, l'esecuzione, l'installazione, la gestione e la manutenzione di impianti inerenti l'uso del gas;** **h) lo studio, la progettazione, la realizzazione, la direzione e la promozione di opere ed iniziative volte al conseguimento del risparmio energetico, alla sicurezza degli impianti post-contatore e ogni altra attività consentita dalle normative e leggi vigenti e al monitoraggio degli edifici;** **i) la promozione, la direzione, il coordinamento, la consulenza e l'assistenza tecnica dirette allo sviluppo dei servizi pubblici locali**
Funzioni effettivamente svolte	**Gestione del servizio di distribuzione gas naturale**
Tipologia di attività	**Servizio pubblico locale**

Capitale Sociale		€ 16.800.000,00
Patrimonio Netto	2014	€ 18.157.187,00
	2013	€ 18.112.221,00
	2012	€ 17.403.588,00
Utile d'esercizio	2014	€ 644.966,00
	2013	€ 708.633,00
	2012	€ 40.103,00
Numero dipendenti	27	
Compenso dipendenti	€ 1.603.925,00 (costo totale del personale, composto da retribuzione, oneri contributivi e trattamento di fine rapporto)	
Numero Amministratori	3	
Compenso Amministratori	Nessun compenso	
Partecipazioni	GASPIU' Distribuzione s.r.l. - 40% Lodigiana Infrastrutture s.r.l. - 20%	
Note	Costituita nel 2006, mediante conferimento del ramo d'azienda relativo alla distribuzione del gas naturale, al fine di ottenere il diritto a beneficiare della proroga automatica di cui all'art. 15, comma 7, lett. b) del D.Lgs. 164/2000. La normativa di settore prevede che l'affidamento del servizio avvenga solo mediante gara pubblica, da svolgersi a livello di ambiti territoriali minimi e secondo le tempistiche individuati dalla normativa stessa. La società sarà, pertanto, interessata dalla futura gara d'ambito dell'ATEM Torino 3 - Sud Ovest.	

Azioni di razionalizzazione	
Ragioni del mantenimento	La Società gestisce il servizio pubblico locale di distribuzione del gas ed è proprietaria delle relative infrastrutture.

1.3.10 ACEA AMBIENTE s.r.l. (SOCIETÀ PARTECIPATA DA ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.p.A.)

% di partecipazione	100% di partecipazione da parte di ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	
Oggetto sociale	La società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività: a) la realizzazione d'impianti e la gestione di servizi, relativamente ad ogni forma di raccolta, trasporto, smaltimento, riduzione, riutilizzo e recupero dei rifiuti, di bonifica di siti e di aree contaminate e / o degradate da rifiuti; la progettazione degli impianti stessi; b) la produzione, la trasformazione, la distribuzione e la vendita dell'energia, nelle sue diverse forme e proveniente da diverse fonti, con preferenza per quelle rinnovabili; c) lo sgombero della neve ed il trattamento antigelo delle aree di circolazione e di sosta; d) la gestione di laboratori di analisi chimico - biologiche; e) la gestione di servizi d'ingegneria e di sistemi informativi territoriali; f) la formazione e l'informazione relativamente alle attività parte dell'oggetto sociale	
Funzioni effettivamente svolte	L'azienda svolge il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti a favore del Bacino 12 della Città Metropolitana di Torino, composto da 47 Comuni, tra i quali il Comune di Pinerolo.	
Capitale Sociale		€ 1.500.000,00
Patrimonio Netto	2014	€ 1.563.920,00
	2013	€ 1.540.685,00
	2012	€ 1.517.924,00
Utile d'esercizio	2014	€ 23.235,00
	2013	€ 22.761,00
	2012	€ 17.924,00
Numero dipendenti	130	
Compenso dipendenti	€ 6.023.391,00 (costo totale del personale, composto da retribuzione, oneri contributivi e trattamento di fine rapporto)	
Numero	3	

Amministratori	
Compenso Amministratori	Nessun compenso
Partecipazioni	Nessuna partecipazione
Note	• La società è stata costituita nel 2012, mediante conferimento del ramo d'azienda del ciclo rifiuti, ai sensi dell'art. 23-bis del D.L. 112/08, convertito in legge 133/08 e s.m.i., al fine di consentire la prosecuzione delle gestioni in essere in conformità alle forme ammesse dalla legge (nello specifico, nella forma della società a partecipazione mista pubblica e privata, il cui socio privato sia stato scelto con gara pubblica) Acea Pinerolese s.p.a. con atto del 30.04.2015 rep. N. 67 raccolta n. 52 registrato il 22.05.2015 ed atto del 14.12.2015 rep. N. 10412 racc. n. 8320 registrato il 23.12.2015 ha riacquistato la totalità della partecipazione di Acea Ambiente s.r.l..

Azioni di razionalizzazione	- Alla scadenza fissata per la permanenza dei soci privati operativi scelti mediante gara pubblica, considerati il venir meno della disposizione normativa contenuta nel D.L. n. 112/2008 convertito in L. 133/2008 e la preferenza espressa dall'Assemblea dei soci di Acea Pinerolese Industriale S.p.a. per la forma di gestione *in house providing*, la società sarà incorporata nella controllante Acea Pinerolese Industriale S.p.a. entro i primi mesi dell'anno 2016. - Nel corso dell'anno 2012, a seguito della ottimizzazione dei servizi, è stato internalizzato il servizio precedentemente esternalizzato relativo alla raccolta e trasporto dei rifiuti metallici raccolti presso i Centri di Raccolta, consentendo un efficientamento dei relativi costi. E' stata esercitata opzione dell'Iva di gruppo tra la controllante e Acea Ambiente srl anche per l'anno 2016. Nel 2016 è previsto che le società Acea Ambiente srl e Acea Power srl siano incorporate nella controllante Acea Pinerolese Industriale S.p.a.

1.3.10 ACEA POWER s.r.l. (SOCIETÀ PARTECIPATA DA ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.p.A.)

% di partecipazione	100% di partecipazione da parte di ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	
Oggetto sociale	La società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività: a) la produzione, la trasformazione, la distribuzione e la vendita dell'energia, nelle sue diverse forme e proveniente da diverse fonti, con preferenza per quelle rinnovabili; b) la fornitura di calore mediante la gestione e la manutenzione di reti di teleriscaldamento; c) la progettazione, la costruzione e la manutenzione della rete di teleriscaldamento, la realizzazione e la gestione di impianti di produzione di energia, anche mediante cogenerazione; d) la ricerca, la promozione e la realizzazione di interventi finalizzati al miglioramento ambientale ed all'uso razionale dell'energia e delle fonti rinnovabili; e) la gestione di servizi d'ingegneria e di sistemi in formativi territoriali; f) la formazione e l'informazione relativamente alle attività parte dell'oggetto sociale	
Funzioni effettivamente svolte	La società ha ad oggetto la progettazione, costruzione, manutenzione e gestione delle reti di teleriscaldamento del comune di Pinerolo	
Capitale Sociale		€ 300.000,00
Patrimonio Netto	2014	€ 330.393,00
	2013	€ 315.864,00
	2012	Primo bilancio chiuso al 31/12/2013
Utile d'esercizio	2014	€ 14.529,00
	2013	€ 15.864,00
	2012	Primo bilancio chiuso al 31/12/2013
Numero dipendenti	1	
Compenso dipendenti	€ 57.812,00 (costo totale del personale, composto da retribuzione, oneri contributivi e trattamento di fine rapporto)	
Numero Amministratori	1	
Compenso Amministratori	Nessun compenso	
Partecipazioni	Nessuna partecipazione	
Note	• La società è stata costituita nel 2012, mediante conferimento del ramo d'azienda del teleriscaldamento, ai sensi dell'art. 23-bis del D.L. 112/08, convertito in legge 133/08 e s.m.i., al fine di consentire la prosecuzione delle gestioni in essere in conformità alle forme ammesse dalla legge (nello specifico, nella forma della società a partecipazione mista pubblica e privata, il cui socio privato sia stato scelto con gara pubblica) Acea Pinerolese s.p.a. con atto del 22.12.2015 rep. N. 10429 raccolta n. 8334 registrato il 24.12.2015 ha riacquistato la totalità della partecipazione di Acea Power s.r.l..	
Azioni di razionalizzazione	Alla scadenza fissata per la permanenza dei soci privati operativi scelti mediante gara pubblica, considerati il venir meno della disposizione normativa contenuta nel D.L. n. 112/2008, convertito in L. 133/2008 e la preferenza espressa dall'Assemblea dei soci di Acea Pinerolese Industriale S.p.a. per la forma di gestione ***in house providing***, la società sarà incorporata nella controllante Acea Pinerolese Industriale S.p.a. entro i primi mesi dell'anno 2016.	
Ragioni del mantenimento		

1.3.10 AMIAT VEICOLO S.p.A. (SOCIETÀ PARTECIPATA DA ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.p.A.)

% di partecipazione	6,94% di partecipazione da parte di ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	
Oggetto sociale	Attività di assunzione e gestione della partecipazione di AMIAT S.p.A.. La società ha inoltre per oggetto la prestazione del servizio di igiene ambientale gestito da AMIAT nonché le prestazioni accessorie	
Funzioni effettivamente svolte	L'azienda gestisce la partecipazione in AMIAT S.p.A.	
Capitale Sociale		€ 1.000.000,00
Patrimonio Netto	2014	€ 30.283.379,00
	2013	€ 29.355.232,00
	2012	Primo bilancio chiuso al 31/12/2013

Utile d'esercizio	2014	€ 928.146,00
	2013	€ 430.232,00
	2012	Primo bilancio chiuso al 31/12/2013
Numero dipendenti	Nessun dipendente	
Compenso dipendenti	Nessun compenso	
Numero Amministratori	3	
Compenso Amministratori	€ 10.500,00	
Partecipazioni	Nessuna partecipazione	
Note	La società è società attiva che svolge a tutti gli effetti una attività industriale, ma non ha dipendenti, in quanto l'attività consiste nella gestione di una partecipazione	

Azioni di razionalizzazione	
Ragioni del mantenimento	La partecipazione consente di ottimizzare i flussi e sfruttare al massimo le potenzialità dell'impianto di trattamento dei rifiuti organici gestito da Acea Pinerolese Industriale S.p.a. . Tale ottimizzazione consente ad Acea Pinerolese Industriale S.p.a. di ridurre i costi del servizio reso, con conseguenti riflessi positivi sulle tariffe applicare ai propri Comuni soci.

1.3.10 SISTEMI TERRITORIALI LOCALI s.c.r.l. (SOCIETÀ PARTECIPATA DA ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.p.A.)

% di partecipazione	30% di partecipazione da parte di ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	
Oggetto sociale	Alla Società possono essere affidati servizi dai consorziati, resi avvalendosi dei risultati della ricerca applicata, ivi compresi, in via esemplificativa, lo svolgimento per conto degli enti locali di servizi utili all'attività comunale di accertamento, liquidazione e riscossione dei tributi e di altre entrate patrimoniali, le prestazioni di assistenza e consulenza tecnica, la presa in carico di uffici per informatizzarli	
Funzioni effettivamente svolte	Servizi utili all'attività di accertamento liquidazione e riscossione di tributi locali per il Comune di Pinerolo	
Capitale Sociale		€ 10.000,00
Patrimonio Netto	2014	€ 57.012,00
	2013	€ 55.987,00
	2012	€ 55.668,00
Utile d'esercizio	2014	€ 1.024,00
	2013	€ 316,00
	2012	€ 605,00
Numero dipendenti	4	
Compenso		€ 89.521,00
dipendenti		
Numero Amministratori	1	
Compenso Amministratori		€ 15.000,00
Partecipazioni	Nessuna partecipazione	
Note	Relativamente all'utile di esercizio è necessario evidenziare che la società, per espressa previsione statutaria, presta i suoi servizi al costo al fine di massimizzare il beneficio economico nel confronti dei consorziati. La società risulta partecipata oltre che dalla società ACEA Pinerolese Industriale S.p.A., dal Comune di Pinerolo (60%) e dal Comune di Luserna San Giovanni (10%). L'atto costitutivo aveva stabilito la durata della società fino al 31/12/2014 e aveva altresì previsto la possibilità che la durata potesse essere prorogata con decisione dei soci. Considerato che negli ultimi anni la società ha prestato i propri servizi esclusivamente nei confronti del comune di Pinerolo e che, dopo la costituzione della stessa, il quadro normativo è notevolmente mutato, prevedendo che la produzione di beni e servizi strumentali all'attività degli enti locali può essere affidata direttamente solamente a favore di società "in house" in conformità a quanto stabilito dalla giurisprudenza comunitaria, dovendo a tal fine l'ente locale affidante esercitare sulla società stessa un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi. Per tali ragioni la società è stata posta in liquidazione (assemblea straordinaria del 26/01/2015)	

Impatto criteri di razionalizzazione

La società risulta già oggetto di interventi di razionalizzazione in quanto è stata posta in liquidazione per le motivazioni sopra esposte e durante l'assemblea straordinaria del 26/01/2015.

1.3.10 ACEA PINEROLESE ENERGIA RINNOVABILI s.r.l. (SOCIETÀ PARTECIPATA DA ACEA PINEROLESE ENERGIA s.r.l.)

% di partecipazione	100% di partecipazione da parte di ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	
Oggetto sociale	La società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività: a) la realizzazione e gestione di impianti per la produzione di energia idroelettrica da utilizzare in proprio e/o commercializzare nell'ambito delle norme vigenti; b) la produzione, la trasformazione, la distribuzione e la vendita dell'energia, nelle sue diverse forme e proveniente da diverse fonti, con preferenza per quelle rinnovabili; c) la ricerca, la promozione e la realizzazione di interventi finalizzati al miglioramento ambientale ed all'uso razionale dell'energia e delle fonti rinnovabili	
Funzioni effettivamente svolte	Gestione della centrale idroelettrica denominata "Alba Ovest"	
Capitale Sociale		€ 100.000,00
Patrimonio Netto	2014	€. 3.131.187,00
	2013	Primo bilancio chiuso al 31/12/2014
	2012	Primo bilancio chiuso al 31/12/2014
Utile d'esercizio	2014	€. 131.186,00
	2013	Primo bilancio chiuso al 31/12/2014
	2012	Primo bilancio chiuso al 31/12/2014
Numero dipendenti	Nessun dipendente	
Compenso dipendenti	Nessun compenso	
Numero Amministratori	3	
Compenso Amministratori	Nessun compenso	
Partecipazioni	Nessuna partecipazione	
Note	Costituita nel 2013, al fine di mantenere la separazione prevista dalla Delibera dell'AEEG n. 11/07 e s.m.i. tra l'attività di vendita di energia e l'attività di produzione della medesima. La società non ha dipendenti diretti, in quanto l'attività industriale svolta è quasi interamente automatizzata. Di conseguenza, per lo svolgimento delle residuali attività di manutenzione si è optato per l'esternalizzazione, in quanto economicamente più conveniente.	

Azioni di razionalizzazione	
Ragioni del mantenimento	La partecipazione consente alla controllante Acea Pinerolese Energia s.r.l. di incrementare e ottimizzare l'offerta di energia elettrica ai propri Comuni soci. Tale ottimizzazione consente al Comune, attraverso la propria società, di calmierare i prezzi dei servizi offerti sul proprio territorio alla collettività, ampliando al contempo il numero dei competitor sul mercato e di conseguenza l'offerta e la qualità dei servizi offerti ai cittadini.

1.3.11 E-GAS s.r.l. (SOCIETÀ PARTECIPATA DA ACEA PINEROLESE ENERGIA s.r.l.)

% di partecipazione	35% di partecipazione da parte di ACEA Pinerolese Energia s.r.l.
Oggetto sociale	La società ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività: a) importazione, esportazione, approvvigionamento, trasporto, fornitura e somministrazione di gas naturale ed energia elettrica sui mercati nazionali ed internazionali per la vendita ai propri clienti ed ai soci; b) esercizio, a mezzo anche di risorse di terzi, e gestione dei servizi di modulazione stagionale e di punta stagionale giornaliera ed oraria inerenti la somministrazione di gas naturale ed energia elettrica; c) prestazione di servizi tecnici, commerciali e contrattuali connessi alla vendita e somministrazione di gas naturale e di energia elettrica, anche mediante tecnologie informatiche e telematiche; d) prestazione di servizi integrati per la realizzazione e l'eventuale successiva gestione di interventi di riduzione dei consumi di energia primaria e di incremento dell'efficienza energetica, anche negli usi finali, ivi comprese attività di progettazione, promozione, realizzazione e gestione degli stessi interventi; e) prestazione di servizi e consulenza finalizzati all'acquisto di energia; f) attività post contatore, ivi incluse a titolo esemplificativo non esaustivo, le attività di gestione calore, servizi energia, ecc...; l'acquisto, la vendita a scopo di investimento e non di collocamento, di titoli ambientali negoziabili (quali a titolo esemplificativo e non limitativo, certificati verdi e bianchi) ed eventuali utilità connesse alla produzione di energia da fonti rinnovabili; g) h) l'acquisto, la progettazione, la realizzazione, la gestione e la manutenzione, per conto proprio e/o di terzi soggetti privati o enti pubblici, anche a seguito di affidamento in appalto e/o in concessione, di impianti per la produzione, il trasporto, la distribuzione e l'utilizzo di energia elettrica, termica e/o di energia da fonti rinnovabili e assimilabili, eventualmente avvalendosi di società terze

Funzioni effettivamente svolte	Importazione, esportazione, approvvigionamento, trasporto, fornitura e somministrazione di gas naturale ed energia elettrica	
Capitale Sociale		€ 10.000,00
Patrimonio Netto	2014	€ 421.512,00
	2013	€ 421.403,00
	2012	€ 321.929,00
Utile d'esercizio	2014	€ 109,00
	2013	€ 99.474,00
	2012	€ 169,00
Numero dipendenti	Nessun dipendente	
Compenso dipendenti	Nessun compenso	
Numero Amministratori	2	
Compenso Amministratori	Nessun compenso	
Partecipazioni	2B Energia s.r.l. - 35%	
Note	La società è società attiva che svolge a tutti gli effetti una attività industriale, ma non ha dipendenti, in quanto l'attività consiste nella gestione di una partecipazione	

Azioni di razionalizzazione	
Ragioni del mantenimento	La partecipazione consente alla controllante Acea Pinerolese Energia S.r.l. di attuare una efficiente politica di acquisto gas, condizione necessaria ed essenziale per poter applicare ai cittadini del territorio comunale prezzi di vendita competitivi dei servizi offerti dalla controllante.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Nel triennio 2016 - 2018 non è prevista la realizzazione di opere pubbliche di importo superiore ad €. 100.00,00 come da deliberazione della Giunta Comunale n. 129 del 19.10.2015 di "Adozione Programma Triennale dei Lavori Pubblici art. 128 del D.Lgs. 163/2006 – Anni 2016–2017–2018".

Riepilogo Investimenti Anno 2016

Cod	*Investimento*	*Spesa*
	TOTALE SPESE:	**0,00**

Riepilogo Investimenti Anno 2017

Cod	*Investimento*	*Spesa*
	TOTALE SPESE:	**0,00**

Riepilogo Investimenti Anno 2018

Cod	*Investimento*	*Spesa*
	TOTALE SPESE:	**0,00**

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	*PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°*	*IN SERVIZIO NUMERO*
A		
B	4	3
C	13*	12
D	4*	4
Dir.	-	-
Segr.	1	1

- * Dal 1/7/2016 un posto in "D" viene trasformato, a seguito di collocamento a riposo di un dipendente, in un posto in "C"

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n.19

fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
Funzionario capo servizio tecnico urbanistico	D4	1	1
Istruttore Tecnico – Geometra	C5	1	1
Istruttore Tecnico – Geometra -	C2	1	1
Istruttore Tecnico – Geometra -	C1	1	0
Istruttore Amministrativo	C1	1	1
Operaio Specializzato	B7	1	1
Operaio Specializzato	B4	1	1
Operaio Manutentore	B1	1	0

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
Funzionario capo servizio ragioneria – finanze - tributi	D4	1	1
Istruttore Contabile	C5	2	2
Istruttore Contabile	C4	1	1

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
Funzionario capo servizio polizia municipale	D2	1	1
Istruttore Polizia Municipale	C4	1	1
Istruttore Polizia Municipale	C3	1	1
Istruttore Polizia Municipale	C1	1	1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
Funzionario Amministrativo	D2	1	1
Istruttore Amministrativo	C5	1	1

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
Istruttore Amministrativo	C5	1	1
Istruttore Amministrativo	C1	1	1
Esecutore Amministrativo	B1	1	1

Nel 2016 verrà collocata a riposo una dipendente con decorrenza 30.6.2016; tale figura dovrà trovare sostituzione, compatibilmente con le norme legislative in vigore, nel corso dell'esercizio o eventualmente nell'esercizio successivo;
Nel 2017 verrà presumibilmente collocata in pensione una dipendente con decorrenza 31.1.2017; tale figura dovrà trovare sostituzione, compatibilmente con le norme legislative in vigore, nel corso dell'esercizio o eventualmente nell'esercizio successivo;

Nel corso del 2018 non sono previsti collocamenti a riposo di dipendenti dell'Ente; eventuali sostituzioni di personale collocato a riposo negli anni precedenti e non ancora sostituiti troveranno possibile copertura nel corso del 2018 compatibilmente con le norme legislative in vigore.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano in corso di approvazione da parte del Consiglio Comunale,
Il Piano viene altresì aggiornato annualmente sull'applicativo presente sul Mef – Dipartimento del Tesoro.
Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti:
Fg. 30 – Reliquato stradale alla Borgata Bocco di mq. 600 circa;
Fg. 13 Particelle n. 422-423 – Reliquato stradale in Stradale San Secondo di mq. 11.

I beni immobiliari oggetto di valorizzazione sono i seguenti:

- Fg 13 Particella 77 Subalterno 12 – Categoria Catastale B4 - Classe U- Rendita €, 260,76 – Destinazione: Ufficio Postale – Ubicazione: Piazza Santa Maria n. 11 –
- Fg 33 Particella 344 Subalterno 1 – Categoria Catastale A2 – Classe 2 – Rendita €. 406,71 - Fg. 33 Particella 344 Subalterno 2 – Categoria Catastale C6 – Classe 3 – Rendita €. 30,99 – Fg. 33 Particella 344 Subalterno 3 – Categoria Catastale C2 – Classe 3 – Rendita €. 4,96 – Fg, 33 Particella 344 Subalterno 4 – Categoria Catastale A3 – Classe 1 – Rendita €. 365,65 Destinazione: Caserma dei Carabinieri – Ubicazione: Via Umberto I° n. 10 -
- Fg. 12 Particella 190 Subalterno 105– Categoria Catastale A3 - Classe 3 - Rendita €. 125,50 Destinazione: Alloggio destinato a locazione a persone oltre 65 anni – Ubicazione: Strada San Michele n. 22 –
- Fg. 37 Particella 435 Subalterno 101 – Categoria Catastale B4 – Classe U–Rendita €. 290,51 Destinazione: Associazioni – Ubicazione: Stradale Cappella Merli n. 60 –
- Fg. 13 Particella 77 Subalterno 101 – Categoria catastale B4 – Classe U – Rendita €. 530,66 Destinazione: Uffici Pubblici – Ubicazione: Strada Alliaudi n. 1 -
- Fg. 8 Particella 23 Subalterno 1 – Categoria Catastale B5 – Classe 2 – Rendita €. 667,78 Destinazione: Aule didattiche ambientale – Ubicazione: Strada Santa Caterina n. 29 –
- Fg. 33 Particella 79 – Subalterno = - Categoria Catastale B5 – Classe 2 – Rendita €. 2632,38 Destinazione: Associazioni - Ubicazione: Via Brignone n. 3 -

Considerazioni Finali

Una delle novità dell'armonizzazione contabile degli enti territoriali è rappresentata dal Documento Unico di Programmazione (DUP).
Il DUP sostituisce la relazione previsionale e programmatica ed ha il compito di guidare strategicamente ed operativamente l'Ente Locale, rappresentare il presupposto necessario per la predisposizione degli altri documenti di programmazione ed occuparsi con le sue sezioni, separatamente, di strategie derivanti dal mandato amministrativo e gli obiettivi fissati.
Il DUP contiene la valutazione delle concrete possibilità e capacità pratiche, in relazione alle risorse disponibili proprie e derivate, con l'individuazione delle priorità e degli obiettivi essenziali verso cui si intende indirizzare l'attività di gestione dell'Ente. Per la parte entrata sono illustrate tutte le aliquote ed i gettiti derivanti da politica tributaria e fiscale, nonché gli introiti previsti per ogni anno derivanti da concessioni edilizie tenendo conto delle possibilità di sviluppo ancora possibili rispetto al piano regolatore vigente ed alla crisi edilizia in atto. Per la parte uscita la previsione di spesa corrente indicata nelle varie Missioni è stata definita in rapporto alle quantità di risorse disponibili per essa. Per il triennio 2016-2017-2018 non esistono novità rilevanti essendo nell'intenzione dell'Amministrazione garantire i servizi esistenti nella forma attualmente prevista e, ove possibile, migliorarli. Sicuramente alla luce delle poche risorse disponibili si cercherà di presentare progetti anche non economicamente rilevanti ma che comunque tengano conto delle necessità dell'ente (domande di contributo alla Regione e partecipazione a bandi) e che cerchino di migliorare le opportunità dei cittadini bricherasiesi.

Bricherasio 07.04.2016

Il Responsabile dei Servizi Finanziari – Revellino Rag. Roberto -