

Comune di BRICHERASIO

Relazione previsionale e programmatica 2013/2015

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013-2015 CONTENUTO DELLA RELAZIONE E LOGICA ESPOSITIVA

La *Relazione previsionale e programmatica* sottoposta all'approvazione del consiglio comunale deve possedere un requisito difficile da conseguire, ma di fondamentale importanza strategica: unire la capacità politica di prefigurare e perseguire obiettivi di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse finanziarie che si renderanno concretamente disponibili nel triennio 2013-2015. L'esigenza di programmare in modo realistico l'attività dell'ente diventa difficile quando la necessità di uscire dalla gestione del quotidiano si scontra con la difficoltà di programmare le scelte di medio periodo in un sistema ancora dominato da elementi di incertezza economico/finanziaria. Il quadro complessivo della finanza locale, infatti, è ancora lontano da un assestamento che lo ridisegni su basi solide e stabili nel tempo. L'importante documento di programmazione, nonostante la presenza di queste oggettive difficoltà ambientali, vuole affermare nuovamente la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti e finalità chiare ed evidenti, sia all'interno che all'esterno dell'ente. Il consigliere comunale, chiamato ad approvare il principale documento di programmazione generale dell'attività dell'ente, ed il cittadino, in qualità di utente finale dei servizi erogati dal comune, devono poter ritrovare all'interno della relazione previsionale e programmatica i riferimenti riconoscibili di un'amministrazione che agisce per il conseguimento di obiettivi chiari e definiti.

La relazione previsionale e programmatica, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e precisione nella rappresentazione dei dati finanziari, si compone di vari argomenti che forniscono un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nel prossimo triennio. Per agevolarne la lettura, l'importante documento è stato suddiviso in *due distinte parti*:

- la *prima*, di carattere generale e non legata al rispetto di alcun modello ufficiale, tende a fornire al lettore una visione d'insieme delle scelte di programmazione attuate dall'amministrazione nell'arco del triennio. L'assenza di vincoli ministeriali nella compilazione di questa parte introduttiva e la presenza di dati particolarmente sintetici e di immediata comprensione, rende questa parte della lettura decisamente più piacevole ed efficace rispetto al complicato e formale modello ministeriale;
- la *seconda* riporta invece il modello ufficiale di relazione previsionale e programmatica adottato dal legislatore e reso obbligatorio per tutti gli enti locali, qualunque sia la loro dimensione demografica. Questa seconda parte si contraddistingue per la presenza di una quantità davvero considerevole di dati ed informazioni che talvolta, proprio per la configurazione non sempre felice degli schemi ministeriali, risultano di difficile comprensione.

La prima parte dell'elaborato, denominato "*La relazione in sintesi*", è strutturato per argomenti che a loro volta sviluppano tematiche omogenee fra di loro.

La sezione iniziale di questa parte del documento è intitolata "*La relazione previsionale e programmatica 2013-2015*" e riporta in forma sintetica il significato contabile delle scelte programmatiche individuando, allo stesso tempo, i riflessi che queste decisioni hanno sugli equilibri finanziari di medio periodo ed alla possibilità di manovra dell'ente. Vengono inoltre indicate, in modo riepilogativo e per l'intero intervallo temporale considerato, sia le fonti di finanziamento previste che gli impieghi corrispondentemente individuati.

La sezione "*I mezzi finanziari gestiti nel triennio 2013-2015*" si differenzia dalla precedente per il livello di analisi delle informazioni che vi sono trattate. L'accostamento sintetico tra le entrate e le uscite viene sviluppato specificando, con ulteriori prospetti e commenti, il valore delle risorse di parte corrente, investimento e movimento di fondi che finanziano i programmi di spesa previsti nell'arco di tempo considerato.

I dati finanziari riportati nel bilancio di competenza 2013 e nel bilancio triennale 2013-2015 devono essere riclassificati in modo tale da permettere l'individuazione concreta dei programmi di spesa sottoposti dall'organo esecutivo all'approvazione del consiglio comunale. All'interno di "*Programmazione delle uscite e bilancio triennale*" sono quindi elencati tutti i programmi che riportano i riferimenti al corrispondente esercizio nel quale si ritiene saranno realizzati.

La relazione previsionale e programmatica è l'atto con il quale il consiglio approva i singoli programmi nei quali convivono, in una sintesi politica ed economica, i principali indirizzi perseguiti dall'amministrazione nei principali campi d'intervento dell'ente locale. I contenuti analitici di ogni programma, distinti per anno di realizzazione ed accompagnati dall'eventuale scomposizione nei servizi a cui si riferiscono, vengono trattati in "*Analisi e composizione dei singoli programmi*".

La *seconda parte* della relazione, denominata "*Il modello ufficiale*", è distinta anch'essa in sezioni e riporta tutte le tabelle previste dal modello obbligatorio adottato dal legislatore. Si tratta per lo più di ulteriori notizie rispetto a quelle già indicate

nella prima parte oppure, come ad esempio nel caso dei Programmi, di uno sviluppo in veste particolarmente analitica e descrittiva di informazioni e notizie già esplicitate in forma sintetica nella prima parte del documento.

Considerato che le scelte di programmazione generale non possono prescindere dal quadro socio-economico in cui si manifestano e con il quale tendono direttamente ed indirettamente ad interagire, nella sezione "*Caratteristiche generali*" sono riportate le informazioni obbligatorie sulla popolazione esistente, sul territorio gestito, sul personale impiegato, sulle strutture attivate, sull'economia insediata, evidenziando infine la presenza ed il contenuto di eventuali strumenti di programmazione negoziata attivati dall'amministrazione.

Nella sezione "*Analisi delle risorse*" sono indicate le informazioni sui principali cespiti che costituiscono il budget finanziario a disposizione dell'amministrazione. La presenza di taluni prospetti obbligatori strutturati in modo non perfettamente conforme alla prassi contabile, rende il quadro d'insieme talvolta difficilmente comprensibile.

La sezione "*Programmi*" espone tutte le indicazioni analitiche circa la composizione di ogni singolo programma, come la sua descrizione, la motivazione delle scelte adottate, le finalità da conseguire nell'arco del triennio e le risorse strumentali ed umane eventualmente impiegate per la sua realizzazione.

La sezione "*Stato di attuazione dei programmi*" riporta, ma solo per il comparto delle opere pubbliche, il grado di attuazione di ogni intervento in conto capitale finanziato nel corso dei precedenti esercizi. Si tratta, in altri termini, di una ricognizione limitata al solo versante degli investimenti.

La sezione "*Dati di cassa dell'ultimo consuntivo*" contiene una riclassificazione dei pagamenti effettuati nell'ultimo consuntivo approvato ed ha l'unico scopo di agevolare l'operazione di rilevazione dei flussi di cassa intrapresa dagli organi centrali per consolidare i conti degli enti pubblici. Si tratta, in altri termini, di informazioni del tutto estranee al contenuto della relazione previsionale e programmatica.

L'ultima sezione di cui si compone il modello obbligatorio è denominata "*Considerazioni finali*" ed in essa vengono riportate le possibili valutazioni dell'amministrazione sulla coerenza dei programmi adottati rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani regionali di settore o agli atti programmatici della regione di appartenenza.

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013-2015 IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

Il Comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Anche la relazione previsionale e programmatica, come ogni altro atto collegato con il processo di programmazione, deve ricondursi al riferimento legislativo stabilito dall'ordinamento generale degli enti locali che indica il preciso significato dell'esistenza del Comune: una struttura organizzata che opera continuamente nell'interesse generale della collettività servita. Il crescente affermarsi di taluni nuovi principi di gestione, fondati sulla progressiva introduzione di criteri di economia aziendale, sta spostando l'attenzione di tutti gli operatori verso più efficaci criteri di *pianificazione finanziaria* e di *controllo sulla gestione*. Questi criteri, che mirano a migliorare il grado di efficienza, di efficacia e di economicità dell'attività di gestione intrapresa dal Comune, vanno tutti nella medesima direzione: rendere più razionale l'uso delle scarse risorse disponibili.

Il processo di programmazione, gestione e controllo, direttamente o indirettamente esercitato dal consiglio comunale, permette di dare concreto contenuto ai principi generali stabiliti dall'ordinamento degli enti locali. Ad ogni organo spettano infatti precise competenze che si traducono, dal punto di vista amministrativo, in diversi atti deliberativi sottoposti all'approvazione del consiglio. È in questo ambito che si manifestano i distinti ruoli dei diversi organi in cui si articola l'ente: al consiglio compete la definizione delle *scelte di ampio respiro* mentre alla giunta spetta il compito di tradurre gli obiettivi generali in altrettanti *risultati*.

Partendo da questo riparto delle competenze, in ogni esercizio ci sono tre distinti momenti nei quali il consiglio e la giunta si confrontano su temi che riguardano il concreto utilizzo delle risorse finanziarie:

- *Prima dell'inizio di ogni esercizio*, quando viene approvato il bilancio di previsione con gli annessi documenti di carattere programmatico;
- *In corso d'esercizio*, quando il consiglio è tenuto a verificare lo stato di attuazione dei programmi;
- *Ad esercizio finanziario concluso*, quando viene deliberato il conto del bilancio con il rendiconto dell'attività di gestione.

Con l'approvazione del bilancio di previsione, e soprattutto durante la discussione sul contenuto della relazione previsionale e programmatica, il consiglio comunale individua quali sono gli obiettivi da raggiungere nel triennio successivo ed approva i programmi di spesa che vincoleranno l'amministrazione nello stesso arco di tempo. Partendo proprio da questo presupposto, la relazione previsionale e programmatica deliberata dal consiglio comunale diventa lo strumento di indirizzo politico e programmatico di medio periodo mediante il quale l'organo rappresentativo della collettività locale individua quali saranno gli obiettivi generali del successivo triennio. Con lo stesso atto, che assume quindi anche valenza economico/finanziaria, vengono precisate le risorse che si renderanno disponibili nel corso del triennio destinandole alla realizzazione degli obiettivi programmati.

Anche nell'ambito comunale, come per ogni altro ente pubblico, l'autonomia operativa può esprimersi esclusivamente nell'esercizio di proprie funzioni che pertanto costituiscono i precisi punti di riferimento con i quali l'amministrazione si confronta. L'operato dell'ente tende quindi a svilupparsi in ogni direzione, nella costante ricerca di mezzi e strumenti idonei a produrre un miglioramento nella qualità della vita della collettività locale. L'attività di indirizzo del consiglio comunale, oltre a ciò, deve avere come punto di riferimento il legame esistente tra le scelte di programmazione ed indirizzo generale e la reale disponibilità di risorse finanziarie ed economiche. Se il bilancio di previsione è redatto nel sostanziale rispetto dei principi di verità ed attendibilità, è naturale che questo strumento di programmazione finanziaria annuale sia preceduto e coordinato da un documento ufficiale, la *Relazione previsionale e programmatica*, mediante il quale il consiglio individua le direttive generali di medio periodo.

Quest'ultimo atto, quindi, non si limiterà alla sola descrizione degli obiettivi del triennio ma preciserà quali sono le risorse stanziare in ogni esercizio per il raggiungimento di quegli specifici obiettivi rappresentati, nell'ottica individuata dal legislatore, dai singoli programmi. Il documento assume quindi una valenza ed un significato di carattere strategico.

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013-2015 PROGRAMMAZIONE GENERALE ED UTILIZZO DELLE RISORSE

Il bilancio di previsione è lo strumento finanziario mediante il quale l'amministrazione viene autorizzata ad impiegare le risorse destinandole per il finanziamento di spese correnti, investimenti e movimento di fondi. I servizi c/terzi (partite di giro), essendo operazioni effettuate per conto di soggetti esterni, sono estranee alla gestione economica dell'ente e quindi non influiscono in alcun modo nella programmazione e nel successivo utilizzo delle risorse comunali. La struttura classica del bilancio di previsione, composta solo da riferimenti contabili, impedisce di individuare quali e quanti sono gli obiettivi che l'amministrazione si prefigge di perseguire nell'esercizio.

Questo è il motivo per cui, al bilancio di previsione, è allegata la relazione previsionale e programmatica che copre un intervallo di tempo triennale. Con l'approvazione di questo documento le dotazioni di bilancio vengono ricondotte al loro reale significato di stanziamenti destinati a realizzare *predefiniti programmi*. Il programma costituisce quindi la sintesi tra la programmazione di carattere politico e quella di origine finanziaria.

L'ammontare di tutti i programmi di spesa, intesi come complesso di risorse utilizzate per finanziare le spese di gestione (*bilancio corrente*) e gli interventi in conto capitale (*bilancio investimenti*), fornisce il quadro di riscontro immediato sugli equilibri di bilancio che si instaurano tra le entrate che il Comune intende reperire per finanziare l'attività di spesa (risorse destinate ai programmi) ed il valore complessivo delle uscite che l'ente utilizzerà per tradurre l'attività programmatoria in concreti risultati (risorse impiegate nei programmi).

Il successivo prospetto espone, con una visione particolarmente sintetica, l'andamento generale della programmazione finanziaria (gestione dei programmi) che è soggetta all'approvazione del consiglio comunale per il triennio 2013-2015. Sia le entrate destinate alla realizzazione dei programmi che le uscite impiegate nei programmi fanno esclusivo riferimento agli stanziamenti della sola competenza suddivisi, naturalmente, nei tre anni che costituiscono l'intervallo di tempo considerato dalla programmazione pluriennale.

Il risultato del prospetto indica il saldo tra le risorse stanziare in entrata ed uscita che dev'essere, per preciso obbligo di legge, uguale a zero. Infatti, il bilancio pluriennale deve *destinare ed impiegare* tutte le risorse disponibili, non essendo ammesso l'accumulo di nessun risparmio a preventivo, e deve prevedere la realizzazione dei soli programmi di spesa che siano interamente finanziati, non essendo concessa la possibilità di rinviare nel futuro il finanziamento di spese allocate di un determinato esercizio.

I due aspetti appena indicati, e cioè l'obbligo della *destinazione preventiva* di tutte le risorse previste in entrata unitamente al *finanziamento in bilancio* di ogni spesa prevista o già contratta dal Comune in precedenti esercizi, rappresentano altrettante garanzie affinché l'intero apparato dell'ente, sia di astrazione politica che tecnica, operi le proprie scelte ed assuma le corrispondenti obbligazioni contrattuali sulla base di regole e comportamenti che si riconducono concretamente al generale principio di "buona gestione delle risorse pubbliche".

Solo rispettando questo principio, infatti, esiste una ragionevole certezza che il Comune manterrà nel tempo la propria capacità di erogare servizi crescenti senza che questa attività comporti, proprio per la mancanza di omogeneità tra le risorse disponibili e le decisioni di spesa assunte, un eccessivo irrigidimento del bilancio. D'altra parte, come accennato, esiste un obbligo di *pareggio di bilancio* che impone all'ente di destinare alla spesa corrente o al comparto degli investimenti ogni entrata che si prevede entrerà nelle casse comunali.

Anche in presenza di un *eccedenza finanziaria* di parte corrente, infatti, e cioè di una disponibilità di risorse tributarie, extra-tributarie e di trasferimenti in conto gestione superiore alle normali esigenze di spesa del comune, questa maggiore possibilità finanziaria dev'essere destinata all'espansione delle spese in conto capitale. L'obbligo generale di pareggio, infatti, dev'essere sempre e comunque mantenuto e non esiste pertanto la possibilità di prevedere, già con la Relazione previsionale e programmatica, la formazione di un risparmio di parte corrente utilizzabile in esercizi futuri.

Questa operazione, infatti, non può essere il frutto di una decisione iniziale ma deriverà semplicemente dalle operazioni di fine esercizio che potranno portare l'ente a chiudere l'anno con un avanzo di gestione (bilancio di parte corrente), ottenuto della differenza tra gli accertamenti realizzati e gli impegni assunti nel medesimo arco di tempo.

RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE DEI PROGRAMMI: TRIENNIO 2013-2015 (in euro)

Risorse movimentate dai programmi nel triennio 2013-2014	2013	2014	2015
Entrate: Totale delle risorse destinate ai programmi (+)	4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07
Uscite: Totale delle risorse Impiegate nei programmi (-)	4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07

Avanzo (+) o Disavanzo (-) gestione programmi	0,00	0,00	0,00
--	-------------	-------------	-------------

LA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2013-2015 SCELTE PROGRAMMATICHE ED EQUILIBRI FINANZIARI

Il consiglio comunale, approvando la relazione previsionale e programmatica, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio rispettando, per ogni anno di cui è composto il triennio, il *pareggio finanziario* tra le risorse disponibili ed i corrispondenti impieghi. La presenza di una quantità di risorse non sempre corrispondente al richiesto fabbisogno di spesa obbliga il Comune a dover *scegliere* concretamente qual è l'effettiva destinazione del budget disponibile, e stimola inoltre l'ente a potenziare la propria capacità di reperire un volume adeguato di finanziamenti.

L'amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione *corrente*, gli interventi negli *investimenti*, l'utilizzo dei *movimenti di fondi* e la registrazione dei *servizi per conto di terzi*. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma che produce un risultato di gestione: avanzo, disavanzo, pareggio. Il prospetto riporta i risultati delle quattro gestioni viste come previsioni di bilancio (stanziamenti) proiettate nell'arco del triennio considerato dalla relazione previsionale e programmatica. Per ciascuno degli anni considerati dalla programmazione triennale è specificata l'entità dei mezzi finanziari impiegati per coprire i costi di funzionamento dell'intera struttura comunale (bilancio di parte corrente), la dimensione dei mezzi utilizzati per finanziare gli interventi infrastrutturali (bilancio degli investimenti), il volume degli stanziamenti legati ad operazioni puramente finanziarie e prive di significato economico (movimento di fondi e servizi per conto di terzi).

La regola contabile prescrive che ogni anno considerato dalla relazione riporti, come totale generale, un *pareggio* tra gli stanziamenti di entrata ed uscita. Il bilancio triennale, infatti, non deve indicare a preventivo alcun avanzo o disavanzo.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO: TRIENNIO 2013-2015 (in euro)

COMPOSIZIONE DEGLI EQUILIBRI NEL TRIENNIO	2013	2014	2015	
BILANCIO CORRENTE				
Entrate Correnti	(+)	2.870.784,24	2.727.116,44	2.714.544,07
Uscite Correnti	(-)	2.870.784,24	2.727.116,44	2.714.544,07
Avanzo (+) o Disavanzo (-) corrente		0,00	0,00	0,00
BILANCIO INVESTIMENTI				
Entrate Investimenti	(+)	1.180.059,04	112.000,00	100.000,00
Uscite Investimenti	(-)	1.180.059,04	112.000,00	100.000,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-) investimenti		0,00	0,00	0,00
BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI				
Entrate Movimento di Fondi	(+)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Uscite Movimento di Fondi	(-)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-) movimento di fondi		0,00	0,00	0,00
BILANCIO SERVIZI PER CONTO DI TERZI				
Entrate Servizi per Conto di Terzi	(+)	417.150,00	417.150,00	417.150,00
Uscite Servizi per Conto di Terzi	(-)	417.150,00	417.150,00	417.150,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-) servizi per conto di terzi		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE				
Entrate bilancio	(+)	4.967.993,28	3.756.266,44	3.731.694,07
Uscite bilancio	(-)	4.967.993,28	3.756.266,44	3.731.694,07
Avanzo (+) o Disavanzo (-) di competenza		0,00	0,00	0,00

I MEZZI FINANZIARI STANZIATI PER IL TRIENNIO 2013-2015 FONTI FINANZIARIE ED UTILIZZI ECONOMICI

Il bilancio ufficiale richiede l'aggregazione delle entrate e delle uscite in *Titoli*. Il totale delle entrate - depurato dalle operazioni effettuate per conto di terzi e, a seconda del metodo di costruzione dei programmi adottato, anche dai movimenti di fondi e dalle entrate destinate a coprire il rimborso dei prestiti - indica il valore totale delle risorse impiegate per finanziare i programmi di spesa (*Fonti*). Allo stesso tempo, il totale delle spese - sempre calcolato al netto delle operazioni effettuate per conto terzi ed eventualmente, a seconda del metodo di costruzione dei programmi prescelto, depurato anche dai movimenti di fondi e del rimborso di prestiti - riporta il volume generale delle risorse impiegate nei programmi (*Impieghi*). Quella appena prospettata, è la rappresentazione in forma schematica dell'equilibrio che deve esistere tra gli stanziamenti di bilancio delle fonti finanziarie ed i rispettivi utilizzi economici di ogni esercizio considerato dalla programmazione di medio periodo.

Nelle tre colonne dei dati sono esposti gli stanziamenti per il triennio 2013-2015, mentre le denominazioni esposte nella prima colonna indicano le *fonti* finanziarie e gli *impieghi* che costituiscono, per l'appunto, i grossi aggregati contabili che influenzano l'ammontare delle risorse reperite o movimentate nei diversi programmi in cui si articola la relazione previsionale e programmatica.

RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI: TRIENNIO 2013-2015 (in euro)

Fonti finanziarie		2013	2014	2015
Tributi (Tit.1)	(+)	2.244.065,80	2.207.140,00	2.223.790,00
Trasferimenti dello Stato, Regione ed enti (Tit.2)	(+)	118.223,44	120.086,44	86.534,07
Entrate extratributarie (Tit.3)	(+)	508.495,00	399.890,00	404.220,00
Alienazione beni, trasferimento capitali e riscossione di crediti (Tit.4)	(+)	1.140.059,04	112.000,00	100.000,00
Accensione di prestiti (Tit.5)	(+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	(+)	40.000,00	0,00	0,00

Totale delle risorse destinate ai programmi	4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07
--	---------------------	---------------------	---------------------

RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI: TRIENNIO 2013-2015 (in euro)

Utilizzi economici		2013	2014	2015
Spese correnti (Tit.1)	(+)	2.690.684,24	2.576.951,44	2.561.584,07
Spese in conto capitale (Tit.2)	(+)	1.180.059,04	112.000,00	100.000,00
Rimborso di prestiti (Tit.3)	(+)	180.100,00	150.165	152.960
Disavanzo di amministrazione	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale delle risorse impiegate nei programmi	4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07
---	---------------------	---------------------	---------------------

0

I MEZZI FINANZIARI STANZIATI PER IL TRIENNIO 2013-2015 FONTI FINANZIARIE: LE RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI

Le risorse destinate al finanziamento delle decisioni di spesa costituiscono la base di partenza su cui poggia il *processo di programmazione*. Si può infatti ipotizzare un intervento che comporti un esborso finanziario nella misura in cui esiste, come contropartita, un'analoga disponibilità di entrate. Questa constatazione trova anche riscontro nella normativa contabile: il bilancio di previsione deve riportare sempre il pareggio tra le entrate previste e le decisioni di spesa che si intendono realizzare. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare nel proprio territorio con specifici interventi di spesa solo se l'attività posta in essere ha ottenuto il necessario finanziamento. La conseguenza di questa precisa scelta di fondo è facilmente intuibile: il bilancio di previsione nasce sempre dalla verifica *a priori* dell'entità delle risorse disponibili (stima degli accertamenti di entrata), ed è solo sulla scorta di questi importi che l'amministrazione definisce i propri *programmi di spesa*.

Fermo restando il principio del pareggio generale di bilancio, comunque vincolante per l'amministrazione, la decisione di distribuire le risorse nei diversi programmi nasce da considerazioni di carattere *politico*, come la scelta di intervenire in determinati campi della realtà sociale, oppure da esigenze strettamente *tecniche*, come l'obiettivo di garantire l'erogazione dei servizi già attivati in precedenti esercizi.

Come già precisato, l'ammontare della spesa impiegata nei diversi programmi dipende dalla disponibilità reale di risorse finanziarie reperibili nell'esercizio. Il programma può essere composto esclusivamente da interventi di parte corrente (è il caso di un programma che si occupa solo degli interventi nel campo delle manifestazioni culturali), da spese prettamente in conto capitale (è il caso di un programma che elenca tutti gli interventi della manutenzione straordinaria del patrimonio disponibile ed indisponibile), oppure da spese correnti unite a spese in conto capitale (è il caso di un programma che abbia per oggetto il finanziamento di tutte le spese che rientrano tra i servizi riconducibili all'amministrazione generale o alla gestione del territorio e dell'ambiente).

A seconda del tipo di uscita a cui la risorsa sarà in seguito destinata, si è o meno in presenza di entrate con un vincolo preciso di destinazione, e cioè di un tipo di finanziamento che dev'essere utilizzato solo in un determinato comparto della spesa. Per questo motivo, la tabella successiva distingue nettamente le risorse di parte corrente (Tributi, Trasferimenti in conto gestione, Entrate extratributarie, Oneri di urbanizzazione destinati a finanziare le spese correnti e le manutenzioni ordinarie, Avanzo di amministrazione applicato al bilancio corrente, ecc.) da quelle in conto capitale (Alienazione di beni e trasferimenti di capitale, Accensione di prestiti, Avanzo di amministrazione applicato al bilancio degli investimenti, Entrate correnti destinate a finanziare le spese in conto capitale). Si tratta, infatti, di distinguere le entrate *libere* da quelle *provviste di vincolo*.

Sarà la configurazione stessa attribuita dall'ente locale al singolo programma a determinare quali e quante di queste risorse confluiscono in uno o più programmi. Non esiste, a tale riguardo, una regola precisa: la scelta della denominazione e del contenuto di ogni programma è libera ed ogni Comune può agire in piena autonomia.

La tabella di seguito riportata quantifica le disponibilità destinate al finanziamento dei programmi di spesa 2013-2015, raggruppate in risorse di parte corrente ed in conto capitale. Le colonne indicano le previsioni dei rispettivi esercizi in cui è composto il triennio considerato. L'ultimo riquadro espone invece gli aggregati di entrata, che per la loro natura, sono stati esclusi dal computo dei finanziamenti destinati alla realizzazione dell'attività di spesa. Il totale generale, infine, permette di verificare la corrispondenza tra le risorse riportate nella relazione previsionale e programmatica e le analoghe disponibilità inserite nel bilancio triennale per il medesimo periodo.

ENTRATE CORRENTI (in euro)		2013	2014	2015
Tributi (Tit.1)	(+)	2.244.065,80	2.207.140,00	2.223.790,00
Trasferimenti dello Stato, Regione ed enti (Tit.2)	(+)	118.223,44	120.086,44	86.534,07
Entrate extratributarie (Tit.3)	(+)	508.495,00	399.890,00	404.220,00
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate corr. generiche che finanziano investimenti (eccedenza econ.)	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		2.870.784,24	2.727.116,44	2.714.544,07
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	0,00
Oneri urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria	(+)	0,00	0,00	0,00
Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione / contributi straordinari	(+)	0,00	0,00	0,00
Mutui passivi a copertura disavanzi	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate ai programmi (a)		2.870.784,24	2.727.116,44	2.714.544,07
ENTRATE INVESTIMENTI (in euro)		2013	2014	2015
Alienazione beni, trasferimento capitali e riscossione di crediti (Tit.4)	(+)	1.140.059,04	112.000,00	100.000,00
Oneri urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria	(-)	0,00	0,00	0,00
Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione / contributi straordinari	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Corr. generiche che finanziano investimenti (eccedenza econ.)	(+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	40.000,00	0,00	0,00
Risorse non onerose		1.180.059,04	112.000,00	100.000,00
Accensione di prestiti (Tit.5)	(+)	0,00	0,00	0,00
Mutui passivi a copertura disavanzi	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse onerose		0,00	0,00	0,00
Entrate investimenti destinate ai programmi (b)		1.680.059,04	612.000,00	600.000,00
Totale risorse destinate ai programmi (a+b)		4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07
ALTRE ENTRATE NON DESTINATE AI PROGRAMMI (in euro)		2013	2014	2015
Anticipazioni di cassa	(+)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Servizi conto terzi	(+)	417.150,00	417.150,00	417.150,00
Totale entrate non destinate ai programmi (c)		917.150,00	917.150,00	917.150,00
Totale entrate bilancio (a+b+c)		4.967.993,28	3.756.266,44	3.731.694,07

I MEZZI FINANZIARI STANZIATI PER IL TRIENNIO 2013-2015 UTILIZZI ECONOMICI: LE RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI

I valori contenuti nella precedente tabella indicavano il volume complessivo delle risorse disponibili nell'intervallo triennale considerato dalla relazione previsionale programmatica; si trattava, naturalmente, esclusivamente di stanziamenti della sola competenza. Il quadro riportato in questa pagina mostra invece come queste risorse siano destinate per finanziare spese correnti, interventi in conto capitale e movimenti di fondi. Il totale generale indica perciò il *valore complessivo dei programmi di spesa* ipotizzati per il triennio 2013-2015.

A seconda del tipo di intervento, siamo in presenza di spese destinate al funzionamento dell'ente (Spese correnti, Rimborso di prestiti) o al ripiano di eccedenze di spesa accumulate in precedenti esercizi (Disavanzo di amministrazione), oppure di uscite finalizzate allo sviluppo del comparto degli investimenti (Spese in conto capitale). La tabella riportata di seguito indica e quantifica il volume di spesa che si prevede di effettuare nel triennio 2013-2015 distinguendo gli interventi di parte corrente da quelli in conto capitale. Anche in questo caso, l'ultimo riquadro espone gli aggregati di spesa che, per la loro natura, non sono stati inseriti nei singoli programmi e costituiscono, pertanto, solo degli stanziamenti da considerare per quantificare l'ammontare complessivo delle dotazioni di bilancio dei rispettivi esercizi.

USCITE CORRENTI (in euro)		2013	2014	2015
Spese correnti (Tit.1)	(+)	2.690.684,24	2.576.951,44	2.561.584,07
Rimborso di prestiti (Tit.3)	(+)	180.100,00	150.165,00	152.960,00
Impieghi ordinari		2.870.784,24	2.727.116,44	2.714.544,07
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	0,00	0,00	0,00
Impieghi straordinari		0,00	0,00	0,00
Uscite correnti impiegate nei programmi (a)		2.870.784,24	2.727.116,44	2.714.544,07
USCITE INVESTIMENTI (in euro)		2013	2014	2015
Spese in conto capitale (Tit.2)	(+)	1.180.059,04	112.000,00	100.000,00
Uscite investimenti impiegate nei programmi (b)		1.180.059,04	112.000,00	100.000,00
Totale delle risorse impiegate nei programmi (a+b)		4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07
ALTRE USCITE NON IMPIEGATE NEI PROGRAMMI (in euro)		2013	2014	2015
Rimborso anticipazioni cassa	(+)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Servizi conto terzi	(+)	417.150,00	417.150,00	417.150,00
Totale uscite non impiegate nei programmi (c)		917.150,00	917.150,00	917.150,00
Totale uscite bilancio (a+b+c)		4.967.993,28	3.756.266,44	3.731.694,07

PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E BILANCIO TRIENNALE 2013-2015 IL BILANCIO LETTO PER PROGRAMMI

Le scelte in materia programmatica traggono origine da una valutazione realistica sulla disponibilità di risorse finanziarie e si traducono nella successiva destinazione delle stesse, secondo un grado di priorità individuato dall'ente, al finanziamento di programmi di spesa corrente o di investimento. Da questa esigenza di sensibilità politica, prima ancora che di natura tecnica, nasce l'obbligo di riclassificare la parte spesa del bilancio in programmi dei quali, come indica la norma, "è fatta analitica illustrazione in apposito quadro di sintesi del bilancio e nella relazione previsionale e programmatica".

A sua volta il programma, sempre secondo le prescrizioni contabili in materia, viene definito come "un complesso coordinato di attività, anche normative, relative alle opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non necessariamente solo finanziari, per il raggiungimento di un fine prestabilito, nel più vasto piano generale di sviluppo dell'ente". Ne consegue che l'intero bilancio triennale, come insieme di scelte dell'amministrazione nei campi in cui si esplica l'attività dell'ente, può essere ricondotto anche contabilmente ad un tipo di esposizione che individua, anche in una forma estremamente sintetica come quella considerata dalla successiva tabella, l'intero impianto della programmazione degli interventi di spesa.

Nel prospetto che segue, le indicazioni della denominazione e dello stanziamento finanziario destinato a realizzare ogni singolo programma già forniscono al consigliere una visione d'insieme sulla dimensione della manovra predisposta dall'amministrazione e sviluppata, proprio in virtù dell'intervallo di tempo prefigurato dal legislatore nazionale, nell'arco dell'intero triennio che va dal 2013 al 2015.

La lettura del bilancio *per programmi* permette quindi di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria: è il quadro sintetico che riconduce la creatività politica alla rigida legge degli equilibri di bilancio; il desiderio di soddisfare le molteplici esigenze della collettività con la necessità di selezionare le diverse aree d'intervento.

SINTESI DEGLI IMPIEGHI NEI PROGRAMMI - TRIENNIO 2013-2015

Denominazione dei programmi	2013	2014	2015
AMMINISTRAZIONE SERVIZI GENERALI – ATTIVITA' ISTITUZIONALI – SERVIZI SOCIALI – PERSONALE CULTURA – TURISMO – SPORT –	1.087.010,74	1.058.090,33	1.051.805,33
ECONOMATO – FINANZIARIO – TRIBUTI	1.005.173,50	941.126,11	934.838,74
URBANISTICA – LAVORI PUBBLICI – GESTIONE ED ASSETTO DEL TERRITORIO – MANUTENZIONE PATRIMONIO	1.924.759,04	809.600,00	797.500,00
POLIZIA MUNICIPALE – AMMINISTRATIVA – COMMERCIO	33.900,00	30.300,00	30.400,00
Programmi effettivi di spesa	4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale delle risorse impiegate nei programmi	4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07

PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E BILANCIO TRIENNALE 2013-2015 GLI IMPIEGHI NEI PROGRAMMI DI SPESA

L'importo complessivo attribuito ad ogni programma, esposto nella tabella allegata al capitolo precedente, sintetizza in modo rapido ed efficace la dimensione della manovra finanziaria disposta dal Comune nell'arco del triennio. Lo stanziamento annuale di ogni programma non fornisce però alcuna informazione circa il contenuto stesso di quella decisione di spesa; si conosce l'entità globale, la sua distribuzione nell'arco degli esercizi 2013-2015, ma mancano i riferimenti allo specifico contenuto. Il singolo programma può consistere nella fornitura esclusiva di beni o servizi destinati al funzionamento dell'apparato comunale oppure nella destinazione dell'intero importo alla copertura degli oneri connessi con la realizzazione di una o più opere pubbliche: è evidente che impiegare risorse per l'acquisto di *beni di consumo* è cosa ben diversa dal destinare le medesime entrate per l'acquisto o la realizzazione di *opere infrastrutturali*.

Il prospetto seguente, distinguendo all'interno di ogni programma la parte di stanziamento destinata all'acquisto di beni o servizi di parte corrente da quello allocato per realizzare gli investimenti, e separando infine queste due poste dagli importi accantonati per rimborsare l'indebitamento contratto in precedenza, fornisce una chiara indicazione sul contenuto specifico di ogni decisione di spesa. La visione del programma, visto come singola entità composta da spese correnti, in conto capitale e rimborso di prestiti, costituisce sicuramente un ulteriore elemento di conoscenza della manovra finanziaria posta in essere con la pianificazione degli interventi di spesa triennali.

ANALISI DEGLI IMPIEGHI NEI PROGRAMMI - TRIENNIO 2013-2015

Descrizione	2013	2014	2015
SEGRETERIA-PERSONALE-DEMOGRAFICO-ELETTORALE			
AFFARI GENERALI - CULTURA- TURISMO - SPORT -			
SOCIO ASSISTENZIALE			
Spesa Corrente (Tit.1)	1.072.210,74	1.054.090,33	1.047.805,33
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	14.800,00	4.000,00	4.000,00
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00
GESTIONE BILANCIO - TRIBUTI			
Spesa Corrente (Tit.1)	825.073,50	790.961,11	781.878,74
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti (Tit.3)	180.100,00	150.165,00	152.960,00
URBANISTICA - LAVORI PUBBLICI - GESTIONE ED			
ASSETTO DEL TERRITORIO - MANUTENZIONE PATRIMONIO			
Spesa Corrente (Tit.1)	759.500,00	701.600,00	701.500,00
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	1.165.259,04	108.000,00	96.000,00
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00
POLIZIA MUNICIPALE - AMMINISTRATIVA - COMMERCIO			
Spesa Corrente (Tit.1)	33.900,00	30.300,00	30.400,00
Spesa in C/Capitale (Tit.2)	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti (Tit.3)	0,00	0,00	0,00

ANALISI E COMPOSIZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2013-2015 IL CONTENUTO DEI DIVERSI PROGRAMMI

Le scelte in materia di programmazione traggono origine da una valutazione realistica sulle disponibilità finanziarie e dalla successiva destinazione delle stesse, secondo un preciso grado di priorità, al finanziamento di programmi che interessano la gestione corrente ed in conto capitale. La normativa finanziaria e contabile obbliga ogni ente locale a strutturare il bilancio di previsione in modo da permetterne la lettura per programmi. Quest'ultimo elemento, sempre secondo le prescrizioni contabili, viene definito come un *"complesso coordinato di attività, anche normative, relative alle opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non necessariamente solo finanziari, per il raggiungimento di un fine prestabilito, nel più vasto piano generale di sviluppo dell'ente"*.

Nelle pagine seguenti verranno analizzati i singoli programmi in cui si articolerà l'attività finanziaria del Comune durante il triennio 2013-2015 esponendo, anche in forma grafica, il loro contenuto finanziario.

BILANCIO TRIENNALE 2013-2015

ELENCO DEI PROGRAMMI

COMUNE DI BRICHERASIO

Ufficio Ragioneria

3.3 Quadro generale degli Impieghi per Programma

Stampa al : 16.07.13

PERIODO 2013-2015

PROGRAMMA		2013	2014	2015	totale
=====					
PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015					
!010	AMMINISTRAZIONE SERVIZI GENERALI - ATTIVITA' ISTITUZIONALI	1.004.511,10	1.032.580,33	1.046.755,33	3.083.846,76
!sv!	ALI E SERVIZI SOCIALI	67.699,64	21.510,00	1.050,00	90.259,64
!in!		14.800,00	4.000,00	4.000,00	22.800,00
!t:!	Responsabile : SEGRETARIO COMUNALE	1.087.010,74	1.058.090,33	1.051.805,33	3.196.906,40
=====					
!020	ECONOMICO - FINANZIARIO E TRIBUTI	909.069,47	929.896,11	927.371,11	2.766.336,69
!sv!		96.104,03	11.230,00	7.467,63	114.801,66
!in!		0,00	0,00	0,00	0,00
!t:!	Responsabile : REVELLINO ROBERTO	1.005.173,50	941.126,11	934.838,74	2.881.138,35
=====					
!030	TECNICO - URBANISTICO	748.900,00	701.600,00	701.500,00	2.152.000,00
!sv!		10.600,00	0,00	0,00	10.600,00
!in!		1.165.259,04	108.000,00	96.000,00	1.369.259,04
!t:!	Responsabile : FALCO VILMA	1.924.759,04	809.600,00	797.500,00	3.531.859,04
=====					
!040	POLIZIA MUNICIPALE	31.800,00	27.400,00	30.300,00	89.500,00
!sv!		2.100,00	2.900,00	100,00	5.100,00
!in!		0,00	0,00	0,00	0,00
!t:!	Responsabile : BOLLA CLAUDIO	33.900,00	30.300,00	30.400,00	94.600,00
=====					
Totale programmi					
!co!		2.694.280,57	2.691.476,44	2.705.926,44	8.091.683,45
!sv!		176.503,67	35.640,00	8.617,63	220.761,30
!in!		1.180.059,04	112.000,00	100.000,00	1.392.059,04
!t:!		4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07	9.704.503,79
=====					

**QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI
PREVISIONE BILANCIO 2013**

ENTRATE		SPESE				
TITOLI	IMPORTO	Titolo I Spese correnti	Titolo II Spese in conto capitale	Titolo III Spese per rimborso di prestiti	Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	TOTALI
Avanzo di amministrazione	40.000,00	-	40.000,00			40.000,00
I - Tributarie	2.244.065,80	2063.965,80		180.100,00		2.244.065,80
II - Contributi e trasferimenti	118.223,44	118.223,44				118.223,44
III - Extratributarie	508.495,00	508.495,00				508.495,00
IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.140.059,04		1.140.059,04			1.140.059,04
V - Accensione di prestiti	500.000,00		500.000,00			500.000,00
VI - Servizi per conto di terzi	417.150,00				417.150,00	417.150,00
TOTALI	4.967.993,28	2.690.684,24	1.680.059,04	180.100,00	417.150,00	4.967.993,28

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI PREVISIONE BILANCIO 2014

ENTRATE	Competenza	SPESA	Competenza
1 TITOLO I	2.207.140,00	1 TITOLO I	2.576.951,44
ENTRATE TRIBUTARIE		1 SPESE CORRENTI	
2 TITOLO II	120.086,44	2 TITOLO II	112.000,00
ENTRATE DERIVANTI DA		2 SPESE IN CONTO CAPITALE	
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI			
CORRENTI DELLO STATO, DELLA			
REGIONE E DI ALTRI ENTI			
PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO			
ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI			
DELEGATE DALLA REGIONE			
3 TITOLO III	399.890,00		
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
4 TITOLO IV	112.000,00		
ENTRATE DERIVANTI DA			
ALIENAZIONI, DA			
TRASFERIMENTI DI CAPITALE E			
DA RISCOSSIONI DI CREDITI			
Totale Entrate finali	2.839.116,44	Totale Spese finali	2.688.951,44
5 TITOLO V	500.000,00	3 TITOLO III	650.165,00
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSION		3 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	
I DI PRESTITI			
6 TITOLO VI	417.150,00	4 TITOLO IV	417.150,00
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO		4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI	
I DI TERZI		TERZI	
Totale	917.150,00	Totale	1.067.315,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.756.266,44	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.756.266,44

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI

PREVISIONE BILANCIO 2015

ENTRATE	Competenza	SPESA	Competenza
1 ENTRATE TRIBUTARIE	2.223.790,00	1 SPESE CORRENTI	2.561.584,07
2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	86.534,07	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	100.000,00
3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	404.220,00		
4 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	100.000,00		
Totale Entrate finali	2.814.544,07	Totale Spese finali	2.661.584,07
5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	500.000,00	3 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	652.960,00
6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	417.150,00	4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	417.150,00
Totale	917.150,00	Totale	1.070.110,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.731.694,07	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.731.694,07

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013 E AL BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015

PREMESSA

L'art. 170 del D.Lgs 18.08.2000 n. 267, prevede che il bilancio preventivo sia corredato da una relazione previsionale e programmatica di durata pari a quella della Regione di appartenenza. Alla luce di tale disposizione e del bilancio pluriennale della Regione Piemonte per il triennio 2013/2015, la presente relazione è stata predisposta dalla Giunta Comunale, per la successiva approvazione da parte del Consiglio, secondo quanto previsto dal T.U. citato.

Il documento in questione rappresenta l'anello di congiunzione tra il bilancio di previsione e i principi amministrativi e politici che si intendono perseguire nell'impiego delle risorse del triennio, e in tale ottica la sua redazione si compone essenzialmente di sei sezioni :

- a) nella prima si opera una ricognizione dei dati fisici e delle caratteristiche generali degli elementi strutturali del Comune, e cioè del territorio, della popolazione, dell'economia insediata e dei servizi del comune;
- b) nella seconda si passa al momento valutativo delle risorse, dei mezzi finanziari disponibili, in relazione ai quali vengono individuati i programmi di sviluppo che si intendono realizzare nella gestione dei servizi;
- c) nella terza, infine, si analizzano, per settori omogenei, i programmi e i progetti delle spese, correnti e di investimento, specificandone le finalità da conseguire sulla base degli elementi finanziari a disposizione.
- d) nella quarta si verifica lo stato di attuazione dei programmi deliberati negli anni precedenti;
- e) nella quinta si effettua una rilevazione per il consolidamento dei conti pubblici;
- f) nella sesta, infine, si effettuano alcune considerazioni finali sulla coerenza dei programmi rispetto ai piani regionali di sviluppo, ai piani di settore e agli atti programmatici della regione.

Vengono distinte, all'interno della spesa corrente, le componenti consolidate da quelle di sviluppo, al fine di individuare quali spese sono destinate al potenziamento e al miglioramento dei servizi erogati al cittadino.

La esposizione dei singoli programmi indica per ciascuno di essi, gli obiettivi generali che si intendono raggiungere, la quantità e qualità delle risorse mobilitate, strumentali ed umane, la motivazione delle scelte adottate.

Vengono prioritariamente analizzate le principali voci iscritte in bilancio, sia per la parte risorse che per gli interventi, per il funzionamento corrente.

SEZIONE 1

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n°	4.521
1.1.2 – Popolazione residente al 31.12.2011 (art.156 D.L.vo 267/00)		n°	4581
di cui:	maschi	n°	2.269
	femmine	n°	2312
nuclei familiari		n°	2.015
comunità/convivenze		n°	2
1.1.3 – Popolazione all' 1.1.2011 (penultimo anno precedente)		n°	4.454
1.1.4 – Nati nell'anno	n°	51	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n°	43	
saldo naturale		n°	+8
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n°	253	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n°	134	
saldo migratorio		n°	+119
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2011 (penultimo anno precedente)		n°	4.581
di cui			
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n°	332
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)		n°	309
1.1.11 - In forza lavoro la occupazione (15/29 anni)		n°	623
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)		n°	2390
1.1.13 - In età senile (oltre i 65 anni)		n°	927
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2007	0,73	
	2008	1,11	
	2009	1,10	
	2010	1,01	
	2011	1,11	
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2007	0,97	
	2008	1,06	
	2009	1,07	
	2010	1,19	
	2011	0,94	
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento Urbanistico vigente:		abitanti	n°
		entro il	31.12
			2010
			4600

1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente: Scuola Media Inferiore

1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie: Discreta

1.2 – TERRITORIO

1.2.1	Superficie in Km ²	22,64				
1.2.2	RISORSE IDRICHE:	Laghi n°	0	Fiumi e torrenti n°	2	
1.2.3	STRADE:	Statali Km	0	Provinciali Km	18	
		Vicinali Km	7,80	Autostrade Km	0	
1.2.4	PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
		Si	No	Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione		
	Piano regolatore adottato		X	Piano regolatore approvato: Deliberazione Giunta Regionale n. 8-4547 del 26.11.2001		
	Piano regolatore approvato	X				
	Programma di fabbricazione		X			
	Piano di edilizia economica e popolare		X			
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI						
		Si	No			
	Industriali		X			
	Artigianali		X			
	Commerciali		X			
	Altri strumenti		X			
					Si	No
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170 comma 7, D.L.vo 267/00) – Se SI indicare l'area della superficie fondiaria in metri quadri					X	
			AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE		
P.E.E.P.			0	0		
P.I.P.			0	0		

1.3 SERVIZI
1.3.1 – PERSONALE

1.3.1.1				
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°.	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	
B	3	3	Esecutore/Collaboratore	
C	11*	11	Istruttore	*1 posto al 70%
D	4	4	Istruttore direttivo/Funzionario	

1.3.1.2 Totale Personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
di ruolo n° 18
fuori ruolo n° 0

1.3.1.3 - AREA TECNICA				
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE		N° PREV. P. O.	N° IN SERVIZIO
B3	COLLABORATORE	OPERAIO SPECIALIZZATO/COLLABORATORE PROFESSIONALE (categoria di ingresso)	2	
	B4	OPERAIO SPECIALIZZATO		1
	B7	OPERAIO SPECIALIZZATO		1
C	ISTRUTTORE	ISTRUTTORE	3	
	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO		1
	C2	ISTRUTTORE TECNICO GEOMETRA		1
	C5	ISTRUTTORE TECNICO GEOMETRA		1
D3	ISTRUTTORE DIRETTIVO	FUNZIONARIO CAPO SETTORE TECNICO URBANISTICO	1	
	D4	FUNZIONARIO CAPO SETTORE TECNICO URBANISTICO		1
	TOTALE		6	6

1.3.1.4 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA				
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE		N° PREV. P. O.	N° IN SERVIZIO
C1	ISTRUTTORE	ISTRUTTORE CONTABILE	2	
	C5	ISTRUTTORE CONTABILE		2
D3	ISTRUTTORE DIRETTIVO	FUNZIONARIO CAPO SERV. RAGIONERIA-FINANZE-TRIBUTI	1	
	D4	FUNZIONARIO CAPO SERV. RAGIONERIA-FINANZE-TRIBUTI		1
	TOTALE		3	3

1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA				
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE		N° PREV. P. O.	N° IN SERVIZIO
C	ISTRUTTORE P.M.	ISTRUTTORE DI POLIZIA MUNICIPALE E LOCALE	3*	
	C1	ISTRUTTORE DI POLIZIA MUNICIPALE E LOCALE		1
	C3	ISTRUTTORE DI POLIZIA MUNICIPALE E LOCALE		1
	C4	ISTRUTTORE DI POLIZIA MUNICIPALE E LOCALE		1
D3	ISTRUTTORE DIRETTIVO P.M.	FUNZIONARIO CAPO SERV. VIGILANZA	1	
	D2	SPECIALISTA DI VIGILANZA		1
	TOTALE		4	4

1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA/SEGRETERIA				
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE		N° PREV. P. O.	N° IN SERVIZIO
B1	ESECUTORE	ESECUTORE AMMINISTRATIVO	1	1
C	ISTRUTTORE	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	3	
	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO		1
	C5	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO		2
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	(categoria di ingresso) FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1	
	D2	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO		1
	TOTALE		5	5

1.3.2 - ORGANISMI GESTIONALI

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno	2012	Anno	2013	Anno	2014	Anno	2015
1.3.2.1 - Asili nido	n°	0	post	n° 0	post	n° 0	post	n° 0
1.3.2.2 - Scuole materne	n°	0	post	n° 0	post	n° 0	post	n° 0
1.3.2.3 - Scuole elementari	n°	1	post	n° 198	post	n° 206	post	n° 225
1.3.2.4 - Scuole medie	n°	1	post	n° 139	post	n° 135	post	n° 155
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	n°	0	post	n° 0	post	n° 0	post	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		2,9		2,9		2,9		2,9
- mista		9,6		14,6		14,6		14,6
1.3.2.8 - Esistenza depuratore		SI		SI		SI		SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km		76,00		76,00		76,00		76,00
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato		SI		SI		SI		SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n°	7	n°	8	n°	9	n°	10
	hq	2,00	hq	2,00	hq	2,00	hq	2,00
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n°	1042	n°	1047	n°	1050	n°	1053
1.3.2.13 - Rete gas in Km.		39,00		39,00		39,00		39,00
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali;		18293		18000		17800		17600
- civile		0		0		0		0
- industriale		0		0		0		0
- raccolta differenziata		0		0		0		0
1.3.2.15 - Esistenza discarica		NO		NO		NO		NO
1.3;2.16 - Mezzi operativi	n°	5	n°	4	n°	4	n°	4
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°	23	n°	24	n°	24	n°	24
1.3.2.20 - Altre Strutture (specificare)		0		0		0		0

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

		ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
1.3.3.1 -	Consorzi	n.°	6	n.°	6*	n.°	6*	n.°	6*
1.3.3.2 -	Aziende	n.°	0	n.°	0	n.°	0	n.°	0
1.3.3.3 -	Istituzioni	n.°	0	n.°	0	n.°	0	n.°	0
1.3.3.4 -	Società di capitali	n.°	2	n.°	2	n.°	2	n.°	2
1.3.3.5 -	Concessioni	n.°	0	n.°	0	n.°	0	n.°	0

*Salvo soppressioni disposte da norme legislative.

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzi:

CONSORZIO PINEROLO ENERGIA

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI (C.I.S.S.)

CONSORZIO PER IL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL PELLICE B.I.M.

CONSORZIO INTERCOMUNALE FRUTTICOLTURA OVEST PIEMONTE (CIFOP)

CONSORZIO ACEA PINEROLESE (Rifiuti)

CONSORZIO PER DIVISIONE ACQUE TORRENTE PELLICE

1.3.3.1.2 - Comuni associati:

CONSORZIO PINEROLO ENERGIA (Comuni di Cantalupa, Cumiana, Luserna San Giovanni e Bricherasio)

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI (C.I.S.S.) N. 22 COMUNI LIMITROFI

CONSORZIO PER IL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL PELLICE (B.I.M.) N. 30 COMUNI LIMITROFI

CONSORZIO INTERCOMUNALE FRUTTICOLTURA OVEST PIEMONTE (CIFOP) (Comuni di Bricherasio,

Cavour, Luserna S. G., Lusernetta, Pinerolo, Garzigliana, Osasco, Campiglione Fenile, Bibiana, San Secondo di P.)

CONSORZIO ACEA PINEROLESE – COMUNI DEL BACINO PINEROLESE

CONSORZIO PER DIVISIONE ACQUE TORRENTE PELLICE (Comuni di Bricherasio, Campiglione Fenile, Bibiana e Cavour)

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.

ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.

SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO – SPA – Gestione Servizio Idrico Integrato

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A. N. 46 COMUNI DEL BACINO PINEROLESE (VAL PELLICE, VAL CHISONE – PIANURA)

SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO – S.P.A. – Comuni dell'ambito territoriale n. 3 "Torinese"

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n° 0

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

COMITATO “STRADA REALE DEI VINI TORINESI”

**AUTORITA’ D’AMBITO N. 3 “TORINESE” – (L.R. 13/97) PER IL Servizio Idrico Integrato
COMUNITA’ MONTANA VALLI CHISONE, GERMANASCA, PELLICE E PINEROLESE
PEDEMONTANO per gestione associata dei servizi.**

**CONVENZIONE TRA I COMUNI DI BRICHERASIO, PANCALIERI (Capo Convenzione), VILLAR
SAN CONTANZO, PAROLDO**

CONVENZIONE SISTEMA BIBLIOTECARIO DI PINEROLO.

CONVENZIONE DI TESORERIA CON LA UNICREDITBANCA S.P.A.

CONVENZIONE CON LA G.E.C. – CUNEO per la riscossione delle entrate comunali.

UNCEM (Unione Nazionale Comuni Comunità Montane).

ANUSCA (Associazione Nazionale Ufficiali di Stato Civile e Anagrafe).

C.S.I. PIEMONTE per progetto RUPAR.

ANCI (Associazione Nazionale Comuni Italiani).

ASSOCIAZIONE “ENOTECA REGIONALE DEI VINI DELLA PROVINCIA DI TORINO”.

CONVENZIONE CON IL COMUNE DI PINEROLO per sportello unico per le attività produttive.

CONVENZIONE PER SERVIZIO POLIZIA CON IL COMUNE DI SAN SECONDO.

**CONVENZIONE CORPO VOLONTARI ANTI INCENDI BOSCHIVI DEL PIEMONTE PER
DISCIPLINA ESERCIZIO PROTEZIONE CIVILE IN AMBITO COMUNALE.**

**SERVIZIO CIVILE NAZIONALE DI VOLONTARIATO, ACCORDO DI PARTENARIATO CON
PROVINCIA DI TORINO**

DISTRETTO DEI VINI “LANGHE ROERO E MONFERRATO” – COMUNI DIVERSI

**COMITATO INTERCOMUNALE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO DELLA
RESISTENZA – COMUNI DI BAGNOLO P.TE, BARGE, CAVOUR, BIBIANA, LUSERNA S.
GIOVANNI, VILLAFRANCA P.TE E BRICHERASIO**

**COMITATO VALPELLICE PER LA DIFESA DEI VALORI DELLA RESISTENZA E DELLA
COSTITUZIONE REPUBBLICANA – COMUNI DELLA VAL PELLICE**

ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L..

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.R.L.

1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 - Accordi di programma

**Oggetto: 1) Accordo di programma “Scuola Malva –Arnaldi” per il sostegno all’imprenditoria agricola e la tutela
della biodiversità.**

Altri soggetti partecipanti: 1) Regione Piemonte, Provincia di Torino, C.C.I.A.A. DI Torino, Enti locali.

Impegni mezzi finanziari: 1) Euro 1.500,00

Durata dell’accordo 1) Annuale

1.3.4.2 – Patto territoriale

1.3.4.3 - Altri strumenti di programmazione negoziata (specificare)

FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO:

Riferimenti normativi:

Funzioni o servizi:

Trasferimenti di mezzi finanziari:

Unità di personale trasferito:

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

La Regione Piemonte dal 2009 ha trasferito le competenze in materia di assistenza scolastica alla Provincia.

Riferimenti normativi: Funzioni di Assistenza Scolastica – L.R. 49/85 e L.R. 28/07.

Funzioni o servizi: Mensa scolastica e Trasporto alunni scuole dell'obbligo.

Trasferimenti di mezzi finanziari: La Provincia ha contribuito nel 2012 (anno scolastico 2012/2013) al finanziamento dei servizi di mensa scolastica e trasporto scolastico con una quota di €. 11,00 per utente pari rispettivamente ad €. 3.399 per mensa scolastica ed €. 527,00 per trasporto scolastico. Relativamente all'anno 2011 non sono state trasferite risorse al Comune.

Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite: Le risorse attribuite risultano altamente insufficienti alla copertura (anche solo parziale) delle spese che si sostengono con conseguente onere crescente posto a carico dell'Amministrazione Comunale e dei fruitori dei servizi.

1.4 Economia Insediata

I dati sono stati forniti dal Centro per l'Impiego di Pinerolo.

Totale abitanti al 31.12.2011	Totale popolazione residente al 31.12.2011			Totale disoccupati iscritti al 31.12.2011		
	Totale	Maschi	Femmine	Totale	Maschi	Femmine
4581	4581	2269	2312	274	117	157

Sul territorio comunale sono presenti le seguenti attività produttive:

- esercizi commerciali in sede fissa
- esercizi di somministrazione alimenti e bevande
- servizi alla persona
- industrie
- artigianato
- agricoltura
- mercato settimanale (commercio su aree pubbliche)
- servizio poliambulatorio
- trasporti su strada e ferrovia

I suddetti servizi coprono il fabbisogno della popolazione.

PARTE I

ENTRATA

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

FONTI DI FINANZIAMENTO

COMUNE DI BRICHERASIO

E U R Ovalore: 1.936,27

Ufficio Ragioneria

Stampa al : 16.07.13

2.1 FONTI DI FINANZIAMENTO - PERIODO 2013-2015

2.1.1 Quadro riassuntivo

	TREND			STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	accertam. comp. 1) 2010	accertam. comp. 2) 2011	accertam. comp. 3) 2012	previsione 4) <euro>	2013	2014	2015	4 sul 3)	7) % SC
ENTRATE									
! Tributarie	! 1335.116,66!	! 2125.040,41!	! 2292.259,18!	! 2244.065,80!	! 2207.140,00!	! 2223.790,00!	! -2,11!	! -2,11!	! -2,11!
! Contributi e trasferimenti correnti	! 989.164,09!	! 183.748,38!	! 137.371,36!	! 118.223,44!	! 120.086,44!	! 86.534,07!	! -13,94!	! -13,94!	! -13,94!
! Extratributarie	! 520.745,85!	! 533.597,87!	! 503.805,00!	! 508.495,00!	! 399.890,00!	! 404.220,00!	! ,93!	! ,93!	! ,93!
! TOTALE ENTRATE CORRENTI	! 2845026,60!	! 2842386,66!	! 2933435,54!	! 2870784,24!	! 2727116,44!	! 2714544,07!	! -2,13!	! -2,13!	! -2,13!
! Proventi oneri di urbanizzaz. destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	! 59.000,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!
! Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!	! 0,00!
! TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	! 2904026,60!	! 2842386,66!	! 2933435,54!	! 2870784,24!	! 2727116,44!	! 2714544,07!	! -2,13!	! -2,13!	! -2,13!

ENTRATE	TREND		STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		2015 <euro>	6) <euro>	7) % SC
	accertam.comp. 1) 2010	accertam.comp. 2) 2011	previsione 3) 2012	previsione 4) <euro>	2013 5) <euro>	2014 6) <euro>			
2.1.1 Quadro riassuntivo									
! Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	38.270,56!	52.635,95!	155.732,00!	1040.059,04!	12.000,00!	0,00!	567,85!		
! Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	230.828,14!	183.600,00!	180.000,00!	100.000,00!	100.000,00!	100.000,00!	-44,45!		
! Accensione mutui passivi	310.000,00!	175.000,00!	111.480,90!	0,00!	0,00!	0,00!	-100,00!		
! Altre accensione prestiti	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!		
! Avanzo di amministrazione applicato per : fondo ammortamento	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!		
! finanziamento investimenti	131.800,00!	60.000,00!	123.700,00!	40.000,00!	0,00!	0,00!	-67,67!		
! TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	710898,70!	471235,95!	570912,90!	1180059,04!	112000,00!	100000,00!	106,69!		
! Riscossione di crediti	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!		
! Anticipazioni di cassa	0,00!	0,00!	0,00!	500.000,00!	500.000,00!	500.000,00!	100,00!		
! TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00!	0,00!	0,00!	500000,00!	500000,00!	500000,00!	100,00!		
! TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	3614925,30!	3313622,61!	3504348,44!	4550843,28!	3339116,44!	3314544,07!	29,86!		

2.2.1.3 –Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

La seguente sezione è stata predisposta come da modello ministeriale, il quale non è stato modificato a seguito della disapplicazione dell'I.C.I. e della conseguente introduzione dell'I.M.U. e della TARES nonché del riordino delle contribuzioni statali. La disamina riportata di seguito raggruppa pertanto le considerazioni da svolgere in merito alle principali entrate tributarie e trasferite.

Le aliquote I.M.U. per l'anno 2013 subiranno un incremento dal 7,6 per mille al 9,6 per mille con esclusione dell'aliquota per abitazione principale e assimilate che è rimasta invariata al 4 per mille e per le abitazioni date in uso gratuito a parenti entro il secondo grado ed utilizzate quale abitazione principale fissata nel 7,6 per mille; da rilevare che dal 01.01.2013 la quota I.M.U. di spettanza dello Stato è esclusivamente quella riguardante i fabbricati di categoria "D" ad aliquota di base pari al 7,6 per mille.

La soppressione della quota di riserva allo Stato del gettito I.M.U. e l'attribuzione allo Stato dell'intero gettito I.M.U. ad aliquota di base dei fabbricati di categoria "D" ha richiesto:

- L'istituzione del Fondo di Solidarietà Comunale che ha la finalità di attuare una perequazione orizzontale tra i Comuni e la soppressione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio.

Il Fondo di Solidarietà Comunale è alimentato con una quota del gettito I.M.U. di spettanza dei Comuni che sarà definito con D.P.C.M. che doveva essere emanato entro il 30/4/2013.

Il versamento dell'imposta dell'abitazione principale e relative pertinenze attualmente è sospeso con esclusione degli immobili adibiti ad abitazione principale di categoria A/1 – A/8 – A/9 e relative pertinenze; entro fine agosto norme legislative dovranno dirimere la questione.

Il gettito previsto per l'anno 2013 al netto della quota di competenza dello Stato per i fabbricati di categoria "D" ad aliquota di base, è stato stimato in €. 818.000,00 (mantenendo nell'importo la quota di €. 98.000,00 incassata nel 2012 per abitazione principale).

L'evoluzione nel triennio dell'imposta, a legislazione vigente, prevede un mantenimento delle attuali aliquote d'imposta con un gettito costante negli anni 2014 e 2015.

A decorrere dall'anno 2013 il Fondo Sperimentale di Riequilibrio viene sostituito dal Fondo di Solidarietà: le spettanze, sulla base del D.L. 174/2012 e della Legge di Stabilità 2013, vedranno ulteriori tagli agli Enti Locali così suddivisi:

- Anno 2013 per €. 2.250 milioni;
- Anno 2014 per €. 2.500 milioni;
- Anno 2015 per €. 2.600 milioni

Che equivalgono per il Comune di Bricherasio, in pendenza del Decreto di riparto per ciascun comune dei rispettivi tagli, a minori entrate per il Comune di Bricherasio stimate in €. 70.000,00 per il 2013, ad €. 77.800,00 per il 2014 e ad €. 81.000,00 per il 2015.

A decorrere dal 2013 è stata altresì introdotta la TARES, con conseguente iscrizione nelle entrate tributarie del relativo gettito, comprensivo dell'addizionale provinciale da riversare alla Provincia di Torino; dal 2012 non viene più iscritta a bilancio tra le entrate tributarie la TARSU e le relative Addizionali. Il gettito della TARES deve coprire il 100% del costo del servizio.

T.O.S.A.P.: Il cespite imponibile è l'occupazione di suolo e sottosuolo pubblico nell'ambito del territorio comunale in via temporanea o permanente. Il gettito previsto per l'anno 2013 si attesta su circa Euro 13.000,00. Il gettito maggiore proviene dagli enti erogatori di servizi pubblici quali Enel, Telecom e Snam.

PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI: Il servizio in appalto è stato prorogato sino al 31.12.2013 alla Ditta AIPA S.p.a. che versa all'Amministrazione Comunale un canone annuo di €. 9.000,00.

2.2.1.4 –Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni.

Dal 2012 l' I.C.I. è stata soppressa e sostituita dall'I.M.U. sperimentale.

2.2.1.5-Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.

I.M.U.: L'organo competente a deliberare le aliquote I.M.U. è il Consiglio Comunale . La proposta per l'anno 2013 è quella di applicare le aliquote ordinarie previste dallo Stato per l'abitazione principale e relative pertinenze ed il 9,60 per mille per tutte le altre fattispecie imponibili ad esclusione delle abitazioni concesse in uso gratuito a parenti entro il secondo grado ed utilizzate come abitazione principale per le quali viene applicata l'aliquota del 7,6 per mille.

Per quanto riguarda l'abitazione principale(ad oggi solo unità immobiliari accatastate in categoria A/1 – A/8 – A/9 in quanto per le altre unità immobiliari il versamento è sospeso) è prevista una detrazione annua di €. 200,00 oltre ad €. 50,00 per ogni figlio fino a 26 anni di età residente con il soggetto passivo di imposta fino ad un massimo di €. 400,00; la detrazione massima è pertanto di €. 600,00.

I dati relativi al gettito 2013 – 2015 sono indicati al punto precedente (2.2.1.3)

TARES: A decorrere dal 1.1.2013 viene istituita la Tares in sostituzione della Tarsu; viene previsto l'obbligo di suddividere la tariffa tra quota fissa, che copre le componenti essenziali del servizio di gestione dei rifiuti, e quota variabile, rapportata alle quantità dei rifiuti conferiti, al servizio fornito ed all'entità dei costi di gestione.

I criteri ai fini dell'individuazione del costo del servizio di gestione dei rifiuti e per la determinazione della tariffa sono stabiliti sulla base della disciplina prevista dal D.P.R. 158/1999.

Il gettito previsto per l'anno 2013 è di €. 502.800,00 pari al 100% del costo del servizio; per gli anni successivi si prevede un mantenimento invariato dei costi e della relativa entrata.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: L'addizionale comunale all'IRPEF istituita con Decreto Legislativo n.360/1998 prevedeva una aliquota massima dello 0,50%; dall'anno 2003 e sino al 2006 vi è stato un blocco dell'aumento delle aliquote previsto dalle leggi finanziarie dei vari anni. Il comma 142 della Legge Finanziaria 2007 stabilisce il limite massimo di addizionale nello 0,80% prevedendo che l'eventuale variazione di aliquota deve essere deliberata dai Comuni con Regolamento approvato dal Consiglio Comunale. Il Comune di Bricherasio intende confermare per il 2013 l'aliquota dello 0,70% prevedendo una soglia di esenzione per i redditi sino ad Euro 7.500,00.

Il gettito iscritto in Bilancio per il 2013 è di Euro 360.000,00 ed è la proiezione del gettito derivante dalla base imponibile 2010 indicato dal Ministero delle Finanze, tenuto conto che l'addizionale comunale non è più dovuta dal 2013 per gli immobili non locati e per gli immobili locati per il quale il contribuente ha optato per il pagamento della "cedolare secca" anziché per la tassazione irpef . La previsione per gli anni successivi è confermata in €. 360.000,00.

FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE:

Il fondo di solidarietà comunale, ai sensi del comma 380-lett. b) della legge di stabilità 2013 è alimentato con una quota del gettito I.M.U. di spettanza dei Comuni e prende il posto del Fondo Sperimentale di Riequilibrio.

Si ipotizza per il Comune di Bricherasio un Fondo di Solidarietà pari ad € 477.944,36 per il 2013 tenendo conto che:

I.M.U. 2012 ad aliquota base € 496.584,27

I.M.U. 2013. ad aliquota base € 706.692,00

FONDO SPERIMENTALE 2012 € 758.052,09

Tagli D.L. 174/2012 e legge Stabilità 2013 € 70.000,00

Per gli anni 2014 e 2015, a legislazione vigente, il Fondo di Solidarietà Comunale viene previsto rispettivamente in € 452.200,00 ed in € 444.850,00.

Relativamente al recupero di evasione di tributi comunali effettuato dagli uffici vengono iscritte in bilancio le seguenti somme: € 29.000,00 per il 2013, € 20.000,00 per il 2014 e € 20.000,00 per il 2015.

ENTRATE	TREND		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	1) 2010	2) 2011	3) 2012	4) 2013	5) 2014	6) 2015
! 2.2.2.1	!	!	!	!	!	!
! Contributi e trasferimenti	!	!	!	!	!	!
! correnti dallo Stato	!	!	!	!	!	!
! Contributi e trasferimenti	!	!	!	!	!	!
! correnti dalla Regione	!	!	!	!	!	!
! Contributi e trasferimenti	!	!	!	!	!	!
! dalla Regione per funzioni	!	!	!	!	!	!
! delegate	!	!	!	!	!	!
! Contributi e trasferimenti	!	!	!	!	!	!
! da parte di organismi	!	!	!	!	!	!
! comunitari e internazionali	!	!	!	!	!	!
! Contributi e trasferimenti	!	!	!	!	!	!
! da altri enti del settore	!	!	!	!	!	!
! pubblico	!	!	!	!	!	!
! TOTALE	!	!	!	!	!	!

2.2.2.2 -Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.

I trasferimenti erariali iscritti in bilancio riguardano esclusivamente il contributo sviluppo investimenti di €. 54.333,16 relativo alle quote di contributo dello Stato a copertura degli oneri per mutui contratti dall'Ente locale; tale importo viene iscritto anche per il 2014 mentre nel 2015 l'importo viene ridotto ad €. 20.780,79 in quanto il 31/12/2014 scade l'ammortamento di mutui per le quali è previsto il contributo sviluppo investimenti.

2.2.2.3 -Considerazioni sui trasferimenti da altri enti in rapporto ai piani Regionali di sviluppo ed alle funzioni delegate o trasferite.

Appartengono a questa categoria i trasferimenti della Provincia per le funzioni di Assistenza Scolastica (L.R. 28/07). Detti contributi sono erogati in quota minima rispetto alla spesa sostenuta per la gestione dei servizi mensa scolastica e trasporto alunni. Nel bilancio 2013 non è stata iscritta alcuna somma in quanto nessuna comunicazione è pervenuta in merito.

A seguito di norme legislative degli ultimi anni sono state trasferite al Comune risorse correlate ad attività diverse, quali borse di studio a favore delle famiglie degli alunni delle scuole elementari e medie, fornitura libri di testo agli alunni delle Scuole Medie, il sostegno alla locazione.

I funzionari comunali provvedono ad esaminare le richieste pervenute comunicandone l'ammissibilità alla Regione e ad erogare agli aventi diritto le somme spettanti. La Regione per spese di funzionamento (LL.RR. 44/00 e 5/01) assegna al Comune di Bricherasio una somma quantificata in Euro 500,00 per l'anno 2013.

A seguito della convenzione tra la Scuola Materna Serena ed il Comune di Bricherasio ed in applicazione delle L.R. 61/96 e 28/07 la Regione Piemonte trasferisce somme (previste nel 2013 in Euro 30.000,00) destinate al funzionamento di Scuole Materne Autonome.

La Regione, ai sensi della propria legge n.62/95, trasferisce al Comune somme (nel 2013 previste €.7.448,28) destinate al sostegno delle famiglie usufruenti di asili nido privati.

Per il personale trasferito dalle Comunità Montane ai sensi dell'art. 18 della L.R. 11/2012 è prevista l'incentivazione finanziaria pari al 70% del costo per i primi tre anni a decrescere sino al decimo anno; il Comune di Bricherasio con un processo di mobilità ha inserito nella propria dotazione organica una figura professionale al 70% dal mese di giugno e pertanto è stata iscritta in bilancio l'entrata pari ad €. 9.160,00 per il 2013 e ad €. 15.700,00 per il 2014 e 2015.

2.2.2.4 -Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni,elezioni,leggi speciali,ecc.).

Altri trasferimenti indicati nel bilancio di previsione sono relativi al contributo in annualità (€. 7.905,00) trasferito dalla Regione a copertura della quota di ammortamento del mutuo di €. 75.000,00 contratto dal Comune per la sistemazione dei marciapiedi di Via Giretti ed al contributo della Provincia per la realizzazione del corso di orientamento musicale di tipo bandistico (€. 1.200,00).

2.2.2.5 -Altre considerazioni e vincoli.

COMUNE DI BRICHERASIO
 *****valore: 1.936,27

Ufficio Ragioneria

Stampa al : 16.07.13

PERIODO 2013-2015

2.2 ANALISI DELLE RISORSE -

2.2.3 Proventi extratributari

		TREND		STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
ENTRATE		accertam.comp.		accertam.comp.		previsione		2014	
		1) 2010	2) 2011	3) 2012	4) 2012	5) <euro>	6) <euro>	2015	4 sul 31
									7) % SC!
2.2.3.1	Proventi dei servizi pubblici!	204.663,92!	218.364,59!	221.190,00!	225.410,00!	232.160,00!	232.160,00!	232.160,00!	1,90!
	Proventi dei beni dell'Ente	74.399,87!	61.028,60!	60.600,00!	76.000,00!	58.400,00!	58.400,00!	58.400,00!	25,41!
	Interessi su anticipazioni e crediti	4.470,61!	4.512,63!	6.170,00!	2.650,00!	2.150,00!	2.150,00!	2.150,00!	-57,05!
	Utili netti delle aziende spec.e partecipate, dividendi di societa'	60.637,20!	65.198,25!	55.800,00!	107.400,00!	20.000,00!	20.000,00!	20.000,00!	92,47!
	Proventi diversi	176.574,25!	184.493,80!	160.045,00!	97.035,00!	87.180,00!	91.510,00!	91.510,00!	-39,37!
	TOTALE	520.745,85!	533.597,87!	503.805,00!	508.495,00!	399.890,00!	404.220,00!	404.220,00!	0,93!

2.2.3.2-Analisi quali - quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio .

La categoria I° del presente titolo è riferita ai proventi dei servizi pubblici ed è sostanzialmente la più importante tra le Entrate Extratributarie.

Appartengono alla presente categoria le entrate relative ai servizi pubblici resi dall'Ente ed a quelli a domanda individuale. I servizi i cui proventi sono compresi nella categoria sono:

- Servizio di pesa pubblica
- Servizio cimiteriale
- Servizio trasporto alunni scuola dell'obbligo
- Servizio mensa scolastica
- Servizio assistenza pre – scolastica
- Utilizzo palestra
- Utilizzo salone polivalente

Vengono inoltre allocati in questo titolo le entrate extra - tributarie che non costituiscono proventi di servizi e/o beni dell'Ente, quali a titolo esemplificativo:

- diritti di segreteria;
- diritti di istruttoria;
- diritti per rilascio carte di identità;
- Sanzioni amministrative per violazioni al codice stradale;

Dall'anno scolastico 2006/2007 si è provveduto ad applicare al servizio Mensa e trasporto scolastico tariffe differenziate in base a livelli di reddito ISEE del nucleo familiare; il costo base del buono pasto è stato confermato in Euro 4,50 per l'anno scolastico 2012/2013 mentre il costo mensile base del trasporto scolastico è stato confermato in Euro 20,00. Risultano inoltre confermate le tariffe in vigore nel 2010 relativamente a peso pubblico. Con deliberazione G.C. n. 116 del 10.06.2010 si è provveduto ad adeguare le tariffe per l'utilizzo della palestra comunale mentre con deliberazione G.C. n. 115 del 10.06.2010 si sono determinate le tariffe per l'utilizzo del salone polivalente.

PROVENTI SANZIONI PER VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA:

I proventi delle sanzioni amministrative sono iscritti in bilancio per Euro 18.000,00. Ai sensi dell'art.208 del D.Lgs. 285/1992 così come modificato dalla l. 120/2010, una quota pari al 50% dei proventi è destinata:

- a) in misura non inferiore ad 1/4 ad interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'Ente;
- b) in misura non inferiore ad 1/4 al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale;
- c) la restante parte alle seguenti finalità: miglioramento della sicurezza stradale; manutenzione delle strade di proprietà dell'Ente; installazione, ammodernamento, messa a norma e manutenzione barriere e sistemazione manto stradale; redazione piani urbanistici del traffico e piani del traffico per viabilità extraurbana; interventi per sicurezza stradale a tutela degli utenti disabili; svolgimento nelle scuole di corsi didattici per l'educazione stradale; misure di assistenza e previdenza per il personale; assunzioni stagionali a progetto; potenziamento servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e stradale; potenziamento servizi notturni, acquisto automezzi, mezzi e attrezzature per il servizio di polizia municipale destinati al potenziamento dei servizi di controllo della sicurezza urbana e stradale; interventi a favore della mobilità ciclistica.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE: Per quanto riguarda i servizi a domanda individuale si è cercato di mantenere al livello del 2012 la percentuale di copertura dei costi con ricavi specifici .La percentuale prevista di copertura si attesta al 66,62%.

Per il dettaglio si rimanda ad apposita tabella allegata al bilancio.

2.2.3.3 -Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi,con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

I canoni di affitto applicati sui beni comunali sono adeguati al patrimonio disponibile. Attualmente i contratti di locazione cui corrisponde un canone riguardano i locali destinati alla Caserma dei Carabinieri, all' Ufficio postale ed alla sede del Comparto Alpino.

2.2.3.4 -Altre considerazioni e vincoli.

A seguito dell'introduzione per tutti i Comuni del Codice SIOPE (specifica codifica gestionale dei Mandati di pagamento e degli incassi), alcune entrate previste negli anni precedenti ai Titoli 2 e 4 dell'Entrata sono stati iscritti dal Bilancio 2007 al Titolo 3; in particolare i proventi di loculi e cellette cimiteriali sono passati dal Titolo 4 al Titolo 3 (mentre restano al Titolo 4 i proventi di concessioni di aree cimiteriali),i trasferimenti dello Stato per restituzione di tributi (IVA e altri tributi) sono stati trasferiti dal Titolo 2 al Titolo 3.

Relativamente alla categoria 3 "Interessi" sono stati inseriti i dati relativi alle somme per interessi trasferiti dalla Cassa Depositi e Prestiti per le quote di mutui in ammortamento non ancora richieste dall'Ente.

La categoria 4 – Utili – prevede la quota di utile dell'esercizio 2012 derivante dalla partecipazione del Comune nelle società Acea Pinerolese Energia s.r.l., SMAT Spa., Acea Pinerolese Industriale Spa e dall' avanzo dell'Autorità d'Ambito Torinese, nonché la quota del Fondo Ambientale 2011 della S.M.A.T. SPA.

La categoria 5 – Proventi diversi – prevede il rimborso dal Consorzio Acea dell'I.V.A. sui rifiuti, i canoni del Consorzio B.I.M., il rimborso servizio mensa insegnanti ed altre entrate residuali. Le somme relative a mutui del servizio idrico integrato (fognatura e acquedotto) ancora in ammortamento, vengono regolarmente rimborsate dalla SMAT Spa; tali somme sono comprensive dell'I.v.a. 21%.

Nel bilancio di previsione del triennio 2013-2015 viene iscritta la somma relativa al rimborso, in compensazione, del credito I.V.A. dell'Ente per la somma di €. 15.000,00 per il 2013, €. 5.000,00 per il 2014 ed €. 10.000,00 per il 2015.

Nel corso dei prossimi esercizi occorrerà valutare attentamente,anche in considerazione delle sempre minori risorse a disposizione, l'opportunità di erogare servizi a prezzi "politici", piuttosto che attuare una politica di erogazione servizi a prezzi ridotti alle persone in stato di necessità ed a prezzi di costo agli altri fruitori.

	TREND		STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	accertam.comp. 2010	2011	2012	2013	2014	2015	4 sul 3	7) & SC1
ENTRATE	1)	2)	3)	4)	5)	6)		
! 2.2.4.1	!	!	!	!	!	!	!	!
! ! Alienazione di beni	!	17.853,00!	29.351,31!	0,00!	42.088,00!	12.000,00!	0,00!	100,00!
! ! patrimoniali	!	!	!	!	!	!	!	!
! ! Trasferimenti di capitale	!	614,22!	0,00!	60.000,00!	0,00!	0,00!	0,00!	-100,00!
! ! dallo Stato	!	!	!	!	!	!	!	!
! ! Trasferimenti di capitale	!	0,00!	19.599,00!	60.000,00!	816.711,04!	0,00!	0,00!	***,**!
! ! dalla Regione	!	!	!	!	!	!	!	!
! ! Trasferimenti di capitale da	!	18.507,54!	0,00!	35.432,00!	149.000,00!	0,00!	0,00!	320,52!
! ! altri Enti del settore	!	!	!	!	!	!	!	!
! ! pubblico	!	!	!	!	!	!	!	!
! ! Trasferimenti di capitale	!	291.123,94!	187.285,64!	180.300,00!	132.260,00!	100.000,00!	100.000,00!	-26,64!
! ! da altri soggetti	!	!	!	!	!	!	!	!
! ! TOTALE	!	328.098,70!	236.235,95!	335.732,00!	1140.059,04!	112.000,00!	100.000,00!	239,57!

2.2.4.2 -Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.

Sono state previste entrate per oneri di urbanizzazione per Euro 100.000,00, totalmente destinate ad investimenti.

Sono previste in bilancio le seguenti entrate: €. 26.378,00 derivanti dall'alienazione di beni mobili; tali risorse verranno utilizzate per investimenti solo successivamente all'avvenuto incasso delle stesse; €. 15.710,00 derivanti dalla alienazione di aree cimiteriali; €. 38.000,00 derivanti dalla concessione di contributi regionali per lavori di viabilità; €. 149.000,00 da fondi della Comunità Montana del Pinerolese per interventi P.M.O nel torrente Chiamogna e nel rio Levetto; €. 32.000,00 da donazione di privato cittadino per la sistemazione di una tomba esistente nel Cimitero comunale.

La somma maggiormente significativa del titolo IV dell'entrata è la concessione di un contributo da parte della Regione Piemonte per la realizzazione di opere di miglioramento sismico dell'edificio adibito a Scuola Media di €. 778.711,04; l'intervento, previsto nel titolo 2 della Spesa ammonta ad €. 850.000,00.

2.2.4.3 -Altre considerazioni e illustrazioni.

Nel corso dell'esercizio 2013 verranno predisposte istanze di contributi in conto capitale per il finanziamento di opere pubbliche anche a fronte di disposizioni legislative che lo consentano.

2.2.5.2 -Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

Sono previste entrate per oneri di urbanizzazione e costi di costruzione per Euro 100.000,00. La predetta entrata è totalmente destinata a spese di investimento.

Rispetto agli esercizi precedenti le somme iscritte in bilancio per permessi di costruire risultano in notevole contrazione a seguito dell'esaurimento della capacità edificabile e della crisi del settore edilizio.

2.2.5.3 -Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità.

E' da considerare in circa Euro 40.000,00 l'entità delle opere da realizzare a scomputo degli oneri. Tali opere a seguito dell'applicazione del PRGC sono una opportunità per l'Amministrazione al fine di arricchire i servizi e la fruibilità del territorio da parte dei cittadini. Per gli anni 2014 e 2015 l'entità delle opere da realizzare a scomputo degli oneri non è quantificabile.

2.2.5.4 -Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

Non sono previste quote dei proventi di permessi di costruire da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio.

2.2.5.5 -Altre considerazioni e vincoli.

		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE									
		TREND			STORICO						
		accertam.comp. 2010-2011		accertam.comp. 2012		previsione 2013		2014		2015	
		1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)	9)	10)
		ENTRATE	ENTRATE	ENTRATE	ENTRATE	<euro>	<euro>	<euro>	<euro>	<euro>	% SC
2.2.6.1	Finanziamenti a breve termine!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	Assunzioni mutui e prestiti	310.000,00!	175.000,00!	111.480,90!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	-100,00!
	Emissione di prestiti obbligazionari	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	TOTALE	310.000,00!	175.000,00!	111.480,90!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	-100,00!

2.2.6.2 -Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato.

Per l'anno 2013 e per i successivi anni 2014 e 2015 non è stato previsto alcun ricorso all'indebitamento; nel corso del triennio verranno devolute le somme residue di mutui non completamente utilizzate, relative ad opere concluse, per la realizzazione di nuovi investimenti.

2.2.6.3 -Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale.

Vengono rispettanti i limiti di indebitamento di questo Ente; ai sensi dell'art. 8 comma 1 della Legge 183/2011 è previsto il livello di indebitamento al 6% delle entrate dei primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione del mutuo (rendiconto 2011) per l'anno 2013, al 4% per l'anno 2014 e al 4% per l'anno 2015, riducendo in modo considerevole la possibilità di contrarre mutui per gli Enti locali.

2.2.6.4 -Altre considerazioni e vincoli.

Il rispetto dei limiti indicati al punto precedente deve peraltro essere associato ai vincoli imposti dalle norme relative al patto di stabilità, i quali restringono, in termini di saldi finanziari, la possibilità di ricorrere all'assunzione di nuovi mutui.

		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE						
		TREND		STORICO				
ENTRATE		accertam.comp.		comp. previsione		2015	4 sul 3!	
1)	2010	2)	2011	3)	2012	4)	5) <euro>	
							6) <euro>	
							7) % SC!	
! 2.2.7.1								
! Riscossioni di crediti	0,00!		0,00!		0,00!		0,00!	0,00!
! Anticipazioni di cassa	0,00!		0,00!		0,00!		500.000,00!	100,00!
! TOTALE	0,00!		0,00!		0,00!		500.000,00!	100,00!

2.2.7.2 -Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Il limite previsto per l'anticipazione di tesoreria pari ai 3/12 delle entrate accertate dei primi tre titoli del rendiconto dell'esercizio 2011 (Euro 2.842.386,66) ammonta ad Euro 710.596,66.

2.2.7.3 -Altre considerazioni finali.

L'anticipazione di Tesoreria viene attivata esclusivamente come atto deliberativo e richiesta dal Servizio Finanziario solo in caso di effettiva necessità.

PARTE II

SPESA

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

3.1 -Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

L'attività dell'Ente è suddivisa in 4 aree funzionali cui è attribuita una posizione organizzativa:

- Affari generali, personale, servizi sociali, cultura, turismo, sport, attività istituzionali;
- Economico – finanziaria , servizi scolastici;
- Urbanistica - lavori pubblici
- Polizia municipale – amministrativa – commercio.

Il coordinamento funzionale tra le diverse aree spetta al Segretario Comunale, attraverso apposite direttive nelle materie di carattere intersettoriale.

L'attività amministrativa del Comune si articola non solo in obiettivi strategici, ma anche, e per certi versi soprattutto, in obiettivi di mantenimento e miglioramento dei servizi e procedure già avviate.

Alcuni servizi (affari generali, finanziario ed economato) svolgono una funzione strumentale a tutti i settori comunali determinando il buon funzionamento della stessa.

Occorre attuare uno sforzo costante di miglioramento, semplificazione, razionalizzazione dei procedimenti amministrativi e della distribuzione del carico di lavoro tra i diversi uffici e dipendenti al fine di ottenere un servizio sempre più efficiente per la cittadinanza.

Si dovrà prestare una forte attenzione ad azioni volte al risparmio, sia di fonti energetiche sia di materiali di consumo.

Sul fronte della politica di bilancio è da considerarsi obiettivo primario dell'Ente la ricerca di forme di finanziamento da altri enti, quali Stato, Regione, Provincia, specie per quanto riguarda le spese di investimento, in quanto risultano estremamente ridotte le risorse proprie.

A decorrere dal 1.1.2013 il Comune di Bricherasio è sottoposto alla disciplina del "Patto di Stabilità"; la legge di stabilità 2013 interviene modificando in parte la disciplina dello stesso per il periodo 2013-2016, lasciandone inalterata la struttura. Le principali modifiche riguardano:

- la base di calcolo: l'obiettivo del patto di stabilità interno deve essere calcolato sulla spesa media corrente del 2007-2009;
- anche per il 2013 viene finanziato il patto regionale verticale incentivato con cessione da parte della Regione ai Comuni che ne fanno richiesta di spazi finanziari che vanno a ridurre l'obiettivo;
- per i Comuni con popolazione compresa tra i 1.001 e 5.000 abitanti per il 2013 è prevista una percentuale per il calcolo del contributo alla manovra attraverso il patto di stabilità interno minore rispetto a quella applicata dagli altri Comuni.

Il Comune di Bricherasio deve conseguire, per ciascuno degli anni dal 2013 al 2016, un saldo finanziario calcolato in termini di competenza mista non inferiore al valore dell'obiettivo "specifico".

Inizialmente occorre quantificare la manovra applicando alla media triennale 2007-2009 della spesa corrente (impegni del Titolo 1) la percentuale del 13% per l'anno 2013 e del 15,8% per gli anni 2014-2015 e 2016.

Gli strumenti di parte corrente del bilancio 2013 e del triennale 2013/2015 sono stati previsti tenendo conto della gestione 2012 sulla base dei dati assestati..

Vengono, pur con molteplici difficoltà, mantenuti tutti i servizi in essere con particolare attenzione ai servizi alla persona.

Per quanto riguarda gli investimenti vengono previste opere di manutenzione straordinaria alle esistenti (edifici, strade, impianti sportivi, impianti di illuminazione pubblica, cimitero, aree verdi, ecc.), la realizzazione del progetto di realizzazione delle opere di miglioramento sismico della Scuola Media "A.Caffaro" per l'importo di €. 850.000,00 finanziato con contributo regionale di €. 778.711,04 e per la differenza con fondi propri e devoluzione di quote residue di mutui, gli interventi di ripristino e manutenzione spondale del Torrente Chiamogna e del Rio Levetto finanziati con fondi della Comunità Montana del Pinerolese per l'importo di €. 149.000,00; è inoltre prevista la sistemazione di una tomba nel Cimitero comunale per l'importo di €. 32.000,00 a seguito di donazione da parte di un privato

3.2 - Obiettivo degli organismi gestionali dell'ente.

Obiettivo primario dell'Ente è il mantenimento della struttura organizzativa ed istituzionale, migliorando, ove possibile, la qualità dei servizi erogati..

Tali obiettivi devono tenere conto della difficoltà esistenti, in particolare di carattere economico – finanziario nonché di risorse umane a disposizione.

In ossequio alle 4 aree funzionali dell'Ente indicate al punto 3.1, l'articolazione dei programmi e dei progetti è tesa a favorire obiettivi quanto più possibile precisi, realistici e misurabili.

Le indicazioni contenute nella relazione previsionale e programmatica saranno definite in modo puntuale dalla Giunta Comunale con l'approvazione del P.E.G..

I programmi sono pertanto 4 come le aree in cui è suddivisa l'organizzazione comunale e ad ogni programma è stato assegnato come sovrintendente uno dei Responsabili.

Pur nel rispetto delle disposizioni impartite dal D.Lgs. 150/2009 sulla valutazione delle prestazioni dei dipendenti delle Amministrazioni Pubbliche con particolare riguardo al "merito" occorrerà evitare soluzioni meramente competitive a scapito degli aspetti collaborativi dell'organizzazione del lavoro che negli anni hanno dato buoni risultati.

L'Ente dal 2011 approva il "Piano delle performance" adattato a dimensioni e peculiarità locali

Si sottolinea un obiettivo che ci si è posti in sede di impostazione di bilancio: operando scelte non facili si sono ridotte, ove possibile, le spese correnti per evitare un aggravio tributario maggiore a carico dei cittadini.

3.3 Politica fiscale.

Relativamente alla politica fiscale si rende necessario provvedere per il 2013 ad un incremento di due punti percentuali dell'aliquota ordinaria dell'I.M.U.(dal 7,6 per mille al 9,6 per mille) per tutte le fattispecie imponibili ad esclusione dell'aliquota per abitazione principale (confermata al 4 per mille) e delle unità immobiliari date in uso gratuito a parenti entro il secondo grado ed utilizzate come abitazione principale (aliquota ordinaria del 7,6 per mille).

Tale incremento tariffario rispetto al 2012 è dovuto ai tagli previsti dal D.L. 174/2012 e dalla Legge di Stabilità 2013 a valere per gli anni 2013 e successivi (per il Comune di Bricherasio è ipotizzato un taglio di €. 70.000,00) e dal gettito "una tantum" del 2012 da parte del Consorzio Agrario Provinciale di Torino per I.C.I per il ritorno "in bonis" dello stesso.

PROGRAMMA

PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015

2014

2015

totale

	2013	2014	2015	totale
!010 AMMINISTRAZIONE SERVIZI GENERALI - ATTIVITA' ISTITUZIONALI	1.004.511,10	1.032.580,33	1.046.755,33	3.083.846,76
!sv! ALI E SERVIZI SOCIALI	67.699,64	21.510,00	1.050,00	90.259,64
!in! Responsabile : SEGRETARIO COMUNALE	14.800,00	4.000,00	4.000,00	22.800,00
!t:! Responsabile : SEGRETARIO COMUNALE	1.087.010,74	1.058.090,33	1.051.805,33	3.196.906,40
!020 ECONOMICO - FINANZIARIO E TRIBUTI	909.069,47	929.896,11	927.371,11	2.766.336,69
!sv! Responsabile : REVELLINO ROBERTO	96.104,03	11.230,00	7.467,63	114.801,66
!in! Responsabile : REVELLINO ROBERTO	0,00	0,00	0,00	0,00
!t:! Responsabile : REVELLINO ROBERTO	1.005.173,50	941.126,11	934.838,74	2.881.138,35
!030 TECNICO - URBANISTICO	748.900,00	701.600,00	701.500,00	2.152.000,00
!sv! Responsabile : FALCO VILMA	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00
!in! Responsabile : FALCO VILMA	1.165.259,04	108.000,00	96.000,00	1.369.259,04
!t:! Responsabile : FALCO VILMA	1.924.759,04	809.600,00	797.500,00	3.531.859,04
!040 POLIZIA MUNICIPALE	31.800,00	27.400,00	30.300,00	89.500,00
!sv! Responsabile : BOLLA CLAUDIO	2.100,00	2.900,00	100,00	5.100,00
!in! Responsabile : BOLLA CLAUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00
!t:! Responsabile : BOLLA CLAUDIO	33.900,00	30.300,00	30.400,00	94.600,00
Totale programmi	2.694.280,57	2.691.476,44	2.705.926,44	8.091.683,45
!sv! Totale programmi	176.503,67	35.640,00	8.617,63	220.761,30
!in! Totale programmi	1.180.059,04	112.000,00	100.000,00	1.392.059,04
!t:! Totale programmi	4.050.843,28	2.839.116,44	2.814.544,07	9.704.503,79

COMUNE DI BRICHERASIO

Periodo 2013-2015

ENTRATE

PROGRAMMI E PROGETTI

3.4 -PROGRAMMA N. 010 - AMMINISTRAZIONE SERVIZI GENERALI - ATTIVITA' ISTITUZIONALI - SERVIZI SOCIALI - PERSONALE - CULTURA - TURISMO E SPORT

EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE: Dott. Raffaele ZULLO - SEGRETARIO COMUNALE

3.4.1 Descrizione del programma:

Le finalità di tale programma sono la gestione dei servizi Demografico, elettorale, Segreteria, personale, sport e tempo libero, cultura, turismo, sociale, cimiteriali.

3.4.2 Motivazione delle scelte: L'eterogeneità ed il numero delle competenze assegnate porterà una intercambiabilità delle funzioni in capo ai dipendenti assegnati al servizio. Le scelte sono legate alla necessità di mantenere una buona organizzazione e funzionalità dell'ente pur nell'esigenza di un contenimento dei costi.

3.4.3 Finalità da conseguire: Al programma sono affidate le seguenti finalità: gestione protocollo generale e archivio - servizi demografici e cimiteriali - servizi culturali - manifestazioni - sport - turismo - attività sociale - associazionismo - Segreteria Generale, del Sindaco ed assessori - personale - pubbliche relazioni - gestione organi istituzionali.

3.4.3.1 Investimento: EURO 14.800,00

3.4.3.2 Erogazione di servizi di consumo: Euro 1.072.210,74.

3.4.4 Risorse umane da impiegare: Il personale impiegato nel programma è quello presente nell'ufficio segreteria (n.3 unità), anagrafe ed elettorale (n.2 unità), volontari del servizio civile e volontari della biblioteca oltre al Segretario Comunale.

3.4.5 Risorse strumentali da utilizzare: Dotazioni informatiche attualmente esistenti.

3.4.6 Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 -RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL
PROGRAMMA 010 AMMINISTRAZIONE SERVIZI GENERALI - ATTIVITA'
ISTITUZIONALI - SERVIZI SOCIALI - PERSONALE -
CULTURA - TURISMO E SPORT
ENTRATE

	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	Legge di finanziamento e articolo		
ENTRATE SPECIFICHE			
.STATO	0,00	0,00	0,00
.REGIONE	16.608,28	23.148,28	23.148,28
.PROVINCIA	0,00	0,00	0,00
.UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00
.CASSA DD.PP.-CREDITO SPORTIVO-IST.PREVID.	0,00	0,00	0,00
.ALTRI INDEBITAMENTI (1)			
.ALTRE ENTRATE	14.800,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE (A)	31.408,28	27.148,28	27.148,28
PROVENTI DEI SERVIZI	35.800,00	39.050,00	39.050,00
TOTALE (B)	35.800,00	39.050,00	39.050,00
QUOTE RISORSE GENERALI	1.019.802,46	991.892,05	985.607,05
TOTALE (C)	1.019.802,46	991.892,05	985.607,05
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.087.010,74	1.058.090,33	1.051.805,33

		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015	
		2013	2015
PROGRAMMA - TITOLO - INTERVENTO			
P 010 AMMINISTRAZIONE SERVIZI GENERALI - ATTIVITA' ISTITUZIONALI E SERVIZI SOCIALI			
Responsabile: SEGRETARIO COMUNALE			
TIT 1 Intervento 01		606.671,02!	608.732,05!
Personale		25.615,00!	16.625,00!
		0,00!	0,00!
		632.286,02!	625.357,05!
Intervento 02			
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime		17.760,00!	16.060,00!
		600,00!	600,00!
		0,00!	0,00!
		18.360,00!	16.660,00!
Intervento 03			
Prestazioni di servizi		77.570,00!	83.460,00!
		6.650,00!	2.500,00!
		0,00!	0,00!
		84.220,00!	85.960,00!
Intervento 05			
Trasferimenti		263.096,10!	284.963,28!
		33.358,62!	975,00!
		0,00!	0,00!
		296.454,72!	285.938,28!
Intervento 07			
Imposte e tasse		39.413,98!	39.365,00!
		1.476,02!	810,00!
		0,00!	0,00!
		40.890,00!	40.175,00!
TIT 2 Intervento 05			
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche		0,00!	0,00!
		0,00!	0,00!
		10.000,00!	4.000,00!
		10.000,00!	4.000,00!

Comune di BRICHERASIO

COMUNE DI BRICHERASIO Ufficio Ragioneria

Stampa al : 16.07.13

3.6 Spesa prevista per la realizzazione del programma PERIODO 2013-2015 IMPIEGHI

PROGRAMMA -TITOLO -INTERVENTO

PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015

2013 2014 2015

	2013	2014	2015
Intervento 07			
Trasferimenti di capitale			
!co!	0,00!	0,00!	0,00!
!sv!	0,00!	0,00!	0,00!
!in!	4.800,00!	100,00!	0,00!
!t:!	4.800,00!	0,19!	0,00!

PROGRAMMA -TITOLO -INTERVENTO		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015		
		2013	2014	2015
!	Totale programma	1.004.511,10!	1.032.580,33!	1.046.755,33!
!	!CO!	67.699,64!	21.510,00!	1.050,00!
!	!SV!	14.800,00!	4.000,00!	4.000,00!
!	!in!	1.087.010,74!	1.058.090,33!	1.051.805,33!
!	!t:!		39,34!	39,51!

3.4 -PROGRAMMA N. 020 - GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA E TRIBUTI
N.1 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE: REVELLINO Rag. Roberto

3.4.1 Descrizione del programma: GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEL BI
LANCIO E ATTIVITA' CONTABILI CONNESSE
SERVIZIO ECONOMATO, GESTIONE TRIBUTI,
STIPENDI E CONTRIBUTI, SERVIZI SCO-
LASTICI.

3.4.2 Motivazione delle scelte: La scelta degli obiettivi è finalizzata
alla programmazione finanziaria ed al miglioramento delle attività
svolte in tutti i suoi aspetti, con particolare riguardo alle modi
fiche legislative intervenute in materia di tributi locali ed in
particolare di I.M.U e TARES.

3.4.3 Finalità da conseguire: Al programma sono affidate le seguenti fi-
nalità: predisposizione documenti contabili - emissione mandati di
pagamento e ordinativi d'incasso -verifica accertamenti e impegni -
servizio economato - stipendi e contributi - tributi comunali - ag-
giornamento dell'archivio immobili - inventario beni mobili - eva-
sione tributaria - servizi scolastici (mensa, trasporto, assegni di
studio, libri di testo).

3.4.3.1 Investimento: EURO 0,00.

3.4.3.2 Erogazione di servizi di consumo: EURO 1.005.173,50

3.4.4 Risorse umane da impiegare: Il personale impiegato nel programma
e' quello presente presso l'ufficio ragioneria e tributi (n.4
unita' di cui n.1 part-time al 70% proveniente da personale in mobilità
dalla Comunità Montana del Pinerolese)

3.4.5 Risorse strumentali da utilizzare: Dotazioni informatiche at-
tualmente esistenti.

3.4.6 Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL
PROGRAMMA 020 GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA E TRIBUTI
ENTRATE

	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	Legge di finanziamento e articolo		
ENTRATE SPECIFICHE			
.STATO	54.333,16	54.333,16	20.780,79
.REGIONE	35.780,00	33.000,00	33.000,00
.PROVINCIA	1.200,00	0,00	0,00
.UNIONE EUROPEA			
.CASSA DD.PP.-CREDITO SPORTIVO-IST.PREVID.	0,00	0,00	0,00
.ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00
.ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00
TOTALE (A)	91.313,16	87.333,16	53.780,79
PROVENTI DEI SERVIZI	156.200,00	156.500,00	156.500,00
TOTALE (B)	156.200,00	156.500,00	156.500,00
QUOTE RISORSE GENERALI	757.660,34	697.292,95	724.557,95
TOTALE (C)	757.660,34	697.292,95	724.557,95
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1005.173,50	941.126,11	934.838,74

PROGRAMMA -TITOLO -INTERVENTO		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015	
		2013	2015
=====			
IP 020 ECONOMICO - FINANZIARIO E TRIBUTI			
!	!	!	!
!	!	!	!
!	!	!	!
!	!	!	!
!	!	!	!
=====			
Responsabile: REVELLINO ROBERTO			
=====			
TIT 1 Intervento 02		10.900,00!100,00!	10.700,00! 98,16!
!	!		
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime		0,00! 0,00!	200,00! 1,83!
!	!		
!	!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!	!	10.900,00! 0,43!	10.900,00! 0,40!
=====			
Intervento 03		542.825,00! 92,57!	561.765,00!100,00!
!	!		
Prestazioni di servizi		43.520,00! 7,42!	0,00! 0,00!
!	!		
!	!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!	!	586.345,00! 23,23!	561.765,00! 20,89!
=====			
Intervento 04		19.900,00! 94,76!	21.000,00!100,00!
!	!		
Utilizzo di beni di terzi		1.100,00! 5,23!	0,00! 0,00!
!	!		
!	!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!	!	21.000,00! 0,83!	21.000,00! 0,78!
=====			
Intervento 05		37.000,00! 59,54!	58.140,00!100,00!
!	!		
Trasferimenti		25.140,00! 40,45!	0,00! 0,00!
!	!		
!	!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!	!	62.140,00! 2,46!	58.140,00! 2,16!
=====			
Intervento 06		120.175,00! 99,17!	112.240,00!100,00!
!	!		
Interessi passivi e oneri finanziari diversi		1.000,00! 0,82!	0,00! 0,00!
!	!		
!	!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!	!	121.175,00! 4,80!	112.240,00! 4,17!
=====			
Intervento 07		4.700,00! 90,38!	4.450,00!100,00!
!	!		
Imposte e tasse		500,00! 9,61!	0,00! 0,00!
!	!		
!	!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!	!	5.200,00! 0,20!	4.450,00! 0,16!
=====			

PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015

	2013	2014	2015
Intervento 08			
Oneri straordinari della gestione corrente	3.000,00!100,00!	1.000,00!100,00!	1.000,00!100,00!
	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
	3.000,00! 0,11!	1.000,00! 0,03!	1.000,00! 0,03!
Intervento 10			
Fondo svalutazione crediti	0,00! 0,00!	4.000,00! 50,00!	4.000,00! 48,07!
	0,00! 0,00!	4.000,00! 50,00!	4.320,00! 51,92!
	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
	0,00! 0,00!	8.000,00! 0,29!	8.320,00! 0,31!
Intervento 11			
Fondo di riserva	299,47! 1,95!	13.466,11!100,00!	13.466,11! 98,87!
	15.014,03! 98,04!	0,00! 0,00!	152,63! 1,12!
	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
	15.313,50! 0,60!	13.466,11! 0,50!	13.618,74! 0,51!
TIT 3 Intervento 03			
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	170.270,00! 94,54!	143.135,00! 95,31!	150.165,00! 98,17!
	9.830,00! 5,45!	7.030,00! 4,68!	2.795,00! 1,82!
	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
	180.100,00! 7,13!	150.165,00! 5,58!	152.960,00! 5,74!
Totale programma	909.069,47! 90,43!	929.896,11! 98,80!	927.371,11! 99,20!
	96.104,03! 9,56!	11.230,00! 1,19!	7.467,63! 0,79!
	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
	1.005.173,50! 39,82!	941.126,11! 34,99!	934.838,74! 35,12!

3.4 -PROGRAMMA N. 030 - TECNICO - URBANISTICO
N.1 - EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE: FALCO Geom. Vilma

3.4.1 Descrizione del programma: VIABILITA', GESTIONE DEL TERRITORIO,
BENI PATRIMONIALI E DEMANIALI, SERVIZI
TECNICI ED IN ECONOMIA.

3.4.2 Motivazione delle scelte: La scelta degli obiettivi è finalizzata al miglioramento del territorio in tutti i suoi aspetti, con particolare riguardo all'esigenza di riqualificare e migliorare il patrimonio pubblico.

3.4.3 Finalità da conseguire: Il programma è molto articolato e ad esso fa capo un notevole numero di servizi al cittadino. I compiti attualmente gestiti sono: urbanistica, opere pubbliche, manutenzione proprietà comunali compresi parchi e giardini, ambiente, nettezza urbana.

3.4.3.1 Investimento: EURO 1.165.259,04

3.4.3.2 Erogazione di servizi di consumo EURO 759.500,00

3.4.4 Risorse umane da impiegare: Il personale impiegato per tale programma è quello presente all'Ufficio tecnico (n.4 unità di cui n.1 part-time 50% dal 01.01.2011), il personale esterno (n.2 unità) ed il personale derivante da tirocini formativi, L.S.U., ecc.

3.4.5 Risorse strumentali da utilizzare: Dotazioni informatiche attualmente esistenti e attrezzature in dotazione.

3.4.6 Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
3.5 -RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 030 VIABILITA' - GESTIONE DEL TERRITORIO - BENI PATRI MONIALI E DEMANIALI - SERVIZI TECNICI -			

	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	Legge di finanziamento e articolo		

ENTRATE SPECIFICHE			
.STATO	0,00	0,00	0,00
.REGIONE	825.116,04	8.405,00	8.405,00
.PROVINCIA	0,00	0,00	0,00
.UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00
.CASSA DD.PP.-CREDITO SPORTIVO-IST.PREVID.	0,00	0,00	0,00
.ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00
.ALTRE ENTRATE	349.245,00	108.000,00	96.000,00

TOTALE(A)	1.174.361,04	116.405,00	104.405,00
	=====		
PROVENTI DEI SERVIZI	13.610,00	13.610,00	13.610,00
.....			
.....			

TOTALE(B)	13.610,00	13.610,00	13.610,00
	=====		
QUOTE RISORSE GENERALI	736.788,00	679.585,00	679.485,00
.....			
.....			

TOTALE(C)	736.788,00	679.585,00	679.485,00
	=====		
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.924.759,04	809.600,00	797.500,00
	=====		

PROGRAMMA -TITOLO -INTERVENTO		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015	
		2013	2014
		2013	2015
IP 030 TECNICO - URBANISTICO			
Responsabile: FALCO VILMA			
TIT 1 Intervento 02			
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime		23.250,00! 87,57!	23.550,00!100,00!
		3.300,00! 12,42!	0,00! 0,00!
		0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
		26.550,00! 1,05!	23.550,00! 0,87!
Intervento 03			
Prestazioni di servizi		716.850,00! 99,21!	667.600,00!100,00!
		5.650,00! 0,78!	0,00! 0,00!
		0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
		722.500,00! 28,62!	667.600,00! 24,82!
Intervento 04			
Utilizzo di beni di terzi		3.800,00! 70,37!	5.400,00!100,00!
		1.600,00! 29,62!	0,00! 0,00!
		0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
		5.400,00! 0,21!	5.400,00! 0,20!
Intervento 05			
Trasferimenti		4.200,00! 98,82!	4.250,00!100,00!
		50,00! 1,17!	0,00! 0,00!
		0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
		4.250,00! 0,16!	4.250,00! 0,15!
Intervento 07			
Imposte e tasse		800,00!100,00!	800,00!100,00!
		0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
		0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
		800,00! 0,03!	800,00! 0,03!
TIT 2 Intervento 01			
Acquisizione di beni immobili		0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
		0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
		1.146.039,04!100,00!	106.500,00!100,00!
		1.146.039,04! 45,40!	106.500,00! 3,96!
			94.500,00!100,00!
			94.500,00! 3,55!

		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015		
		2013	2014	2015
!	PROGRAMMA -TITOLO -INTERVENTO			
!	Intervento 06			
!	Incarichi professionali	!co! 0,00! 0,00!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!	esterni	!sv! 0,00! 0,00!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!		!in! 4.500,00!100,00!	1.500,00!100,00!	1.500,00!100,00!
!		!t:! 4.500,00! 0,17!	1.500,00! 0,05!	1.500,00! 0,05!
!	Intervento 07			
!	Trasferimenti di capitale	!co! 0,00! 0,00!	0,00! !	0,00! !
!		!sv! 0,00! 0,00!	0,00! !	0,00! !
!		!in! 14.720,00!100,00!	0,00! !	0,00! !
!		!t:! 14.720,00! 0,58!	0,00! !	0,00! !
!	Totale programma	!co! 748.900,00! 38,90!	701.600,00! 86,66!	701.500,00! 87,96!
!		!sv! 10.600,00! 0,55!	0,00! 0,00!	0,00! 0,00!
!		!in! 1.165.259,04! 60,54!	108.000,00! 13,33!	96.000,00! 12,03!
!		!t:! 1.924.759,04! 76,25!	809.600,00! 30,10!	797.500,00! 29,96!

3.4 - PROGRAMMA N. 040 - POLIZIA MUNICIPALE -

N.1 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE: BOLLA Claudio

3.4.1 Descrizione del programma: GESTIONE DEL SERVIZIO DI VIGILANZA DEL TERRITORIO, IN COLLABORAZIONE CON LA POLIZIA MUNICIPALE DEL COMUNE DI SAN SECONDO A SEGUITO DI CONVENZIONE, DELLE ATTIVITA' COMMERCIALI E DI POLIZIA AMMINISTRATIVA.

3.4.2 Motivazione delle scelte: Il settore si occupa di vigilanza del territorio su pubblici esercizi ed attività produttive, urbane-stica ed ambiente - educazione nelle scuole - polizia amministrativa - occupazione suolo pubblico - commercio ed agricoltura.

3.4.3 Finalità da conseguire: Favorire il regolare svolgimento dei compiti di istituto, mirando al miglioramento dei servizi esistenti. Prosecuzione della gestione associata del servizio di polizia municipale con il Comune di San Secondo di Pinerolo.

3.4.3.1 Investimento: EURO ZERO

3.4.3.2 Erogazione di servizi di consumo: EURO 33.900,00

3.4.4 Risorse umane da impiegare: Il personale impiegato nel programma e' quello presente all'ufficio polizia comprensivo di n. 4 unità a tempo indeterminato di cui n. 1 unità in part-time 60%.

vigili".

n. 2 "nonni

3.4.5 Risorse strumentali da utilizzare: Dotazioni informatiche attualmente esistenti e mezzi propri in dotazione e mezzi in convenzione con il Comune di San Secondo di Pinerolo.

3.4.6 Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 -RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL
PROGRAMMA 040 POLIZIA LOCALE

ENTRATE			
	Anno 2013	Anno 2013	Anno 2014
	Legge di finanziamento e articolo		
ENTRATE SPECIFICHE			
.STATO	0,00	0,00	0,00
.REGIONE	0,00	0,00	0,00
.PROVINCIA	0,00	0,00	0,00
.UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00
.CASSA DD.PP.-CREDITO SPORTIVO-IST.PREVID.	0,00	0,00	0,00
ALTRI INDEBITAMENTI (1)			
.ALTRE ENTRATE	1.200,00	1.200,00	1.200,00
TOTALE (A)	1.200,00	1.200,00	1.200,00
PROVENTI DEI SERVIZI	19.800,00	23.000,00	23.000,00
TOTALE (B)	19.800,00	23.000,00	23.000,00
QUOTE RISORSE GENERALI	12.900,00	6.100,00	6.200,00
TOTALE (C)	12.900,00	6.100,00	6.200,00
TOTALE GENERALE (A+B+C)	33.900,00	30.300,00	30.400,00

		2013		2014		2015	
PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015							
PROGRAMMA -TITOLO -INTERVENTO							
IP 040 POLIZIA MUNICIPALE							
Responsabile: BOLLA CLAUDIO							
!	TIT 1 Intervento 02	!	10.300,00!	!	8.200,00!	!	8.200,00!
!	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	!	200,00!	!	0,00!	!	0,00!
!		!	0,00!	!	0,00!	!	0,00!
!		!	10.500,00!	!	8.200,00!	!	8.200,00!

!	Intervento 03	!	16.350,00!	!	13.850,00!	!	13.850,00!
!	Prestazioni di servizi	!	1.700,00!	!	0,00!	!	0,00!
!		!	0,00!	!	0,00!	!	0,00!
!		!	18.050,00!	!	13.850,00!	!	13.850,00!

!	Intervento 05	!	5.000,00!	!	5.200,00!	!	8.100,00!
!	Trasferimenti	!	200,00!	!	2.900,00!	!	100,00!
!		!	0,00!	!	0,00!	!	0,00!
!		!	5.200,00!	!	8.100,00!	!	8.200,00!

!	Intervento 07	!	150,00!	!	150,00!	!	150,00!
!	Imposte e tasse	!	0,00!	!	0,00!	!	0,00!
!		!	0,00!	!	0,00!	!	0,00!
!		!	150,00!	!	150,00!	!	150,00!

!	Totale programma	!	31.800,00!	!	27.400,00!	!	30.300,00!
!		!	2.100,00!	!	2.900,00!	!	100,00!
!		!	0,00!	!	0,00!	!	0,00!
!		!	33.900,00!	!	30.300,00!	!	30.400,00!

!	Totale programmi	!	2.694.280,57!	!	2.691.476,44!	!	2.705.926,44!
!		!	176.503,67!	!	35.640,00!	!	8.617,63!
!		!	1.180.059,04!	!	112.000,00!	!	100.000,00!
!		!	4.050.843,28!	!	2.839.116,44!	!	2.814.544,07!

COMUNE DI BRICHERASIO

Bilancio Pluriennale

Periodo 2013-2015

ENTRATE

**RIEPILOGO PROGRAMMI
FONTI DI FINANZIAMENTO**

3.8 Spesa prevista per la realizzazione del progetto PERIODO 2013-2015 IMPIEGHI

PROGRAMMA-PROGETTO-TITOLO-INTERVENTO	PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015			
	2013	2014	2015	!
! P 010 010 TIT 1 Intervento 01	!	!	!	!
! Personale	! 606.671,02 ! 95,95!	! 608.732,05 ! 97,35!	! 621.022,05 !100,01!	!
! !sv!	! 25.615,00 ! 4,06!	! 16.625,00 ! 2,66!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !in!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !t:!	! 632.286,02 ! 25,06!	! 625.357,05 ! 23,26!	! 621.022,05 ! 23,34!	!
! Intervento 02	!	!	!	!
! Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	! 17.760,00 ! 96,74!	! 16.060,00 ! 96,40!	! 15.960,00 !100,01!	!
! !sv!	! 600,00 ! 3,27!	! 600,00 ! 3,61!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !in!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !t:!	! 18.360,00 ! 0,73!	! 16.660,00 ! 0,62!	! 15.960,00 ! 0,60!	!
! Intervento 03	!	!	!	!
! Prestazioni di servizi	! 77.570,00 ! 92,11!	! 83.460,00 ! 97,10!	! 83.660,00 !100,01!	!
! !sv!	! 6.650,00 ! 7,90!	! 2.500,00 ! 2,91!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !in!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !t:!	! 84.220,00 ! 3,34!	! 85.960,00 ! 3,20!	! 83.660,00 ! 3,15!	!
! Intervento 05	!	!	!	!
! Trasferimenti	! 263.096,10 ! 88,75!	! 284.963,28 ! 99,66!	! 285.938,28 ! 99,64!	!
! !sv!	! 33.358,62 ! 11,26!	! 975,00 ! 0,35!	! 1.050,00 ! 0,37!	!
! !in!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !t:!	! 296.454,72 ! 11,75!	! 285.938,28 ! 10,64!	! 286.988,28 ! 10,79!	!
! Intervento 07	!	!	!	!
! Imposte e tasse	! 39.413,98 ! 96,40!	! 39.365,00 ! 97,99!	! 40.175,00 !100,01!	!
! !sv!	! 1.476,02 ! 3,61!	! 810,00 ! 2,02!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !in!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !t:!	! 40.890,00 ! 1,63!	! 40.175,00 ! 1,50!	! 40.175,00 ! 1,51!	!
! TIT 2 Intervento 05	!	!	!	!
! Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !sv!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !in!	! 10.000,00 !100,01!	! 4.000,00 !100,01!	! 4.000,00 !100,01!	!
! !t:!	! 10.000,00 ! 0,40!	! 4.000,00 ! 0,15!	! 4.000,00 ! 0,16!	!
! Intervento 07	!	!	!	!
! Trasferimenti di capitale	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !sv!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !in!	! 4.800,00 !100,01!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!
! !t:!	! 4.800,00 ! 0,20!	! 0,00 ! 0,01!	! 0,00 ! 0,01!	!

3.8 Spesa prevista per la realizzazione del progetto PERIODO 2013-2015 IMPIEGHI

PROGRAMMA-PROGETTO-TITOLO-INTERVENTO		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015			
		2013		2014	
		2013	2014	2015	2015
!P 020 020 TIT 1 Intervento 02		10.900,00 !100,01!	10.700,00 ! 98,17!	10.700,00 ! 98,17!	10.700,00 ! 98,17!
! Acquisito di beni di consumo e/o di materie prime		0,00 ! 0,01!	200,00 ! 1,84!	200,00 ! 1,84!	200,00 ! 1,84!
! !in!		0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !t:!		10.900,00 ! 0,44!	10.900,00 ! 0,41!	10.900,00 ! 0,41!	10.900,00 ! 0,41!
! Intervento 03		542.825,00 ! 92,58!	561.765,00 !100,01!	560.475,00 !100,01!	560.475,00 !100,01!
! !sv!	Prestazioni di servizi	43.520,00 ! 7,43!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !in!		0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !t:!		586.345,00 ! 23,24!	561.765,00 ! 20,90!	560.475,00 ! 21,06!	560.475,00 ! 21,06!
! Intervento 04		19.900,00 ! 94,77!	21.000,00 !100,01!	21.000,00 !100,01!	21.000,00 !100,01!
! !sv!	Utilizzo di beni di terzi	1.100,00 ! 5,24!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !in!		0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !t:!		21.000,00 ! 0,84!	21.000,00 ! 0,79!	21.000,00 ! 0,79!	21.000,00 ! 0,79!
! Intervento 05		37.000,00 ! 59,55!	58.140,00 !100,01!	58.140,00 !100,01!	58.140,00 !100,01!
! !sv!	Trasferimenti	25.140,00 ! 40,46!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !in!		0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !t:!		62.140,00 ! 2,47!	58.140,00 ! 2,17!	58.140,00 ! 2,19!	58.140,00 ! 2,19!
! Intervento 06		120.175,00 ! 99,18!	112.240,00 !100,01!	104.710,00 !100,01!	104.710,00 !100,01!
! !sv!	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.000,00 ! 0,83!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !in!		0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !t:!		121.175,00 ! 4,81!	112.240,00 ! 4,18!	104.710,00 ! 3,94!	104.710,00 ! 3,94!
! Intervento 07		4.700,00 ! 90,39!	4.450,00 !100,01!	3.715,00 !100,01!	3.715,00 !100,01!
! !sv!	Imposte e tasse	500,00 ! 9,62!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !in!		0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !t:!		5.200,00 ! 0,21!	4.450,00 ! 0,17!	3.715,00 ! 0,14!	3.715,00 ! 0,14!
! Intervento 08		3.000,00 !100,01!	1.000,00 !100,01!	1.000,00 !100,01!	1.000,00 !100,01!
! !sv!	Oneri straordinari della gestione corrente	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !in!		0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
! !t:!		3.000,00 ! 0,12!	1.000,00 ! 0,04!	1.000,00 ! 0,04!	1.000,00 ! 0,04!

3.8 Spesa prevista per la realizzazione del progetto PERIODO 2013-2015 IMPIEGHI

PROGRAMMA - PROGETTO - TITOLO - INTERVENTO		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015			
		2013		2014	
		2013		2015	
!	Intervento 10	!	!	!	!
!	Fondo svalutazione crediti	!	!	!	!
!		!co!	0,00 !	4.000,00 !	4.000,00 !
!		!sv!	0,00 !	4.000,00 !	4.320,00 !
!		!in!	0,00 !	0,00 !	0,00 !
!		!t:!	0,00 !	8.000,00 !	8.320,00 !
!	Intervento 11	!	!	!	!
!	Fondo di riserva	!	!	!	!
!		!co!	299,47 !	13.466,11 !	13.466,11 !
!		!sv!	15.014,03 !	0,00 !	152,63 !
!		!in!	0,00 !	0,00 !	0,00 !
!		!t:!	15.313,50 !	13.466,11 !	13.618,74 !
!	TIT 3 Intervento 03	!	!	!	!
!	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	!	!	!	!
!		!co!	170.270,00 !	143.135,00 !	150.165,00 !
!		!sv!	9.830,00 !	7.030,00 !	2.795,00 !
!		!in!	0,00 !	0,00 !	0,00 !
!		!t:!	180.100,00 !	150.165,00 !	152.960,00 !

3.8 Spesa prevista per la realizzazione del progetto PERIODO 2013-2015 IMPIEGHI

PROGRAMMA- PROGETTO-TITOLO-INTERVENTO		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015		2014		2015	
		2013	2014	2014	2015	2015	2015
!P 030 030 TIT 1 Intervento 02		!co!	23.250,00 ! 87,58!	23.550,00 !100,01!	23.450,00 !100,01!		
! Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime		!sv!	3.300,00 ! 12,43!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!in!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!t:!	26.550,00 ! 1,06!	23.550,00 ! 0,88!	23.450,00 ! 0,89!		
! Intervento 03		!co!	716.850,00 ! 99,22!	667.600,00 !100,01!	667.600,00 !100,01!		
! Prestazioni di servizi		!sv!	5.650,00 ! 0,79!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!in!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!t:!	722.500,00 ! 28,63!	667.600,00 ! 24,83!	667.600,00 ! 25,09!		
! Intervento 04		!co!	3.800,00 ! 70,38!	5.400,00 !100,01!	5.400,00 !100,01!		
! Utilizzo di beni di terzi		!sv!	1.600,00 ! 29,63!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!in!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!t:!	5.400,00 ! 0,22!	5.400,00 ! 0,21!	5.400,00 ! 0,21!		
! Intervento 05		!co!	4.200,00 ! 98,83!	4.250,00 !100,01!	4.250,00 !100,01!		
! Trasferimenti		!sv!	50,00 ! 1,18!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!in!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!t:!	4.250,00 ! 0,17!	4.250,00 ! 0,16!	4.250,00 ! 0,16!		
! Intervento 07		!co!	800,00 !100,01!	800,00 !100,01!	800,00 !100,01!		
! Imposte e tasse		!sv!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!in!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!t:!	800,00 ! 0,04!	800,00 ! 0,03!	800,00 ! 0,04!		
! TIT 2 Intervento 01		!co!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
! Acquisizione di beni immobili		!sv!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!in!	1.146.039,04 !100,01!	106.500,00 !100,01!	94.500,00 !100,01!		
!		!t:!	1.146.039,04 ! 45,41!	106.500,00 ! 3,97!	94.500,00 ! 3,56!		
! Intervento 06		!co!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
! Incarichi professionali esterni		!sv!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!		
!		!in!	4.500,00 !100,01!	1.500,00 !100,01!	1.500,00 !100,01!		
!		!t:!	4.500,00 ! 0,18!	1.500,00 ! 0,06!	1.500,00 ! 0,06!		

PROGRAMMA - PROGETTO - TITOLO - INTERVENTO

PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015

	2013	2014	2015
!P 040 040 TIT 1 Intervento 02	!	!	!
! Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	!co! 10.300,00 ! 98,10!	8.200,00 !100,01!	8.200,00 !100,01!
!	!sv! 200,00 ! 1,91!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
!	!in! 0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
!	!t:! 10.500,00 ! 0,42!	8.200,00 ! 0,31!	8.200,00 ! 0,31!
!	!	!	!
! Intervento 03	!	!	!
! Prestazioni di servizi	!co! 16.350,00 ! 90,59!	13.850,00 !100,01!	13.850,00 !100,01!
!	!sv! 1.700,00 ! 9,42!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
!	!in! 0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
!	!t:! 18.050,00 ! 0,72!	13.850,00 ! 0,52!	13.850,00 ! 0,53!
!	!	!	!
! Intervento 05	!	!	!
! Trasferimenti	!co! 5.000,00 ! 96,16!	5.200,00 ! 64,20!	8.100,00 ! 98,79!
!	!sv! 200,00 ! 3,85!	2.900,00 ! 35,81!	100,00 ! 1,22!
!	!in! 0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
!	!t:! 5.200,00 ! 0,21!	8.100,00 ! 0,31!	8.200,00 ! 0,31!
!	!	!	!
! Intervento 07	!	!	!
! Imposte e tasse	!co! 150,00 !100,01!	150,00 !100,01!	150,00 !100,01!
!	!sv! 0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
!	!in! 0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!	0,00 ! 0,01!
!	!t:! 150,00 ! 0,01!	150,00 ! 0,01!	150,00 ! 0,01!

PROGRAMMA- PROGETTO-TITOLO- INTERVENTO		PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015	
		2013	2014
		2013	2015
! Totale programmi	!co!	2.694.280,57	2.691.476,44
!	!sv!	176.503,67	35.640,00
!	!in!	1.180.059,04	112.000,00
!	!t:!	4.050.843,28	2.839.116,44
			2.705.926,44
			8.617,63
			100.000,00
			2.814.544,07

3.9 -RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

 Denominazione programma 010 - AMMINISTRAZIONE SERVIZI GENERALI -
 ATTIVITA' ISTITUZIONALI - SERVIZI SOCIALI - PERSONALE - CULTURA
 TURISMO - SPORT.

Previsione pluriennale di spesa Anno di competenza EURO 1.087.010,74
 I' Anno successivo EURO 1.058.090,33
 II' Anno successivo EURO 1.051.805,33
 Legge di Finanziamento e regolamento UE

Fonti di Finanziamento (tot.previsione pluriennale) EURO 3.196.906,40
 Quote di risorse generali EURO 2.997.301,56
 Stato EURO 0,00
 Regione EURO 62.904,84
 Provincia EURO 0,00
 UE 0,00
 Cassa DD PP +CR.SP.+Ist.P. 0,00
 Altri indebitamenti 0,00
 Altre entrate EURO 22.800,00
 Proventi servizi EURO 113.900,00

 Denominazione programma 020 - GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA E TRIBUTI

Previsione pluriennale di spesa Anno di competenza EURO 1.005.173,50
 I' Anno successivo EURO 941.126,11
 II' Anno successivo EURO 934.838,74

Legge di Finanziamento e regolamento UE

Fonti di Finanziamento (tot.previsione pluriennale) EURO 2.881.138,35
 Quote di risorse generali EURO 2.179.511,24
 Stato EURO 129.447,11
 Regione EURO 101.780,00
 Provincia EURO 1.200,00
 UE 0,00
 Cassa DD PP +CR.SP.+Ist.P. 0,00
 Altri indebitamenti 0,00
 Altre entrate EURO 0,00
 Proventi servizi EURO 469.200,00

Denominazione programma 030 - TECNICO URBANISTICO -		
Previsione pluriennale di spesa Anno di competenza	EURO	1.924.759,04
I' anno successivo	EURO	809.600,00
II' anno successivo	EURO	797.500,00
Legge di Finanziamento e regolamento UE		
Fonti di Finanziamento (tot.previsione pluriennale)	EURO	3.531.859,04
Quote di risorse generali	EURO	2.095.858,00
Stato	EURO	0,00
Regione	EURO	841.926,04
Provincia		0,00
UE		0,00
Cassa DD PP+CR.SP.+IST.P.	EURO	0,00
Altri indebitamenti		0,00
Altre entrate	EURO	553.245,00
Proventi da servizi	EURO	40.830,00

Denominazione programma 040 - POLIZIA MUNICIPALE -		
Previsione pluriennale di spesa Anno di competenza	EURO	33.900,00
I' anno successivo	EURO	30.300,00
II' anno successivo	EURO	30.400,00
Legge di finanziamento e regolamento UE		
Fonti di finanziamento (tot.previsione pluriennale)	EURO	94.600,00
Quote di risorse generali	EURO	25.200,00
Stato	EURO	0,00
Regione		0,00
Provincia		0,00
UE		0,00
Cassa DD PP+CR.SP.+Ist.P.		0,00
Altri indebitamenti		0,00
Altre entrate	EURO	3.600,00
Proventi da servizi	EURO	65.800,00

IN. PROGRAMMA	!3.9 FONTI DI FINANZIAMENTO	! PREVISIONI BILANCIO PLURIENNALE 2013 2015	! 2014	! 2015	! UE
! quote ris.gen.	!Cassa DDPP-IP	! 2013	! 2014	! 2015	! !
! stato	!altri indebit	! !	! !	! !	! !
! regioni	!altre entrate	! !	! !	! !	! !
! provincia	! !	! !	! !	! !	! Legge fin.-reg! UE !
=====					
!010 AMMINISTRAZIONE SERVIZI GENERALI - ATTIVITA' ISTITUZIONALI E SERVIZI SOCIALI	Responsabile : SEGRETARIO COMUNALE				
! !	! !	! !	! !	! !	! !
! !	! 2.997.301,56!	! 0,00!	! 1087.010,74!	! 1058.090,33!	! 1051.805,33!
! !	! 0,00!	! 0,00!	! !	! !	! !
! !	! 62.904,84!	! 136.700,00!	! !	! !	! !
! !	! 0,00!	! !	! !	! !	! !
! !	! !	! !	! !	! !	! !
=====					
!020 ECONOMICO - FINANZIARIO E TRIBUTI	Responsabile : REVELLINO ROBERTO				
! !	! !	! !	! !	! !	! !
! !	! 2.179.511,24!	! 0,00!	! 1005.173,50!	! 941.126,11!	! 934.838,74!
! !	! 129.447,11!	! 0,00!	! !	! !	! !
! !	! 101.780,00!	! 469.200,00!	! !	! !	! !
! !	! 1.200,00!	! !	! !	! !	! !
! !	! !	! !	! !	! !	! !
=====					
!030 TECNICO - URBANISTICO	Responsabile : FALCO VILMA				
! !	! !	! !	! !	! !	! !
! !	! 2.095.858,00!	! 0,00!	! 1924.759,04!	! 809.600,00!	! 797.500,00!
! !	! 0,00!	! 0,00!	! !	! !	! !
! !	! 841.926,04!	! 594.075,00!	! !	! !	! !
! !	! 0,00!	! !	! !	! !	! !
! !	! !	! !	! !	! !	! !
=====					

PROGRAMMA			
N.	3.9 FONTI DI FINANZIAMENTO	PREVISIONI BILANCI PLURIENNALE 2013 2015	
!	!quote ris.gen. !Cassa DDPP-IP	! 2013 ! 2014 ! 2015	!
!	!stato !altri indebit	!	!
!	!regioni !altre entrate	!	!
!	!provincia !	!	!legge fin.-reg! UE !
=====			
!040 POLIZIA MUNICIPALE			
Responsabile : BOLLA CLAUDIO			
=====			
!	!	33.900,00!	30.400,00!
!	25.200,00!	0,00!	!
!	0,00!	0,00!	!
!	0,00!	69.400,00!	!
!	0,00!	!	!
!	!	!	!
!	!	!	!
=====			

SEZIONE 4

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE

**ELENCO OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE
(in tutto o in parte)**

DESCRIZIONE	CODICE	ANNO IMPEGNO	IMPORTO €	GIÀ LIQUIDATO	FINANZIAMENTO
Rinforzo tratto solaio esistente Sc. Medie	2040301	2011	27.496,00	18.063,06	Fondi propri
Ottimizzazione Impianto Riscaldamento Refettorio	2040501	2012	5.868,50	0,00	Fondi propri
Sistemazione area impianti sportivi	2060201	2002	309.874,14	308.765,25	Mutuo Credito Sportivo
Adeguamento Impianti Sportivi Comunali	2060201	2008	147.250,00	131.950,55	Fondi propri/Mutuo Ist. Credito Sportivo
Illuminazione ingresso pedonale Campo Sportivo	2060201	2012	3.133,90	0,00	Fondi propri
Manutenzione straordinaria Salone Polivalente	2060201	2012	617,10	0,00	Fondi propri
Rifacimento tubazione Piazza Giretti	2080101	2012	10.285,00	0,00	Fondi propri
Manutenzione strade comunali	2080101	2012	6.655,00	0,00	Fondi propri
Lavori sistemazione Strada del Gatto	2080101	2001	154.937,06	149.443,41	Mutuo Cassa DD.PP.
Realizz.rotonda incrocio V.Vittorio Emanuele II -V.Danco-V.De Gregorio S.Elia	2080101	2005	200.000,00	189.603,85	Mutuo Cassa DD.PP.
Sistemazione strade comunali	2080101	2011	100.000,00	70.899,21	Mutuo Cassa DD.PP.
Bitumatura strade comunali	2080101	2012	50.000,00	0,00	Mutuo Cassa DD.PP.
Realizzazione strada di collegamento Torretti - Rivà	2080101	2008	100.000,00	91.451,46	Mutuo Cassa DD.PP.
Ampliamento Strada Avaro	2080101	2005	96.500,00	87.235,04	Mutuo Cassa DD.PP./Fondi propri
Rifacimento marciapiedi Via Giretti	2080101	2011	100.000,00	75.024,36	Mutuo Cassa DD.PP./Fondi propri
Intervento sistemazione frana	2080101	2012	60.000,00	0,00	Contributo Consiglio Ministri
Ripristino viabilità strade - Cuccia, Cappella Moreri, Colombero	2080101	2012	60.000,00	0,00	Contributo Regionale
Realizzo marciapiede di accesso in sicurezza alle Scuole	2080101	2012	24.109,88	23.198,75	Fondi propri
Rifacimento impianto tecnologia Led	2080201	2011	8.530,50	0,00	Fondi propri
Installazione punto luce Strada Canavero	2080201	2012	1.234,83	0,00	Fondi propri
Ripristino pali I.P. e interventi di manutenzione straordinaria	2080201	2012	1.267,41	0,00	Fondi propri
Riqualficazione impianti I.P.	2080201	2012	31.440,58	0,00	Fondi propri
Intervento per area Cappella Moreri	2090601	2008	26.490,00	25.038,02	Fondi Propri
Ripristino muratura e recinzione Parco Belvedere	2090601	2012	47.695,00	29.001,50	Fondi propri
Ripristino rivestimento Loculi Lotto "E"	2100501	2012	1.815,00	0,00	Fondi propri
Intervento rivitalizzazione, riqualificazione e promozione territorio comunale	2110501	2009	13.747,20	0,00	Fondi propri
			€ 1.588.947,10	€ 1.199.674,46	

4.2 - CONSIDERAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI:

Lo stato di attuazione dei programmi può considerarsi sostanzialmente realizzato secondo le previsioni; nel corso del 2013 verranno attivati e in buona parte completati gli interventi che non hanno avuto inizio nel corso del 2012, tendendo conto delle norme legislative in materia di rispetto del Patto di stabilità.

COMUNE DI BRICHERASIO

**Relazione Previsionale
Programmatica**

Periodo 2013-2015

SEZIONE 5

**RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI
(Art.170,comma 8,D.L.vo 267/2000)**

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

Classific. funzionale	Amministr. ne!	Giustizia	Polizia loc.!	Istruz. pubb.!	Cultura b.c.!	Sport e ric.!	Turismo
! Viab.s.01 02!	! Trasp.p.s.03!	! Totale	! Edil.p.s.02	! Idrico s.04	! 109 S01030506!	! Totale	!
! Settore soc.!	! Ind.s.04 06	! Commerc.s 05!	! Agric. s 07	! S da 01 a 03!	! Totale	! Serv.produtti	! Totale gen.
! A) SPESE CORRENTI	!	!	!	!	!	!	!
! 1) Personale	!	!	!	!	!	!	!
!	459573,77!	0,00!	126710,39!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	52486,03!	0,00!	52486,03!	0,00!	27911,40!	27911,40!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	98052,11!	0,00!	27140,84!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	10935,99!	0,00!	10935,99!	0,00!	6125,55!	6125,55!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	145568,70!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	142254,49!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
! 2 Acquisto beni e servizi	!	!	!	!	!	!	!
!	231517,24!	0,00!	12677,88!	254143,59!	16841,68!	7339,86!	10084,21!
!	131149,50!	0,00!	131149,50!	0,00!	759,88!	414257,55!	415017,43!
!	30051,53!	0,00!	2380,38!	0,00!	0,00!	2380,38!	0,00!
!	2004,09!	0,00!	0,00!	45133,16!	3329,00!	9250,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	1900,00!	1900,00!
!	80037,04!	0,00!	0,00!	2450,00!	0,00!	2450,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	4485,92!	0,00!	0,00!	2460,00!	2180,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	101941,09!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

Classific. funzionale	Amministrazione	Giustizia	Polizia loc.	Istruz. pubb.	Cultura b.c.	Sport e ric.	Turismo
!Viab.s.01 02!	Trasp.p.s.03!	Totale	Edil.p.s.02	Idrico s.04	!09 S01030506!	Totale	
!Settore soc.!	Ind.s.04 06	Commerc.s 05!	Agric. s 07	S da 01 a 03!	Totale	Serv.produtt!	Totale gen.
=====							
!B) SPESE in C/CAPITALE							
!1	Costituz. capitali fissi!	46274,91!	0,00!	0,00!	19588,61!	0,00!	0,00!
!		38563,82!	0,00!	38563,82!	0,00!	15000,00!	15000,00!
!		7460,00!	0,00!	0,00!	1936,00!	0,00!	0,00!
=====							
!	di cui:beni mobili,macch!						
!	:attr.tecn.scient.!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
=====							
!	Trasferimenti c/capitale!						
!2	Trasfer.a fam.e ist.soc.!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		4200,00!	0,00!	4200,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
=====							
!3	Trasfer.a imprese priv.	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
=====							
!4	Trasfer.a Enti pubblici	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
=====							
!	di cui :						
!	Stato e Enti Amm.ne C.le!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	Regione	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!		0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
=====							

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

Classific. funzionale	Amministrazione	Polizia loc.	Istruz. pubb.	Cultura b.c.	Sport e ric.	Turismo	
Viab. s.01	02	Trasp. p. s. 03	Totale	Edil. p. s. 02	Idrico s.04	109 S01030506	Totale
Settore soc.	Ind. s.04	06	Commerc. s 05	Agric. s 07	IS da 01 a 03	Totale	Serv. prodotti
							Totale gen.
Province e Citta'metrop.	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
Comuni e Unione Comuni	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
Az. sanitarie e Ospedal.	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
Consorzi di comuni e ist	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
Comunita' montane	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
Aziende di pubblici serv	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
Altri Enti Amm.ne Locale	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
5.Tot.trasf.c/cap.(2+3+4)	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	4200,00!	0,00!	0,00!	4200,00!	0,00!	0,00!	0,00!
	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2011

=====												
Classific.funzionale!Amministrazione!Polizia loc.!Istruz.pubb.!Cultura b.c.!Sport e ric.!Turismo												
!Viab.s.01 02!Trasp.p.s.03!Totale !Edil.p.s.02 !Idrico s.04 !09 S01030506!Totale												
!Settore soc.!Ind.s.04 06 !Commerc.S 05!Agric. s 07 !S da 01 a 03!Totale !Serv.produtti!												
! Classific.economica ! ! ! ! ! ! ! ! ! ! ! ! !Totale gen. !												
=====												
!6.Partecip. e Conferimenti!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	0,00!
!7.Concess.cred. Anticipaz.!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	0,00!
!TOT.SPESE C/CAPIT(1+5+6+7)!	46274,91!	0,00!	0,00!	19588,61!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	42763,82!	0,00!	42763,82!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	15000,00!	0,00!	15000,00!	0,00!	0,00!
!	7460,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	1936,00!	1936,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!	0,00!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	133023,34!
!TOT.GENERALE DELLA SPESA	787277,75!	0,00!	147872,26!	332210,58!	22350,68!	20787,28!	10084,21!	472040,34!	460829,36!	472040,34!	0,00!	0,00!
!	314825,16!	0,00!	314825,16!	0,00!	11210,98!	460829,36!	472040,34!	472040,34!	460829,36!	472040,34!	0,00!	0,00!
!	220160,48!	0,00!	2380,38!	2450,00!	1936,00!	6766,38!	0,00!	0,00!	6766,38!	0,00!	0,00!	0,00!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	2334375,12!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!

SEZIONE 6

**CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI
PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO,
AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI
PROGRAMMATICI DELLA REGIONE**

6.1 Valutazioni finali della programmazione

La programmazione per il triennio 2013/2015 deve tenere conto dell'entità delle entrate a fronte delle spese da sostenere, il tutto, ovviamente, nel rispetto delle norme dettate dalle diverse disposizioni legislative intervenute nel corso del 2012 e 2013, con particolare riguardo all'ingresso del Comune di Bricherasio a decorrere dal 1.1.2013 nel novero degli Enti soggetti al Patto di Stabilità..

La redazione del bilancio di previsione e la connessa attività di programmazione sono state caratterizzate da notevoli difficoltà derivanti da un quadro normativo tuttora incerto e mutevole e da un contesto generale in grande evoluzione.

Sul piano istituzionale, a questo proposito, vi sono temi ancora ad oggi in discussione che stentano a trovare una definizione compiuta, creando grandi incertezze, quali l'attuazione del federalismo fiscale e municipale..

Sul piano finanziario occorre invece ricordare le numerose, recenti e ricorrenti novità legislative che hanno profondamente condizionato l'attività di programmazione annuale e triennale, sottolineando che il quadro normativo, non ancora del tutto organico, profondamente modificato a partire dal D.L. 95/2012 del luglio 2012, dal D.L. 174/2012 e dalla Legge di Stabilità n.228/2012, è stato più volte integrato e precisato nel corso dell'anno fino ad oggi (in fase di conversione il decreto "del fare" n.69/2013) compromettendo di fatto la possibilità di giungere all'approvazione di un bilancio di previsione più tempestivamente, come sarebbe stato auspicabile; non per nulla il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2013 è stato prorogato al 30 settembre 2013..

Appare quindi evidente lo sforzo dell'Amministrazione rivolto a contemperare le esigenze della popolazione interessata a ricevere servizi adeguati e di sviluppo del territorio amministrato con quelle di rigore finanziario imposto sia da norme statali che dalla limitatezza delle risorse finanziarie disponibili.

Sul fronte delle entrate correnti si vuole sottolineare che la pressione fiscale andrà ad aumentare a causa dei tagli dei fondi previsti nelle norme anzidette e soltanto in questo modo è possibile il mantenimento dei servizi ai cittadini; la voce più consistente nell'ambito dei tributi locali sarà l'I.M.U., ritoccata di due punti percentuali (escluso l'abitazione principale e unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti entro il secondo grado ed utilizzate quale abitazione principale).

La Tarsu viene sostituita dal 2013 dalla TARES: il costo del servizio deve essere integralmente coperto dalle tariffe mentre la quota di €. 0,30 al mq. dovuta per i servizi indivisibili nel 2013 dovrà essere versata dal cittadino direttamente allo Stato; anche per questo tributo le norme legislative emanate hanno creato notevoli difficoltà di applicazione in quanto ogni nuova norma disapplicava, in parte, norme emanate in precedenza.

Rimangono sostanzialmente invariate tutte le altre aliquote di tributi comunali..

Anche per l'anno 2013 è stata disposta l'applicazione, con riferimento alle dichiarazioni dei redditi 2011, del riparto della quota del 5 per mille dell'Irpef per le attività sociali svolte dal Comune di residenza che questa Amministrazione, con delibera n. 61 del 13/05/2013, ha deciso sarà destinata ad aiuti a nuclei familiari in difficoltà economiche a seguito della crisi in cui versa il mondo del lavoro.

La spesa corrente 2013 si attesta ad Euro 2.690.684,24 mentre la spesa per ammortamento dei Mutui ammonta ad Euro 180.100,00 e la loro copertura è assicurata dalle entrate complessive dei primi tre titoli di bilancio, senza applicazione di quote di oneri di urbanizzazione per la copertura di spese correnti.

Nell'ambito della spesa corrente, le voci più significative si riferiscono alla spesa di personale il cui totale ammonta ad Euro 632.286,02 (intervento 01) ed alla spesa per l'erogazione dei servizi che è prevista in Euro 1.411.115,00 (intervento 03).

Nella stesura del bilancio di previsione vengono correttamente osservate le norme previste nelle diverse disposizioni di legge in relazione ai limiti di spesa di personale e per le altre spese contingentate, nonché per i

vincoli di indebitamento; a tale proposito si evidenzia come per il triennio 2013-2015 non sono previste nuove assunzioni di mutui

Per quanto riguarda l'anticipazione di cassa essa è stata prevista nel bilancio di previsione entro i limiti stabiliti dalle norme legislative e verrà utilizzata solamente in casi di crisi di liquidità derivante in gran parte dai mancati versamenti dei crediti vantati dall'Ente nei confronti degli Enti superiori (Stato, Regione e Provincia) .. Per quanto riguarda gli investimenti, la previsione delle opere da realizzare nel triennio 2013/2015 è desunta dal Piano Triennale delle Opere Pubbliche di cui alla Legge 109/1994 e successive modificazioni per le opere di importo superiore ad Euro 100.000,00, approvato con deliberazione Giunta Comunale n. 139 in data 5.11.2012 e successivamente modificata con deliberazione Giunta Comunale n.36 in data 25.03.2013.

I proventi di oneri di urbanizzazione, previsti nel Titolo IV dell'entrata, andranno a finanziare totalmente le spese di investimento per un importo di Euro 100.000,00.

Le spese di investimento previste nel bilancio 2013 ammontano ad Euro 1.180.059,04 e risultano finanziate con risorse proprie per €. 214.348,00 (avanzo amministrazione 2012(parte) €.40.000,00 – oneri di urbanizzazione €. 100.000,00 – alienazione di beni mobili e aree €. 42.088,00 - concessioni edilizie in sanatoria €.260,00 – donazioni da privati €. 32.000,00), con contributi regionali per €. 816.711,04 e con contributi della Comunità Montana Pinerolese per €. 149.000,00.

Alla luce di quanto indicato nella relazione si cercherà di mantenere e ove possibile migliorare qualitativamente i servizi offerti alla popolazione, mirando ad una attenta verifica delle spese per procedere, ove possibile, ad una ulteriore riduzione delle stesse.

Complessivamente la Giunta Comunale ritiene di sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale un bilancio ed una relazione previsionale e programmatica validi ed equilibrati che potranno essere suscettibili di variazioni nel corso dell'esercizio in caso di sopravvenute necessità e/o nuove risorse e, soprattutto, a seguito di comunicazioni di dati certi da parte del Ministero sui fondi spettanti al Comune per l'anno 2013.

Comune di BRICHERASIO , li 16 Luglio 2013

II SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Raffaele ZULLO



Timbro
dell'ente



IL RAPPRESENTANTE LEGALE

Ilario MERLO



IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

Rag. Roberto REVELLINO

